

جمعية البر الخيرية بسراة عبيده

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٤)

منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بسراة عبيده
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٤)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٩ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بسراة عبيده
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بسراة عبيده - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هانفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية, فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ, وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ, لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بسراة عبيده - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة, بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية, وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

عن الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد بن سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٣
ALRUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ٢٥ شعبان ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٠٦ مارس ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بسراة عبيده
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٤)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٥,٩٧٧,٥٥١	١٨,٥١٢,٣٦٤	(٤)	النقد وما في حكمه
١٥,٩٧٧,٥٥١	١٨,٥١٢,٣٦٤		مجموع الأصول المتداولة
			<u>اصول الاوقاف</u>
٤,٩٣٤,٦٩٥	٤,٥٩٤,٠٥٦	(٥)	اصول الاوقاف - بالصافي
٤,٩٣٤,٦٩٥	٤,٥٩٤,٠٥٦		مجموع اصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٧٧,٤٩٥	٥٧٧,٤٩٥	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٥,٢٨٠,٠٥٣	٥,٢١٨,٤٦٤	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٤,٦٨٣,٠٠٠	٤,٦٨٣,٠٠٠	(٨)	اراضي استثمارية
١٠,٥٤٠,٥٤٨	١٠,٤٧٨,٩٥٩		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الاستثمارات والاصول المالية</u>
١,٢٩٨,٠٠٠	١,٥٤٦,٠٠٠	(٩)	استثمارات أسهم
١,٢٩٨,٠٠٠	١,٥٤٦,٠٠٠		مجموع الاستثمارات والاصول المالية
٣٢,٧٥٠,٧٩٤	٣٥,١٣١,٣٧٩		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤٣,٣١٤	٢٩,٤٥٠	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٣,٣١٤	٢٩,٤٥٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الاصول</u>
١٦,٨٧٨,٣١٢	١٨,٣٣١,٠١٩		صافي الأصول غير المقيدة
١١,٦٦٣,١٢١	١١,٠٧٠,٤٦٣	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٣,١٦٨,٠٤٧	٤,٤٥٤,٤٤٧		صافي أصول الأوقاف
٩٩٨,٠٠٠	١,٢٤٦,٠٠٠		مكاسب غير محققة لمحفظة الاسهم
٣٢,٧٠٧,٤٨٠	٣٥,١٠١,٩٢٩		مجموع صافي الاصول
٣٢,٧٥٠,٧٩٤	٣٥,١٣١,٣٧٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٢٠٢٢م	إجمالي ٢٠٢٣م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٨٤٩,٧٧٢	٧٨٧,٠٢٧	-	-	٧٨٧,٠٢٧	التبرعات النقدية العامة
