

جمعية البر الخيرية بالحرقة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٩)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بالحرجة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بالحرجة - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٩) - 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.

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 نتزمتنا 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 المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

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

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة 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 بالحنة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

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

عن الرويس وشركاؤه

الرياض : ٢٦ رجب ١٤٤٥ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٠٧ فبراير ٢٠٢٤ م.

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



جمعية البر الخيرية بالحرجة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٩)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح
الأصول		
الأصول المتداولة		
٢٣,٨٦٥,١١٩	٢٥,٥٥١,٦٨٦	(٤)
٧٣,٠٥٠	١١٠,٨٠٥	
٢٣,٩٣٨,١٦٩	٢٥,٦٦٢,٤٩١	
مجموع الأصول المتداولة		
اصول الاوقاف		
١,٢٢٥,٠٠٠	١,٢٢٥,٠٠٠	(٥)
١,٢٢٥,٠٠٠	١,٢٢٥,٠٠٠	
مجموع اصول الاوقاف		
الأصول غير المتداولة		
—	٤٠٥,٨٣٠	
٥,٦٤١,٤١٢	٦,٠٣٨,٧٦٤	(٦)
٥,٦٤١,٤١٢	٦,٤٤٤,٥٩٤	
٣٠,٨٠٤,٥٨١	٣٣,٣٣٢,٠٨٥	
إجمالي الأصول		
الالتزامات وصافي الأصول		
الالتزامات غير المتداولة		
٣٨٢,٤٥٣	٤٣٣,٧٢٦	(٧)
٣٨٢,٤٥٣	٤٣٣,٧٢٦	
مجموع الالتزامات		
صافي الأصول		
٢١,٨١٩,٤٥١	٢٣,٣٩٢,٤١٣	
٧,١٩٤,٦٧٧	٨,٠٩٧,٩٤٦	(١٩)
١,٤٠٨,٠٠٠	١,٤٠٨,٠٠٠	
٣٠,٤٢٢,١٢٨	٣٢,٨٩٨,٣٥٩	
٣٠,٨٠٤,٥٨١	٣٣,٣٣٢,٠٨٥	
مجموع صافي الأصول		
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		

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

جمعية البر الخيرية بالحرجة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٩)

