

جمعية البر الخيرية بالربوعة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٢ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

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

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالربوعة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣١٥)- والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م قائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

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

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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية، 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 وتحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى، 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 أصلها 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 بالربوعة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخمط 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 للدفتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

عن الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد بن سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٩٥/١١/٣٣٢
ALRUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ٢٥ شعبان ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٠٦ مارس ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٣,٩٦٤,٣٠٨	٣,٠٢١,٧٧١	(٤)	النقد وما في حكمه
-	٣٨,٤١٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مديونة اخرى
٣,٩٦٤,٣٠٨	٣,٠٦٠,١٨١		مجموع الأصول المتداولة
			اصول الاوقاف
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	(٦)	اصول الاوقاف - بالتكلفة
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠		مجموع اصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
٤,٤٧٣,٦٤٥	٤,٣٦٦,١٤٥	(٧)	العقارات الاستثمارية - بالصافي
٤,٨٩٧	٢	(٨)	الاصول الغير ملموسة - بالصافي
٢,٣٣٣,٦٣٥	٢,٢١٧,٧١٥	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٦,٨١٢,١٧٧	٦,٤٨٣,٨٦٢		مجموع الأصول غير المتداولة
١١,٥٢٦,٤٨٥	١٠,٢٩٤,٠٤٣		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٨,٣٣٣	٢٥,٣٥٠	(١٠)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٨,٣٣٣	٢٥,٣٥٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٤٤,٧٧٢	٦١,١٦١	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٤,٧٧٢	٦١,١٦١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٥٣,١٠٥	٨٦,٥١١		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٦,٦٣٦,٥٤٩	٦,٤٦١,٧٦١		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٩٧٩,٢٨٨	٢,٨٥٦,٣٧٤	(٢٢)	صافي الأصول المقيدة
٨٥٧,٥٤٣	٨٨٩,٣٩٧		صافي اصول الاوقاف
١١,٤٧٣,٣٨٠	١٠,٢٠٧,٥٣٢		مجموع صافي الأصول
١١,٥٢٦,٤٨٥	١٠,٢٩٤,٠٤٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

