

جمعية البر الخيرية بروضة هباس  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٩٤)  
مركز روضة هباس - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بروضة هباس  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٩٤)  
مركز روضة هباس - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بروضة هباس  
مركز روضة هباس - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بروضة هباس ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

#### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بروضة هباس  
مركز روضة هباس - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٨ ذو الحجة ١٤٤٤هـ الموافق ١٦ يوليو ٢٠٢٣م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الخيرية بروضه هباس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٩٤)  
مركز روضة هباس - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٦٩٩,٩٢٨	٢,٤١٦,٠٠٦	(٣)	النقد لدى البنوك
٥٩,٠٠٠	٩١,١٣٤	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
.	٤٠٢,٠٠٠	(٥)	المخزون
<u>٢,٧٥٨,٩٢٨</u>	<u>٢,٩٠٩,١٤٠</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩٧,٢٩٢	٢٣٤,٥٧٤	(٦)	الأصول الثابتة
٢,٣٩١,٩٤٨	٢,٢٤٦,٩٧٤	(٧)	الأصول الاستثمارية
١,٤٦٤,٢٠٨	١,٣٨٢,٣٢٨	(٨)	أصول الأوقاف
<u>٣,٩٥٣,٤٤٨</u>	<u>٣,٨٦٣,٨٧٦</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٦,٧١٢,٣٧٦</u>	<u>٦,٧٧٣,٠١٦</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣٧,٠٦٦	٢٧,٣٣٣	(٩)	مخصص نهاية الخدمة
<u>٣٧,٠٦٦</u>	<u>٢٧,٣٣٣</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٥,٧٣٧,٢٤٢	٦,٠٦٥,٩٦٦		صافي الأصول غير المقيدة
٧٣٦,٢٦٠	٤٧٧,٩١٠		صافي الأصول المقيدة
٢٠١,٨٠٧	٢٠١,٨٠٧		صافي أصول الأوقاف
<u>٦,٦٧٥,٣١٠</u>	<u>٦,٧٤٥,٦٨٣</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٦,٧١٢,٣٧٦</u>	<u>٦,٧٧٣,٠١٦</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بروضة هباس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٩٤)  
مركز روضة هباس - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>						
التبرعات النقدية	(١٠)	٠	٨٧٨,٩٨٩	٠	٨٧٨,٩٨٩	١,٦٦٩,٥٢٩
التبرعات النقدية العامة		١٩٨,٦٩٨	٠	٠	١٩٨,٦٩٨	٤٨٩,٢٦٥
اعانات الحكومة	(١١)	٤١٣,١٠٤	٠	٠	٤١٣,١٠٤	٨٠٧,٠١٤
دعم منصة احسان للبرامج	(١٢)	٠	١,٠٧٤,٥٠٠	٠	١,٠٧٤,٥٠٠	٥٧٤,٠٠٠
ايرادات الانشطة	(١٣)	١٦٦,٨٣١	٠	٠	١٦٦,٨٣١	٤٦٦,٨٩٨
تبرعات عينية		٤٠٢,٠٠٠	٠	٠	٤٠٢,٠٠٠	١١٩,٤١٤
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢,٢١١,٨٤٠	(٢,٢١١,٨٤٠)	٠	٠	٠