١,٦٢٥,٨٨٩	١,٩٢٤,٧٦٨	-	١,٩٢٤,٧٦٨	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٨٥٨,٥٠٠	١,٢٨٦,٤٠٠	١,٢٨٦,٤٠٠	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٦,٤٠٠	١,٨٠٠	-	-	١,٨٠٠	اشتراكات اعضاء
-	٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان
١,٣٤٤,٨١٨	٩٤٨,١٩٢	-	٩٤٨,١٩٢	-	(١٢) تبرعات الزكاة
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة
٣٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	-	-	٥٤,٠٠٠	ارباح محققة
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٣,٨٣٥,٦١٨)	٣,٨٣٥,٦١٨	إعادة تصنيف قيد الاستخدام
٤,٧٨٩,٣٧٩	٥,٣٧٢,١٨٧	١,٢٨٦,٤٠٠	(٥٩٢,٦٥٨)	٤,٦٧٨,٤٤٥	إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
١,٣٨٥,٧٠٨	١,٤٥٦,١٩٩	-	-	١,٤٥٦,١٩٩	(١٣) المساعدات النقدية
٧٩٠,٨٠٠	٤٥٢,٤٠٠	-	-	٤٥٢,٤٠٠	(١٤) مساعدات الزكاة
-	٣١٢,٦٠٠	-	-	٣١٢,٦٠٠	مساعدات منصة احسان
٢٧٠,٠٥٧	٣٠٠,٧٣٣	-	-	٣٠٠,٧٣٣	(١٥) مصروفات الأنشطة
٣١٦,٣٣٠	٢٩٨,٦٧٩	-	-	٢٩٨,٦٧٩	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٧٥,٩٤٣	٦٤,٤٨٨	-	-	٦٤,٤٨٨	(٧) إهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٣١١,٧٦٤	٣٤٠,٦٣٩	-	-	٣٤٠,٦٣٩	(٥) اهلاك اصول الاوقاف
٣,١٥٠,٦٠٢	٣,٢٢٥,٧٣٨	-	-	٣,٢٢٥,٧٣٨	إجمالي المصروفات
١,٦٣٨,٧٧٧	٢,١٤٦,٤٤٩	١,٢٨٦,٤٠٠	(٥٩٢,٦٥٨)	١,٤٥٢,٧٠٧	التغير في صافي الأصول
٣٠,٠٧٠,٧٠٣	٣١,٧٠٩,٤٨٠	٣,١٦٨,٠٤٧	١١,٦٦٣,١٢١	١٦,٨٧٨,٣١٢	صافي الأصول بداية السنة
٣١,٧٠٩,٤٨٠	٣٣,٨٥٥,٩٢٩	٤,٤٥٤,٤٤٧	١١,٠٧٠,٤٦٣	١٨,٣٣١,٠١٩	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٦٣٨,٧٧٧	٢,١٤٦,٤٤٩	التغير في صافي الأصول
٧٥,٩٤٣	٦٤,٤٨٨	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣١١,٧٦٤	٣٤٠,٦٣٩	اهلاك اصول الاوقاف
١٤,٢٦٤	١١,٦٧٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٠٤٠,٧٤٨	٢,٥٦٣,٢٥٣	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤٢,٧٥٠)	(٢٥,٥٤١)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
١,٩٩٧,٩٩٨	٢,٥٣٧,٧١٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٥,٤٩٣)	(٢,٨٩٩)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٥,٤٩٣)	(٢,٨٩٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٩٧٢,٥٠٥	٢,٥٣٤,٨١٣	صافي التغير في النقدية خلال السنة
١٤,٠٠٥,٠٤٦	١٥,٩٧٧,٥٥١	رصيد النقدية في بداية السنة
١٥,٩٧٧,٥٥١	١٨,٥١٢,٣٦٤	رصيد النقدية في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
٩٩٨,٠٠٠	١,٢٤٦,٠٠٠	مكاسب غير محققة لمحفظه الاسهم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية البر الخيرية بسراة عبيده، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٤) ، وتاريخ ١٤/٨/١٤١٨ هـ الموافق ١٥/١٢/١٩٩٧م ، ومركزها الرئيسي :- عسير - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:-

