

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٠)
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٤ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

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

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز العصلة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٤٩٠) - 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 وآداب 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 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 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 وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد 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 بمركز العصلة - 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

خالد بن سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٧٢
ALRUWAI & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ١٤ شوال ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٢٣ ابريل ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٠)
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>
٣,٤٠٩,٠٥٩	٤,٦٤٨,٠٤٣	(٤)	النقد وما في حكمه
١٠٥,٥٠٠	٢١٠,٩٤٤	(٥)	ارصدة مدينة اخري
٣,٥١٤,٥٥٩	٤,٨٥٨,٩٨٧		مجموع الأصول المتداولة
			<u>اصول الاوقاف</u>
٧,٥٦٨,٩٦٦	٧,٢٠٥,٠٤٨	(٦)	اصول الاوقاف - بالصافي
٧,٥٦٨,٩٦٦	٧,٢٠٥,٠٤٨		مجموع اصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣,٢٤١,٠٤٠	٣,٢٩٠,٩١٠	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٣,٢٤١,٠٤٠	٣,٢٩٠,٩١٠		مجموع الأصول غير المتداولة
١٤,٣٢٤,٥٦٥	١٥,٣٥٤,٩٤٥		إجمالي الاصول
			<u>الالتزامات وصافي الاصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٧,٨٨٩	-		مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٧,٨٨٩	-		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٠٢,١٤٨	٢٣٧,٥٨٠	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢,١٤٨	٢٣٧,٥٨٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢١٠,٠٣٧	٢٣٧,٥٨٠		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٨,٢٦٩,٤٦٧	١٠,٥٢٤,٨٢٢		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٢٢٩,٥٢٠	٢,٤٨٠,١٣٨	(٢١)	صافي الأصول المقيدة
١,٦١٥,٥٤١	٢,١١٢,٤٠٥	(٢٢)	صافي أصول الأوقاف
١٤,١١٤,٥٢٨	١٥,١١٧,٣٦٥		إجمالي صافي الأصول
١٤,٣٢٤,٥٦٥	١٥,٣٥٤,٩٤٥		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٠)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٣ م	اجمالي ٢٠٢٢ م
الإيرادات والتبرعات					
التبرعات النقدية العامة	١,٤٩٣,٦٨٥	-	-	١,٤٩٣,٦٨٥	٨٢٣,١٧٥
التبرعات النقدية المقيدة (٩)	-	٢,٣٦٢,٣٥٠	-	٢,٣٦٢,٣٥٠	٣,٣٥١,٢٦٨
التبرعات النقدية اوقاف	-	-	١,٢٤٥,١٨٣	١,٢٤٥,١٨٣	١,٣٢٥,٦٩٣
التبرعات العينية (١٠)	-	٣٩٦,٠٨٠	-	٣٩٦,٠٨٠	١٦٣,٨٦٠
دعم منصة احسان (١١)	-	١,٧٣٤,٦٠٠	-	١,٧٣٤,٦٠٠	١,١٥٠,١٨٠
تبرعات زكاة	-	١١٥,٥٣٥	-	١١٥,٥٣٥	٣٣,٦٧١
إيرادات عقارات (١٢)	٣٣٤,٣١٢	-	-	٣٣٤,٣١٢	٢٨٧,٥٦٧
اشتراكات الاعضاء	-	-	-	-	٧,٥٠٠
صافي الاصول المحررة من القيود					
اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٥,٧٣٨,٩٦١	(٤,٩٩٠,٦٤٢)	(٧٤٨,٣١٩)	-	-
اجمالي الايرادات والتبرعات واعادة التصنيف	٧,٥٦٦,٩٥٨	(٣٨٢,٠٧٧)	٤٩٦,٨٦٤	٧,٦٨١,٧٤٥	٧,١٤٢,٩١٤
المساعدات والمصروفات					
مصروفات الأنشطة (١٣)	٢,٣٥٢,٥٠٧	-	-	٢,٣٥٢,٥٠٧	٣,٣٦١,٦٧٥
مصروفات محملة علي (١٤)	٣٠٨,٠٦١	-	-	٣٠٨,٠٦١	٣٢٦,٤٩٨
مصروفات الأوقاف (١٥)	٣٢٩,٤٠١	-	-	٣٢٩,٤٠١	١٤٢,٧٧١
مصروفات جمع الأموال (١٦)	٣٥٧,٦٠٣	-	-	٣٥٧,٦٠٣	٥٩٢,٤٠٠
المساعدات العينية (١٧)	٣٩٦,٠٨٠	-	-	٣٩٦,٠٨٠	١٦٣,٨٦٠
مصروفات الحوكمة	٦٨,٢٠٠	-	-	٦٨,٢٠٠	٦٥,٥٠٠
مساعدات منصة احسان (١٨)	١,٣١٠,٤٢٤	-	-	١,٣١٠,٤٢٤	١,٠٦١,٤٢٩
مساعدات الزكاة	-	-	-	-	٤٠,٤٥٠
مساعدات المنح الحكومي (١٩)	١٦٨,٦٦٥	-	-	١٦٨,٦٦٥	١٧٦,٤٦٩
المصروفات العمومية والإدارية (٢٠)	٨٧٣,٤٨٣	-	-	٨٧٣,٤٨٣	٦٦٢,٨٥١
اهلاك اصول الاوقاف (٦)	٣٦٣,٩١٨	-	-	٣٦٣,٩١٨	٣٦٣,٩١٨
إهلاك الممتلكات والآلات (٧)	٢٤٩,١٦٢	-	-	٢٤٩,١٦٢	٢٠٩,٠٠٥
إجمالي المساعدات	٦,٧٧٧,٥٠٤	-	-	٦,٧٧٧,٥٠٤	٧,١٦٦,٨٢٦
التغير في صافي الاصول من الانشطة	٧٨٩,٤٥٤	(٣٨٢,٠٧٧)	٤٩٦,٨٦٤	٩٠٤,٢٤١	(٢٣,٩١٢)
البنود الاستثنائية					
أرباح بيع أصول	٩٨,٥٩٦	-	-	٩٨,٥٩٦	-
التغير في صافي الاصول من البنود	٩٨,٥٩٦	-	-	٩٨,٥٩٦	-
التغير في صافي الاصول	٨٨٨,٠٥٠	(٣٨٢,٠٧٧)	٤٩٦,٨٦٤	١,٠٠٢,٨٣٧	(٢٣,٩١٢)
صافي الاصول بداية السنة	٨,٢٦٩,٤٦٧	٤,٢٢٩,٥٢٠	١,٦١٥,٥٤١	١٤,١١٤,٥٢٨	١٤,١٣٨,٤٤٠
تسويات	١,٣٦٧,٣٠٥	(١,٣٦٧,٣٠٥)	-	-	-
صافي الأصول نهاية السنة	١٠,٥٢٤,٨٢٢	٢,٤٨٠,١٣٨	٢,١١٢,٤٠٥	١٥,١١٧,٣٦٥	١٤,١١٤,٥٢٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٠)

