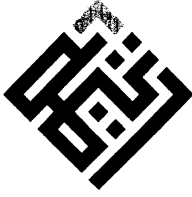


جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (24)  
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م  
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة

-	- تقرير المراجع المستقل
١	- قائمة المركز المالي
٢	- قائمة الأنشطة
٣	- قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٤	- إيضاحات حول القوائم المالية



# RATIMAH

شركة راتمة محاسبون ومراجعون قانونيون (شركة شخص واحد)  
Ratimah Public Accountants & Auditors Co.  
ترخيص: 905

تقرير المراجع المستقل  
جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية

## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / اصحاب السمو والمعالي أعضاء مجلس الإدارة ،،،  
حفظهم الله  
جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية  
الدمام - المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية ("الجمعية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم «مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية» الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وُفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

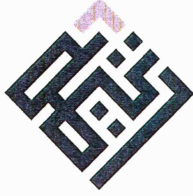
إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفقاً لنظام الجمعيات والؤسسات الأهلية والألئحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتسنند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.



محمد بن حمد ال رتيمة  
ترخيص رقم ٩٠٥  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
١٤٤٥/٠٤/٢٦  
٢٠٢٣/١١/١٠

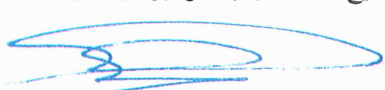
ب.ج.ب

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤)

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح
<b>الأصول</b>		
<b>الأصول المتداولة</b>		
١١٢,٥٤٢,٥٩٦	١٥٢,٨٥٣,٤١٩	(٣) النقد وما في حكمه
٧١١,٧٠٤	٢٧٩,٩٨٤	(٤) المخزون
٨٧,٥٩٩	٨٧,٥٩٩	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
<u>١١٣,٣٤١,٨٩٩</u>	<u>١٥٣,٢٢١,٠٠٢</u>	<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<b>الأصول غير المتداولة</b>		
٢٦,٣٨٨,٧٢٠	٢٢,٥٣١,٦٦٢	(٦) الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة
١٥,٨٧٤,١٦٨	١٥,٨٧٤,١٦٨	(٧) العقارات الإستثمارية
٦٦,٤٥١,٠٨٣	٧١,٨٣٢,٤٢٠	(٨) ممتلكات ومعدات
٢٦,٦٢٣,٦٨٦	٢٨,٣٢٣,١٦٨	(٩) مشروعات تحت التنفيذ
<u>١٤١,٣٥٥,٤٧٥</u>	<u>١٣٨,٥٦١,٤١٨</u>	<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<u>٢٥٤,٦٩٧,٣٧٤</u>	<u>٢٩١,٧٨٢,٤٢٠</u>	<b>إجمالي الأصول</b>
<b>المطلوبات وصافي الأصول</b>		
<b>المطلوبات المتداولة</b>		
١٢٦,٥٢٩	١٢٦,٥٢٩	(١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
<u>١٢٦,٥٢٩</u>	<u>١٢٦,٥٢٩</u>	<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>		
٥,٩٧٧,٠٦١	٦,٦٨٢,٩٢٨	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٩٧٧,٠٦١	٦,٦٨٢,٩٢٨	<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
<u>٦,١٠٣,٥٩٠</u>	<u>٦,٨٠٩,٤٥٧</u>	<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>صافي الأصول</b>		
٨٠,١٣٨,٣٨٤	٦٨,٢٨١,٧٨٥	صافي الأصول الغير مقيدة
١٣٩,٦٧٠,٩١٠	١٩١,٧٦٣,٧٤٧	صافي الأصول المقيدة
١٧,٤٢٣,٨٦٥	١٧,٤٢٣,٨٦٥	صافي الأصول الأوقاف
١١,٣٦٠,٦٢٥	٧,٥٠٣,٥٦٧	(١٢) أرباح/ خسائر غير محققة
<u>٢٤٨,٥٩٣,٧٨٤</u>	<u>٢٨٤,٩٧٢,٩٦٤</u>	<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<u>٢٥٤,٦٩٧,٣٧٤</u>	<u>٢٩١,٧٨٢,٤٢٠</u>	<b>إجمالي المطلوبات وصافي الأصول</b>