- ١- تقديم المساعدات المتنوعة للمحتاجين من الأيتام والأرامل والفقراء والمساكين بعد إجراء البحث الاجتماعي لهم.
- ٢- رفع المستوى الاجتماعي والاقتصادي في منطقة خدمات الجمعية.
- ٣- المشاركة في تقديم المساعدات لمنكوبي الكوارث العامة الطارئة.
- ٤- رعاية الفئات التي تحتاج إلى رعاية كالمسنين والمعاقين.
- ٥- المشاركة في تنفيذ مشروعات ثقافية واجتماعية كبرامج الأمومة والطفولة والشباب.
- ٦- العناية بالمساجد والمشاركة في برامج التوعية الدينية وصيانة المرافق العامة وتحسينها.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية الحالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام ٢٠٢٣م .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر والتأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع .
تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

المباني	٣%	اجهزة حاسب الي	١٠%
لوحات	١٥%	اجهزة كهربائية	٥%
حاويات اوراق	٢٠%	سيارات	٥%
خزنه حديديه	١٠%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

- أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيّدة و تبرعات غير مقيّدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين . يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-
التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.
الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

جمعية البر الخيرية بسراة عبيده
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١١-٣ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
١٤,٤٧١	١٩,٥٨٧	مصرف الراجحي ح/٥٥٠٠٣
٨,٤٧٨,٧٥٤	٧,١١٦,٧٩٧	مصرف الراجحي ح /٤٤٤٢
٤,٢٢٦,٩٠٦	٥,٠٥٥,٩٧٠	مصرف الراجحي ح /٤٤٤١
-	٨٠٠	مصرف الراجحي ح/١٠٠٨
٨٤٧,٢٣٢	٢,٠١٨	البنك الأهلي ح /٢٠٥
٦٢٥,٠٤٣	٨٩,٧٠٧	البنك الأهلي ح/٠١٠٧
١,٤٦٧,٣٣٣	١,٨٧٤,٩١٨	بنك البلاد ح/٠٠٠٨ - صدقات
٢٣٤,٥٦٧	٤,٢٣٨,٥٦٧	بنك البلاد ح/٠٠١٩ - زكاة
٢٣,٢٤٥	-	بنك البلاد ح/٠٠٢٧ - ايتام
٦٠,٠٠٠	١١٤,٠٠٠	الراجحي المالية ح /٧٥٠٠٨
١٥,٩٧٧,٥٥١	١٨,٥١٢,٣٦٤	

جمعية البر الخيرية بسراة عبيده
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	مباني اوقاف	اراضي اوقاف (١/٥)	(٥) صافي اصول الاوقاف - بالتكلفة
			<u>التكلفة</u>
٦,٨٠٥,٢٧٩	٦,٢٣٥,٢٧٩	٥٧٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٦,٨٠٥,٢٧٩	٦,٢٣٥,٢٧٩	٥٧٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
١,٨٧٠,٥٨٤	١,٨٧٠,٥٨٤	-	الرصيد في بداية السنة
٣٤٠,٦٣٩	٣٤٠,٦٣٩	-	أهلاك السنة
٢,٢١١,٢٢٣	٢,٢١١,٢٢٣	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٤,٥٩٤,٠٥٦	٤,٠٢٤,٠٥٦	٥٧٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤,٩٣٤,٦٩٥	٤,٣٦٤,٦٩٥	٥٧٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١/٥) اراضي اوقاف استثمارية

رقم القطعة	رقم الصك	القيمة
٢٢٢	٦٩	٢٥٠,٠٠٠
٢٢١	٧٠	٢٢٠,٠٠٠
٥٤	٩٣	١٠٠,٠٠٠
		٥٧٠,٠٠٠

(٦) مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مبنى الجمعية
٥٧٧,٤٩٥	٥٧٧,٤٩٥	
٥٧٧,٤٩٥	٥٧٧,٤٩٥	

جمعية البر الخيرية بسراة عبيده
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٤)
إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع)

التكلفة	اراضي	مباني	اثاث ومفروشات	سيارات	اجهزة كهربائية	الات تصوير
الرصيد بداية السنة	٣,٨٦٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	٥١,٦٧٩	٣٢١,٧٠٠	١٢,٧٧٣	١٤,٣٠٠
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٣,٨٦٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	٥١,٦٧٩	٣٢١,٧٠٠	١٢,٧٧٣	١٤,٣٠٠
<u>الإهلاك المتراكم</u>						
الرصيد بداية السنة	-	٥١٣,٠٠٠	٥١,٦٧٨	٣٢١,٦٩٩	٧,٠٥٠	١٤,٢٩٩
أهلاك السنة	-	٥٧,٠٠٠	-	-	٦٣٩	-
الرصيد في نهاية السنة	-	٥٧,٠٠٠	٥١,٦٧٨	٣٢١,٦٩٩	٧,٦٨٩	١٤,٢٩٩
<u>القيمة الدفترية</u>						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣,٨٦٠,٠٠٠	١,٣٢٧,٠٠٠	١	١	٥,٠٨٤	١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣,٨٦٠,٠٠٠	١,٣٨٧,٠٠٠	١	١	٥,٧٢٣	١