قائمة الأنشطة

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

إجمالي م٢٠٢٢	إجمالي م٢٠٢٣	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات
٣٦٩,٣٣٧	٢٤٨,٥٩١	-	-	٢٤٨,٥٩١	التبرعات النقدية العامة
١,٤٩٩,٦١٩	٥٩٧,٤٢٣	-	٥٩٧,٤٢٣	-	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
-	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	-	صدقة الملك عبد العزيز متضرري كوارث
٦٢,٧٢٥	٣١,٨٥٤	٣١,٨٥٤	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
-	٢,٢٠٠	-	-	٢,٢٠٠	إشراكات أعضاء
-	٥٣,٤٧٧	-	-	٥٣,٤٧٧	تبرعات الخدمات التطوعية
٨١٩,٥٠٠	٣٦٠,٢٠٠	-	٣٦٠,٢٠٠	-	(١٣) للتبرعات العينية
-	١٧٠,٠٨٢	-	-	١٧٠,٠٨٢	استرداد ضريبة القيمة المضافة
٤٢٥,٣٩٣	٣١٣,٥٧١	-	٣١٣,٥٧١	-	تبرعات الزكاة
٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	اعانات الوزارة
٢٨١,٧٩٤	٢٤٧,٦٩٦	-	-	٢٤٧,٦٩٦	(١٤) إيرادات الأنشطة
١,٩٥٥,٠٠٠	١,١١٧,٥٤٩	-	١,١١٧,٥٤٩	-	(١٥) دعم منصة احسان
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٣,٥٨١,٦٥٧)	٣,٥٨١,٦٥٧	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٥,٩١٣,٣٦٨	٣,٢١٢,٦٤٣	٣١,٨٥٤	(١,١٢٢,٩١٤)	٤,٣٠٣,٧٠٣	إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
					المصروفات
١,٠٥١,٨٠٠	٤٣٨,٩٦٧	-	-	٤٣٨,٩٦٧	(١٦) المساعدات النقدية
٨١٩,٥٠٠	٣٦٠,٢٠٠	-	-	٣٦٠,٢٠٠	(١٧) المساعدات العينية
٤٨٥,٥٩١	٢,٠٠٦,٣٨٢	-	-	٢,٠٠٦,٣٨٢	(١٨) مساعدات منصة احسان
٣٨٠,٠٠٠	٣٧٥,٨٥٥	-	-	٣٧٥,٨٥٥	مساعدات زكاة
٥٦,١٠٠	٥٥,٠٨١	-	-	٥٥,٠٨١	(١٩) مصروفات محملة على النشاط
١,٣٨٠,٣٧٣	٤٠١,٤٥٣	-	-	٤٠١,٤٥٣	(٢٠) مصروفات الأنشطة
-	٥٣,٤٧٧	-	-	٥٣,٤٧٧	مصروفات الخدمات التطوعية
١٠٢,٥٠٠	-	-	-	-	مصروفات استثمارية
٤٦٩,٨٧٠	٥٩١,٣٤٨	-	-	٥٩١,٣٤٨	(٢١) المصروفات العمومية والإدارية
١٩٧,١٨٨	٢٠٧,٥٠٠	-	-	٢٠٧,٥٠٠	(٧) إهلاك العقارات الاستثمارية
٥,٠٠٠	٤,٨٩٥	-	-	٤,٨٩٥	(٨) إطفاء أصول غير ملموسة
١٣٣,٦٨٤	١٢٣,٣٣٣	-	-	١٢٣,٣٣٣	(٩) إهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٥,٠٨١,٦٠٦	٤,٦١٨,٤٩١	-	-	٤,٦١٨,٤٩١	إجمالي المصروفات
٨٣١,٧٦٢	(١,٤٠٥,٨٤٨)	٣١,٨٥٤	(١,١٢٢,٩١٤)	(٣١٤,٧٨٨)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البند الاستثنائية
-	١٤٠,٠٠٠	-	-	١٤٠,٠٠٠	إرباح رأسمالية
-	١٤٠,٠٠٠	-	-	١٤٠,٠٠٠	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٨٣١,٧٦٢	(١,٢٦٥,٨٤٨)	٣١,٨٥٤	(١,١٢٢,٩١٤)	(١٧٤,٧٨٨)	التغير في صافي الأصول
١٠,٦٤١,٦١٨	١١,٤٧٣,٣٨٠	٨٥٧,٥٤٣	٣,٩٧٩,٢٨٨	٦,٦٣٦,٥٤٩	صافي الأصول بداية السنة
١١,٤٧٣,٣٨٠	١٠,٢٠٧,٥٣٢	٨٨٩,٣٩٧	٢,٨٥٦,٣٧٤	٦,٤٦١,٧٦١	صافي الأصول نهاية السنة

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

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>
٨٣١,٧٦٢	(١,٢٦٥,٨٤٨)	التغير في صافي الأصول
١٩٧,١٨٨	٢٠٧,٥٠٠	اهلاك العقارات الاستثمارية
٥,٠٠٠	٤,٨٩٥	اطفاء اصول غير ملموسة
١٣٣,٦٨٤	١٢٣,٣٣٣	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	(١٤٠,٠٠٠)	أرباح رأسمالية
١٣,٣٧٥	١٦,٣٨٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,١٨١,٠٠٩	(١,٠٥٣,٧٣١)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٨,٣٣٣	١٧,٠١٧	مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣,٧٥٠	(٣٨,٤١٠)	مصرفوات مدفوعة مقدما
١,١٩٣,٠٩٢	(١,٠٧٥,١٢٤)	النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢,٢٦١)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,١٩٠,٨٣١	(١,٠٧٥,١٢٤)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٧,٤١٣)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
	١٤٠,٠٠٠	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(١,٦٥٠,٠٠٠)	-	اضافات اصول استثمارية
(١,٦٥٠,٠٠٠)	١٣٢,٥٨٧	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٤٥٩,١٦٩)	(٩٤٢,٥٣٧)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٤,٤٢٣,٤٧٧	٣,٩٦٤,٣٠٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٩٦٤,٣٠٨	٣,٠٢١,٧٧١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) 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 بالربوغة ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥) ، بتاريخ ٢٠/١٠/١٤٢٦ هـ الموافق في ٢٢/١١/٢٠٠٥ م ، مركزها الرئيسي:- الربوغة - عسير - المملكة العربية السعودية .