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>		<b>٣,٣٩٢,٤٧٣</b>	<b>(٢٥٨,٣٥١)</b>	<b>٠</b>	<b>٣,١٣٤,١٢٢</b>	<b>٤,١٢٦,١٢٠</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>						
مصروف دعم منصة إحسان للبرامج	(١٤)	٩٩٧,٨٧٣	٠	٠	٩٩٧,٨٧٣	١٨٣,٦٢٠
مصاريف الأنشطة	(١٥)	١,٢٣٣,٩٦٧	٠	٠	١,٢٣٣,٩٦٧	١,٤٩٣,٩٥١
المصاريف العمومية والإدارية	(١٦)	٥٠٨,٩٩١	٠	٠	٥٠٨,٩٩١	٤١٠,٢٤٦
مصاريف الاستثمار		٤٦,١٩٦	٠	٠	٤٦,١٩٦	٠
الحركة		٥٠٠	٠	٠	٥٠٠	٠
اهلاك الأصول الثابتة	(٦)	٤٩,٣٦٨	٠	٠	٤٩,٣٦٨	٢٨,٣٩٧
اهلاك اصول الاوقاف	(٧)	٨١,٨٨٠	٠	٠	٨١,٨٨٠	٨١,٨٨٠
اهلاك الاصول الاستثمارية	(٨)	١٤٤,٩٧٤	٠	٠	١٤٤,٩٧٤	١٤٤,٩٧٤
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>		<b>٣,٠٦٣,٧٤٩</b>	<b>٠</b>	<b>٠</b>	<b>٣,٠٦٣,٧٤٩</b>	<b>٢,٣٤٣,٠٧٠</b>
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٣٢٨,٧٢٤	(٢٥٨,٣٥١)	٠	٧٠,٣٧٣	١,٧٨٣,٠٥٠
التغير في صافي الأصول		٣٢٨,٧٢٤	(٢٥٨,٣٥١)	٠	٧٠,٣٧٣	١,٧٨٣,٠٥٠
صافي الأصول في بداية السنة		٥,٧٣٧,٢٤٢	٧٣٦,٢٦٠	٢٠١,٨٠٧	٦,٦٧٥,٣١٠	٤,٨٩٢,٢٦٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٦,٠٦٥,٩٦٦	٤٧٧,٩١٠	٢٠١,٨٠٧	٦,٧٤٥,٦٨٣	٦,٦٧٥,٣١٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بروضة هباس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٩٤)  
مركز روضة هباس - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٧٨٣,٠٥٠	٧٠,٣٧٣	التغير في صافي الأصول
٢٨٣٩٧	٤٩,٣٦٨	استهلاك الاصول الثابتة
١٤٤٩٧٤	١٤٤,٩٧٤	اهلاك الاصول الاستثمارية
٨١٨٨٠	٨١,٨٨٠	اهلاك اصول الاوقاف
<u>٢,٠٣٨,٣٠١</u>	<u>٣٤٦,٥٩٥</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(١٢,٢٧٥)	(٣٢,١٣٤)	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٨٥٢٠٠	.	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
.	٩,٧٣٣-	ذمم مدينة
.	(٤٠٢,٠٠٠)	مخصص نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
<u>٢,١١١,٢٢٦</u>	<u>٩٧,٢٧٢-</u>	المخزون
		صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٥٧,٦٦٠)	(١٨٦,٦٥٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
<u>(٥٧,٦٦٠)</u>	<u>(١٨٦,٦٥٠)</u>	اضافة أصول ثابتة
٢٠٥٣٥٦٦	٢٨٣,٩٢٢-	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦٤٦,٣٦٢	٢,٦٩٩,٩٢٨	التغير في النقدية خلال السنة
<u>٢,٦٩٩,٩٢٨</u>	<u>٢,٤١٦,٠٠٦</u>	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية البر الخيرية بروضة هباس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٩٤)