رئيس مجلس الإدارة صاحب السمو الملكي  
الأمير / سعود بن نايف بن عبدالعزيز ال سعود



المشرف المالي  
إبراهيم بن محمد عبدالعزيز الجميح



أمين عام الجمعية  
يوسف بن عمر الراشد



مدير الإدارة المالية  
محمد بن عمر الدوسري



تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤)  
قائمة الأنشطة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	أنشطة الأوفاف	أنشطة المقيدة	أنشطة غير المقيدة	إيضاح
٢٦,٦٧٣,٨٦١	١٥,٤٥٥,١٤٩	-	-	١٥,٤٥٥,١٤٩	الإيرادات والمكاسب:
٤٣,٠١٢,٠٧٥	٥٧,١٠٥,٥٠٦	-	٣٥,٣٣٧,٠٠٢	٢١,٧٦٣,٥٠٤	اشتركات الأعضاء
٨,٨٢٥,١٩٣	١٠,٧٧٦,٧٤٥	-	٢,٣٦٩,٥٢٩	٨,٤٠٧,٢١٦	التبرعات النقدية
٢٧,٨٣٩,١٦٣	٢٦,٧٢١,٣٤٧	-	٢٦,٧٢١,٣٤٧	-	التبرعات العينية
١٢,٥٦٩,٤٢٦	١١,٣٩٢,٣٢٨	-	١١,٣٩٢,٣٢٨	-	تبرعات الزكاة النقدية
١٠,١٥١,٣٨٥	٢٣,٢٤١,٣٨٠	-	٢٣,٢٤١,٣٨٠	-	الإعانات الحكومية
٢١,٠١٣,٧٩٥	١٧,٣٧,٣٠١	-	١٦,٢٨٢,٦٠٨	١,٠٨٧,٦٩٣	دعم منصة احسان
٢٦٧,١٥٣	٤,١٢٩,٨٠٥	-	-	٤,١٢٩,٨٠٥	إيرادات الأنشطة
١٥٦,٤٥٣,٩٢٣	١٦٦,١٨٧,٥٦١	-	١١٥,٣٤٤,١٩٥	٥٠,٨٤٣,٣٦٧	الإيرادات الأخرى
٦١,٧٦٠,٠٠٣	٧٧,٧٨٩,٧٦٢	-	٦٣,٢٥١,٣٥٨	١٤,٥٣٨,٤٠٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب
٢١,٥٨٥,٥٨٢	١١,٤١٢,٧٦٥	-	-	١١,٤١٢,٧٦٥	المصروفات والخسائر
٢١,٤٢٦,٧٨٦	١٥,٩٧٣,٧١٠	-	-	١٥,٩٧٣,٧١٠	المساعداات النقدية
١٩,٤٠٢,٦٧٠	١٨,٣٣٠,٥٥٤	-	-	١٨,٣٣٠,٥٥٤	المساعداات العينية
٢,٤٦٨,٩٩٩	٢,٤٤٤,٥٣٢	-	-	٢,٤٤٤,٥٣٢	مصروفات دعم أنشطة المراكز
١٢٦,٦٤٤,٠٣٩	١٢٥,٩٥١,٣٢٣	-	٦٣,٢٥١,٣٥٨	٦٢,٦٩٩,٩٦٦	المصاريف العمومية والإدارية
٢٩,٨٠٩,٨٨٤	٤٠,٣٢٦,٢٣٨	-	٥٢,٠٩٢,٨٣٧	(١١,٨٥٦,٥٩٩)	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٠٧,٤٢٣,٢٧٥	٢٣٧,٢٣٣,١٥٩	١٧,٤٢٣,٨٦٥	١٣٩,٦٧,٩١٠	٨٠,١٣٨,٣٨٤	إجمالي المصروفات والخسائر
٢٣٧,٢٣٣,١٥٩	٢٧٧,٤٦٩,٣٩٧	١٧,٤٢٣,٨٦٥	١٩١,٧٦٣,٧٤٧	٦٨,٢٨١,٧٨٥	التغير في صافي الأصول خلال السنة
-	-	-	-	-	صافي الأصول في بداية السنة
-	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
-	-	-	-	-	صافي الأصول في نهاية السنة