١-١- اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المستحقة .
- المشاركة مع الهيئات الحكومية والاهلية في مساعدة منكوبي الكوارث .
- تحقيق مبدأ التكافل الاجتماعي بين فئات المجتمع .
- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي .
- * غير ما تقدم الاهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية .

١-١- السنة المالية :

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

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض واعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للقرير 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 اسس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة :**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 الأجلة ، 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 وبعدها تنفيذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والألات والمعدات :

تمثل ممتلكات والألات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .
تفيد العقارات و الألات 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	٥%	الاجهزة كهربائية	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	كاميرات مرئية	٢٥%
السيارات	٢٠%	برامج كمبيوتر	٢٥%
اجهزة كمبيوتر	١٥%	اله تصوير	١٥%
خزن حديدية	١٠%	جهاز بصمة	١٥%
كاميرات تصوير	١٥%	برنامج الكتروني	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 تقتضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينفي الالتزام بها بالإضافة 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 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 الموردین . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردین ، 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 مبدئياً بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدی إيجار (أو 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 يخلص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدی.

يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأ العقد كعقد إيجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار .

ب- الجمعية كمؤجر

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

٧-٣ المخصصات:

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

٨-٣ 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 ضمنى حالي لنفع 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 للغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على اساس 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 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 بناءا على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والانشطة 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 ساداً 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 مفيدة و تبرعات غير مفيدة وتبرعات 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 :-

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها 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 المقدره لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

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

المنح الحكومية :

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المشرع ، 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 بالتابع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ 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 المبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

جمعية البر الخيرية بالربوغة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣-١١ صافي الاصول (بتمه)

صافي الاصول المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

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

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

		(٤) النقد وما في حكمه	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		
٤٦,٨٦٥	١٨,٧٤٦	الصندوق	
٣,٧٨٦,٥٧١	٢,٨٢٦,٢٢٢	مصرف الراجحي العام ح/ ٩٠٣	
١٨٠	٣٩٥	مصرف الراجحي كفارات يمين ح/ ٩٧٣	
٥٦٠	-	مصرف الراجحي الاسر المنتجة ح/ ٦٠٠٥	
١	-	مصرف الراجحي وقف كحلا ح/ ٥٩٩٩	
-	١٠	مصرف الراجحي زكاة ح/ ٩١١	
٣٠	٢٢	مصرف الراجحي اوقاف ح/ ٥٩٦٥	
٧,٥٤٧	٨,٩٥٠	بنك البلاد العام ح/ ٢٠٠٠٤	
١٢,٩٤٣	١٩,٨٨٥	بنك البلاد الاوقاف ح/ ٣٠٠٢٨	
٢١,٨٨٠	٣٣,٩١٨	بنك البلاد كفالات ح/ ٣٠٠٣٩	
٤٦,٨٨٣	٥١,٢١٣	بنك البلاد زكاة ح/ ٣٠٠١٢	
٤٠,٨٤٨	٦٢,٤١٠	البنك الاهلي العام التجاري ح/ ١٠٢	
٣,٩٦٤,٣٠٨	٣,٠٢١,٧٧١		
		(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	اجار مقر الجمعية مدفوع مقدما	
-	٣٢,٠٠٠	عهد	
-	٦,٤١٠		
-	٣٨,٤١٠		

جمعية النور الخيرية بالربوعة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥)

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

(٦) أصول الأوقاف - بالصافي

الاجمالي	مخطط شمال المجموع	ارضي مبني الجمعية
٧٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
٧٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
<u>التكلفة</u>		
		الرصيد في بداية السنة
		الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>		
٧٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٧٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