مركز روضة هباس - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

### (١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بروضة هباس

(٢/١) المركز الرئيسي : مركز روضة هباس

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٩٤) بتاريخ ٣٠ / ٠٤ / ١٤٢٦ هـ .

### (٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر الفقيرة المستحقة للمساعدة - القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء والعبدین وتأمين الحقيبة المدرسية للطلبة الفقراء - المساعدة في رفع مستوى المعيشي والصحي والثقافي والاجتماعي - تقديم الاعانات اللازمة كاعانات الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

### (٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

### (١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .



## جمعية البر الخيرية بروضة هباس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٩٤)  
مركز روضة هباس - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية  
تمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

**(٢/٢) العرف المحاسبي :**  
تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

### **(أ) الإيرادات :**

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

\* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

### **(ب) المصروفات :**

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

### **النقدية وشبه النقدية :**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك .

### **الذمم المدينة :**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

## جمعية البر الخيرية بروضة هباس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٩٤)  
مركز روضة هباس - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية  
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

### الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

### التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

### التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

### قائمة التدفقات النقدية:-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بروضة هباس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٩٤)  
مركز روضة هباس - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية  
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢,٦٩٩,٩٢٨	٢,٤١٦,٠٠٦	نقد بالبنوك
<u>٢,٦٩٩,٩٢٨</u>	<u>٢,٤١٦,٠٠٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى</u>
٢٨,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	السلف والقروض
٣١,٠٠٠	٥٨,١٣٤	عهد مؤقتة
<u>٥٩,٠٠٠</u>	<u>٩١,١٣٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
٠	٤٠٢,٠٠٠	بضائع ومنتجات جاهزة
<u>٠</u>	<u>٤٠٢,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

**جمعية البر الخيرية بروضه هيبس**

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٩٤) مركز روضة هيبس - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية  
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

**(٦) صافي الأصول الثابتة**

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة الإهلاك
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	%
٥٧,٦٦٠	٥٥,٣٥٤	٢,٣٠٦	٢,٣٠٦	٥٧,٦٦٠	.	٥٧,٦٦٠	%٤
.	.	٢١٦,٢٦٠	٢١٦,٢٦٠	٢١٦,٢٦٠	.	٢١٦,٢٦٠	%١٥
٣٩,٦٢٧	١١,٢٣٠	٢٧٢,٧٤٠	٢٤٤,٣٤٣	٢٨٣,٩٧٠	.	٢٨٣,٩٧٠	%١٠
٥	١٢٧,٩٩٠	٢٢٨,١٦٠	٢٠٩,٤٩٥	٣٩٦,١٥٠	١٨٦,٦٥٠	٢٠٩,٥٠٠	%٢٠
.	.	٨٥,١١٩	٨٥,١١٩	٨٥,١١٩	.	٨٥,١١٩	%١٥
٩٧,٢٩٢	٢٣٤,٥٧٤	٨٠٤,٥٨٥	٤٩,٣٦٨	٧٥٥,٢١٧	١,٠٣٩,١٥٩	١٨٦,٦٥٠	٨٥٢,٥٠٩

إجهزة الحاسب الآلي وملقاتها  
الإجمالي

**(٧) الأصول الأوقاف**

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة الاستنزاف
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	%
١,٤٦٤,٢٠٨	١,٣٨٢,٣٧٨	٦٦٤,٦٨٣	٨١,٨٨٠	٥٨٢,٨٠٣	٢,٠٤٧,٠١١	٢,٠٤٧,٠١١	%٤
١,٤٦٤,٢٠٨	١,٣٨٢,٣٧٨	٦٦٤,٦٨٣	٨١,٨٨٠	٥٨٢,٨٠٣	٢,٠٤٧,٠١١	٢,٠٤٧,٠١١	%٤

مباني  
الإجمالي

**(٨) الأصول الاستثمارية**

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة الإهلاك
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	%
٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	.	.	٢٤٠,٠٠٠	.	٢٤٠,٠٠٠	%٥
٢,١١٨,١٧٥	٢,٠٠٥,٦٤٠	٨٠٧,٧٤٥	١١٢,٥٢٥	٢٥٥,٢١٠	٢,٨١٣,٣٨٥	٢,٨١٣,٣٨٥	%٤
٣٣,٧٧٣	١,٣٣٤	٢١٤,٩٢٦	٣٢,٤٣٩	١٨٢,٤٨٧	٢١٦,٢٦٠	٢١٦,٢٦٠	%١٥
٢,٣٩١,٩٤٨	٢,٢٤٦,٩٧٤	١,٠٢٢,٦٧١	١٤٤,٩٧٤	٨٧٧,٦٩٧	٣,٢٦٩,٦٤٥	٣,٢٦٩,٦٤٥	%١٥

المباني  
الأراضي  
تحسينات مباني  
ملعب رياضي  
الإجمالي

جمعية البر الخيرية بروضه هباس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٩٤)