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					
التبرعات النقدية العامة	١,٤٧١,٠٤٧	-	-	١,٤٧١,٠٤٧	٢,٠٨٦,٣٨٣
التبرعات النقدية المقيدة (٨)	-	٣٨,٠١٩	-	٣٨,٠١٩	٣٦٧,٢٢٣
دعم صندوق دعم الجمعيات السلة الغذائية	-	٨٥٩,٧٥٠	-	٨٥٩,٧٥٠	-
التبرعات العينية (٩)	٢,٧٢٧,٨٩٦	-	-	٢,٧٢٧,٨٩٦	١,٨٢٩,٠٦٣
اشتراكات اعضاء	٤,٦٠٠	-	-	٤,٦٠٠	٣,٨٠٠
تبرعات الزكاة	-	٥٤٨,٥٠٤	-	٥٤٨,٥٠٤	٣٢٨,٢١٠
اعانة الوزارة	-	-	-	-	٧٠,٠٠٠
دعم منصة احسان (١٠)	-	١,٩٩١,٨٤٦	-	١,٩٩١,٨٤٦	٧٤٤,٣٥٠
إيرادات الايجارات (١١)	٢٦١,٤٩٠	-	-	٢٦١,٤٩٠	١٧٦,٧١١
مؤسسة سليمان الراجحي - السلة الغذائية	-	-	-	-	٥٠,٠٠٠
دعم منصة الوطنية للتبرعات	-	-	-	-	١٤١,٦٠٠
دعم من اوقاف علي عبدالعزيز	-	-	-	-	٣٦,١٠٠
ايراد استرداد ضريبة	٦٩,٠١٩	-	-	٦٩,٠١٩	-
صافي الاصول المحررة من القيد					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٥٣٤,٨٥٠	(٢,٥٣٤,٨٥٠)	-	-	-
إجمالي الإيرادات واعادة التصنيف	٧,٠٦٨,٩٠٢	٩٠٣,٢٦٩	-	٧,٩٧٢,١٧١	٥,٨٣٣,٤٤٠
المصروفات					
مصروفات الايجارات (١٢)	٧٢,٨٠٨	-	-	٧٢,٨٠٨	٨٩,٣٥٤
مصروفات الانشطة (١٣)	١٤١,٦٤٠	-	-	١٤١,٦٤٠	٥١٦,٩٥٨
مصروفات منصة احسان (١٤)	١,٥٦٦,٩٠٦	-	-	١,٥٦٦,٩٠٦	١,٢٤٢,٠٨٨
مصروفات اعانة الوزارة (١٥)	٢٤,٤٢٠	-	-	٢٤,٤٢٠	١٥٦,٢٠٠
المساعدات العينية (١٦)	٢,٠٩٠,١٤١	-	-	٢,٠٩٠,١٤١	٢,٠٧٥,٦٥٣
مساعداة زكاة (١٧)	٤٢٧,١١٣	-	-	٤٢٧,١١٣	٥٢١,٤٧١
مصروف صندوق دعم الجمعيات السلة الغذائية	٤١١,٢٩٧	-	-	٤١١,٢٩٧	-
مؤسسة سليمان الراجحي - السلة الغذائية	-	-	-	-	٥٠,٠٠٠
دعم منصة الوطنية للتبرعات	-	-	-	-	١٤١,٦٠٠
مصروفات اوقاف علي عبدالعزيز	-	-	-	-	٣٦,١٠٠
مصروفات جمع أموال	٢,٦٩٨	-	-	٢,٦٩٨	-
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	٧,٧٩٠	-	-	٧,٧٩٠	٣,٢٣٥
المصروفات العمومية والإدارية (١٨)	٥٢٣,٧٥٤	-	-	٥٢٣,٧٥٤	٤٩٩,٣٥٢
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٦)	٢٢٧,٣٧٣	-	-	٢٢٧,٣٧٣	٢٣٥,٥٧٥
إجمالي المصروفات والمساعدات	٥,٤٩٥,٩٤٠	-	-	٥,٤٩٥,٩٤٠	٥,٥٦٧,٥٨٦
التغير في صافي الاصول	١,٥٧٢,٩٦٢	٩٠٣,٢٦٩	-	٢,٤٧٦,٢٣١	٢٦٥,٨٥٤
صافي الاصول بداية السنة	٢١,٨١٩,٤٥١	٧,١٩٤,٦٧٧	١,٤٠٨,٠٠٠	٣٠,٤٢٢,١٢٨	٣٠,١٥٦,٢٧٤
صافي الأصول نهاية السنة	٢٣,٣٩٢,٤١٣	٨,٠٩٧,٩٤٦	١,٤٠٨,٠٠٠	٣٢,٨٩٨,٣٥٩	٣٠,٤٢٢,١٢٨

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

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٦٥,٨٥٤	٢,٤٧٦,٢٣١	التغير في صافي الأصول
٢٣٥,٥٧٥	٢٢٧,٣٧٣	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥٥,١٤٢	٥١,٢٧٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٥٦,٥٧١	٢,٧٥٤,٨٧٧	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٢٤٦,٥٩٠	(٣٧,٧٥٥)	المخزون
٨٠٣,١٦١	٢,٧١٧,١٢٢	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢,٠٤٧)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٠١,١١٤	٢,٧١٧,١٢٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٤٠٥,٨٣٠)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(٦٢٤,٧٢٥)	اضافات ممتلكات والآلات ومعدات
-	(١,٠٣٠,٥٥٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٨٠١,١١٤	١,٦٨٦,٥٦٧	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٢٣,٠٦٤,٠٠٥	٢٣,٨٦٥,١١٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢٣,٨٦٥,١١٩	٢٥,٥٥١,٦٨٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالحرجة ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٩) بتاريخ ١٤٢٣/٠٣/٢٥ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠٦ م ، مركزها الرئيسي:- الحرجة - عسير - المملكة العربية السعودية .

١,١ - اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المستحقة.
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد.
- مساعدة من يتعرضون للحوادث كالحريق وتهدم البيوت.
- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والاجتماعي والتعليمي .
- انشاء المشروعات التي من اهدافها العناية بالطفولة والامومة .
- تقديم الاعانات اللازمة كإعانة الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن.
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضح توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي .

٢,١ - السنة المالية :

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

(٢) اسس اعداد القوائم المالية : (يتبعه)

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا 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 للجمعية 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

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

٢-٣ المدينون التجاريون :

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

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات 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 :

مباني	٥%	اجهزة كهربائية	١٥%
سيارات	٢٠%	تكيفات	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	كاميرات	١٠%
اجهزة كمبيوتر وطابعات	٢٥%	هنجر عمال	١٠%
رافعة شوكية	١٥%	برامج وشبكات	٢٠%

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم 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 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 و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات 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 ، سواءً 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 ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً 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 اكتسب فيها .

٧-٣ المخصصات:

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

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين 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 بصورة موثقة .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

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 الأنشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والأنشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبعه)

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

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

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

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها 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 الأنشطة ، 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (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 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 تعتمدها 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 واعادة التصنيف :

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات 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 ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج والانشطة 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 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 المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

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

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الصندوق	-	٢٠,٠٠٠
مصرف الراجحي ح / ٣٣٧٤	٦,٨٥٣,٩٥١	٥,٣٣٨,٠١٢
مصرف الراجحي ح/ ٩٠١٢	٩,١٢٦	١,٥٣٣
مصرف الراجحي ح/ ٩٠٢٠	١١,٨٩٩,٣٩١	١١,١٢٩,٣٨٩
البنك الاهلي التجاري ح / ٠٢٠٣	٧٩٣	٦٣,٣٢٦
البنك الاهلي التجاري ح/ ٠١٠٥	٣١,٨٨٩	٤٥٧,٤٣٠
الراجحي كفارات ح/ ٩٥٦٥	١,٤٦١	٥٠٥
بنك البلاد ح/ ٠٠٠٢	٦,٧٥٥,٠٧٥	٦,٨٥٤,٩٢٤
	٢٥,٥٥١,٦٨٦	٢٣,٨٦٥,١١٩

(٥) اصول الاوقاف - بالصافي	رقم الصك	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
ارض رقم القطعة ٣	٨٨	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
ارض رقم القطعة ١٠٧	١٣٢٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
ارض الوقف	١٤٨٤	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
		١,٢٢٥,٠٠٠	١,٢٢٥,٠٠٠

جمعية البر الخيرية بالحرجة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع)						
أراضي	مباني	سيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة كمبيوتر وطابعات	رافعة شوكية	التكلفة
٣,٤٢٥,٠٠٠	٣,٨٣٤,٠٤٥	٥٩٦,٠٠٠	١٠٤,٤٥٠	١٢٦,١٩٨	٤٢,٠٥٠	الرصيد في بداية السنة
٦٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	الاضافات خلال السنة
٤,٠٢٥,٠٠٠	٣,٨٣٤,٠٤٥	٥٩٦,٠٠٠	١٠٤,٤٥٠	١٢٦,١٩٨	٤٢,٠٥٠	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم						
-	١,٦٨٦,٩١٨	٥٥٠,٧٤٩	٩٧,٣١١	١٢٦,١٩٨	٤٢,٠٤٩	الرصيد في بداية السنة
-	١٩١,٧٠٢	١٦,٥٥٠	٧,١٣٨	-	-	أهلاك السنة
-	١,٨٧٨,٦٢٠	٥٦٧,٢٩٩	١٠٤,٤٤٩	١٢٦,١٩٨	٤٢,٠٤٩	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية						
٤,٠٢٥,٠٠٠	١,٩٥٥,٤٢٥	٢٨,٧٠١	١	-	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٣,٤٢٥,٠٠٠	٢,١٤٧,١٢٧	٤٥,٢٥١	٧,١٣٩	-	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

جمعية البر الخيرية بالحرجة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (يتمه)

