

جمعية البر الخيرية بمحافظة الليث

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمحافظة الليث
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٣)
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
٦ - ٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

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

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة الليث - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٩٣) - والتي تشمل قائمة المركز المالي 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 وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

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. باعتقادنا 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 تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما 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 المالي 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 بناءً 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 بـ :

- 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 لإجراءات 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 بمحافظة الليث - 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 سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ٢٨ شوال ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٠٧ مايو ٢٠٢٤ م

خالد بن سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

جمعية البر الخيرية بمحافظة الليث
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٣)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٤,٠٣٨,٢٢٤	٨٧٥,٤٤٢	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٥٩,٣٠٠	٣١٠,٠٧١	(٥)	المدينون والارصدة المدينة الاخرى
٤,٢٩٧,٥٢٤	١,١٨٥,٥١٣		مجموع الأصول المتداولة
اصول الاوقاف			
٢,٥٢٤,٠٧٠	٥,٢٨٩,٣٣٢	(٦)	اصول الاوقاف- بالصافي
٢,٥٢٤,٠٧٠	٥,٢٨٩,٣٣٢		مجموع اصول الاوقاف
الأصول غير المتداولة			
٥٧٥	١	(٧)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١,٠٣٢,٢٢٩	١,٠٩٢,١٩٩	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١,٠٣٢,٨٠٤	١,٠٩٢,٢٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٧,٨٥٤,٣٩٨	٧,٥٦٧,٠٤٥		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
-	١,٠٣٣	(٩)	مصرفات مستحقة
-	١,٠٣٣		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات الغير المتداولة			
٢٤٢,٥٢٤	٣٤٤,١٨٩	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٤٢,٥٢٤	٣٤٤,١٨٩		مجموع الالتزامات الغير المتداولة
٢٤٢,٥٢٤	٣٤٥,٢٢٢		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
٣,٥٢٧,١٨٠	٢,٣٩٥,٩٦٨		صافي الأصول غير المقيدة
٧٦٥,٩٩٣	١,٢٧٥,٧٧٢	(٢١)	صافي الأصول المقيدة
٣,٣١٨,٧٠١	٣,٥٥٠,٠٨٣		صافي اصول الاوقاف
٧,٦١١,٨٧٤	٧,٢٢١,٨٢٣		مجموع صافي الأصول
٧,٨٥٤,٣٩٨	٧,٥٦٧,٠٤٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمحافظة الليث