الاجمالي	المباني	الاراضي	(٧) العقارات الاستثمارية - بالصافي
			التكلفة
٥,١٥٠,٠٠٠	٤,١٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٥,١٥٠,٠٠٠	٤,١٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			الإهلاك المتراكم
٦٧٦,٣٥٥	٦٧٦,٣٥٥	-	الرصيد في بداية السنة
٢٠٧,٥٠٠	٢٠٧,٥٠٠	-	أهلاك السنة
٨٨٣,٨٥٥	٨٨٣,٨٥٥	-	الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
٤,٢٦٦,١٤٥	٣,٢٦٦,١٤٥	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤,٤٧٣,٦٤٥	٣,٤٧٣,٦٤٥	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
			(٨) الأصول الغير ملموسة - بالصافي
			التكلفة
٤٢,٣٠٥	٢٢,٣٠٥	٢٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٤٢,٣٠٥	٢٢,٣٠٥	٢٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			الإطفاء المتراكم
٣٧,٤٠٨	٢٢,٣٠٤	١٥,١٠٤	الرصيد في بداية السنة
٤,٨٩٥	-	٤,٨٩٥	إطفاء السنة
٤٢,٣٠٣	٢٢,٣٠٤	١٩,٩٩٩	الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
٢	١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤,٨٩٧	١	٤,٨٩٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بالربوذة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥)

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

(٩) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (تتبعه)

الممتلكات	الأراضي	المباني	كاميرات مراقبه	اثاث ومفروشات	أجهزة كهربائية	أجهزة كمبيوتر	السيارات
الرصيد في بداية السنة	٨٦٣,٠٠٠	٢,٤٣٠,٠٦٤	١٠,٢٠٠	١٢٣,٤٩٦	٢٢٤,٣٨١	٤٨,٩٩٩	٤٢٣,٩٩٩
إضافات خلال السنة	-	-	-	١,٨٠٠	-	-	-
استبدادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	(٣٥٠,٠٠٠)
الرصيد في نهاية السنة	٨٦٣,٠٠٠	٢,٤٣٠,٠٦٤	١٠,٢٠٠	١٢٥,٢٩٦	٢٢٤,٣٨١	٤٨,٩٩٩	٧٤,٠٠٠
الإهلاك المتراكم	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في بداية السنة	-	٩٦٤,٦٨٧	١٠,١٩٩	١٢٣,٤٩٥	٢٢٤,٣٨٠	٤٨,٩٩٨	٤٢٣,٩٩٩
أهلاك السنة	-	١٢١,٥٠٣	-	١٥٠	-	-	-
صوبات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	(٣٥٠,٠٠٠)
الرصيد في نهاية السنة	-	١,٠٨٦,١٩٠	١٠,١٩٩	١٢٣,٦٤٥	٢٢٤,٣٨٠	٤٨,٩٩٨	٧٣,٩٩٩
التقييم الدفترية	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٨٦٣,٠٠٠	١,٣٤٣,٨٧٤	١	١,٦٥١	١	١	١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٨٦٣,٠٠٠	١,٤٤٥,٣٧٧	١	١	١	١	١

جمعية البر الخيرية بالربوعة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (نتمه)