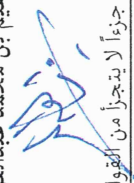
رئيس مجلس الإدارة صاحب السمو الملكي

الأمير / سعود بن نايف بن عبدالعزيز آل سعود



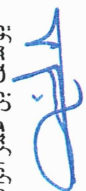
المشرف المالي

إبراهيم بن محمد عبدالعزيز الجميع



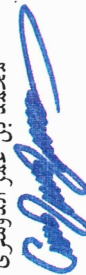
أمين عام الجمعية

يوسف بن عمر الراشد



مدير الإدارة المالية

محمد بن عمر الدوسري

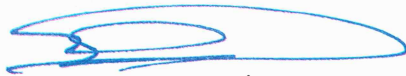


تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها


جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤)  
قائمة التدفقات النقدية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٢٩,٨٠٩,٨٨٤	٤٠,٢٣٦,٢٣٨	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>التسويات</u>
٢,٣١٨,١٠٧	٢,٤٤٤,٥٣٣	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٥٠,٨٩١	-	استهلاك أصول الأوقاف
٥٧٥,٩٤٤	٧٠٥,٨٦٧	مخصص مكافأة نهاية خدمة المكون
-	-	أرباح إعادة تقييم إستثمارات عقارية
-	-	تسويات صافي الأصول
٧,٢٥٢,٤١٥	-	خسائر/أرباح غير محققة
٤٠,١٠٧,٢٤١	٤٣,٣٨٦,٦٣٨	<u>التغير في صافي الأصول</u>
		<u>التغيرات في:</u>
		المخزون
(٢٣,١٢٢)	٤٣١,٧٢٠	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة دائنة أخرى
-	-	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	-	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
٤٠,٠٨٤,١١٩	٤٣,٨١٨,٣٥٨	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٥١٥,٨٢١)	(١,٨٠٨,٠٥٣)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(٣,٠٣٧,٠٨٢)	-	مدفوع لشراء أصول أوقاف
(٧,٢٥٢,٤١٥)	-	مدفوعات لشراء أستثمارات مالية
-	-	مساهمات عقارية
(٨٠٤,٣٤٦)	(١,٦٩٩,٤٨٣)	إضافة مشاريع تحت التنفيذ
(١٤,٦٠٩,٦٦٤)	(٣,٥٠٧,٥٣٥)	<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الأستثمارية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	-	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٢٥,٤٧٤,٤٥٦	٤٠,٣١٠,٨٢٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٨٧,٠٦٨,١٤٠	١١٢,٥٤٢,٥٩٦	رصيد النقد وما في حكمه بداية السنة
١١٢,٥٤٢,٥٩٦	١٥٢,٨٥٣,٤١٩	رصيد النقد وما في حكمه نهاية السنة

رئيس مجلس الإدارة صاحب السمو الملكي  
الأمير/ سعود بن نايف بن عبدالعزيز ال سعود



المشرف المالي  
إبراهيم بن محمد عبدالعزيز الجميح



أمين عام الجمعية  
يوسف بن عمر الراشد



مدير الإدارة المالية  
محمد بن عمر الدوسري



تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

#### (١) نبذة عن الجمعية

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية - المنطقة الشرقية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٢٤) و الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٣٩٧/٠٦/٢٤ هـ ومركزها الرئيسي بالدمام بالمنطقة الشرقية.

#### اهداف الجمعية

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت إستحقاقهم للمساعدة
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف لتقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية
- المشاركة والقيام في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

#### (٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

##### أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقا لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

##### أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية واساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

##### عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

##### الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية

##### استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقا لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار اثرها في فترة المراجعة والفترة المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

##### ممتلكات وآلات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل اي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك واي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق . تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

##### معدل الاستهلاك السنوي

4%

20%

10%

15%

##### البند

المباني

السيارات

أثاث ومفروشات

العدد والأجهزة والأدوات



#### الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال إثني عشر شهرا من تاريخ القوائم المالية، يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة، او التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة ، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحا منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض، يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

#### مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناء على القواعد المنظمة لذلك وطبقا لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقا لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .

#### المخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراه بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية.

#### تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة او سعر السوق ايهما أقل ويتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخلك للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشككة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات .

#### الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على اساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .  
يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقا لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .  
يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .  
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هبوط في قيمتها على اساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقا لمبدأ الاستحقاق.

#### قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :

- الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام او قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-
  ١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة او صافي أصول الأوقاف .
  ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :
  ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.
  ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

#### الإيرادات والمكاسب

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي :
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
  - يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
  - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات او منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع .
  - يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية .

#### المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الإستحقاق.

#### المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

#### (٣) النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٥٢,٨٥٣,٤١٩	١١٢,٥٤٢,٥٩٦
١٥٢,٨٥٣,٤١٩	١١٢,٥٤٢,٥٩٦

النقد لدي البنوك

#### (٤) المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١	١٠٣,٦٤٠
١	٢٠٦,٠٥٠
١٣٠,٥٠٠	٥٧,٠٠٠
٢٠,٥٦٠	١٣٨,٢٢٤
١٠٧,٧٣٧	٢٠٦,٧٩٠
٢٠,٠٣٥	
١,١٥٠	
٢٧٩,٩٨٤	٧١١,٧٠٤