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٣)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	إجمالي ٢٠٢٣ م	إجمالي ٢٠٢٢ م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	٣,٣٧٣,١٢٨	-	-	٣,٣٧٣,١٢٨	٥,٠٥٧,٧٢٨
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	-	٤,٢٣٤,٨١٣	-	٤,٢٣٤,٨١٣	٥,٥٤٣,٧٧٢
التبرعات النقدية اوقاف	-	-	٣٠٠,٢٣٦	٣٠٠,٢٣٦	٢,٣١٤,٦٤٠
التبرعات العينية (١٢)	٤٥٧,٠٠٠	-	-	٤٥٧,٠٠٠	٤٢٩,٩٠٠
تبرعات الزكاة	-	٣٧٩,٠٢٨	-	٣٧٩,٠٢٨	٤٠٧,٥٨٨
دعم منصة احسان (١٣)	-	١,٩١٠,٠٠٠	-	١,٩١٠,٠٠٠	-
اشتراكات الاعضاء	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	-
ايرادات اخري	٧٦٩	-	-	٧٦٩	-
ايرادات ايجارات	٢٥٢,٢٠٠	-	-	٢٥٢,٢٠٠	٢١٩,٤٥٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٦,٠٨٢,٩١٦	(٦,٠١٤,٠٦٢)	(٦٨,٨٥٤)	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	١٠,١٦٩,٠١٣	٥٠٩,٧٧٩	٢٣١,٣٨٢	١٠,٩١٠,١٧٤	١٣,٩٧٣,٠٧٨
المصروفات					
المساعدات النقدية (١٤)	٣,١٢٨,٧٥٤	-	-	٣,١٢٨,٧٥٤	٤,٩٤٦,٦٦٨
المساعدات العينية (١٥)	١,٥٢٠,٣٦٧	-	-	١,٥٢٠,٣٦٧	٨٦٩,٥٤٢
مساعداات الزكاة	٣٩٠,٣٣٦	-	-	٣٩٠,٣٣٦	٤١٥,٦٤٢
مصروفات توزيعات عوائد الأوقاف (١٦)	٦٨,٨٥٤	-	-	٦٨,٨٥٤	٧٧٤,٤٥٩
مساعداات منصة احسان (١٧)	١,٤٣٧,٩١٣	-	-	١,٤٣٧,٩١٣	-
مصروفات تسويقية	-	-	-	-	٣,٧١٦,١٨٢
مصروفات جمع الاموال	١٧٠,٠٠٠	-	-	١٧٠,٠٠٠	-
مصروفات محملة على النشاط (١٨)	٣,٥٦١,٨٢١	-	-	٣,٥٦١,٨٢١	٨٨٩,٨٢٠
مصروفات الأنشطة (١٩)	٧,٦٠٥	-	-	٧,٦٠٥	١٥٦,٦٥٦
مصروفات العمومية والادارية (٢٠)	٧٦٥,٩١٢	-	-	٧٦٥,٩١٢	٥٦٠,٦٠١
اهلاك اصول الاوقاف (٦)	١٠٥,٧٣٨	-	-	١٠٥,٧٣٨	١٠٦,١٣٨
اهلاك الاصول غير الملموسة (٧)	٥٧٤	-	-	٥٧٤	٩٨٤
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٨)	١٥٠,٧١٠	-	-	١٥٠,٧١٠	١٣٣,٩٠١
إجمالي المصروفات	١١,٣٠٨,٥٨٤	-	-	١١,٣٠٨,٥٨٤	١٢,٥٧٠,٥٩٣
التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة	(١,١٣٩,٥٧١)	٥٠٩,٧٧٩	٢٣١,٣٨٢	(٣٩٨,٤١٠)	١,٤٠٢,٤٨٥
البند الاستثنائية					
ذمم مدينة معدومة	(٥٠,٤٠٠)	-	-	(٥٠,٤٠٠)	-
تسويات سنوات سابقة	٥٨,٧٥٩	-	-	٥٨,٧٥٩	١,٥٥٩
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية	٨,٣٥٩	-	-	٨,٣٥٩	١,٥٥٩
التغير في صافي الأصول	(١,١٣١,٢١٢)	٥٠٩,٧٧٩	٢٣١,٣٨٢	(٣٩٠,٠٥١)	١,٤٠٤,٠٤٤
صافي الأصول بداية السنة	٣,٥٢٧,١٨٠	٧٦٥,٩٩٣	٣,٣١٨,٧٠١	٧,٦١١,٨٧٤	٦,٢٠٧,٨٣٠
صافي الأصول نهاية السنة	٢,٣٩٥,٩٦٨	١,٢٧٥,٧٧٢	٣,٥٥٠,٠٨٣	٧,٢٢١,٨٢٣	٧,٦١١,٨٧٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) 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>
١,٤٠٤,٠٤٤	(٣٩٠,٠٥١)	التغير في صافي الأصول
١٠٦,١٣٨	١٠٥,٧٣٨	إهلاك اصول الاوقاف
٩٨٤	٥٧٤	إهلاك الاصول غير الملموسة
١٣٣,٩٠١	١٥٠,٧١٠	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣٦,٣٦٤	١٠١,٦٦٥	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٢,٣٧٨	-	تسويات سنوات سابقة
١,٦٨٣,٨٠٩	(٣١,٣٦٤)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٦٨,٠٠٠)	(٥٠,٧٧١)	المدينون والارصدة المدينة الاخرى
(٨,٠٠٠)	١,٠٣٣	مصروفات مستحقة
١,٦٠٧,٨٠٩	(٨١,١٠٢)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٢,٨٧١,٠٠٠)	إضافات اصول الاوقاف
(٣,٩٣٧)	-	تسويات على صافي الاصول غير الملموسة
(٢٥,٤٣٥)	(٢١٠,٦٨٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٩,٣٧٢)	(٣,٠٨١,٦٨٠)	صافي النقد(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٥٧٨,٤٣٧	(٣,١٦٢,٧٨٢)	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٢,٤٥٩,٧٨٧	٤,٠٣٨,٢٢٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤,٠٣٨,٢٢٤	٨٧٥,٤٤٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١. التكوين والنشاط:-

جمعية البر الخيرية بمحافظة الليث ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٣) وتاريخ ١٩/٠٤/١٤٢٣هـ

الموافق ٣٠/٠٦/٢٠٠٢م ، ومركزها الرئيسي :- الليث - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر الخيرية بمحافظة الليث برقم تسجيل (٦٤٠١١٠٤٠٥٧) في تاريخ ٢٧/٠٨/١٤٤٤هـ ورأس مال قدره ٢٠,٠٠٠ ريال.