جمعية البر الخيرية بسراة عبيده
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (تتمه)

التكلفة	اجهزه كمبيوتر	خزئه حديد	حاويات ورق	لوحات	فريزر	مكيفات	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٤٠,٠٩٨	١,٥٠٠	١٥,٧٥٠	٢,٢٠٠	٢٣,١٠١	٢,٣٩٢	٦,٢٤٥,٤٩٣
الإضافات خلال السنة	٢,٨٩٩	-	-	-	-	-	٢,٨٩٩
الرصيد في نهاية السنة	٤٢,٩٩٧	١,٥٠٠	١٥,٧٥٠	٢,٢٠٠	٢٣,١٠١	٢,٣٩٢	٦,٢٤٨,٣٩٢
الإهلاك المتراكم							
الرصيد بداية السنة	٣٥,٧١٧	١,٤٩٩	١٥,٧٤٩	٢,٢٠٠	٢,٣١٠	٢٣٩	٩٦٥,٤٤٠
أهلاك السنة	٤,٣٠٠	-	-	-	٢,٣١٠	٢٣٩	٦٤,٤٨٨
الرصيد في نهاية السنة	٤٠,٠١٧	١,٤٩٩	١٥,٧٤٩	٢,٢٠٠	٤,٦٢٠	٤٧٨	١,٠٢٩,٩٢٨
القيمة الدفترية							
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢,٩٨٠	١	١	-	١٨,٤٨١	١,٩١٤	٥,٢١٨,٤٦٤
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٤,٣٨١	١	١	-	٢٠,٧٩١	٢,١٥٣	٥,٢٨٠,٠٥٣

جمعية البر الخيرية بسراة عبيده
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) اراضي استثمارية
٤,٦٨٣,٠٠٠	٤,٦٨٣,٠٠٠	اراضي(١/٨)
٤,٦٨٣,٠٠٠	٤,٦٨٣,٠٠٠	

(١/٨) اراضي استثمارية

رقم القطعة	رقم الصك	القيمة
٧٨	٢٩ (٣)	٦٨٢,٥٠٠
٧٧	٣٠ (٣)	٦٨٢,٥٠٠
٨٠	٣١ (٣)	٦٨٢,٥٠٠
٧٩	٣٢ (٣)	٦٨٢,٥٠٠
٢٠٣	٣٠٩	١٩٣,٥٠٠
٢٣٢	٣٠٨	١٨٤,٥٠٠
٢٣١	٣٠٧	٢٢٠,٥٠٠
٢٣٠	٣٠٦	١٧٥,٥٠٠
٢٢٩	٣٠٥	٢١١,٥٠٠
٢٢٨	٣٠٤	١٧٥,٥٠٠
٢٢٧	٣٠٣	٢١١,٥٠٠
٢٢٦	٣٠٢	١٧٥,٥٠٠
٢٢٥	٣٠١	٢١١,٥٠٠
٢٠٥	٣٠٠	١٩٣,٥٠٠
		٤,٦٨٣,٠٠٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) استثمارات أسهم
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمار
٩٩٨,٠٠٠	١,٢٤٦,٠٠٠	مكاسب غير محققة
١,٢٩٨,٠٠٠	١,٥٤٦,٠٠٠	

* تم تقييم الاسهم بعدد ٤٠,٠٠٠ سهم بسعر سهم ٣٨,٦٥ ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ، وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م بسعر سهم ٣٢,٤٥ ريال .

