

جمعية البر الخيرية بثلاثاء خرم

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٥)

القنفذة - مركز ثلاثاء الخرم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بثلاثاء خرم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٥)  
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
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بثلاثاء خرم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بثلاثاء خرم - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٤٤٥) - 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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### امر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي مطلق في تاريخ ٢٦/٠٥/٢٠٢٣م .

### 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 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 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 بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 بثلاثاء خرم - 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 المحتفظ بها.

### عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)



الرياض : ١٤ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٢٤ مارس ٢٠٢٤ م



جمعية البر الخيرية بثلاثاء خرم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٣,٨٠٠,٨١٨	١,٩٢٢,٤٦٢	(٤)	النقد وما في حكمه
-	٣٠,٠٠٠	(٥)	قرض حسن
٣,٨٠٠,٨١٨	١,٩٥٢,٤٦٢		مجموع الأصول المتداولة
			<b>اصول الاوقاف</b>
٩,٦١٦,٧٨٥	١٠,٥١٤,٧٤٩	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٤٥١,٧٥٣	٤٣٦,٣٢٩	(٧)	اصول الاوقاف - بالصافي
١٠,٠٦٨,٥٣٨	١٠,٩٥١,٠٧٨		مجموع اصول الاوقاف
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١,٢٥١,٠٨٠	١,١٥٨,٠٣٩	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٣٢,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	(٩)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
١,٢٨٣,٠٨٠	١,١٨٢,٠٣٩		مجموع الأصول الغير متداولة
١٥,١٥٢,٤٣٦	١٤,٠٨٥,٥٧٩		إجمالي الأصول
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
١٣٤,٤١٣	١٦٨,٩٨٢	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣٤,٤١٣	١٦٨,٩٨٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<b>صافي الاصول</b>
٩,١٣١,٤٥٦	٩,٧٨٠,٠٠٤		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٤٩٥,٠٣٣	١,٠٩٣,٩٥١	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
٣,٣٩١,٥٣٤	٣,٠٤٢,٦٤٢	(١٩)	صافي أصول الأوقاف
١٥,٠١٨,٠٢٣	١٣,٩١٦,٥٩٧		مجموع صافي الاصول
١٥,١٥٢,٤٣٦	١٤,٠٨٥,٥٧٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بثلاثاء خرم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٥)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٢٠٢٢ م	إجمالي ٢٠٢٣ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٣٤٢,٦٨٤	٤٤٢,٧٧٩	-	-	٤٤٢,٧٧٩	التبرعات النقدية العامة
٢٣٣,٧٤١	١٩١,٢٠٠	-	١٩١,٢٠٠	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
١,٠٩٥,٧٠٨	٥٠٠,٢٧٢	٥٠٠,٢٧٢	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
١٤٠,٠٠٠	-	-	-	-	دعم منصة احسان
٥٠١,٧٣٠	٤٣٢,٥٢٠	-	-	٤٣٢,٥٢٠	التبرعات العينية
١٥٣,٠٠٥	١٣٦,٦٧٤	-	١٣٦,٦٧٤	-	تبرعات الزكاة
-	٤٨,٨٠٠	٤٨,٨٠٠	-	-	إيرادات ايجارات اوقاف
٥,٠٠٠	٤,٠٠٠	-	-	٤,٠٠٠	اشتراكات الأعضاء
٢٠,٠٠٠	٦,٩٨٩	-	٦,٩٨٩	-	(١٢) صندوق دعم الجمعيات
					<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	(٨٩٧,٩٦٤)	(١,٥٩٥,٩٤٥)	٢,٤٩٣,٩٠٩	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢,٤٩١,٨٦٨	١,٧٦٣,٢٣٤	(٣٤٨,٨٩٢)	(١,٢٦١,٠٨٢)	٣,٣٧٣,٢٠٨	<b>إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف</b>
					<b>المصروفات والخسائر</b>
١,٤١٦,٠٠٠	٥٢٤,١٩٥	-	-	٥٢٤,١٩٥	(١٣) المساعدات النقدية
٩٢١,١١٠	٩٣٦,١٤٦	-	-	٩٣٦,١٤٦	(١٤) المساعدات العينية
-	٦٧٣,١٠٠	-	-	٦٧٣,١٠٠	(١٥) مساعدات منصة احسان
١٩,٢٥٠	١٣,٧٥٠	-	-	١٣,٧٥٠	(١٦) مصروفات الأنشطة
٤٥٣,٥٦٦	٥٤٤,٨٢٢	-	-	٥٤٤,٨٢٢	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٣,٨٥٦	١٥,٤٢٤	-	-	١٥,٤٢٤	(٧) اهلاك اصول الاوقاف
٦٠,٠٤٤	١٤٩,٢٢٣	-	-	١٤٩,٢٢٣	(٨) إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٥٠٠	٨,٠٠٠	-	-	٨,٠٠٠	(٩) إطفاء الأصول الغير ملموسة
٢,٨٧٦,٣٢٦	٢,٨٦٤,٦٦٠	-	-	٢,٨٦٤,٦٦٠	<b>إجمالي المصروفات</b>
(٣٨٤,٤٥٨)	(١,١٠١,٤٢٦)	(٣٤٨,٨٩٢)	(١,٢٦١,٠٨٢)	٥٠٨,٥٤٨	<b>التغير في صافي الأصول</b>
١٥,٤٠٢,٤٨١	١٥,٠١٨,٠٢٣	٣,٣٩١,٥٣٤	٢,٤٩٥,٠٣٣	٩,١٣١,٤٥٦	صافي الأصول بداية السنة
-	-	-	(١٤٠,٠٠٠)	١٤٠,٠٠٠	تسويات علي صافي الاصول
١٥,٠١٨,٠٢٣	١٣,٩١٦,٥٩٧	٣,٠٤٢,٦٤٢	١,٠٩٣,٩٥١	٩,٧٨٠,٠٠٤	<b>صافي الأصول نهاية السنة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بثلاثاء خرم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٥)

