

جمعية البر الخيرية بالعارضة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)
منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بالعارضة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)
القوائم المالية و تقرير مراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
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 بالعارضة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالعارضة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٣٠) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح 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 بناء على هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم 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 تأكد 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 تأكد 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.
- تقويم 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 بالعارضة - 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 ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRUWAI & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ٠٤ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق : ١٤ مارس ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٢,٣٤٣,٣٦٦	٧,٦٠٢,٠٦٨	(٤)	النقد وما في حكمه
٢,٥١٢,٤٩٣	١,٩٧١,٦٧٩	(٥)	ارصدة مدينة أخرى
-	٢,٠٠٢,٠٥٦		ضمانات بنكية - الشركة الوطنية للإسكان
١٤,٨٥٥,٨٥٩	١١,٥٧٥,٨٠٣		اجمالي الاصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٤٨٦,٥٥٠	-		مشروعات تحت التنفيذ
٣٦,٧٨٨,٣٨٨	٣٧,٩٧٥,٤٦٦	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٤٧,٠٥٠	١٢١,١٠١	(٧)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٣٩,٤٢١,٩٨٨	٣٨,٠٩٦,٥٦٧		مجموع الأصول غير المتداولة
٥٤,٢٧٧,٨٤٧	٤٩,٦٧٢,٣٧٠		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٢,٢٠٠	١٨,٠٠٠	(٨)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٢,٢٠٠	١٨,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢,٩٢٦,٩٧٤	٢,٤٢٦,٩٧٤	(٩)	قروض قصيرة الاجل
٢,٩٢٦,٩٧٤	٢,٤٢٦,٩٧٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢,٩٤٩,١٧٤	٢,٤٤٤,٩٧٤		اجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٤١,٢٦٣,٠٢٨	٤٥,٧٩٨,٦٧٧		صافي الأصول غير المقيدة
٩,٣٧٢,٢٨١	٧٣٥,٣٥٥	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٦٩٣,٣٦٤	٦٩٣,٣٦٤		صافي الأصول الاوقاف
٥١,٣٢٨,٦٧٣	٤٧,٢٢٧,٣٩٦		مجموع صافي الأصول
٥٤,٢٧٧,٨٤٧	٤٩,٦٧٢,٣٧٠		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