جمعية البر الخيرية بسراة عبيده
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٧١,٨٠٠	٤٣,٣١٤	الرصيد في بداية السنة
١٤,٢٦٤	١١,٦٧٧	المكون خلال السنة
(٤٢,٧٥٠)	(٢٥,٥٤١)	المسدد خلال السنة
٤٣,٣١٤	٢٩,٤٥٠	

(١١) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٠٦٣,٣٩٦	٨٠٢,١٥٩	كفالة ايتام
١٥٠,٦١٠	١٤٢,٠١٠	سلال رمضان
١٥٧,٨٩٧	٢٩٠,٤٦٨	إفطار صائم
٥٢,٢١٠	٤٤,٨٠٠	كفارات يمين
١٧,٢٧٠	١٥,٥٨٠	اطعام عن صيام
٤,٦٢٧	٤٤,٥١١	مشروع السقيا
-	١٠٠,٠٠٠	مكيفات للمستفيدين
١٢,٣٠٠	٣٠,١٠٠	مغسلة الأموات
٧٦,٨٠٠	-	كسوة الشتاء
-	٢٦٠,٠٠٠	سلات غذائية
٥٠٥	-	حفظ النعمة
-	٨٠,٠٠٠	بطانيات
-	١٥,٨١٠	تمور
٩٠,٢٧٤	٩٩,٣٣٠	زكاة الفطر
١,٦٢٥,٨٨٩	١,٩٢٤,٧٦٨	

(١٢) تبرعات الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	زكاة المال
١,٣٤٤,٨١٨	٩٤٨,١٩٢	
١,٣٤٤,٨١٨	٩٤٨,١٩٢	

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) المساعدات النقدية
٦٠٥,٠٠٠	٥٦٧,٨٠٠	كفالة أيتام
١٠٠,٠٠٠	-	بناء وترميم مساكن
١٥٠,٦١٠	١٢١,٩٣٥	السلة الرمضانية
-	٢٦,٤٤٩	سيارة نقل لمستشفى الفرشة
٢٠,٦٢٥	١٥,٢٢٠	اطعام عن صيام
٦٧,١٧٧	٧٤,٠٢٩	كفارة يمين
١٦٥,٠٠٠	-	مساعدات زواج
-	٩٥,٠٠٠	الزواج
-	١٥,٥٠٢	تمور
-	٢٦٠,٠٠٠	السلة الغذائية
-	٨٠,٠٠٠	بطانيات
-	٩٣٤	ثلاجة للمستفيدين
-	١٠٠,٠٠٠	مكيفات للمستفيدين
٨٣,٩١٢	-	بناء وتأهيل مقابر
٧٦,٨٠٠	-	كسوة الشتاء
٢٦,٣١٠	-	المساعدة علي القيام بفريضة الحج
٩٠,٢٧٤	٩٩,٣٣٠	زكاة الفطر
١,٣٨٥,٧٠٨	١,٤٥٦,١٩٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) مساعدات الزكاة
٧٩٠,٨٠٠	٤٥٢,٤٠٠	زكاة المال
٧٩٠,٨٠٠	٤٥٢,٤٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) مصروفات الأنشطة
٧٦,٠٢٤	٤١,٨٧٥	سقيا
٣٦,١٣٦	١٧,٨٠٠	مغسله الاموات
١٥٧,٨٩٧	٢٤١,٠٥٨	افطار صائم
٢٧٠,٠٥٧	٣٠٠,٧٣٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٢١٧,٩١٨	٢٠٥,١٢٤	مرتبات واجور وما في حكمها
٣,٧٢٦	١٠٤	مصروفات بنكية
٢٠,٧٧٠	٢٢,٣٧١	تأمينات اجتماعية
٩٤٧	٣,٦٢٧	أدوات كتابية ومطبوعات
٥,٠٠٠	٦,٠٠٠	مكافئات
٥,٥٩٧	٦,٦٠٠	الهاتف والفاكس والانترنت
٢,٢٩٥	-	مصاريف نقل وتحميل وتنزيل
٣,٣٣٠	٣,٠٥١	كهرباء ومياه
١٥,٨٢٢	٢,٠٠٠	مصاريف دعائية واعلانات
٨٦٠	-	محروقات
٧,٠١٨	٥,٠٠٠	صيانة
-	١,٦٤٨	ملابس ومفروشات
٥,١٧٥	-	اشتراكات منصة غيث
١,١٠٠	-	عقود الكترونية
-	١٥,٨٥٠	وقود ومحروقات
-	٣,٤٢٤	رسوم
٦,١٣٥	١١,٥١٣	نظافة وضيافة
١٤,٢٦٤	١١,٦٧٧	مكافأة نهاية الخدمة
٤,٦٠٠	-	رسوم اتعاب المحاسب (اعداد القوائم)
٦٤٥	-	دورة تدريبية
١٥٠	-	مخالفة مرورية
٩٧٨	٦٩٠	رسائل نصية
٣١٦,٣٣٠	٢٩٨,٦٧٩	