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>
(٢٣,٩١٢)	٩٠٤,٢٤١	التغير في صافي الأصول
٣٦٣,٩١٨	٣٦٣,٩١٨	اهلاك اصول اوقاف
٢٠٩,٠٠٥	٢٤٩,١٦٢	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٦١,١٩٨	٤٧,٣٢١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦١٠,٢٠٩	١,٥٦٤,٦٤٢	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٥٠٠)	(١٠٥,٤٤٣)	ارصدة مدينة اخري
(١٢٨,٧٥٨)	(٧,٨٨٩)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٤٨٠,٩٥١	١,٤٥١,٣١٠	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
—	(١١,٨٨٩)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٨٠,٩٥١	١,٤٣٩,٤٢١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢١١,٥٦٢)	(٣٠٩,٤٣٧)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
—	١٠٩,٠٠٠	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(٢١١,٥٦٢)	(٢٠٠,٤٣٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٦٩,٣٨٩	١,٢٣٨,٩٨٤	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٣,١٣٩,٦٧٠	٣,٤٠٩,٠٥٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٤٠٩,٠٥٩	٤,٦٤٨,٠٤٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٠) بتاريخ ١٠/٠٥/١٤٣٠ هـ الموافق ٢٠٠٩/٠٥/٠٥ م ، مركزها الرئيسي:- العصلة - محافظة تربة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣ م.

اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة.
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد والحقيبة المدرسية للأيتام.
- مساعدة من يتعرضون للحوادث كالحريق وتهدم البيوت.
- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي.
- انشاء المشروعات التي من اهدافها العناية بالطفولة والامومة والايام ورعاية العجزة والمعاقين.
- تقديم الاعانات اللازمة كإعانة الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن.