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

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٣ م	اجمالي ٢٠٢٢ م
الإيرادات و التبرعات					
التبرعات النقدية العامة	٧,١٧٨,٠٨٣	-	-	٧,١٧٨,٠٨٣	٨,٦٨٨,٧٠٨
(١٠) التبرعات النقدية المقيدة	-	٢,٦٠٩,٩١٢	-	٢,٦٠٩,٩١٢	٥,٢٨٩,٣٤٦
التميز المؤسسي	-	-	-	-	٢٠,٠٠٠
(١١) التبرعات العينية	-	٣,٨٨٦,٢٨٧	-	٣,٨٨٦,٢٨٧	٦,٥٧٧,٦٥٥
(١٢) تبرعات منحه احسان	-	١,٢٣٢,٣٠٨	-	١,٢٣٢,٣٠٨	٥,٧٧٧,٥٨٠
التطوع الصحي	١٠٤,٥١١	-	-	١٠٤,٥١١	-
اشتراكات اعضاء	١٢,٢٠٠	-	-	١٢,٢٠٠	-
تبرعات الزكاة	-	٦٨٦,٠١٥	-	٦٨٦,٠١٥	٣١٥,٨٩٤
ايراد تأجير	١,٠٤٨,٠٠٠	-	-	١,٠٤٨,٠٠٠	٤٧٨,٠٠٠
(١٣) اعانة الوزارة	-	١,٢٦٦,٥٠٠	-	١,٢٦٦,٥٠٠	١٧٦,٢٣٠
(١٤) ايراد أخرى	٩٦٨,١٦٥	-	-	٩٦٨,١٦٥	٥٢١,٧٠١
صافي الأصول المحررة من القيود					
اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١٤,٨٣٧,٦٠٦	(١٤,٨٣٧,٦٠٦)	-	-	-
إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف	٢٤,١٤٨,٥٦٥	(٥,١٥٦,٥٨٤)	-	١٨,٩٩١,٩٨١	٢٧,٨٤٥,١١٤
المصروفات والمساعدات					
(١٥) مساعدات منحة احسان	٢,٤٣٩,١٥٧	-	-	٢,٤٣٩,١٥٧	٣,٨٩٣,٥٥٤
مساعدات الزكاة	٢,٣٠٨,٢٤٨	-	-	٢,٣٠٨,٢٤٨	١,٩٩١,٠٣٧
(١٦) مصروفات الانشطة	٨,٨١١,٨٩٧	-	-	٨,٨١١,٨٩٧	١٥,٢٠٣,٦٨٣
مصروفات القسم النسائي	٣٤٠,١١٠	-	-	٣٤٠,١١٠	٣٤٠,٠١٧
(١٧) المساعدات العينية	٣,٧٣٩,٢٣٧	-	-	٣,٧٣٩,٢٣٧	٧,٥٠٦,٩٤٧
خدمات تطوعية	١٠٧,٥١١	-	-	١٠٧,٥١١	-
مصاريف منح حكومية	-	-	-	-	٢٤٩,٨١١
مصروفات الاستثمار	١٥,٧٦٢	-	-	١٥,٧٦٢	٢٧٨,٨١٠
مصاريف جمع اموال	٢٨٨,٨٨٩	-	-	٢٨٨,٨٨٩	٣١٧,٩٣٣
مصروفات حملة على النشاط	٨,٦٠٠	-	-	٨,٦٠٠	٥٧,٤٠٩
(١٨) المصروفات العمومية والإدارية	٣,١٥٦,٩٢٣	-	-	٣,١٥٦,٩٢٣	٣,٢٤١,٩٧٧
(٧) اهلاك ممتلكات والآلات	١,٨٤٥,٩٧٥	-	-	١,٨٤٥,٩٧٥	١,٧١٢,٩٩٣
(٨) اطفاء الاصول غير الملموسة	٢٥,٩٤٩	-	-	٢٥,٩٤٩	٢٥,٩٥٠
إجمالي المصروفات	٢٣,٠٨٨,٢٥٨	-	-	٢٣,٠٨٨,٢٥٨	٣٤,٨٢٠,١٢١
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة	١,٠٦٠,٣٠٧	(٥,١٥٦,٥٨٤)	-	(٤,٠٩٦,٢٧٧)	(٦,٩٧٥,٠٠٧)
البود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	(٥,٠٠٠)	-	-	(٥,٠٠٠)	-
التغير في صافي الاصول من البود الاستثنائية	(٥,٠٠٠)	-	-	(٥,٠٠٠)	-
التغير في صافي الاصول خلال السنة	١,٠٥٥,٣٠٧	(٥,١٥٦,٥٨٤)	-	(٤,١٠١,٢٧٧)	(٦,٩٧٥,٠٠٧)
التسويات على الاصول	٣,٤٨٠,٣٤٢	(٣,٤٨٠,٣٤٢)	-	-	-
صافي الاصول بداية السنة	٤١,٢٦٣,٠٢٨	٩,٣٧٢,٢٨١	٦٩٣,٣٦٤	٥١,٣٢٨,٦٧٣	٥٨,٣٠٣,٦٨٠
صافي الاصول نهاية السنة	٤٥,٧٩٨,٦٧٧	٧٣٥,٣٥٥	٦٩٣,٣٦٤	٤٧,٢٢٧,٣٩٦	٥١,٣٢٨,٦٧٣

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

جمعية البر الخيرية بالعارضة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٦,٩٧٥,٠٠٧)	(٤,١٠١,٢٧٧)	التغير في صافي الأصول
١,٧١٢,٩٩٣	١,٨٤٥,٩٧٥	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٥,٩٥٠	٢٥,٩٤٩	اهلاك الاصول غير الملموسة
(٥,٢٣٦,٠٦٤)	(٢,٢٢٩,٣٥٣)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٢,٥٩٠,٤٨٥	٥٤٠,٨١٣	ارصدة مدينة اخرى
٩٠١,٠٣٠	-	المستودع
١٠٠,٠٠٠	(٢,٠٠٢,٠٥٦)	ضمانات بنكية - الشركة الوطنية للإسكان
٢٢,٢٠٠	(٤,٢٠٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٦٢٢,٣٤٩)	(٣,٦٩٤,٧٩٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٣٠,٩٧٢)	(٥٤٦,٥٠٢)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٧٣,٠٠٠)	-	اضافات الاصول غير الملموسة
(٩٧١,٠٠٠)	-	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
٢,٥٣٨,٦٧٧	-	استبعاد مشروعات تحت التنفيذ
١,٢٦٣,٧٠٥	(٥٤٦,٥٠٢)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(١,٣٩١,٦٤٣)	(٥٠٠,٠٠٠)	قروض قصيرة الاجل
٣٥٩,٠٠٦	-	قروض طويلة الاجل
(١,٠٣٢,٦٣٧)	(٥٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١,٣٩١,٢٨١)	(٤,٧٤١,٢٩٨)	التغير في النقدية خلال السنة
١٣,٧٣٤,٦٤٧	١٢,٣٤٣,٣٦٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٢,٣٤٣,٣٦٦	٧,٦٠٢,٠٦٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
٤,٠٤٢,٧٧١	٢,٤٨٦,٥٥٠	محول من مشروعات تحت التنفيذ الي الممتلكات والآلات والمعدات