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>
(٣٨٤,٤٥٨)	(١,١٠١,٤٢٦)	التغير في صافي الأصول
٣,٨٥٦	١٥,٤٢٤	اهلاك اصول الاوقاف
٦٠,٠٤٤	١٤٩,٢٢٣	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٥٠٠	٨,٠٠٠	إطفاء الأصول غير ملموسة
٢٦,٤٧٥	٣٤,٥٦٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٩١,٥٨٣)	(٨٩٤,٢١٠)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٣٠,٠٠٠)	قروض حسنة
(١٥,٠٠٠)	-	ذمم دائنة
(٣٠٦,٥٨٣)	(٩٢٤,٢١٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٥٦٩,١٣٤)	(٨٩٧,٩٦٤)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٥,٨٠٠)	(٥٦,١٨٢)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٠,٠٠٠)	-	إضافات الأصول الغير ملموسة
(١,٥٩٤,٩٣٤)	(٩٥٤,١٤٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٩٠١,٥١٧)	(١,٨٧٨,٣٥٦)	صافي التغير في النقدية خلال السنة
٥,٧٠٢,٣٣٥	٣,٨٠٠,٨١٨	رصيد النقدية في بداية السنة
٣,٨٠٠,٨١٨	١,٩٢٢,٤٦٢	رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(١) التكوين والنشاط: -

جمعية البر الخيرية بثلاثاء خرم، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٥)، وتاريخ ١٤٢٩/٩/٢٢ هـ، ومركزها الرئيسي: قنفذة- ثلاثاء الخرم- المملكة العربية السعودية.

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر الخيرية بثلاثاء الخرم بمحافظة القنفذة برقم تسجيل (٤٦٠٣١٥٣٦٢٨) في تاريخ ١٤٤٢/١١/٢٦ هـ ورأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي: -

- ١- تقديم المساعدات والعينية للأسر المستحقة.
- ٢- المساعدات لمن يتعرضون للكوارث كحوادث الحريق وتهدم البيوت.
- ٣- كفالة الايتام ورعايتهم.
- ٤- تقديم البرامج التأهيلية للأسر الفقيرة.
- ٥- تقديم المساعدات للشباب الراغبين في الزواج وحصينهم.

السنة المالية:

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

(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 ومتوسطة 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: (يتبع)

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 أشهر والتأمينات المحتجرة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠يوماً).

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	٤%	سيارات	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%	اجهزة وآلات وعدد	١٥%
برامج	٢٠%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ 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 والتي 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.

محطة تحلية ٤%

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبع)

٣-٥ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون 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. الذم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

٣-٦ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي على ايجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

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

أ- الجمعية كمستأجر

إذا 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.

إذا 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 ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٣-٧ المخصصات:

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

٣-٨ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة 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 مكافأة 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.



إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(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 والقرارات والاجراءات 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 والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سداداً او اسقاطاً 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 مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.  
يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم 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 وعند 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، وضمن 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.

جمعية البر الخيرية بثلاثاء خرم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٥)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

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. ويعد 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 والتحويل 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 والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية 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 بثلاثاء خرم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٥)

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 واصولا 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 واصولا 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 استثمارها 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
١,١١٣,٠٣١	٢٠٦,٠١٣	مصرف الراجحي عام ح/٨٨٨٦
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مصرف الراجحي الزكاة ح/٤٤١٣
٥٤٠,٧٦٢	٤٠١,٩٦٢	مصرف الراجحي الايتام ح/٤٤٣٩
١٩٢,٧٨٣	٤٢,١١٠	مصرف الراجحي الوقف ح/٤٤٢١
٩٤٣,١٠٢	٦٥٠,٦٢٢	بنك البلاد ح/٠٠٠٣
٩٤,٣٨٣	٩٩,٩٥٠	بنك البلاد الزكاة ح/٠٠٢٧
٦٦,١١٨	٨٠,٩٠٨	بنك البلاد وقف ح/٠٠١١
٥,٣١٩	٢٣٠,٢٢٨	مصرف الانماء ح/٤٠٠٠
٣,٩٣٠	٣٨,٣٨٦	مصرف الانماء الوقف ح/٤٠٠١
١٧٦,٧٢٩	٧,٦٩٥	مصرف الانماء الزكاة ح/٤٠٠٢
٦٣٧,٢٦٦	٨٣,٤٩٣	البنك الأهلي العام ح/٧٤٠٩
٢,٦٦٧	٢,٦٦٧	البنك الأهلي زكاة ح/١٥٠٠
١٤,٧٢٨	٦٨,٤٢٨	البنك الأهلي وقف ح/١٤٠٢
٣,٨٠٠,٨١٨	١,٩٢٢,٤٦٢	

جمعية البر الخيرية بثلاثاء خرم  
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 ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٥) قرض حسن
-	٣٠,٠٠٠	قرض حسن جمعية الام صانعة المجد
-	٣٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١,٩٣٠,٤٤٩	٢,٣٩٤,٣٣٨	وقف الوفاء
٧,٦٨٦,٣٣٦	٨,١٢٠,٤١١	برج فندقية بمكة المكرمة - الضياء الاستثماري
٩,٦١٦,٧٨٥	١٠,٥١٤,٧٤٩	

الإجمالي	محطة تحلية	أراضي	(٧) اصول الاوقاف - بالصافي
٤٥٥,٦٠٩	٣٨٥,٦٠٩	٧٠,٠٠٠	التكلفة
٤٥٥,٦٠٩	٣٨٥,٦٠٩	٧٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
			الرصيد في نهاية السنة
٣,٨٥٦	٣,٨٥٦	-	الإهلاك المتراكم
١٥,٤٢٤	١٥,٤٢٤	-	الرصيد في بداية السنة
١٩,٢٨٠	١٩,٢٨٠	-	أهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
٤٣٦,٣٢٩	٣٦٦,٣٢٩	٧٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
٤٥١,٧٥٣	٣٨١,٧٥٣	٧٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
			الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