(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 .

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 و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 : (يتبع)

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 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 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 و الآلات و المعدات :

تمثل عقارات والآت 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 .

مباني	٥%	عدد وادوات	١٥%
سيارات	٢٠%	اجهزة حاسب الي وملحقاتها	١٠%
الاثاث المكتبي	١٠%	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%

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 بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

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 بالاضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

٥-٣ الدائنون التجاريون و المبالغ 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 التعاقدي 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 التعاقدي . 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 كعقد 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 يكتسب 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.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

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 بصورة موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير مموله 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.

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 الانشطة :

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

١١-٣ الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :-

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 . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة 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 ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١١-٣ الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (يتمه) :-

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 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 .

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 اشتغال 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 تعتمد عليها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الايرادات التشغيلية الاخرى :

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

ايرادات التحويلات و اعادة 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١٢-٣ المصروفات و المساعدات

مصروفات الانشطة :

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 الانشطة 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 بانتفاع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

١٣-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا 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 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 ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد 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 ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١٤-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٤) النقد و ما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مصرف الراجحي - العام ح/٣٣٣٩	١,١٧٤,٧٠٩	٣٩٣,٦٩٩
مصرف الراجحي - تبرعات ح/٤٥١٣	١٣٩,١٤٢	٢٥٥,٢٣٨
مصرف الراجحي - صدقات ح/٥٣٤١	٢٠٦,١٣٠	٥٤٢,١٣٤
مصرف الراجحي - سقيا الماء ح/٥٣٣٣	٢٨٨,٣٩٧	١٥١,٣٤٦
مصرف الراجحي - افطار صائم ح/٥٣٢٥	١٧,٨٩٢	٤,٨٢٧
مصرف الراجحي - اوقاف ح/١٢٢٢	٢,٥١١,١١٣	٢,٠٤٣,٩٢١
مصرف الراجحي - الزكاة ح/٣٣٤٧	٩٥,٥٣٧	١
مصرف الراجحي - كفالة ايتام ح/٣٣٥٤	٢١٤,٢٢٣	١٦,٩٩٣
بنك البلاد - عام ح/٠٠٠٣	٩٠٠	٩٠٠
	٤,٦٤٨,٠٤٣	٣,٤٠٩,٠٥٩

(٥) ارصدة مدينة اخري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
ايرادات ايجارات مستحقة	٢٥,٠٠٠	٤٧,٠٠٠
سلف عاملين	٣٨,٥٠٠	٥٨,٥٠٠
ضريبة القيمة المضافة	١٤٧,٤٤٤	-
	٢١٠,٩٤٤	١٠٥,٥٠٠

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٠)

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

(٦) اصول الاوقاف – بالصافي

أرض وقف – شقق دانة تربة	مباني وقف – شقق دانة تربة	مباني وقف – مكة	الاجمالي	
التكلفة				
١,٢٣٠,٠٠٠	١,٩٢٨,٣٦١	٥,٣٥٠,٠٠٠	٨,٥٠٨,٣٦١	الرصيد في بداية السنة
١,٢٣٠,٠٠٠	١,٩٢٨,٣٦١	٥,٣٥٠,٠٠٠	٨,٥٠٨,٣٦١	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم				
–	٥٠٦,١٩٤	٤٣٣,٢٠١	٩٣٩,٣٩٥	الرصيد في بداية السنة
–	٩٦,٤١٨	٢٦٧,٥٠٠	٣٦٣,٩١٨	أهلاك السنة
–	٦٠٢,٦١٢	٧٠٠,٧٠١	١,٣٠٣,٣١٣	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية				
١,٢٣٠,٠٠٠	١,٣٢٥,٧٤٩	٤,٦٤٩,٢٩٩	٧,٢٠٥,٠٤٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١,٢٣٠,٠٠٠	١,٤٢٢,١٦٧	٤,٩١٦,٧٩٩	٧,٥٦٨,٩٦٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٠)

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

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع)