الإجمالي	هجر للعمال	كاميرات	تكاليف	أجهزة كهربائية	برامج وشبكات	التكلفة
٨,٣٢٠,٨٦٩	١٠,٥٥٠	٩,٦٠٠	٤٢,١٢٠	٧٢,٨٥٦	٥٨,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٦٢٤,٧٢٥	—	—	—	—	٢٤,٧٢٥	الإضافات خلال السنة
٨,٩٤٥,٥٩٤	١٠,٥٥٠	٩,٦٠٠	٤٢,١٢٠	٧٢,٨٥٦	٨٢,٧٢٥	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم						
٢,٦٧٩,٤٥٧	٥,٨٠٣	٩,٥٩٩	٤٢,١١٩	٦٠,٧١٢	٥٧,٩٩٩	الرصيد في بداية السنة
٢٢٧,٣٧٣	١,٠٥٥	—	—	١٠,٩٢٨	—	أهلاك السنة
٢,٩٠٦,٨٣٠	٦,٨٥٨	٩,٥٩٩	٤٢,١١٩	٧١,٦٤٠	٥٧,٩٩٩	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية						
٦,٠٣٨,٧٦٤	٣,٦٩٢	١	١	١,٢١٦	٢٤,٧٢٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٥,٦٤١,٤١٢	٤,٧٤٧	١	١	١٢,١٤٤	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

جمعية البر الخيرية بالحرجة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الرصيد بداية السنة	٣٨٢,٤٥٣	٣٢٩,٣٥٨
المكون خلال السنة	٥١,٢٧٣	٥٥,١٤٢
المسدد خلال السنة	—	(٢,٠٤٧)
الرصيد نهاية السنة	٤٣٣,٧٢٦	٣٨٢,٤٥٣

(٨) التبرعات النقدية المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
سلة غذائية	—	٥,٠٠٠
كفالة ايتام	—	٩٩,٥٥٩
لوازم شتاء	—	٧٧,٦٠٠
إفطار صائم	٢,٧٨٠	١٥٥,٠٨١
كفارات	٢٥,٩٦٠	٢٢,٦١٢
زكاة الفطر	٩,٢٧٩	٧,١٧١
سقيا مياه	—	٢٠٠
	٣٨,٠١٩	٣٦٧,٢٢٣

(٩) التبرعات العينية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
تبرعات عينية عامة	٢٤,٠٠٠	٣٩٣,٦٤٠
كفارة يمين	٤,٨١٠	٤,٤٥٠
السلة الغذائية	٨٦٣,٥٥٤	١,٢٣١,٩٣٩
كسوة الشتاء	١٧٠,٠٠٠	١٦١,٦٠٠
تمور	٩٢٠,٩٥٥	—
زكاة الفطر	٢٠,٦٦٢	١٧,٩٣٤
مفروشات وأدوات منزلية	١٨,٠٠٠	١٩,٥٠٠
أجهزة كهربائية	٩٢,٨٠٥	—
اطعامهن صيام	١,١١٠	—
الحقيبة المدرسية	١٢,٠٠٠	—
أصول ثابتة للجمعية	٦٠٠,٠٠٠	—
	٢,٧٢٧,٨٩٦	١,٨٢٩,٠٦٣