الإجمالي	جهاز بصفة	كاميرا تصوير	آلة تصوير	خزن حديدية	التكلفة
٤,١٣٤,٠٨١	٥٩٠	٤,٤٩٩	٣,٠٠٠	١,٨٥٢	الرصيد في بداية السنة
٧,٤١٣	-	-	٥,٦١٣	-	إضافات خلال السنة
(٣٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	استعدادات خلال السنة
٣,٧٩١,٤٩٤	٥٩٠	٤,٤٩٩	٨,٦١٣	١,٨٥٢	الرصيد في نهاية السنة
١,٨٠٠,٤٤٦	١٢٢	٢,٠٥٣	١,٧٨١	٧٢٢	الإهلاك المتراكم
١٢٣,٣٣٣	٨٩	٦٧٥	٧٣١	١٨٥	الرصيد في بداية السنة
(٣٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أهلاك السنة
١,٥٧٣,٧٧٩	٢١١	٢,٧٢٨	٢,٥١٢	٩١٧	شويات خلال السنة
٢,٢١٧,٧١٥	٣٧٩	١,٧٧١	٦,١٠١	٩٣٥	الرصيد في نهاية السنة
٢,٣٣٣,٦٣٥	٤٦٨	٢,٤٤٦	١,٢١٩	١,١٢٠	القيمة الدفترية
					الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
					الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٣,٦٥٨	٤٤,٧٧٢	الرصيد بداية السنة
١٣,٣٧٥	١٦,٣٨٩	المكون خلال السنة
(٢,٢٦١)	-	المسدد خلال السنة
٤٤,٧٧٢	٦١,١٦١	الرصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
-	١٥,٠٠٠	ايجارات
-	١٠,٣٥٠	اتعاب مهنية
-	٢٥,٣٥٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٦,٥٥٥	-	تبرعات أجهزة كهربائية
٢٣٨	-	تبرعات السلة الغذائية
٩٢,٩٩٦	٩٥,٧٤٠	تبرعات كفالات ايتام
٤٢,٢٧٣	٤٠,٦٧٣	تسديد فواتير الكهرباء
١٨٧,٦٧٩	٢٦,٦٩٩	السلة الرمضانية
٥٦٤,٢٠٣	٢٨٣,٥٩٣	تبرعات كفالات اليمين
٩٠,٦٦٠	-	تبرعات مشروع كسوة الشتاء
-	٢٥	السلة الغذائية
-	٣,٠٥٥	الاضاحي
-	٨,٢١٣	تفريج كرب
-	٤,٢٣٢	كفارة عاجز عن الصيام
-	٣,١٥٧	شراء وايت
-	٥٠,٠٠٠	مساعداً مرضية
٣٨,٦٧١	-	تبرعات تأهيل الشباب على الزواج
٢٠,٧٧٩	-	ترميم منازل
١٨٧,٣٩٢	-	تبرعات عمليات جراحية
٧٠,٠٠٠	-	تبرعات لمتضرري الكوارث
-	٥,٥٠٠	تبرعات كفاله اسر
٦١,٠١١	٣٠,٢١٧	تبرعات مشروع التعليم الجامعي
٥٤,٠٢٧	١٧,٣٩٠	إفطار صائم
١٠,٧٦٦	٩,٨١٨	مشروع الحج
٢٢,٠٠٠	-	كسوة العيد للإيتام
١٢,٣٥٣	-	سلة الطفل
٢١,٨٠٠	-	برنامج العمرة
١٣,٢١٠	١١,٢٠٠	تسديد ايجار المستفيدين
٣,٠٠٦	٧,٩١١	سقى الماء
١,٤٩٩,٦١٩	٥٩٧,٤٢٣	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) التبرعات العينية