الاثاث المكتبي	سيارات	مباني	اراضي	التكلفة
١١١,٧١٤	٣٠٦,٠٠٠	٣,١٨٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	٣٠٣,١٣٧	-	-	الاضافات خلال السنة
-	(٢١٦,٠٠٠)	-	-	الاستبعادات خلال السنة
١١١,٧١٤	٣٩٣,١٣٧	٣,١٨٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم				
٥٩,١١٩	٢٨٥,٨٣١	٣١٨,٠٠٠	-	الرصيد في بداية السنة
٥,٨١٨	٥٥,٠٠٣	١٥٩,٠٠٠	-	أهلاك السنة
-	(٢٠٥,٥٩٦)	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٦٤,٩٣٧	١٣٥,٢٣٨	٤٧٧,٠٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية				
٤٦,٧٧٧	٢٥٧,٨٩٩	٢,٧٠٣,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥٢,٥٩٥	٢٠,١٦٩	٢,٨٦٢,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٠)

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

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتممه)

عدد وادوات	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	الاجمالي	التكلفة
٦٣,٧١٢	١٦,٨٤١	١٤١,٦٢٠	٣,٩٦٩,٨٨٧	الرصيد في بداية السنة
٦,٢٩٩	-	-	٣٠٩,٤٣٦	الاضافات خلال السنة
-	-	-	(٢١٦,٠٠٠)	الاستبعادات خلال السنة
٧٠,٠١١	١٦,٨٤١	١٤١,٦٢٠	٤,٠٦٣,٣٢٣	الرصيد في نهاية السنة
٤٤,٩٧٦	٢,٥٦٦	١٨,٣٥٥	٧٢٨,٨٤٧	الإهلاك المتراكم
٥,٥٧٢	٢,٥٢٦	٢١,٢٤٣	٢٤٩,١٦٢	الرصيد في بداية السنة
-	-	-	(٢٠٥,٥٩٦)	أهلاك السنة
٥٠,٥٤٨	٥,٠٩٢	٣٩,٥٩٨	٧٧٢,٤١٣	الاستبعادات خلال السنة
١٩,٤٦٣	١١,٧٤٩	١٠٢,٠٢٢	٣,٢٩٠,٩١٠	الرصيد في نهاية السنة
١٨,٧٣٦	١٤,٢٧٥	١٢٣,٢٦٥	٣,٢٤١,٠٤٠	القيمة الدفترية
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م				
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م				

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الرصيد في بداية السنة		٢٠٢,١٤٨	١٤٠,٩٥٠
المكون خلال السنة		٤٧,٣٢١	٦١,١٩٨
المسدد خلال السنة		(١١,٨٨٩)	-
الرصيد في نهاية السنة		٢٣٧,٥٨٠	٢٠٢,١٤٨
(٩) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
تبرعات كسوة الشتاء		-	٣٠,٠٠٠
الاضاحي		-	١٥٦,١٠٠
تفريج كرب		١٣٧,٣٧٥	-
مشروع توزيع اللحوم		١٤٢,٥٣٠	-
مشروع سقيا الماء		٦٨٧,٦٩٤	٨٥٠,٣٥١
افطار صائم		٩٤١,٩٤١	٥٠٠,٠٠٠
ترميم منازل الفقراء والايتام		-	١,١٩١,١٩٩
وجبة حاج		٢٥٥,٥٨٠	١٤٥,٥٣٠
كفالة ايتام		١٩٧,٢٣٠	٤٧٨,٠٨٨
		٢,٣٦٢,٣٥٠	٣,٣٥١,٢٦٨
(١٠) التبرعات العينية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مواد غذائية		-	٦٦,٠٠٠
السلة الغذائية		٦٢,٨٨٠	٩٧,٨٦٠
زكاة الفطر		١٤٠,٠٠٠	-
أجهزة كهربائية		١٩٣,٢٠٠	-
		٣٩٦,٠٨٠	١٦٣,٨٦٠