١,١. وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

* تقديم المساعدات الخيرية النقدية أو العينية للأفراد والعائلات الفقيرة والمحتاجة بعد إجراء البحث الميداني اللازم.

* مساعدة المرضى والمعوقين وتسهيل تقديم كافة المساعدات لهم .

* إقامة دورات تأهيلية وتدريبية.

* المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات اجتماعية مختلفة.

* تقديم المساعدات الخيرية العينية في الحوادث الكوارث للمتضررين المستحقين.

٢,١. السنة المالية :-

تبدأ القوائم المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣م .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية : (يتبعه)

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الإثبات 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 .

و تم 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 ومتوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والاقتراضات 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

١-٣ النقدية وما في حكمها : تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات 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 الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي 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 و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، 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 و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد العقارات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
اجهزة وآلات وعدد	١٥%	أثاث ومفروشات	١٠%
لوحات الدعاية والاعلان	٢٥%	ادوات واجهزة عرض	١٥%
اجهزة حاسب الي وملحقاتها	١٥%	أجهزة الاتصال والامن	١٥%
برامج	٢٥%		

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 .

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 و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الوقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و إيرادات هذه الاوقاف .

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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبعه)

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (او ينطوي علي إيجار) 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 التعاقدي.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي اذا كان ينقل كافه 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 إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على

اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافه المخاطر ومنافع ملكيه 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 : (بتبعه)

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 و ذلك 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 الأنشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبعه)

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 طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا 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 يُتلقى 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 الأنشطة ، 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 .

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 و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

ايرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير 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 و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

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

صافي الاصول المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

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

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
٩٢٨,٩٣٢	٥٣٧,١٤٢	مصرف الراجحي عام ح/٠٩٩٣
١٠,٠٠٠	٣٠	مصرف الراجحي زكاة ح/٠٥٥٥
٤٠	١٢١	مصرف الراجحي ايتام ح/٠٦٦٢
٣٧٤	٨١٨	مصرف الراجحي اسر منتجة ح/٠٧٩٥
٥,١٢٤	٧,٦٠٨	مصرف الراجحي مساعدة شباب ح/٠٩٨٥
٤٢٩	٤٧٨	مصرف الراجحي معارض ح/٠٢٩١
١,٧٣٥,٢٢٣	٨٨,٢٠٦	مصرف الراجحي اوقاف ح/٦٥٩٣
١١٤,٤٤٥	١١٩,٣٨٣	بنك الأهلي عام ح/٠١٠٠
٢٧٤,٦٤٢	٤٢,٨٩٤	بنك الأهلي اوقاف ح/٠١٠٧
٩٦٩,٠١٥	٧٨,٧٦٢	بنك الأهلي زكاة ح/٠١٠٢
٤,٠٣٨,٢٢٤	٨٧٥,٤٤٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) المدينون والارصدة المدينة الاخرى
١٠٢,٢٠٠	٦٦,٣٠٠	سلف عاملين
٧,١٠٠	١٣,١٥٠	إيرادات مستحقة
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	دفعات مقدمة شراء عقارات
—	٨٠,٦٢١	تسويات ضريبة القيمة المضافة
٣٤٤,٢٠٠	—	قروض للمستفيدين
(٣٤٤,٢٠٠)	—	مخصص مبالغ مشكوك في تحصيلها (أ/٥)
٢٥٩,٣٠٠	٣١٠,٠٧١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(أ/٥) مخصص مبالغ مشكوك في تحصيلها
٣٤٤,٢٠٠	٣٤٤,٢٠٠	الرصيد في بداية السنة
—	(٣٤٤,٢٠٠)	المسدد خلال السنة
٣٤٤,٢٠٠	—	الرصيد في نهاية السنة