١٣٢,٥٠٠	-	تبرعات بجامات وجوارب واكوات
٦٨٧,٠٠٠	٣٦٠,٢٠٠	مواد غذائية
٨١٩,٥٠٠	٣٦٠,٢٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) إيرادات الأنشطة
٩٠,٤٢٧	٨,٥٠٠	مبيعات وايت مياه
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	إيجارات الوقف بخميس مشيط
٧١,٣٦٧	١١٩,١٩٦	إيجارات وقف المحالة
٢٨١,٧٩٤	٢٤٧,٦٩٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) دعم منصة احسان
٢٢٥,٠٠٠	-	العمليات الجراحية للمحتاجين
١٥٠,٠٠٠	-	مشروع سقيا الماء
-	٤٥١,٤٦٩	سداد ايجارات
-	١٥٠,٠٠٠	أجهزة كهربائية
-	٢٢٢,٠٠٠	كفالة لرامل ومطلقات
-	١٣٤,٠٠٠	بطانية الشتاء
-	١٦٠,٠٨٠	عبوات الماء
٣٠٠,٠٠٠	-	اعانة نزوح للأسر النازحة
٢٤٠,٠٠٠	-	الحقيبة المدرسية
١٠٠,٠٠٠	-	تفريغ كرب
١٠٠,٠٠٠	-	كفارة يمين
٤٠٠,٠٠٠	-	الرعاية الصحية
٢٠٠,٠٠٠	-	وجبات الطعام
٢٤٠,٠٠٠	-	الفسحة المدرسية
١,٩٥٥,٠٠٠	١,١١٧,٥٤٩	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) المساعدات النقدية
١٨١,٨٠٠	١٧٦,٢٠٠	برنامج مساعدات كفالات أيتام
٨٧٠,٠٠٠	٢٦٢,٧٦٧	برنامج كفارة يمين
١,٠٥١,٨٠٠	٤٣٨,٩٦٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) المساعدات العينية
٦٨٧,٠٠٠	٣٦٠,٢٠٠	مواد غذائية
١٣٢,٥٠٠	-	بجامات وجوارب واكوات
٨١٩,٥٠٠	٣٦٠,٢٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) مساعدات منصّة احسان
٩٠,٠٠٠	٥٢٢,٤٤٥	سداد اجارات منازل المحتاجين
١٦٨,٠٥٦	٥٦,٩١٤	مشروع العمليات الجراحية
-	١٠٠,٠٠٠	وجبات اطعام
-	١٠٠,٠٠٠	سلة غذائية
-	٢٠٦,٨٤١	الرعاية الصحية
-	٢٥٠,٠٠٠	تامين المياه للأسر المحتاجة
-	١٤٩,٩٨٥	أجهزة كهربائية
-	٢٤٠,٠٠٠	السحة المدرسية
-	١٠٨,٣٦٠	كفالة مطلقات وارامل
-	٥٠,٠٠٠	عبوات مياه
-	١٣٤,٠٠٠	بطانية شتاء
٧٣,١٣٥	٤٦,٨٦٥	الحقيبة المدرسية
٢٣,٢٠٠	-	الرعاية الصحية
٣١,٢٠٠	٤٠,٩٧٢	تفريج كرب
١٠٠,٠٠٠	-	كفارات اليمين
٤٨٥,٥٩١	٢,٠٠٦,٣٨٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٩) مصروفات محملة على النشاط
١٦,٠٠٠	٤٤,١٥٦	رواتب موظف الدعاية والاعلان