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) دعم منصة احسان
٥٠٠,١٨٠	-	دعم الاسر المحتاجة
-	٢٨٤,٤٠٠	تفريج كرب
١٣٥,٠٠٠	-	كفالة كبار السن
١٠٥,٠٠٠	-	العمليات الجراحية للمحتاجين
٤١٠,٠٠٠	-	التأمين الطبي للمحتاجين
-	٢٩٥,٢٠٠	كفالة الارامل والمطلقات
-	٢٧٠,٠٠٠	سقيا الماء (أجهزة تحلية المياه)
-	٦٠٠,٠٠٠	سقيا الماء (سقيا معتمر)
-	٢٨٥,٠٠٠	توزيع اللحوم
١,١٥٠,١٨٠	١,٧٣٤,٦٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) إيرادات عقارات
١٤٤,٤٩٤	١٢٢,٥٣٩	إيجارات الشقق المفروشة - وقف تربة
١١٣,٩٠٥	١٠٧,٧٦٩	إيجارات شقق وقف مكة
٢٩,١٦٨	٤٥,٥٠٤	إيجارات محلات - وقف مكة
-	٥٠,٠٠٠	إيجار محل المفروشات
-	٨,٥٠٠	إيجار محل الجوالات
٢٨٧,٥٦٧	٣٣٤,٣١٢	

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) مصروفات الأنشطة
٥٠٠,٠٠٠	٩٤١,٩٤٠	مشروع افطار صائم
١,٢٨٥,٣١٠	-	ترميم منازل المستفيدين
٦٦,٠٩٦	-	تفريج كرب - رعاية الايتام والفقراء
١٩٨,٥٠٠	١٢٠,١٥٠	مساعادات كفالات ايتام
١٥٦,١٠٠	-	مشروع اضاحي
٥٨٢,٣٢٦	٦٩٢,٥١٢	سقيا الماء
٣٠,٠٠٠	-	كسوة الشتاء
٢٦,٣٠٥	٢٤,٢١٧	تفريج كرب - سداد كهرباء
٥,٠٠٠	-	اعانة زواج
٣٠٩,٤٠٨	٥٨,٧٨٥	تفريج كرب - بناء منازل
١٤٥,٥٣٠	٢٥٥,٥٨٠	وجبة حاج
٤٠,٠٠٠	٢٦,٥٠٠	تفريج كرب - سداد الايجارات
-	١٤,٥٤٣	تفريج كرب - الأجهزة الكهربائية
-	٣,٧٥٠	تفريج كرب - الأجهزة الطبية
-	٧٢,٠٠٠	تفريج كرب - مساعدات طارئة
-	١٤٢,٥٣٠	توزيع اللحوم
١٧,١٠٠	-	مبادرة لجنة اصلاح ذات البين بتربة
٣,٣٦١,٦٧٥	٢,٣٥٢,٥٠٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) مصروفات محملة علي الأنشطة
١٩٦,٥٠٠	٢٠٤,٠٥٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٧,٥٦٥	٢٩,٧٥٣	المستهلكات
٩٢,٤٣٣	٧٤,٢٥٨	الصيانة والاصلاح
٣٢٦,٤٩٨	٣٠٨,٠٦١	

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٥) مصروفات الاوقاف		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مرتبات واجور وما في حكمها		١٧,٠٠٠	٣٢,١٠٠
ادوات كتابية مطبوعات الوقف		-	٦٨٠
الصيانة والاصلاح		٢٠٦,٣٠٦	٢٥,٨٧٢
بوفية ونظافة		-	٨,٥٥٦
كهرباء وماء وغاز		٥٤,٣٨٦	٦١,٤٤٢
هاتف ونت		١٣,٥٨٩	١٤,١٢١
توزيع على مستفيدين وقف تربة - اسر محتاجة		٣٨,١٢٠	-
		<u>٣٢٩,٤٠١</u>	<u>١٤٢,٧٧١</u>
(١٦) مصروفات جمع الاموال		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مرتبات واجور وما في حكمها		٥٥,٠٠٠	-
تسويق		٣٠٢,٦٠٣	-
مصروفات جمع الأموال لعام		-	٥٩٢,٤٠٠
		<u>٣٥٧,٦٠٣</u>	<u>٥٩٢,٤٠٠</u>
(١٧) المساعدات العينية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مواد غذائية		٦٢,٨٨٠	٩٧,٨٦٠
الزكاة		١٤٠,٠٠٠	٦٦,٠٠٠
أجهزة كهربائية		١٩٣,٢٠٠	-
		<u>٣٩٦,٠٨٠</u>	<u>١٦٣,٨٦٠</u>

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٠)