جمعية البر الخيرية بثلاثاء خرم  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	أجهزة وآلات وعدد	اثاث ومفروشات	سيارات	مباني	اراضي	التكلفة
١,٨٣١,٨٧٤	١٠٣,٨٣٠	١٥,٥٩٤	٥٩٩,٤٥٠	١٦٣,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٥٦,١٨٢	١٩,٢٦٥	٣٦,٩١٧	-	-	-	الإضافات خلال السنة
١,٨٨٨,٠٥٦	١٢٣,٠٩٥	٥٢,٥١١	٥٩٩,٤٥٠	١٦٣,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٥٨٠,٧٩٤	٩٨,٢٤٧	١٢,٣١٤	٤١٠,٨٦٠	٥٩,٣٧٣	-	الإهلاك المتراكم
١٤٩,٢٢٣	١٨,٠٢٤	٤,٧٨٩	١١٩,٨٩٠	٦,٥٢٠	-	الرصيد بداية السنة
٧٣٠,٠١٧	١١٦,٢٧١	١٧,١٠٣	٥٣٠,٧٥٠	٦٥,٨٩٣	-	أهلاك السنة
١,١٥٨,٠٣٩	٦,٨٢٤	٣٥,٤٠٨	٦٨,٧٠٠	٩٧,١٠٧	٩٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١,٢٥١,٠٨٠	٥,٥٨٣	٣,٢٨٠	١٨٨,٥٩٠	١٠٣,٦٢٧	٩٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
						القيمة الدفترية

جمعية البر الخيرية بثلاثاء خرم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٥)

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

الإجمالي	متجر الكتروني	برنامج رافد	(٩) الاصول غير الملموسة - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٤٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٤٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الاطفاء المتراكم</u>
٨,٠٠٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٨,٠٠٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	اطفاء السنة
١٦,٠٠٠	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٢٤,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣٢,٠٠٠	١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م



جمعية البر الخيرية بثلاثاء خرم  
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)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠٧,٩٣٨	١٣٤,٤١٣	الرصيد في بداية السنة
٢٦,٤٧٥	٣٤,٥٦٩	المكون خلال السنة
١٣٤,٤١٣	١٦٨,٩٨٢	الرصيد في نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٢٣٣,٧٤١	١٩١,٢٠٠	تبرعات كفالة ايتام
٢٣٣,٧٤١	١٩١,٢٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) صندوق دعم الجمعيات
٢٠,٠٠٠	-	متجر الكتروني
-	٦,٩٨٩	المنصة الوطنية للتبرعات مشروع سقيا مياه للمساجد
٢٠,٠٠٠	٦,٩٨٩	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) المساعدات النقدية
٢٠٥,٨٠٠	٢١٤,٨٠٠	كفالات ايتام
٩٠,٠٠٠	١٥,٩٠٠	دعم أسر الايتام
-	١٩,٨٠٠	تفريج كربه
٢٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	المقبلين على الزواج
٥٤٨,٩٠٠	٧٠,٢٥٠	تحسين وترميم وتأسيس منازل
-	١٥,٠٠٠	اعانة مندوب تحفيظ القران
٤,٠٠٠	١٢,٠٠٠	إفطار الطلاب ذو الحاجة
٢٤٧,٧٠٠	-	كسوة العيد
-	٢٩,٠٠٠	اعانات المرضى
٤,٠٠٠	٢٠,٠٥٠	صحية وعلاجية
٣٣,٠٠٠	٣٨,٥٠٠	تعليمية
٢١٧,٦٠٠	٢٦,٩٠٠	اسر الفقراء
٢٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	الذبيحة الرمضانية
٢٠,٠٠٠	-	اعانة لجمعية الام صانعة المجد
-	٦,٩٩٥	سقيا الماء
١,٤١٦,٠٠٠	٥٢٤,١٩٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) المساعدات العينية
٤٠٤,٣٨٠	٦٦٣,٧٤٦	سلال غذائية
١٥,٠٠٠	١٤,٠٠٠	سلال غذائية بدعم من اوقاف فهد العويضة الخيرية
٢٣٤,٠٨٠	١٥٠,٠٠٠	سلال غذائية بدعم من سالم بن محفوظ
٤٧,٧٠٠	-	سلال غذائية بدعم من جمعية البر بالقنفذة
١٣٩,٩٥٠	-	سلال غذائية بدعم من الفوزان الخيرية
٨٠,٠٠٠	-	مساعدات اخري بدعم من اوقاف عبد الله بن تركي الضحيان
-	١٥,٦٠٠	دعم من مؤسسة عبد الله العثيم الخيرية
-	٢٠,٠٠٠	سلال غذائية بدعم من وقف سليمان عبد الله المهنا
-	٧٢,٨٠٠	باجبج لتجارة الجملة
٩٢١,١١٠	٩٣٦,١٤٦	