مستودع المقر الرئيسي  
مستودع النعيرية  
مستودع فرع راس تنورة  
مستودع فرع ابيق  
مستودع مشروع دار الخير  
مستودع مشروع مبرة الاحسان  
مستودع ام الساهك

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤)  
 إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) مصر وفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٨٧,٥٩٩	٨٧,٥٩٩
٨٧,٥٩٩	٨٧,٥٩٩

تأمينات لدى الغير

(٦) الإستثمارات المتاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١١,٠٤١,٩٦٦	٩,٣٦٩,٣١٨
٣,٩٦٧,٢٠٠	٣,٠٥٧,٤٨٠
٢,٣٩٨,٠٠٠	٢,٣١٠,٠٠٠
٨٤٨,٧٠٠	٤٣٧,٨٨٠
٦,٤٦٠,٠٠٠	٦,٤٦٠,٠٠٠
٣,٨٥٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
٩٩٠,٧٢٩	٩٧٧,١٥٦
(٦,٤٦٠,٠٠٠)	(٦,٤٦٠,٠٠٠)
٣,٢٩٢,١٢٤	٣,٣٧٩,٨٢٧
٢٦,٣٨٨,٧٢٠	٢٢,٥٣١,٦٦٢

اسهم شركة الراجحي المصرفية  
 اسهم شركة سابك  
 اسهم شركة الكهرباء  
 اسهم شركة بترورايغ  
 اسهم اسمنت الجزيرة  
 اسهم شركة جبس القصيم  
 اسهم شركة ارامكو السعودية  
 مخصص هبوط إستثمارات أسهم شركة إسمنت الجزيرة  
 صندوق الاهلي للمتاجرة بالاسهم المحلية (٢٢٢,٣٩٦,٩٦)

(٧) الإستثمارات العقارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,١٥٤,٧٨٠	١,١٥٤,٧٨٠
٢,٧١٩,٣٨٨	٢,٧١٩,٣٨٨
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
١٥,٨٧٤,١٦٨	١٥,٨٧٤,١٦٨

مساهمة طريق ابقيق القديم / طريق شاطئ نصف القمر  
 مساهمة طريق ابو حدرية ابقيق السريع  
 مساهمة ارض المطار القديم  
 مساهمة ارض طريق الدمام الظهران السريع (الهريش)  
 مساهمة ارض على طريق مجلس التعاون/ الوابل  
 مخطط ابراج الظهران - تقاطع الجبيل ابقيق  
 مساهمة عقارية بمدينة الرياض/طلال الغنيم

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤)  
إيضاحات حول القوائم المالية (تمة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) ممتلكات ومعدات

المجموع	آلات ومعدات	الأثاث	السيارات	تحسينات مباني على أرض الغير	المباني الخشبية	المباني الاسمنتيه	الأراضي
١٨٩,٣٧٩,٠٧٠	١٢,٨٤٨,٧٥٢	١٧,١١٠,٧١٩	٨,٩١٩,٠٦٤	٥,٢٢٣,١٠٦	٤٤,٩٠٠	١٠٧,٩٣١,٢١٣	٣٧,٢٩١,٣١٦
١,٨٠٨,٠٥٣	١٣,١١٠	١٥,٣٦٧	-	٢٤٧,٧٩٠	-	١,٥٣١,٧٨٦	-
١٩١,١٨٧,١٢٣	١٢,٨٦١,٨٦٢	١٧,١٢٦,٠٨٦	٨,٩١٩,٠٦٤	٥,٤٨٠,٨٩٦	٤٤,٩٠٠	١٠٩,٤٦٢,٩٩٩	٣٧,٢٩١,٣١٦
١١٦,٩١٠,١٦٩	١٢,٧٣٣,٥٦٥	١٤,٩٧٣,١٣٠	٨,٨١٢,٧٣٤	٩٣٥,١٤٣	٤٤,٨٩٨	٧٩,٤١٠,٦٩٩	
٢,٤٤٤,٥٣٣	١٩٤,٢٧٩	٢٥٣,٥٠٦	٩٥,٦٦٦	-	-	١,٩٠١,٠٨٢	
١١٩,٣٥٤,٧٠٢	١٢,٩٢٧,٨٤٤	١٥,٢٢٦,٦٣٦	٨,٩٠٨,٤٠٠	٩٣٥,١٤٣	٤٤,٨٩٨	٨١,٣١١,٧٨١	
٧١,٨٣٢,٤٢٠	(٦٥,٩٨٣)	١,٨٩٩,٤٥٠	١,٠٦٦٤	٤,٥٤٥,٧٥٣	٢	٢٨,١٥١,٢١٨	٣٧,٢٩١,٣١٦
٧٢,٤٦٨,٩٠١	١٥٥,٥٩٦	٢,١٣٧,٥٨٩	١,٠٦,٣٣١	٤,٥٤٥,٧٥٣	١	٢٣,٢٠٢,٦٩٥	٣٦,٥٩١,٣١٦