مركز روضة هباس - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٧,٠٦٦	٣٧,٠٦٦	رصيد أول العام
.	١١,١٧٥	المخصص خلال العام
.	٢٠,٩٠٨	المسدد خلال العام
<u>٣٧,٠٦٦</u>	<u>٢٧,٣٣٣</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٨٦,١٢٩	.	تبرعات نقدية
.	.	تبرعات نقدية - أوقاف
٥٣,٤٠٠	.	دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية لمشروع رحماء ب
.	١٦٨,٠٥٩	كفالة ايتام - الأهلي
.	٨,٥٢٨	تبرع المجلس الفردي للجمعيات بعمر
.	١١٢,١٥٠	تبرع فاعل خير لاسر الايتام
.	١٠٠,٠٠٠	تبرع سارة ال الشيخ - زكاة المال
.	٢٥,٦٠٠	مؤسسة الجميح الخيرية - كسوة الشتاء
.	٣٣,٠٠٠	مؤسسة السبيعي الخيرية - مشروع تيسير مقبلين
.	٧٠,٠٠٠	مؤسسة العيسى - شراء أجهزة كهربائية
.	٣٠,٠٠٠	مؤسسة فهد العويضة - سلة غذائية
.	٢٧,٠٠٠	مؤسسة عبدالله السبيعي - مشروع اسرتي
.	١٠٢,٢٠٠	عبد الله ضحيان - دعم كسوة
.	٢٠,٠٠٠	مواكب الاجر - كفالة ارملة
.	٢٠٠٠٠	دعم مواكب الخير
.	١٩٥٠٠	شركة روح القيادة
.	٥٥,٠٠٠	دعم مواكب الاجر - كفالة ايتام
.	١٥,٣٠٠	تبرع مؤسسة محمدعبدالله الماجد
.	١٥,٠٠٠	تبرع حسين بن حمران
.	١,٦٥٢	المتجر الالكتروني
.	٥٦,٠٠٠	مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي - دفي الشتاء
٥٠,٠٠٠	.	دعم وقف سعد الموسى - اسرتي جنتي
٣٠,٠٠٠	.	دعم مؤسسة عبدالله العيسى - ايجار منازل
١,٤٥٠,٠٠٠	.	تبرع السيد عبدالله بن محفوظ لانشطة الجمعية
<u>١,٦٦٩,٥٢٩</u>	<u>٨٧٨,٩٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	(١١) الإعانات الحكومية
٧٣٧,٠١٤	٣٤٣,١٠٤	المنح الحكومي - وزارة التنمية الاجتماعية
٧٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - مواجهة جائحة كورونا
.	٧٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم الكوارث الطبيعية
<u>٨٠٧,٠١٤</u>	<u>٤١٣,١٠٤</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	(١٢) دعم منصة إحسان
١٦٢,٠٠٠	.	دعم كفالة أيتام منصة إحسان
١٦٢,٠٠٠	.	تبرع الهيئة السعودية للبيانات والذكاء الصناعي
٨٠,٠٠٠	.	سداد ايجار اسر محدودى الدخل
١٢٠,٠٠٠	.	كفالة الارامل
٥٠,٠٠٠	.	دعم مؤسسة عبدالله ابراهيم السبيعي الخيرية مشروع كفالة الاسر المحت
.	٤٢,٠٠٠	دعم مؤسسة السبيعي - مشروع حياة
.	١٤٢,٥٠٠	ترميم منازل
.	٢٤٠,٠٠٠	كفالة تعليمية
.	٣٠٠,٠٠٠	استكمال منازل
.	١٥٠,٠٠٠	تفريج كربة
.	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات منصة احسان
<u>٥٧٤,٠٠٠</u>	<u>١,٠٧٤,٥٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بروضة هباس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٩٤)  
مركز روضة هباس - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية  
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٣) إيرادات الأنشطة</u>
١٦٨,٤٤٤	٩٦,٧٩٦	إيرادات الايجارات - الفندق
٦٤,٧٥٣	٤٥,٠٣٥	إيرادات الملعب
٤,٠٠٠	.	الاشتراكات
٣٩,٩٠٠	.	دعم مؤسسة فهد العويضة
٤٠,٠٠٠	.	دعم مؤسسة فهد العويضة كسوة الشتاء
.	٩,٠٠٠	معهد الحاسب الآلي
٣٦,٠٠٠	.	دعم مؤسسة الحبيب كسوة الحبيب وكفالة ارامل
٤٥,٠٠٠	.	تبرعات مؤسسة عبدالله الضيخان
٢٠,٠٠٠	.	دعم مؤسسة السبيعي - تيسير المقبلين على الزواج
٣٦,٠٠٠	.	دعم أوقاف الماجد الخيرية - مشروع اعمار
١٢,٨٠٠	١٦,٠٠٠	إيرادات المحلات
<u>٤٦٦,٨٩٧</u>	<u>١٦٦,٨٣١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٤) مصاريف منصة إحسان</u>
.	.	دعم كفالة أيتام منصة إحسان
.	١٦١,٦٠٠	كفالة أيتام - الهيئة السعودية للبيانات والذكاء الصناعي
.	.	كفالة الأسر المحتاجة علاج مرضى
.	٧٩,٦٠٠	كفالة أرملة -
.	٦٠,٥٤٠	سداد ايجار اسر محدودى الدخل
.	١٧٥,٠٠٠	كفالة الأسر المحتاجة - البطاقة التموينية
.	٤٥,٠٠٠	دعم منصة احسان فطره
.	٤٤,٣٣٣	كفالة تعليمية
.	١٨٠,٠٠٠	استكمال منازل
.	٢٦,٨٠٠	كفالة الأسر المحتاجة - علاج مرضى
.	١٥٠,٠٠٠	تفريج كربية
.	٧٥,٠٠٠	ترميم المنازل
.	<u>٩٩٧,٨٧٣</u>	<u>الإجمالي</u>