جمعية البر الخيرية بثلاثاء خرم  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) مساعدات منصة احسان
-	٣٠٣,٢٠٠	بناء وتحسين مساكن
-	٣٦٩,٩٠٠	دعم أسر الفقراء
-	٦٧٣,١٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) مصروفات الأنشطة
١٩,٢٥٠	١٣,٧٥٠	سقيا الماء
١٩,٢٥٠	١٣,٧٥٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٣٣١,٣٠٠	٤٠٦,٦٨٠	مرتبات وما في حكمها
٢٥,٠٠٠	-	ايجارات
٤٨١	١٣,٤٩٩	التأمين الاجتماعية
٢,٢٣٥	٣,٤٦٩	أدوات مكتبه ومطبوعات
٢٠٠	-	سفر وانتقالات
٥,٧٩٩	٧,٦٤٧	هاتف وبريد وبرق
٦,٣٤٦	٢٨,٨٤٨	كهربا ومياه
٩,٧٥٠	١١,٣٥٢	محروقات وصيانة سيارات
٧,٠٩٦	٤,٥٥٢	ضيافة ونظافة
٤,٣٢٢	٣,٥١٠	دعاية وإعلان
٧,٨٤٦	٤,٨١٥	رسوم اشتراكات حكومية وتصديقات
١٣,٤٣٥	٨,١٤٥	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٣٠٠	٨,٥٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٨٧٥	-	عينات وهدايا
١٠٠	-	غرامات ومخالفات
٢٦,٤٧٥	٣٤,٥٦٩	مكافأة نهاية الخدمة
٤,١٤١	٤,١٤٠	عمولات بنكية
٥,٨٦٥	٥,٠٩٦	تحميل وتنزيل
٤٥٣,٥٦٦	٥٤٤,٨٢٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	تسويات	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(١٨) صافي الاصول المقيدة
٢٢٠,٨٨٤	(٣٠٩,٣٩٥)	١١٠,٤٤٢	١٣٦,٦٧٤	٢٨٣,١٦٣	الزكاة
٧٤٧,٠٧٠	(٢١٤,٨٠٠)	-	١٩١,٢٠٠	٧٧٠,٦٧٠	كفالة ايتام
٣٦,٠٠٠	-	-	-	٣٦,٠٠٠	اعانة التدريب الحرفي
-	(٣٠٣,٢٠٠)	٢١١,١٠٠	-	٩٢,١٠٠	دعم منصة احسان ترميم منازل
-	-	(١٤٠,٠٠٠)	-	١٤٠,٠٠٠	دعم منصة احسان شراء وايت
-	(١٣,٧٥٠)	٦,٧٦١	٦,٩٨٩	-	سقيا مياه مساجد صندوق دعم الجمعيات
٨٩,٩٩٧	(٣٨٤,٩٠٠)	(٢٦٠,١٠٣)	-	٧٣٥,٠٠٠	اعانة الوزارة برامج وانشطة حملات توعية
-	(٣٦٩,٩٠٠)	٣١٣,٨٠٠	-	٥٦,١٠٠	دعم منصة احسان اعانة الاسر
-	-	(٣٨٢,٠٠٠)	-	٣٨٢,٠٠٠	اعانة الوزارة الاسر والاعمال
<u>١,٠٩٣,٩٥١</u>	<u>(١,٥٩٥,٩٤٥)</u>	<u>(١٤٠,٠٠٠)</u>	<u>٣٣٤,٨٦٣</u>	<u>٢,٤٩٥,٠٣٣</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(١٩) صافي اصول الاوقاف
٣,٠٤٢,٦٤٢	(٨٩٧,٩٦٤)	٥٤٩,٠٧٢	٣,٣٩١,٥٣٤	تبرعات اوقاف
<u>٣,٠٤٢,٦٤٢</u>	<u>(٨٩٧,٩٦٤)</u>	<u>٥٤٩,٠٧٢</u>	<u>٣,٣٩١,٥٣٤</u>	

## (٢٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في ٢٠/٠٣/٢٠٢٤ م