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م

إضافات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

مجموع الاستهلاك

كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م

استهلاك السنة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٩) مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢٤,٦٥٥,٨٦٦	٢٤,٦٥٥,٨٦٦	مشروع دار الخير
٨٤٠,٤٩٨	٢,٥٣٩,٩٨١	مشروع مبرة الإحسان
٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	مشروع فريق بقيق
٨٢٥,٦٢٣	٨٢٥,٦٢٣	مشروع عمارة سكنية برأس تنورة
٢١٦,٦٩٨	٢١٦,٦٩٨	مشروعات متنوعة
<u>٢٦,٦٢٣,٦٨٦</u>	<u>٢٨,٣٢٣,١٦٨</u>	

(١٠) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٢٦,٥٢٩	١٢٦,٥٢٩	تأمين أجهزة كهربائية (مساعدات للمستفيدين)
<u>١٢٦,٥٢٩</u>	<u>١٢٦,٥٢٩</u>	

(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٥,٤٠١,١١٧	٥,٩٧٧,٠٦١	رصيد المخصص آخر السنة
٥٧٥,٩٤٤	٧٠٥,٨٦٧	المكون خلال السنة
<u>٥,٩٧٧,٠٦١</u>	<u>٦,٦٨٢,٩٢٨</u>	رصيد المخصص آخر السنة

(١٢) أرباح غير محققة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤,١٠٨,٢١٠	١١,٣٦٠,٦٢٥	رصيد اول الفترة
٥,٣١٠,٧٣٤	(١,٦٧٢,٦٤٨)	خسائر غير محققة لأسهم شركة الراجحي
٤٩٩,٣٢٠	(٩٠٩,٧٢٠)	خسائر غير محققة لأسهم شركة سابك
٢٦٨,٠٠٠	(٨٨,٠٠٠)	خسائر غير محققة لأسهم شركة الكهرباء
٢٨٢,٠٨٠	(٤١٠,٨٢٠)	خسائر غير محققة لأسهم شركة بترورايغ
٨٧,١٤١	٨٧,٧٠٣	ارباح غير محققة لأسهم صندوق الأهلي للمتاجرة
٢٢,١٣٩	(١٣,٥٧٣)	خسائر غير محققة لأسهم شركة ارامكو
	(٨٥٠,٠٠٠)	خسائر غير محققة لأسهم جيس القصيم
<u>١١,٣٦٠,٦٢٥</u>	<u>٧,٥٠٣,٥٦٧</u>	

(١٣) تبرعات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	مقيدة	غير مقيدة	
٢٣,٦٢٠,١٩٢	٤٢,٤٢٩,٠٨٥	٢٩,٢٣٧,٦٩١	١٣,١٩١,٣٩٤	تبرعات مقر الأمانة العامة
١٢٠,١٥٤	٦٣,٧٤٢	٦٣,٧٤٢	-	تبرعات ام الساهك
٧٥٤,١٥٥	٢٢٨,٣٥٣	٦٩,٧٧٦	١٥٨,٥٧٧	تبرعات رأس تنورة
٦٧٧,٠٥٧	٤٥١,٨٠٢	١٨٩,٤٨٠	٢٦٢,٣٢٢	تبرعات فرع بقيق
٢٥٧,٧٧٤	٤٢٥,٣٤٢	١٢٧,٨١١	٢٩٧,٥٣١	تبرعات فرع النعيرية
٧٥٣,١٩٢	١٩٣,٢٥٥	١٢٩,٣٥٠	٦٣,٩٠٥	تبرعات الفرع النسائي بالدمام
٨,٣٦١,٦٠٣	٤,٨١٨,٤٨٨	٢,١٣٥,٧٣٠	٢,٦٨٢,٧٥٨	تبرعات دار الخير
٧,١٧٣,٩٣٨	٧,٦٦٦,٢٦٣	٢,٦٢٥,٣٨٥	٥,٠٤٠,٨٧٩	تبرعات مبرة الإحسان
١,٢٩٤,٠١١	٨٢٠,٧٦٢	٧٥٥,٧٧٣	٦٤,٩٨٩	تبرعات الفرع النسائي بالخبر
-	٣,٤١٥	٢,٢٦٥	١,١٥٠	تبرعات فرع العديد
<u>٤٣,٠١٢,٠٧٥</u>	<u>٥٧,١٠٠,٥٠٦</u>	<u>٣٥,٣٣٧,٠٠٢</u>	<u>٢١,٧٦٣,٥٠٤</u>	