**جمعية البر الخيرية بروضة هباس**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٩٤)**  
**مركز روضة هباس - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م**

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٥) مصاريف الأنشطة
٢٠,٥٤٢	٦٤,٥١٠	السلة الغذائية
١٨٧,٣٢٥	٢٢١,٣٠٧	كفالة الايتام
٥٣,٤٠٠	.	مصروف دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية لمشروع رحماء
٨٠,٠٠٠	١٣٢,٤٧٦	اعانة مالية
٢٢,٩٠٠	٨,٠٠٠	اعانة صحية
٤٢,٥٠٠	٦٤,٧٠٠	ترميم منازل
٥٩,٨٢٠	١,٤٢٥	مشروع اعمار المساجد
٤٦,٩٠٠	.	البطاقات النقدية للأسر محدودي الدخل
٧٧,٣٠٠	٣٤,٥١٧	البطاقات التمويلية للأسر محدودي الدخل
٢٩,٩٤٧	١٢,١٠٠	تسديد فواتير كهرباء
.	٤,٠٠٠	اعانة طالب جامعي
.	٢١,٥٥٠	افطار صائم
١,٦٠٠	.	عيدية مالية الايتام
.	١٠٠,٠٠٠	اعانة مالية للأسر محدود الدخل زكاة - أم عبدالعزيز
.	٨,٥٢٨	كفارة يمين
.	١٢,٧١٨	مشروع الأسر المنتجة - مؤسسة ابراهيم العنقري وأولاده الخيرية
.	٢٧,٠٠٠	تيسير المقبلين على الزواج - أوقاف عبدالله الضحيان
.	٣٨,٦٨٩	مشروع الأسر المنتجة - مؤسسة السبيعي
١٨,٠٥٠	٦,٣٩٠	شراء اجهزة كهربائية للمستفيدين
٢٧,٠٠٠	.	كفالة ارملة مؤسسة محمد الحبيب الخيرية
.	٧٠,٤٩٠	شراء اجهزة كهربائية - مشروع اسعاد
.	.	شراء ذبائح لفئة أ
.	٣,٠٠٠	اعانات زواج
.	١٥,٠١٥	شراء ذبائح لفئة أ
١٠,٠٠٠	.	أنشطة اخري
.	٥,٢٠٠	مشروع عيدية عيد الفطر لفئة أ - ب
.	١٢,٣٤٠	دعم مجلس الجمعيات الأهلية
.	٧,٢٢٠	اعانة مالية - اصلاح سيارة مستفيد
.	٣١,٤٠٠	اعانة مالية - لعدد ٣١ أسرة محدود الدخل
.	٢٨,٩٠٠	دعم مؤسسة العيسى - زكاة مال - أ - ب
١١١,٣٧٥	.	المنح الحكومي - صندوق المجتمعي
٢٩,٩٠٢	.	مشروع مبادرة غذائنا
٣٩,٠٠٠	.	كفالة ارامل مؤسسة العيسى
٣١٣,٨٠٠	.	دعم المؤسسات المانحة
١٢٠,٧٥٠	١٦٧,٥٥٩	تبرع فاعل خير لاسر الايتام
١٣٧,٩٤٠	.	الصندوق المجتمعي
١٢,٥٠٠	.	مشروع الاضاحي
٢٧,٠٠٠	٢١,٠٠٠	مقبلين على الزواج
١,٥٠٠	.	تأثيث منازل
٦,٧٠٠	٦,١٤٠	مصلي العيد
١٦,٢٠٠	.	عينية للأسر
.	٥٦,٠٠٠	مشروع دفي الشتاء - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
.	٥١,٧٩٣	مشروع كسوة الشتاء - مؤسسة الضحيان
.	.	مصاريف محملة على النشاط
<b>١,٤٩٣,٩٥١</b>	<b>١,٢٣٣,٩٦٧</b>	<b>الإجمالي</b>