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

(١) التكوين والنشاط :

جمعية البر الخيرية بالعارضة ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠) ، مركزها الرئيسي:- العارضة- محافظة جازان- المملكة العربية السعودية .

١-١ اهداف الجمعية :

تقديم المساعدات النقدية و العينية الي الاسر و الافراد المحتاجين
الاشتراك مع الهيئات الحكومية و الاهلية في مساعدة منكوبي الكوارث
الاغراض الاجتماعية و الخيرية التي يقرها مجلس الادارة
* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الاساسي الأساسي للجمعية .

٢-١ السنة المالية :

تبدأ السنة المالية من بداية يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣م.

(٢) اساس 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 اساس 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 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) السياسات المحاسبية المتبعة :

٣-١ النقدية و ما 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) .

٣-٢ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجب 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 للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع . تقيد العقارات 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	٤%	سيارات	٢٠%	اجهزة كمبيوتر	٢٠%	اجهزة عرض	٢٠%	اجهزة تدفئة	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	الات ومعدات	١٥%	عدد وادوات	١٥%	لوحات اعلانية	٢٠%	اجهزة اتصال	٢٠%
ديوانيات	٤%	محطة تحلية	٤%	رخص البرامج	١٥%				

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 وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٣-٤ 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 والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

٣-٥ 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، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٣-٦ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي 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 ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي اذا كان ينقل كافه المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

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

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

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافه المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها .

٣-٧ 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.

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه 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.

٣-٩ 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.

٣-١٠ قائمة الانشطة : (يتبعه)

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

أ - 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 طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين .

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

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

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة 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 . 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 المنح من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

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

إيرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

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

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

٣-١٠ قائمة الانشطة : (يتمه)

ب - المصروفات و المساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل 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 و الانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية 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

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 .

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 .

جمعية البر الخيرية بالعارضة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مصرف الراجحي - د/١٨٠٥٩٣	٢,٠٤٧,٢٣٩	٦,٢٢٢,٤٦٩
مصرف الراجحي - زكاة د/١٨٠٥٨٥	٥٥٠	١,٤٠٦
مصرف الراجحي - وقف د/٢٦٦١٦٠	١٠	١,٢٥٧
مصرف الراجحي - كفالة د/٨٧٦٦١	١٥,٣٧٠	٣,٣٢٠
مصرف الراجحي - زواج د/٨٧٥٥٤	٢٥	٤
مصرف الراجحي - تأهيل د/٢٩٢٣٣١	٣,٠٣١,٤٧٠	٣,٢٧٦,٤٢٢
مصرف الراجحي - تفريج كربة د/٦٢٥٢١٢	٣٣٢,٢٨٤	٤٦٦,١٨٥
مصرف الراجحي - التطهير د/٤٥٤٤٧	٢٤٣,٩٨٣	٦٢٧,٠١٠
بنك الراجحي - الرعاية النهارية ح/٢٥٣	٢,٥٦٥	٥١٥,١٠١
البنك الاهلي - عام د/١٠١	١,٨٢٣,٠٣١	١,١٤٦,٢٥٢
البنك الاهلي - زكاة د/٢١٠	٤٩,٨٨٩	٤٩,٦٩٤
البنك الاهلي - وقف د/٤٠٦	٥٥,٤٨١	٣٤,٠٩٥
البنك الاهلي - زواج د/٣٠٨	١٧١	١٥١
	٧,٦٠٢,٠٦٨	١٢,٣٤٣,٣٦٦

(٥) ارصدة مدينة اخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مدينو تأهيل الاسر	١,٢٦٣,٠٩٥	١,٥٠١,٧٣٠
الاسر المنتجة	-	٥,٠٠٠
مشروع ايادينا تأهيل	٥٩,٥٢٥	٧٤,٩٨٦
المعهد تشغيل ذاتي	١٤٨,٦٥٢	٢٤٨,٦٥٢
الاسر المنتجة مبادرة خير	٥٠٠,٤٠٧	٦٨٢,١٢٥
	١,٩٧١,٦٧٩	٢,٥١٢,٤٩٣