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية (تممه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٤) التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	مقيدة	غير مقيدة	
٣٦١,١٠٠	١,٣٣٤,١٥١	-	١,٣٣٤,١٥١	تبرعات مقر الأمانة العامة
-	٤,٠٠٠	-	٤,٠٠٠	تبرعات فرع الخبر النسائي
٣٨,١٦٠	٣,٢٥٤	-	٣,٢٥٤	تبرعات الفرع النسائي بالدمام
٣,٠٥١,٠٤٣	٣,٠٥٦,٧٧١	-	٣,٠٥٦,٧٧١	تبرعات فرع دار الخير
٤,٤٦٨,٠٨٣	٣,٩١٤,٨٨٢	-	٣,٩١٤,٨٨٢	تبرعات فرع مبرة الاحسان
٣١٥,٢٥٠	٤٤,٣٠٨	-	٤٤,٣٠٨	تبرعات فرع رأس تنورة
٦٣,٣٠٠	٤٩,٨٥٠	-	٤٩,٨٥٠	تبرعات فرع بقيق
٥٢٨,٢٥٧	٢,٠٩٤,٤٩٦	٢,٠٩٤,٤٩٦	-	تبرعات فرع النعيرية
-	٢٧٥,٠٣٣	٢٧٥,٠٣٣	-	تبرعات أم الساهك
٨,٨٢٥,١٩٣	١٠,٧٧٦,٧٤٥	٢,٣٦٩,٥٢٩	٨,٤٠٧,٢١٦	

(١٥) الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		
١٢,٥٦٩,٤٢٦	٨,٣٨٠,٩١٠	<b>الإعانة السنوية (وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية)</b>	
		١٦٠,٠٠٠	دعم الاسر الأكثر احتياجا
		١,٠٩٠,٧١٨	دعم الانشطة والبرامج
		٢١,٦٤٥	زكاة المال
		١٣٧,٦٥٤	مشروع الأضاحي
		٦,٩٧٠,٨٩٣	زكاة فطر
	٣,٠١١,٤١٨		<b>دعم وزارة المالية</b>
		٣,٠١١,٤١٨	دعم الانشطة والبرامج
١٠,١٥١,٣٨٥	٢٣,٢٤١,٣٨٠		<b>دعم منصة احسان</b>
		١,٠٠٠,٠٠٠	السلة الغذائية
		١,٣٠٠,٠٠٠	صدقة سقي الماء
		٩,٨١٧,٠٦٠	الإسكان التنموي
		٢٠٠,٠٠٠	دعم الأنشطة والبرامج
		٥,٠٠٠,٠٠٠	دعم الارامل
		٣٠٠,٠٠٠	كفارة صيام
		١,٨٠٠,١٠٠	دعم مركز شمل
		٦٠,٠٠٠	تأثيث المساكن
		٢,٧٨٤,٢٢٠	زكاة الفطر
		٤٨٠,٠٠٠	كفالة أيتام
		٥٠٠,٠٠٠	تسديد إيجارات مساكن
٢٢,٧٢٠,٨١١	٣٤,٦٣٢,٧٠٨		

(١٦) إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,٩٣٣,٧٥٦	٤,٧٧٧,٥١٠	إيرادات دار الطفولة
٦,٤٠٠,٠٠٠	-	إيراد تأجير المركز الطبي
٢,٥٤٥,٦٠٠	-	إيرادات مركز شمل وأفلان
٩,٣٩٩,٨٣٩	١١,٥٠٥,٠٩٨	الاسر الراحدة و صندوق أجدى
٧٣٤,٦٠٠	١,٠٨٧,٦٩٣	مركز التنمية الأسرية
٢١,٠١٣,٧٩٥	١٧,٣٧٠,٣٠١	

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤)  
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٧) الإيرادات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٢٥,٠٠٠	٢,٩٥٠
١٤٢,١٥٣	١,١٢٦,٨٥٥
	٣,٠٠٠,٠٠٠
٢٦٧,١٥٣	٤,١٢٩,٨٠٥

إيرادات متنوعة  
إيراد ايجار عقارات  
إيرادات استثمارات أخرى

(١٨) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣٨,٧٩٨,١٩٤	٤٥,٦١٤,٣١٦
٥,٧٨٨,٠٦١	٦,٩٠٨,١٤٤
١٩٣,٠٨٢	٥٦٩,١٩٣
٢٥٣,٥١٧	٢٨٠,٠٣٦
٢٤٧,٤١٠	٥٠٨,٧٠٨
٥٤٠,٠٦٩	١,٣٦٦,١٥٢
٤,٢٨٤,٨٠٨	٥,٧٩٠,٠٣٧
٦,٤٥٨,٦١٢	٩,٥٨٩,٣٥١
٥,١٩٦,٢٥٢	٧,١٦٣,٨٢٤
٦١,٧٦٠,٠٠٣	٧٧,٧٨٩,٧٦٢