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

		(١٨) مساعدات منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٠٠,١٠٠	٨٧,١٠٠	كفالة ايتام
١٥٥,٩٩١	-	السلة الغذائية
٣٩٦,٦٥٠	١٠٣,٥٣٠	اعانة الافراد والاسر المحتاجة
-	١٧١,٣٥٠	تفريج كرب
-	٢٢٨,١٥٠	كفالة الارامل والمطلقات
١٣٢,٦٨٨	١٥٠,٢٩٤	التامين الطبي للمحتاجين
-	٢٧٠,٠٠٠	سقيا الماء (أجهزة تحلية المياه)
-	٣٠٠,٠٠٠	سقيا الماء (سقيا معتمر)
١٣٥,٠٠٠	-	كفالة كبار السن
٤١,٠٠٠	-	العمليات الجراحية للمحتاجين
١,٠٦١,٤٢٩	١,٣١٠,٤٢٤	
		(١٩) مساعدات المنح الحكومي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٧٦,٣٥٩	١٠٤,١٦٥	السلة الغذائية
-	٦٤,٥٠٠	كسوة شتاء
١٠٠,١١٠	-	كسوة العيد
١٧٦,٤٦٩	١٦٨,٦٦٥	

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٠)

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 والادارية
٣٠٤,٧٠٠	٣٢٩,١١٧	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٠,٠٠٠	-	ايجارات
٤٧,٤٧٩	٥٣,٣٨٥	التأمينات الاجتماعية
٣,٠٠٦	٦,٩١٦	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٤٧,١٩٩	٣٨,٦٦٠	تجديد اقامات ورسوم حكومية
٢٠٠	٤٦,٠٤٠	صيانة وإصلاح
١٠,٥٠٠	٩٥,٦٨٩	الدعاية وإعلان
٢,٢٤٢	١,٤٣٠	تعبئة وتغليف
٤٥,٥٩٧	١٧,٨٠٠	مكافئات وحوافز
٢٢,٢٣٧	٤٥,١٢٧	ضيافة ونظافة
٦,٦٥٧	١٢,٠٠٣	هاتف وانترنت وبريد وبرق
٩,٤٧١	٢١,٧٦٣	كهرباء ومياه
٦١,١٩٨	٤٧,٣٢١	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٥٥٨	١٢,٩٥٩	تذاكر سفر وانتقال
٣,٣٥٥	١٣,٦٤٤	مصاريف التأمين - السيارات
٢٨,٥٧٦	٤٤,٤٩٣	رسوم اشتراكات
٥,٥٨٦	٢,٧١٠	اجور تحميل وتنزيل والشحن
١٥,٩٠٠	٢٧,٤٢٣	تأمين طبي وعلاج
١٢,٧٢٠	١٢,٩٥٤	رسوم بنكية وعمولات
-	٢٧,٠٠٠	أتعاب مهنية
-	٨,٠٠٠	بدل الانتداب
٥,٥٠٠	٢,٠٤٩	رسوم منصة ايجار
٣,٥٧٠	٣,٨٠٠	عقود صيانة المصاعد
٣,٦٠٠	٢,٢٠٠	خدمات تعقيب
٦٦٢,٨٥١	٨٧٣,٤٨٣	

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢١) صافي الاصول المقيدة (يتبع)	١ يناير ٢٠٢٣ م	المقيد خلال السنة	جمع الاموال	المحرر خلال السنة	محملة علي الانشطة	تسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
رعاية الايتام والفقراء	٣٤٥,٥٤٢	-	(٢٠,٥٨٢)	(١٩٩,٧٩٥)	-	(١٢٥,١٦٥)	-
الزكاة	-	١١٥,٥٣٦	-	(٣٨,١٢٠)	-	-	٧٧,٤١٦
تبرعات تفريج كرب	٢٠,١٣٧	-	-	-	-	(٢٠,١٣٧)	-
تبرعات صدقات	٦٣٣,١٤٨	-	-	-	-	(٣١٣,٩٥٥)	٣١٩,١٩٣
تبرعات مشروع سقيا الماء	٤١١,٢٧٦	٦٨٧,٦٩٤	(٨٣,٠٩٥)	(٦٩٢,٥١١)	-	-	٣٢٣,٣٦٤
اعانة برامج مساعدة اسر	١,٤٦٥,٩١٧	-	(١٢٠,٦٢٠)	(١٦٨,٦٦٥)	(٣٠٨,٠٦١)	(٥٠٠,٠٠٠)	٣٦٨,٥٧١
كفالة ايتام منصة احسان	٨٧,١٠٠	-	-	(٨٧,١٠٠)	-	-	-
مشروع كفالة ايتام	٦٣٣,٥١٠	١٩٧,٢٣٠	(٥٥,١١٥)	(١٢٠,١٥٠)	-	(٢٢٠,٠٠٠)	٤٣٥,٤٧٥
السلة الغذائية	١٨٨,٠٤٨	-	-	-	-	(١٨٨,٠٤٨)	-
افطار صائم	-	٩٤١,٩٤٠	-	(٩٤١,٩٤٠)	-	-	-
وجبة حاج	-	٢٥٥,٥٨٠	-	(٢٥٥,٥٨٠)	-	-	-
تبرعات عينية - جمعية نماء الأهلية - زكاة الفطر	-	١٤٠,٠٠٠	-	(١٤٠,٠٠٠)	-	-	-
تبرعات عينية - جمعية نماء الأهلية - أجهزة كهربائية	-	١٩٣,٢٠٠	-	(١٩٣,٢٠٠)	-	-	-
تبرعات عينية - سلة غذائية	-	٦٢,٨٨٠	-	(٦٢,٨٨٠)	-	-	-
ما بعده	٣,٧٨٤,٦٧٨	٢,٥٩٤,٠٦٠	(٢٧٩,٤١٢)	(٢,٨٩٩,٩٤١)	(٣٠٨,٠٦١)	(١,٣٦٧,٣٠٥)	١,٥٢٤,٠١٩