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(١٧) صافي الاصول المقيدة
٧,٢١٠,٢٦٩	(٤٥٢,٤٠٠)	٩٤٨,١٩٢	٦,٧١٤,٤٧٧	زكاة المال
-	(١,٤٦٤,١٧١)	-	١,٤٦٤,١٧١	تبرعات نقدية عامة
٢,١٠٨,١١٨	(٥٦٧,٨٠٠)	٨٠٢,١٥٩	١,٨٧٣,٧٥٩	كفالة ايتام
٣٩٨,٠٠٠	-	-	٣٩٨,٠٠٠	المكرمة الملكية(الحد الجنوبي)
١٣١,٥٧٤	-	-	١٣١,٥٧٤	بناء منازل
٢٦٣,٨٠٨	-	-	٢٦٣,٨٠٨	حفظ النعمة
١٧٧,٨٠٠	(١٢١,٩٣٥)	١٤٢,٠١٠	١٥٧,٧٢٥	سلال رمضان
١٥٣,١٢١	(٩٩,٣٣٠)	٩٩,٣٣٠	١٥٣,١٢١	زكاة الفطر
١٥٤,٨٨٨	(٧٤,٠٢٩)	٤٤,٨٠٠	١٨٤,١١٧	كفارة يمين
١٤,٢٦٢	(٤١,٨٧٥)	٤٤,٥١١	١١,٦٢٦	مشروع السقيا
١٦٢,٥٢٢	(٢٤١,٠٥٨)	٣٠٦,٢٧٨	٩٧,٣٠٢	إفطار وطعام صائم
٤٥,٣٨٤	(١٧,٨٠٠)	٣٠,١٠٠	٣٣,٠٨٤	مغسلة الأموات
٢٩,٢٥٠	(٢٦٠,٠٠٠)	٢٦٠,٠٠٠	٢٩,٢٥٠	سلات غذائية
٢٢,٨٢٥	(١٥,٢٢٠)	١٥,٥٨٠	٢٢,٤٦٥	اطعام عن صيام
-	(٣٠٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	-	زكاة منصة احسان
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	مكيفات للمستفيدين
١٤٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	اعانة الوزارة
-	(٨٠,٠٠٠)	٨٠,٠٠٠	-	بطانيات
٨,٥٠٠	-	-	٨,٥٠٠	الحقيبة المدرسية
٢,٢٧٠	-	-	٢,٢٧٠	انشاء برادات
١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠	كسوة الشتاء
٦٠٠	-	-	٦٠٠	اطعام مسكين
٣٦٥	-	-	٣٦٥	كسوة العيد
٤٥,٦٥٧	-	-	٤٥,٦٥٧	بناء وتاهيل المقابر
٢٥٠	-	-	٢٥٠	اضاحي
١١,٠٧٠,٤٦٣	(٣,٨٣٥,٦١٨)	٣,٢٤٢,٩٦٠	١١,٦٦٣,١٢١	

(١٨) عام

- تم إعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في ٠٦/٠٣/٢٠٢٤ م .