جمعية البر الخيرية بروضه هباس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٩٤)  
مركز روضة هباس - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٢٨٤,٤٥٤	٢٩٩,٧٠٨	الرواتب والأجور الاساسية
.	٢,٥٠٠	بدل انتداب
١٢,٥٣٣	١٨,٩١٦	تأمينات اجتماعية
.	٦,٨٠٠	تذكرة السفر
.	٢,٢٩٠	التأمين الطبي
٢٠,٢١٨	٩,٦٠٣	مكافآت وحوافز أخرى
.	٩,٧٠٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
.	٤,٠٠٠	مصاريف حكومية - تأشيرات
٣٥,٢٩٩	٥٠٠	مصاريف حكومية - رسوم
٣,٧٢٥	.	تسديد برنامج مقيم
.	١١,١٧٥	تعويضات نهاية الخدمة
١٠,٣٥٠	.	مستلزمات أنظمة المعلومات
٢٣,٧٦٠	٤,٣٣٢	المياه والكهرباء والصرف الصحي
٨,٤٠٠	٣٨,٧٤٠	صيانة وإصلاح
.	٨,١٠٠	مكافآت القسم النسوي
.	٢٥,٤١٠	مكافآت المتعاونين
.	١,٥٢٠	صيانة وإصلاح - السيارات
.	١,٢٦٥	نقل ملكية سيارة
.	١,١٥٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية
.	١,٥٢٤	صيانة وإصلاح - لوحات الدعاية والإعلان
.	٣٤,٠٠٠	صيانة وإصلاح - الأراضي المطورة / المحسنة
.	٣,٠٠٠	مصاريف التأمين - سيارات
٥,٠٠٠	.	مستلزمات مستودع
.	١,١٥٠	مصاريف الضيافة
.	٩,٦١٥	اشتراقات وتصديقات
.	٤,٥٦٦	أجور تحميل وتنزيل
٥,٠٠٠	.	مصاريف التدريب والتاهيل
٤٢٨	٤,٤٢٧	عملات بنكية
.	٥,٠٠٠	مصاريف اعلان
١,٠٨٠	.	اخرى
<u>٤١٠,٢٤٦</u>	<u>٥٠٨,٩٩١</u>	<u>الإجمالي</u>