جمعية البر الخيرية بالحرجة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) دعم منصة احسان
٧٠,٣٥٠	-	الفسحة المدرسية
١٢٠,٠٠٠	٣٥,١٤٦	اعانة زواج
١٦٨,٠٠٠	٢١,٠٠٠	دعم كبار السن
٥٠,٠٠٠	-	حفر بئر
١٥٦,٠٠٠	-	سقيا الماء
١٨٠,٠٠٠	-	تأمين الأجهزة الكهربائية للمحتاجين
-	٤٢٧,٢٠٠	كفالات ايتام
-	٨٠,٥٠٠	احسان كفارات
-	١٦٨,٠٠٠	توفير البطانيات لأسر الايتام
-	٧٠,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان الراجحي عن طريق منصة احسان
-	-	السلة الغذائية
-	٦٢,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان الراجحي عن طريق منصة احسان
-	-	دفع الشتاء
-	٣٧٨,٠٠٠	كفالة الارامل والمطلقات
-	٢١٦,٠٠٠	إفطار الصائمين
-	٢٣٤,٠٠٠	ايجار منازل الاسر
-	٣٠٠,٠٠٠	الحقائب المدرسية ومستلزمات الشتاء
٧٤٤,٣٥٠	١,٩٩١,٨٤٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) إيرادات الايجارات
١٧٦,٧١١	٢٦١,٤٩٠	إيرادات ايجار شقق
١٧٦,٧١١	٢٦١,٤٩٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) مصروفات الايجارات
٨٩,٣٥٤	٧٢,٨٠٨	مصروفات الشقق
٨٩,٣٥٤	٧٢,٨٠٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) مصروفات الانشطة
١٠٦,٨٥٥	—	مشروع سلة غذائية
١٠٢,٣٠٤	—	كفالة ايتام
١١٣,٣٥٥	—	لوازم الشتاء
—	٢٤,٠٠٠	اضاحي
١٤٧,٨٩٩	٢,٧٨٠	افطار صائم
٨,٠٠٠	—	مساعداط طارئة
٣,٠٠٠	—	رعاية مرضي
١٣,٠٠٠	٢٧,٣١٠	كفارات
—	٧٢,٥٥٠	بناء وترميم
—	٢,٠٠٠	دعم مبادرة ديوانية كبار السن
١٥,٠٠٠	—	مشروع الأضاحي
٧,٣٤٥	١٠,٠٠٠	زكاة الفطر
٢٠٠	—	سقيا الماء
—	٣,٠٠٠	سداد ديون
٥١٦,٩٥٨	١٤١,٦٤٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) مصروفات منصة احسان
٤٢٠,٩٠٠	١٧٨,٠٠٠	كفالة ايتام
—	٨٠,٥٠٠	كفارات
—	١٦٨,٠٥٣	دعم منصة احسان توفير البطانيات لاسر الايتام
—	١٨٩,٠٠١	كفالة كبار سن
—	٩٢,٨٠٥	تأمين الأجهزة الكهربائية للمحتاجين
—	٣٧٨,٠٠١	دعم منصة احسان كفالة الارامل والمطلقات
—	٢١٦,٠٠٠	دعم منصة احسان افطار الصائمين
—	٧٧,٥٠٠	دعم منصة احسان ايجار منازل الاسر
١٢٣,٤٥٠	—	توفير مسكن اسر متعففة
٤٤٤,٧٨٨	—	ترميم منازل
٧٠,٣٥٠	—	الفسحة المدرسية
١٣٠,٠٠٠	٣٥,١٤٦	اعانة الشباب على الزواج
٥٠,٠٠٠	—	حفر بئر
٢,٦٠٠	١٥١,٩٠٠	سقيا الماء
١,٢٤٢,٠٨٨	١,٥٦٦,٩٠٦	

جمعية البر الخيرية بالحرجة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

		(١٥) مصروفات اعانة الوزارة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٧٠,٠٠٠	—	متضرري الكوارث
٥٢,٠٠٠	٢٤,٤٢٠	مساعداً أسر
٣٤,٢٠٠	—	ترميم منازل
١٥٦,٢٠٠	٢٤,٤٢٠	
		(١٦) المساعدات العينية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٦٢,٥٩٠	٢٤,٠٠٠	تبرعات عينية عامة
٤,٤٥٠	٤,٨١٠	كفارة يمين
—	١,١١٠	اطعامهن صيام
١,٥٣٤,٩٣٩	٨٦٣,٥٥٤	السلة الغذائية
١٣٦,٢٤٠	٢٤٣,٠٥٠	كسوة الشتاء
—	٩٢٠,٩٥٥	تمور
١٧,٩٣٤	٣٢,٦٦٢	زكاة الفطر
١٩,٥٠٠	—	مفروشات وأدوات منزلية
٢,٠٧٥,٦٥٣	٢,٠٩٠,١٤١	
		(١٧) مساعدات الزكاة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٥٠,٤٧٨	—	زكاة عام
١٣٣,٦١٣	٦٨,٧٣٩	مساعداً أرامل
٣٧,٣٨٠	٢٠,٥٢٠	مساعداً مطلقات
—	٢٤٤,٨٥٤	مساعداً الاسر
—	١٣,٠٠٠	مساعداً مقطوعة
—	٧٥,٠٠٠	مساعداً زواج
—	٥,٠٠٠	ايجار
٥٢١,٤٧١	٤٢٧,١١٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٣٤٦,٩٢٢	٣٧٥,٨٥٠	الرواتب والأجور وما في حكمها
٥٠,٠٠٠	٢٣,٢٤٧	تأمينات اجتماعية
٢٢,٥٠٠	٣٩,٣٢٥	تأشيرات وإقامات
٥,٨٣٢	٨,٥١٩	مصاريف حكومية رسوم
١١,٦٨٧	١٤,٤٠٤	هاتف وكهرباء
٢,٤٧٨	—	مستلزمات مكتبية
١,٤٧٥	٤,٧٢٠	محروقات وصيانة وإصلاح وتأمين سيارات
—	١,٠٤٠	صيانة وإصلاح
٣,١٤٧	٣,٦٩٠	مصاريف بنكية وعمولات
—	١,٦٨٦	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١٦٩	—	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٥٥,١٤٢	٥١,٢٧٣	مصروفات مكافأة نهاية الخدمة
٤٩٩,٣٥٢	٥٢٣,٧٥٤	