مساعداات الأمانة العامة  
مساعداات دار الخير  
مساعداات ام الساهك  
مساعداات فرع رأس التنورة  
مساعداات فرع بقيق  
مساعداات فرع النعيرية  
مساعداات فرع النسائي في الدمام  
مساعداات مبرة الإحسان  
مساعداات الفرع النسائي بالخبر

(١٩) المساعدات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٦,٩١٤,٤٠٥	٤,١٠١,٧٨٧
٨,٥٥١,٥٣٩	١,٤٣٢,٧٣٧
٤,٩٢٠,٥٥٦	٣,٥٩٨,٣٨٨
٦٦٤,١٠٠	١,٨٣٦,٩٦٨
٢٣٨,٦٠٠	١٢٢,٣٥٨
٩٥,٠٧٦	٤٢,٣٩٠
٧٢,١٤٠	٢٧٣,٨٨٣
٧٢,٤١٢	٣,٢٥٤
٥٦,٧٥٣	١,٠٠٠
٢١,٥٨٥,٥٨٢	١١,٤١٢,٧٦٥

مساعداات مبرة الإحسان  
مساعداات الأمانة العامة  
مساعداات دار الخير  
مساعداات فرع النعيرية  
مساعداات فرع رأس التنورة  
مساعداات فرع بقيق  
مساعداات ام الساهك  
مساعداات فرع النسائي في الدمام  
مساعداات فرع النسائي في الخبر

(٢٠) مصروفات دعم أنشطة المراكز

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٥,٠٥٥,٠٤٦	٤,٥٨٤,٢٤٨
١٠,٤٢٥,٥٧٠	٩,١٠١,٢١١
٣,٢٨٨,٢٨٥	١,٣٣٦,٣٣٦
١,١٢٢,١٥٩	٢,٠٧٠
٧٣١,٥٦٦	٥٦٢,٦٩٤
٨٠٤,١٥٩	٣٨٧,١٥٢
٢١,٤٢٦,٧٨٦	١٥,٩٧٣,٧١٠

مصروفات دار الطفولة  
صندوق أجددي  
مراكز شمل  
مصروفات مركز الوفاء الطبي  
مراكز افلاذ  
مركز التنمية الاسرية

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤)  
إيضاحات حول القوائم المالية (تممه)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢١) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
٩,٧٥٢,٣٤٠	١٠,٤٩٠,٤٣٥	(١)	مصروفات الإدارة العامة (الأمانة العامة)
٣,٢٤٩,٩٧٩	٢,١٦٣,٣٩٩	(٢)	مصروفات مبرة الأحسان
٤,٠٢٣,٥٥٦	٣,٩٦٤,٢٥١	(٣)	مصروفات دار الخير
٤٣٦,٩٤٦	٣١٩,٣٩٢		مصروفات بقيق
٤٣٣,٨٠٥	٢٢٥,٧٩٤		مصروفات الفرع النسائي بالدمام
٧٢٨,٨٤٢	٥٢٤,٨٣٢		مصروفات نسائي الخبر
٣٦٤,٧٢٤	٣١٢,١٩٢		مصروفات فرع النعيرية
٢٤٠,٦٤٠	٩٥,٥٧٩		مصروفات فرع رأس تنورة
١٧١,٨٣٧	٢١٧,٤٥٨		مصروفات ام الساهك
-	١٧,٢٢١		مصروفات فرع العديد
١٩,٤٠٢,٦٧٠	١٨,٣٣٠,٥٥٤		الإجمالي