(٦) اصول الاوقاف - بالصافي			
التكلفة			
أراضي	المباني	الاجمالي	
الرصيد بداية السنة	٣٠٠,٠٠٠	٢,٦٤٣,٤٥٦	٢,٩٤٣,٤٥٦
اضافات خلال السنة	٢,٨٧١,٠٠٠	—	٢,٨٧١,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٣,١٧١,٠٠٠	٢,٦٤٣,٤٥٦	٥,٨١٤,٤٥٦
الإهلاك المتراكم			
الرصيد بداية السنة	—	٤١٩,٣٨٦	٤١٩,٣٨٦
أهلاك السنة	—	١٠٥,٧٣٨	١٠٥,٧٣٨
الرصيد في نهاية السنة	—	٥٢٥,١٢٤	٥٢٥,١٢٤
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣,١٧١,٠٠٠	٢,١١٨,٣٣٢	٥,٢٨٩,٣٣٢
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠٠,٠٠٠	٢,٢٢٤,٠٧٠	٢,٥٢٤,٠٧٠

(٧) الاصول غير الملموسة - بالصافي		
التكلفة		
برامج محاسبية	الاجمالي	
الرصيد في بداية السنة	٣,٩٣٧	٣,٩٣٧
الرصيد في نهاية السنة	٣,٩٣٧	٣,٩٣٧
الإهلاك المتراكم		
الرصيد في بداية السنة	٣,٣٦٢	٣,٣٦٢
اهلاك السنة	٥٧٤	٥٧٤
الرصيد في نهاية السنة	٣,٩٣٦	٣,٩٣٦
القيمة الدفترية		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١	١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٥٧٥	٥٧٥

جمعية البر الخيرية بمحافظة الليث

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات – بالوصافي (بتبعه)

التكلفة	اراضي	مباني	سيارات	أثاث ومفروشات	مكيفات
الرصيد بداية السنة	٣٠٠,٠٠٠	٢,٨١٠,١٩٤	٩٦,٩٧٠	٣٧٩,٥٥٣	٢٢١,٧٠٩
الاضافات خلال السنة	–	–	١٦٣,٧٥٠	١٦,٠١٣	–
الرصيد في نهاية السنة	٣٠٠,٠٠٠	٢,٨١٠,١٩٤	٢٦٠,٧٢٠	٣٩٥,٥٦٦	٢٢١,٧٠٩
الإهلاك المتراكم					
الرصيد بداية السنة	–	٢,١٩٦,٦١٤	٩٦,٩٦٩	٣٤٤,١٢٩	٢٠٨,٩٨٥
أهلاك السنة	–	١١٢,٤٠٨	١٣,٦٤٦	٥,٨٨٠	٤,٢٦٠
الرصيد في نهاية السنة	–	٢,٣٠٩,٠٢٢	١١٠,٦١٥	٣٥٠,٠٠٩	٢١٣,٢٤٥
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠٠,٠٠٠	٥٠١,١٧٢	١٥٠,١٠٥	٤٥,٥٥٧	٨,٤٦٤
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٠٠,٠٠٠	٦١٣,٥٨٠	١	٣٥,٤٢٤	١٢,٧٢٤

جمعية البر الخيرية بمحافظة الليث
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٣)

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي (بتمه)

التكلفة	أجهزة الاتصال والامن والحماية	أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	لوحات الدعاية والاعلان	أدوات وأجهزة العرض	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٢٤,٠٠٥	٦٣,٨٤٩	–	–	٣,٨٩٦,٢٨٠
الاضافات خلال السنة	١٢,٢٠٠	١٤,٣٤٨	٣,٣٠٠	١,٠٦٩	٢١٠,٦٨٠
الرصيد في نهاية السنة	٣٦,٢٠٥	٧٨,١٩٧	٣,٣٠٠	١,٠٦٩	٤,١٠٦,٩٦٠
الإهلاك المتراكم					
الرصيد بداية السنة	٤,٠٧٥	١٣,٢٧٩	–	–	٢,٨٦٤,٠٥١
أهلاك السنة	٣,٦٩٦	١٠,٦١٥	١٣٨	٦٧	١٥٠,٧١٠
الرصيد في نهاية السنة	٧,٧٧١	٢٣,٨٩٤	١٣٨	٦٧	٣,٠١٤,٧٦١
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٨,٤٣٤	٥٤,٣٠٣	٣,١٦٢	١,٠٠٢	١,٠٩٢,١٩٩
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١٩,٩٣٠	٥٠,٥٧٠	–	–	١,٠٣٢,٢٢٩