جمعية البر الخيرية بالحرجة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

صافي الاصول المقيدة (١٩)	١ يناير ٢٠٢٣ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
كفارات اليمين	١٥,١٥٣	٢٥,٩٦٠	(٢٧,٣١٠)	١٣,٨٠٣
لوازم الشتاء	٣٥,٧٢٥	-	-	٣٥,٧٢٥
إعانة الوزارة تأثيث مقر	١٥٢,٢٩٣	-	-	١٥٢,٢٩٣
إعانة الوزارة مساعدات الأسر	١,٥١٢,٠٤٠	-	(٢٤,٤٢٠)	١,٤٨٧,٦٢٠
زكاة المال	٧٥٥,٨٧٢	٥٤٨,٥٠٤	(٤٢٧,١١٣)	٨٧٧,٢٦٣
إعانة الحد الجنوبي	٤٥١,٩٠٠	-	-	٤٥١,٩٠٠
إعانة برامج وأنشطة	٣,٤٩٩,٢٦٥	-	-	٣,٤٩٩,٢٦٥
كفالة الأيتام	٢,٩٧٢	-	-	٢,٩٧٢
ترميم منازل	٦٥,٨٠٠	-	(٦٥,٨٠٠)	-
سلة غذائية	١٩٥,٠٧٥	-	-	١٩٥,٠٧٥
زكاة الفطر	-	٩,٢٧٩	(٩,٢٧٩)	-
افطار صائم	٧,١٨٢	٢,٧٨٠	(٢,٧٨٠)	٧,١٨٢
منصة احسان - سقيا الماء	١٥٣,٤٠٠	-	(١٥١,٩٠٠)	١,٥٠٠
دعم منصة احسان كفالات ايتام	-	٤٢٧,٢٠٠	(١٧٨,٠٠٠)	٢٤٩,٢٠٠
دعم منصة احسان كفارات	-	٨٠,٥٠٠	(٨٠,٥٠٠)	-
دعم منصة احسان توفير البطانيات لأسر الايتام	-	١٦٨,٠٠٠	(١٦٨,٠٠٠)	-
دعم مؤسسة سليمان الراجحي عن طريق	-	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠
منصة احسان السلة الغذائية	-	-	-	-
دعم مؤسسة سليمان الراجحي عن طريق	-	٦٢,٠٠٠	-	٦٢,٠٠٠
منصة احسان دفع الشتاء	-	٣٥,١٤٦	(٣٥,١٤٦)	-
دعم منصة احسان اعانة زواج	-	٢١,٠٠٠	(١٨٩,٠٠٠)	-
منصة احسان - دعم كبار السن	١٦٨,٠٠٠	-	-	-
منصة احسان - تأمين الأجهزة الكهربائية	١٨٠,٠٠٠	-	(٩٢,٨٠٥)	٨٧,١٩٥
دعم منصة احسان كفالة الارامل والمطلقات	-	٣٧٨,٠٠٠	(٣٧٨,٠٠٠)	-
دعم منصة احسان إفطار الصائمين	-	٢١٦,٠٠٠	(٢١٦,٠٠٠)	-
دعم منصة احسان ايجار منازل الاسر	-	٢٣٤,٠٠٠	(٧٧,٥٠٠)	١٥٦,٥٠٠
دعم منصة احسان الحقائب المدرسية	-	٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠
ومستلزمات الشتاء	-	-	-	-
دعم صندوق دعم الجمعيات السلة الغذائية	-	٨٥٩,٧٥٠	(٤١١,٢٩٧)	٤٤٨,٤٥٣
	٧,١٩٤,٦٧٧	٣,٤٣٨,١١٩	(٢,٥٣٤,٨٥٠)	٨,٠٩٧,٩٤٦

(٢٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٠٧ فبراير ٢٠٢٤ م.