١ - مصروفات الإدارة العامة (الأمانة العامة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٦,٩١٢,٥٧٣	٦,٥٧٨,٩٥٤	رواتب وأجور وما في حكمها
٥٨٤,٦٠٩	٦٦٨,٤٩٥	تأمينات إجتماعية
٤٣٨,٢٣١	٤٢٨,٠٤٢	دعاية وإعلان
٢٥١,٢٠٨	٣١٣,٢٠٩	مكافأة نهاية الخدمة
٢٣٧,٥٤٦	٨٨,٨٨٠	محروقات و مصروفات السيارات
٢٢٢,١٤٠	١٥٤,٥٢٠	تذاكر سفر ومصاريف إستقدام
١١٦,٠٨٥	٤٠,٩٥١	ضيافة و نظافة
١٤٧,٣٩٢	٥٤٦,٤٥٠	متنوعة
١٠١,٩٤٣	١١٠,٩٩٢	صيانة و إصلاح
٩٣,١٦٧	٤٦,٠٥٩	مصاريف جوازات
٦٩,٣٠٧	٦٠,٧٨٢	إيجارات
٤٦,٢٧٥	١٦,٧٢٠	مصاريف تدريب
٩٣,٢٨٦	١٦١,٩٧٥	كهرباء و مياه و غاز
٨١,٢١٢	٩٣,٩٧٨	مكتبية ومطبوعات
٢٢٩,٩٥٤	٥٤٠,٩٢٥	بريد وهاتف وإنترنت
٩٥,٢٩٦	٩,٢٠٠	علاج ودواء
٣٢,١١٧	٨٠,٨٥٠	وسائل إيضاح
٩,٧٥٢,٣٤٠	١٠,٤٩٠,٤٣٥	جوائز وهدايا



جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية (تممه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢- مصروفات مرة الأحسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
١,٧٤٩,٠٢٥	١,٢٤١,١٤٣	رواتب وأجور وما في حكمها
٥٩٥,٥١٦	٣٧,١٨٦	صيانة وإصلاح
٢٨٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	إيجارات
١٥٧,٧٤١	٨٩,١٤٠	محروقات ومصروفات السيارات
١٤٦,٢٣١	١٤٢,٧٧٠	تأمينات إجتماعية
٩٨,٢٦٧	٢٣,٩٦٥	ضيافة و نظافة
٦٨,٢٩٦	٨٤,١٠٤	تذاكر و سفر
٤٧,٩٤٣	٧٧,٠٠٧	كهرباء و مياه و غاز
٣٥,٩٩٥	٢٧٣,٠١٩	الحراسات الأمنية
٣٤,٢٧٧	٤٦,٤٩٢	مكافأة نهاية الخدمة
٢١,١٠١	٣٤,٦٥٨	بريد وهاتف وإنترنت
١,٣٢٠	٤,٩٣٩	مكتبية ومطبوعات
٤,١١٢	٤,١٨١	دعاية و إعلان
١٠,١٥٥	٤,٧٩٦	متنوعة
٣,٢٤٩,٩٧٩	٢,١٦٣,٣٩٩	الإجمالي

٣- مصروفات دار الخير

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
٢,٥٧٣,٨٥٧	٢,٤٦٣,١٠٣	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٠٢,٥٠٠	٢١٠,٥٥٠	إيجارات
٢٣٦,٥١٨	٢٦٦,٩١٩	كهرباء و مياه و غاز
٢١٩,٧٧٤	٢٤٧,٤٩٠	تأمينات إجتماعية
١٢٧,١٩٩	١٣٤,١٩٠	مكافأة نهاية الخدمة
١٧٥,٢٨٢	٧٣,٣٢٠	تذاكر و سفر
١٠٠,٨٥٩	٩٨,٧٣٨	بريد وهاتف وإنترنت
٩٣,١٠٦	٦٨,٥٥٠	محروقات و مصروفات السيارات
٧٤,٧٦٨	٦٣,٠٥٣	ضيافة و نظافة
٧٣,٢١٠	٦٦,٥٦٣	صيانة و إصلاح
٣٠,٤٤٨	١٦٣,٩٩٤	مصاريق حراسة
٨,٤٧٣	٨٣,٣٠٨	دعاية و إعلان
٢,٨٣٧	٩,٩١٦	مكتبية ومطبوعات
٤,٧٢٥	١٤,٥٥٨	متنوعة
٤,٠٢٣,٥٥٦	٣,٩٦٤,٢٥١	

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

**(٢٢) الأدوات المالية وإدارة المخاطر**

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والأهم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى ، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

**مخاطر العملات**

مخاطر العملات هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، ان معاملات اللجنة الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر

**مخاطر السيولة**

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية ، تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العائلة لتفادي أو تقليل أية خسارة .

**مخاطر الائتمان**

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداء مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجمعية والتسبب في تكبد خسارة مالية . إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والذمم المدينة الأخرى. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك، وتقوم الإدارة بمراقبة الذمم المدينة الأخرى ولا تتوقع وجود مخاطر إئتمان هامة تتعلق بالذمم المدينة.

**مخاطر أسعار العملات**

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات و التذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول والالتزامات أو على التدفقات النقدية. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

**(٢٣) أرقام سنة المقارنة**

تم إعادة تبويب أرقام سنة المقارنة لما يتماشى مع أرقام سنة الأساس .

**(٢٤) اعتماد القوائم المالية**

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨/١٠/٢٠٢٣ م.