إيضاحات حول القوائم المالية

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

		(٩) مصروفات مستحقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التأمينات الاجتماعية
-	١,٠٣٣	
-	١,٠٣٣	
		(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	رصيد بداية السنة
٢٠٦,١٦٠	٢٤٢,٥٢٤	المكون خلال السنة
٣٦,٣٦٤	١٠١,٦٦٥	رصيد نهاية السنة
٢٤٢,٥٢٤	٣٤٤,١٨٩	
		(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	تفريق كربه
-	١٠٠,٠٠٠	إعانه الشباب علي الزواج
١,٦٥٦	٦٣,٠٠٠	الراجحي معارض
٢٥٣	-	اسر منتجة
٣١٠	-	سلات غذائية
٢٥٠,٢٨٠	٣٣٦,٢٧٤	سداد فواتير الكهرباء
٢٦٨,٨٦٢	٤٢١,٤٧٤	دائمة وصدقة
٨٠,٥٠٠	٣١,٠٠٠	سكن الريادة
١٢٣,٨٣٠	-	سداد الإيجارات
٢٣٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	الأجهزة الكهربائية
٦٥,٦٥٠	٢٥٨,١٥١	ترميم منازل
٧٠,٠٠٠	٣٧٤,٥٠٠	زكاة الفطر
١٧,٢٥٠	٢٠,٠٠٠	سقيا الماء
٥١,٨٠٣	-	صيانة أجهزة الكهربائية
٨,٤٩٥	-	منصة تبرع - سقيا الحاج
-	١٨,٧٣٣	مشروع الذبائح الرمضانية
-	٨٨,١٠٠	الحقيبه والفسحة المدرسية
-	٣٠,٠٠٠	رسوم ومنح دراسية
-	١٦,٤٠٠	مسابقة اليوم الوطني
-	١,٩٢٠	علاجية
١٣٣,٩٦١	٢٣٢,٨٧٧	تأثيث المنازل
٧٢,٦٢٧	٣٠٨,٥٥٧	وجبة وسقيا الحاج
٣,٦٧٨,٢٩٥	٤٦٥,٥١٠	إفطار صائم
٤٩٠,٠٠٠	١,٣٨٨,٣١٧	
٥,٥٤٣,٧٧٢	٤,٢٣٤,٨١٣	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) التبرعات العينية
٤٠٥,٩٠٠	١٧٥,٠٠٠	سلات غذائية
٢٤,٠٠٠	٢٧٤,٠٠٠	تمور
-	٨,٠٠٠	اجهزة كهربائية
٤٢٩,٩٠٠	٤٥٧,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) دعم منصة احسان
-	١,٠٤١,٠٠٠	تفريج كربة
-	٢٤٥,٠٠٠	مساعات الاسر المحتاجة
-	٢٢٤,٠٠٠	ترميم منازل
-	٤٠٠,٠٠٠	سقيا الماء
-	١,٩١٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) المساعدات النقدية
-	٦,٢٩٣	سقيا الماء
١٥٤,٨٠٠	١٢٩,٠٠٠	تفريج كرب
١٨,٠٠٠	١٢٤,٠٠٠	إعانات زواج
٢٩,٤٢٢	١٣١,٩٠٠	بناء وترميم المساكن
٨,٤٩٥	-	صيانة المكيفات وأجهزة كهربائية
-	٤١,٢٣٤	منصة تبرع - مساعدات علاجية
-	١٨,٧٣٢	منصة تبرع - سقيا حاج
-	٩,٠٠٠	الحقيبة والفسحة المدرسية
-	١٦,٤٠٠	رسوم ومنح دراسية
-	١,٩٢٠	مسابقة اليوم الوطني
١٥٢,٤٠٠	١٣٥,٣٩٨	سداد ايجارات
٢٦٤,٤٢٤	٣٩٥,١٩٨	سداد فواتير كهرباء