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢١) صافي الاصول المقيدة (بتمه)	١ يناير ٢٠٢٣ م	المقيد خلال السنة	جمع الاموال	المحرر خلال السنة	محملة علي الانشطة	تسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ما قبله	٣,٧٨٤,٦٧٨	٢,٥٩٤,٠٦٠	(٢٧٩,٤١٢)	(٢,٨٩٩,٩٤١)	(٣٠٨,٠٦١)	(١,٣٦٧,٣٠٥)	١,٥٢٤,٠١٩
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - تفريغ كربة	-	١٣٧,٣٧٥	-	(١٣٧,٣٧٥)	-	-	-
توزيع اللحوم	-	١٤٢,٥٣٠	-	(١٤٢,٥٣٠)	-	-	-
اعانة الافراد والاسر المحتاجة منصة احسان	١٠٣,٥٣٠	-	-	(١٠٣,٥٣٠)	-	-	-
العمليات الجراحية للمحتاجين منصة احسان	٦٤,٠٠٠	-	-	-	-	-	٦٤,٠٠٠
التأمين الطبي للمحتاجين منصة احسان	٢٧٧,٣١٢	-	-	(١٥٠,٢٩٣)	-	-	١٢٧,٠١٩
منصة احسان تفريغ كرب	-	٢٨٤,٤٠٠	-	(١٧١,٣٥٠)	-	-	١١٣,٠٥٠
منصة احسان كفالة الارامل والمطلقات	-	٢٩٥,٢٠٠	-	(٢٢٨,١٥٠)	-	-	٦٧,٠٥٠
منصة احسان سقيا الماء (أجهزة تحلية المياه)	-	٢٧٠,٠٠٠	-	(٢٧٠,٠٠٠)	-	-	-
منصة احسان سقيا الماء (سقيا معتمر)	-	٦٠٠,٠٠٠	-	(٣٠٠,٠٠٠)	-	-	٣٠٠,٠٠٠
منصة احسان توزيع اللحوم	-	٢٨٥,٠٠٠	-	-	-	-	٢٨٥,٠٠٠
	٤,٢٢٩,٥٢٠	٤,٦٠٨,٥٦٥	(٢٧٩,٤١٢)	(٤,٤٠٣,١٦٩)	(٣٠٨,٠٦١)	(١,٣٦٧,٣٠٥)	٢,٤٨٠,١٣٨

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	محملة علي الانشطة	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٢) صافي اصول الاوقاف
٢,١١٢,٤٠٥	(٥٥,٠٠٠)	(٦٩٣,٣١٩)	١,٢٤٥,١٨٣	١,٦١٥,٥٤١	تبرعات لشراء الاوقاف
٢,١١٢,٤٠٥	(٥٥,٠٠٠)	(٦٩٣,٣١٩)	١,٢٤٥,١٨٣	١,٦١٥,٥٤١	

(٢٣) عام

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

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٣ ابريل ٢٠٢٤ م .