-	٣,٤٥٠	مطبوعات وفيديو التقرير السنوي
-	٥,٧٥٠	رسوم تجديد الاشتراك بالمتجر الالكتروني
-	١,٧٢٥	شراء رسائل sms
٢٤,٥٠٠	-	رواتب سائق مشروع سقيا الماء
١٥,٦٠٠	-	مصروفات دعاية المتجر الالكتروني
٥٦,١٠٠	٥٥,٠٨١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٠) مصروفات الأنشطة
٦٦٠	-	كفارة صيام
٢١,٨٠٠	-	برنامج العمرة
١٣,٠٠٠	١٦,٨٨٥	اجهزة كهربائية
٢٧,٧٠٠	٢١,٥٥٠	تشجيع التعليم الجامعي
١٩,٢٠٠	١١,٢٠٠	سداد ايجارات للمستفيدين
٣١,٠٠٠	٥,٠٠٠	مساعدات زواج
٢٤,٠٠٠	٤٣,٢٠٠	السلطة الغذائية
٧٥,٥٠٠	-	إعانة نزوح
٢٠,٩٤٢	٥٢,٠٠٠	مساعدات مرضية
٦٥,٩٨٠	-	إعانة مقطوعة
٣٥,٢٢٤	٣٨,٩١٤	تسديد فواتير كهرباء المستفيدين
٥٤٣,١٠١	١٢٠,٠٠٠	مساعدات بناء وترميم المنازل
١٦٠,٨٩٠	٢٧,٣٨٦	السلات الرمضانية
٨٠٠	-	سداد ديون
٩٦,٧٨٥	-	مشروع كسوة الشتاء
٩,٦٠٠	٥,٥٠٠	كفالة الأسر
-	٥,٠٠٠	تفريغ كرب
١٦٨,٦٥٥	-	العمليات الجراحية للعيون
٢١,٤١٧	٣٥,٠٠٠	إفطار صائم
١٢,٣٥٣	-	سلة الطفل
٢١,٠٠٠	-	كسوة العيد
١٠,٧٦٦	٩,٨١٨	مشروع الحج
١,٣٨٠,٣٧٣	٤٠١,٤٥٣	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢١) المصروفات العمومية والإدارية
٢٧٤,٤٣٨	٣٥٦,٠٩٨	الرواتب والأجور وما في حكمها
١٦,٣٧٩	٤٤,٨٩٠	تأمينات اجتماعية
١,٨٣٩	١,٦٧٢	ادوات مكتبية ومطبوعات وأحبار
١,٣٢١	٥,٦٨٠	ضيافة ونظافة
١٦١	١١,٩٣٣	وقود ومحروقات وصيانة وتأمين سيارات
٢,٣٠٥	٤,٧١٧	الهاتف والفاكس والانترنت وبريد
٣,١٤٥	٣,٧٦٤	كهرباء ومياه
١٣,٣٧٥	١٦,٣٨٩	مكافأة نهاية الخدمة
-	١٠,٣٥٠	اتعاب مهنية
٢,١٧٥	٣٠٠	تحميل وتنزيل و شحن
١,٠١٠	١٠٠	صيانة أجهزة حاسب الي
٢,٦٤٥	١٨,١٦٣	رسوم اشتراكات وتصدقات
-	١١,٥٠٠	رسوم غرامات ومخالفات
٥٠,٥٠٠	٣٨,٠٧٥	رسوم حكومية وتجديد اقامات وتأشيرات
٤٨,١٠٠	٥١,٧٥٠	اجار مقر الجمعية
٢,١٩٧	١٤,٩١٠	تأمين مبنى
٥,١٨١	-	شراء رسائل SMS
١,٨٠٠	-	رسوم كتابة عقد الاجار
٣,٤٥٠	-	رسوم لشتراك برنامج حماية الاجور
٢٣٦	-	رسوم التحويل من بنك الي بنك
٢٦,٣١١	-	بدلات
٢٨٧	١,٠٥٧	صيانة مباني
٤٣٠	-	رسوم اشتراك ببرنامج فونشوب
٣,٩٠٠	-	مكافآت وحوافز
٨,٦٨٥	-	هدايا
٤٦٩,٨٧٠	٥٩١,٣٤٨	