٧٠,٣٣٢	٢٣٦,٣٥٢	علاجية
٤٩٠,٠٠٠	١,٣٨٨,٣١٧	إفطار صائم
٨٠,٥٠٠	٢٩,٥٠٠	دائمة وصدقة
٣,٦٧٨,٢٩٥	٤٦٥,٥١٠	وجبة وسقيا الحاج
٤,٩٤٦,٦٦٨	٣,١٢٨,٧٥٤	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) المساعدات العينية
٦٥٦,١٨٠	٥١١,٢٧٤	سلات غذائية
٢٤,٠٠٠	٢٧٤,٠٠٠	تمور
١٢٤,٧٨٩	٢٧٢,٠٩٧	اجهزة كهربائية
٤٧,٣٢٣	٣٢٧,٥٨٨	تأثيث منازل
١٧,٢٥٠	٢٠,٠٠٠	زكاة الفطر
—	٨٨,١٠٠	مشروع الذبائح الرمضانية
—	٦,٣٠٨	وجبات
—	٢١,٠٠٠	الحقيبة المدرسية
٨٦٩,٥٤٢	١,٥٢٠,٣٦٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) مصروفات توزيعات عوائد الأوقاف
١٦,٨٠٠	١٦,٨٠٠	الرواتب والأجور للأوقاف
٩,٥٠٤	١٤,٩٩٩	صيانته مباني اوقاف
٣,٢٠٠	٤,٢٩٠	صيانة مصعد الوقف
٧,٦٥٠	١٤,٩٩٠	اجور واتعاب اوقاف
١٣,٦٠٥	١٤,١٨٥	المياه والصرف للوقف
٧٢٣,٧٠٠	—	مصروفات الدعاية والاعلان للأوقاف
—	٢,٣٠٠	تكاليف استشارات هندسية
—	١,٢٩٠	مواد تنظيف للأوقاف
٧٧٤,٤٥٩	٦٨,٨٥٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) مساعدات منصة احسان
—	١,٠٤١,٠٠٠	تفريق كربة
—	١٥٠,٠٠٠	مساعدات الاسر المحتاجة
—	٧٣,٠٠٠	ترميم منازل
—	١٧٣,٩١٣	سقيا ماء
—	١,٤٣٧,٩١٣	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٨) مصروفات محملة على النشاط		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
رواتب واجور وما في حكمها	٦٧٠,٩٥٠	٥٨٣,١٤٣	
صيانة وإصلاح	-	٩٧٠	
مكافئات وحوافز	٤٧,٠٠٠	١٠٦,٧٥٠	
بدل الانتداب	٤٠,٥٠٠	-	
رسوم اشتراكات وتصدقات	٣٤,٤٨٦	-	
مخالفات مروريه	٨٠٠	-	
تراخيص سير السيارات	٦٠٠	-	
مصروفات التأمين	٧٤٨	-	
الدعاية والاعلان	٢,٥٩٦,٩٠٢	-	
رسوم حكومية واشتراكات	-	٩,٤٨٩	
مصاريف بنكية	-	-	
أجور واتعاب محمله علي النشاط	٤٧,٥٢٩	٢٣,٣٠٠	
الإيجارات	-	١,١٦٨	
شحن رصيد المتجر الالكتروني	١٢٢,٣٠٦	١٦٠,٠٠٠	
سفریات عمل داخلية	-	٥,٠٠٠	
	٣,٥٦١,٨٢١	٨٨٩,٨٢٠	
(١٩) مصروفات الانشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مصروفات سقيا ماء	-	٢٢,٣٢٦	
مصروفات برامج سكن رواد الصقوة والريادة	-	١٢٣,٨٣٠	
برنامج فرحتي في عيد الفطر	٢,٦٠٥	-	
دعم برنامج وزارة البيئة (الشراكة المجتمعية)	-	٥,٠٠٠	
دعم المجلس التنسيقي	٥,٠٠٠	-	
الاحتفال باليوم الوطني	-	٥,٥٠٠	
	٧,٦٠٥	١٥٦,٦٥٦	

جمعية البر الخيرية بمحافظة الليث
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٣)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية
٣٠٩,٩٥٢	٤١٢,٧٣٣	رواتب واجور وما في حكمها
١٢,٩١٥	١٩,٠٩٣	تأمينات اجتماعية
٨٩,٠٤٧	-	مكافآت وحوافز
-	٢٩,٧٥٠	بدل انتداب
-	٥,٣٦٧	الاجازات
-	٢,٣٥٠	ملابس العمال الموحد
٣,٥١٩	-	ايجارات
٦,٣٥٣	٢٧,٨٧٥	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١٥,٨٠٤	١٧,٨٦٥	هاتف وفاكس وانترنت وبريد
١٢,٣٥٣	٨,٣٨٦	كهرباء ومياه
-	٤,٠٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٦٦٨	٥,٤٨٣	صيانة وإصلاح وترميم
٣٤,٢٠٣	٣٩,٨٨١	محروقات وصيانة سيارات
٣٣,٠٦٣	٢١,٤٩٢	ضيافة ونظافة
-	١٤,٦١٤	سفر وانتقال
١١,٩٦٠	٨,٠٥٠	رسوم حكومية واشتراكات وتصديقات
-	١٣٨	مصروفات شحن
١١,٣١٣	٣٦,٧٠٠	أجور واتعاب
٣,٤٥٠	-	غرامات ومخالفات
١٨٤	٥,٨٧٣	دعاية وإعلان
١٣,٨٣٩	١,٤٤٩	مصروفات التأمين
-	١٠١,٦٦٥	مكافأة نهاية الخدمة
-	٢,١٤٨	التراخيص
٥٧٥	-	رسوم بنكية
١,٤٠٣	١,٠٠٠	عينات وهدايا
٥٦٠,٦٠١	٧٦٥,٩١٢	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢١) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٣ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
زكاة	١٨,٤١٢	٣٧٩,٠٢٨	(٣٩٠,٣٣٦)	٧,١٠٤
كفالة إيتام	٥٠,٧٢٨	-	-	٥٠,٧٢٨
تبرعات كيف نقدر نساعدهم	٢,٢٥٠	-	-	٢,٢٥٠
الراجحي أسر منتجة	٢,٥٢٣	-	-	٢,٥٢٣
الراجحي مساعدة الشباب	١٨٥,١٣٣	-	(٩٠,٠٠٠)	٩٥,١٣٣
الراجحي معارض	١١٤,٤٧٩	-	-	١١٤,٤٧٩
سداد فواتير الكهرباء	٢٤,٥٠٠	٤٢١,٤٧٤	(٣٩٥,١٩٩)	٥٠,٧٧٥
سداد ايجارات	٩٣,٦٧٣	٨٠,٠٠٠	(١٣٥,٣٩٨)	٣٨,٢٧٥
اجهزة كهربائية	١١,١٩٦	٢٥٨,١٥١	(٢٦٤,٠٩٧)	٥,٢٥٠
بناء وترميم منازل	١٣٦,٦٧٢	٣٧٤,٥٠٠	(١٣١,٩٠٠)	٣٧٩,٢٧٢
منصة تبرع - سقيا حاج	-	١٨,٧٣٢	(١٨,٧٣٢)	-
الذبائح الرمضانية	-	٨٨,١٠٠	(٨٨,١٠٠)	-
الحقيبة والفسح المدرسية	-	٣٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	-
رسوم ومنح دراسية	-	١٦,٤٠٠	(١٦,٤٠٠)	-
مسابقة اليوم الوطني	-	١,٩٢٠	(١,٩٢٠)	-
منصة احسان - مساعدات أسر	-	٢٤٥,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	٩٥,٠٠٠
منصة احسان - تفريج كربة	-	١,٠٤١,٠٠٠	(١,٠٤١,٠٠٠)	-
منصة احسان - ترميم منازل	-	٢٢٤,٠٠٠	(٧٣,٠٠٠)	١٥١,٠٠٠
منصة احسان - سقيا ماء	-	٤٠٠,٠٠٠	(١٧٣,٩١٣)	٢٢٦,٠٨٧
سقيا الماء	٣٧,٤٩٧	-	(٦,٢٩٣)	٣١,٢٠٤
مساعدات زواج	-	٦٣,٠٠٠	(٦٣,٠٠٠)	-
وجبة وسقيا حاج	-	٤٦٥,٥١٠	(٤٦٥,٥١٠)	-
تأثيث منازل	٢٥,٣٠٤	٣٠٨,٥٥٧	(٣٢٧,٥٨٨)	٦,٢٧٣
السلة الغذائية	-	٣٣٦,٢٧٤	(٣٣٦,٢٧٤)	-
زكاة الفطر	-	٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	-
علاجية	٢٢,٣٩٣	٢٣٢,٨٧٨	(٢٣٦,٣٥٢)	١٨,٩١٩
تفريج كربه	-	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	-
إفطار صائم	-	١,٣٨٨,٣١٧	(١,٣٨٨,٣١٧)	-
منصة تبرع - علاجية	٤١,٢٣٣	-	(٤١,٢٣٣)	-
دائمة وصدقه	-	٣١,٠٠٠	(٢٩,٥٠٠)	١,٥٠٠
	٧٦٥,٩٩٣	٦,٥٢٣,٨٤١	(٦,٠١٤,٠٦٢)	١,٢٧٥,٧٧٢

(٢٢) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٠٧ مايو ٢٠٢٤ م