جمعية البر الخيرية بالربويعه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٥)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرم خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٢) صافي الأصول المقيدة
-	(٣٦٠,٢٠٠)	٣٦٠,٢٠٠	-	التبرعات العينية
٨٨٥,٧٨٦	(١٨٠,٨٧٠)	-	١,٠٦٦,٦٥٦	اعانة الوزارة مقيدة لأشطة الجمعية
١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠	اعانة الوزارة لبناء الخطط الاستراتيجية
١١٣,٧١٢	-	-	١١٣,٧١٢	حفر ابار
٣٥٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	متضرري الكوارث الطبيعية
٧٦,٠٠٠	-	-	٧٦,٠٠٠	اعانة الوزارة - سيارة
٦٤,٣١٨	-	-	٦٤,٣١٨	تأسيس المقر شراء أجهزة لمقر العمل
٩,٠٩٧	(٣٧٥,٨٥٥)	٣١٣,٥٧١	٧١,٣٨١	زكاة المال
٣٥,٠٨٥	-	-	٣٥,٠٨٥	كسوة الشتاء
٣٣,٧٥٠	-	-	٣٣,٧٥٠	اعانة الوزارة - اثاث
١٧,٥٢٦	(٣٧,٣٨٦)	٢٦,٦٩٩	٢٨,٢١٣	السلة الرمضانية
١٣,٠٠٠	-	-	١٣,٠٠٠	تبرعات نبات
٣,٩٧٠	-	-	٣,٩٧٠	تبرعات أجهزة كهربائية
٤١,٣٤٤	(٢٦٢,٧٦٧)	٢٨٣,٥٩٣	٢٠,٥١٨	تبرعات كفارة يمين
٤,٢٣٢	-	٤,٢٣٢	-	كفارة صيام
-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	مساعدات مرضية
-	(٥٦,٩١٤)	-	٥٦,٩١٤	منصة احسان - العمليات الجراحية
-	(٢٥٠,٠٠٠)	-	٢٥٠,٠٠٠	منصة احسان - تأمين المياه
٢٢٥,٧٦٩	(٥٢٢,٤٤٥)	٤٥١,٤٦٩	٢٩٦,٧٤٥	منصة احسان - تأمين الاجار
١١٠,٠٨٠	(٥٠,٠٠٠)	١٦٠,٠٨٠	-	منصة احسان - توفير صوات الماء
-	(٢٤٠,٠٠٠)	-	٢٤٠,٠٠٠	منصة احسان - الفسحة المترسية
-	(٢٠٠,٠٠٠)	-	٢٠٠,٠٠٠	منصة احسان - وجبات الطعام
١٢٠,٠٠٠	(٤٦,٨٦٥)	-	١٦٦,٨٦٥	منصة احسان - برنامج الحقيبة المدرسية
١٦٩,٩٥٩	(٢٠,٦,٨٤١)	-	٣٧٦,٨٠٠	منصة احسان - برنامج الرعاية الصحية
٢٧,٨٢٨	(٤٠,٩٧٢)	-	٦٨,٨٠٠	منصة احسان - برنامج تفريغ كرب
-	(١٥٠,٠٠٠)	١٥٠,٠٠٠	-	منصة احسان - أجهزة كهربائية
-	(١٣٤,٠٠٠)	١٣٤,٠٠٠	-	منصة احسان - بطانية الشتاء
١١٣,٦٤٠	(١٠٨,٣٦٠)	٢٢٢,٠٠٠	-	منصة احسان - كفالة لراجل ومطلقات
١٥٠,٠٠٠	-	-	١٥٠,٠٠٠	منصة احسان - برنامج شراء وايت سقيا
٩٠,٢٢٣	(١٧٦,٢٠٠)	٩٥,٧٤٠	١٧٠,٦٨٣	كفالة الايتام
٢٥	-	٢٥	-	السلة الغذائية
٢,٦٧١	(٥,٠٠٠)	-	٧,٦٧١	اعانة زواج
-	(٥,٥٠٠)	٥,٥٠٠	-	كفالة الاسر
٣,١٥٧	-	٣,١٥٧	-	شراء وايت
٨,٨٠٨	(٣٨,٩١٤)	٤٠,٦٧٣	٧,٠٤٩	تبرعات تسديد فواتير الكهرباء
١٥,٠٠٠	(٣٥,٠٠٠)	١٧,٣٩٠	٣٢,٦١٠	تبرعات لقطار صائم
٤١,٩٧٨	(٢١,٥٥٠)	٢٠,٢١٧	٣٣,٣١١	مشروع التعليم الجامعي
٧,٩١١	-	٧,٩١١	-	سقيا الماء
١٤,٢٣٧	-	-	١٤,٢٣٧	العمليات الجراحية
-	(١١,٢٠٠)	١١,٢٠٠	-	تشديد اجار المستعدين
٣,٠٥٥	-	٣,٠٥٥	-	الإصناعي
-	(٩,٨١٨)	٩,٨١٨	-	مشروع الحج
١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠	كسوة العيد للايتام
٣,٢١٣	(٥,٠٠٠)	٨,٢١٣	-	تفريغ كرب
٢,٨٥٦,٣٧٤	(٣,٥٨١,٦٥٧)	٢,٤٥٨,٧٤٣	٣,٩٧٩,٢٨٨	

(٢٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٤/٣/٦ .