جمعية البر الخيرية بالعارضة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

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

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (نتج) (صافي أصول الجمعية)

عدد وأدوات	أجهزة كمبيوتر	آلات ومعدات	سيارات	اثاث	مباني	أراضي	التكلفة
١٦,٧٨٥	٢٨٠,٤٩٦	٢١٣,٧١٠	١,٠٩٥,٧٩٦	٤١١,٢٥١	٣٩,٠٠٩,٠٩٣	٥٩٥,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
-	١٨,٣٣٧	-	-	-	٣,٠٠٨,٦٤١	-	الإضافات خلال السنة
١٦,٧٨٥	٢٩٨,٨٣٣	٢١٣,٧١٠	١,٠٩٥,٧٩٦	٤١١,٢٥١	٤٢,٠١٧,٧٣٤	٥٩٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٨,٦٠٦	٢٥٢,٨٣٥	٢١٣,١٠٠	٩٠٢,٩٠٨	٢٨٩,٢٣٢	٧,٧٦٥,٧٩٧	-	الإهلاك المتراكم
٣,٣٥٧	٤٤,٨٢٥	-	-	-	١,٥٦٠,٣٦٤	-	الرصيد بداية السنة
١١,٩٦٣	٢٩٧,٦٦٠	٢١٣,١٠٠	٩٠٢,٩٠٨	٢٨٩,٢٣٢	٩,٣٢٦,١٦١	-	أهلاك السنة
٤,٨٢٢	١,١٧٣	٦١٠	١٩٢,٨٨٨	١٢٢,٠١٩	٣٢,٦٩١,٥٧٣	٥٩٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٨,١٧٩	٢٧,٦٦١	٦١٠	١٩٢,٨٨٨	١٢٢,٠١٩	٣١,٢٤٣,٢٩٦	٥٩٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
							الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بالعارضة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

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

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (يتبع) (تابع صافي أصول الجمعية)

الاجمالي	الديونيات	محطة تحلية	اتصال	أجهزة تدفئة	لوحات إعلانية	أجهزة عرض	التكلفة
٤٥,٧٧١,٩٦٩	٣,١٧٨,٩٣٨	٨٦٣,٨٣٣	٤٣,٤٦٢	٣٠,٣٣٠	٢٦,٥٩٥	٦,٦٨٠	الرصيد بداية السنة
٣,٠٣٣,٠٥٢	-	-	٦,٠٧٤	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٤٨,٨٠٥,٠٢١	٣,١٧٨,٩٣٨	٨٦٣,٨٣٣	٤٩,٥٣٦	٣٠,٣٣٠	٢٦,٥٩٥	٦,٦٨٠	الرصيد في نهاية السنة
٩,٥٠٠,٨٠٥	-	-	٢٤,٩٧٥	٢٨,٩٤٧	١٢,٥٤٠	١,٨٦٥	الإهلاك المتراكم
١,٧٨٨,٢٠٠	١٢٧,١٥٧	٣٤,٥٥٣	٩,٩٠٧	١,٣٨٢	٥,٣١٩	١,٣٣٦	الرصيد بداية السنة
١١,٢٨٩,٠٠٥	١٢٧,١٥٧	٣٤,٥٥٣	٣٤,٨٨٢	٣٠,٣٢٩	١٧,٨٥٩	٣,٢٠١	أهلاك السنة
٣٧,٥١٦,٠١٦	٣,٠٥١,٧٨١	٨٢٩,٢٨٠	١٤,٦٥٤	١	٨,٧٣٦	٣,٤٧٩	الرصيد في نهاية السنة
٣٦,٢٧١,١٦٤	٣,١٧٨,٩٣٨	٨٦٣,٨٣٣	١٨,٤٨٧	١,٣٨٣	١٤,٠٥٥	٤,٨١٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بالعارضة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

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

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (نتج) صافي أصول المستودع الاستثماري

التكلفة	مباني	اثاث	أجهزة تدفئة	الات ومعدات	أجهزة كمبيوتر	اجمالي
الرصيد بداية السنة	٨١٦,٣٦٤	٣٧,٨٠٣	١٠,٢٠٠	٨,٥٠٠	١٧,٢٩٥	٨٩٠,١٦٢
الرصيد في نهاية السنة	٨١٦,٣٦٤	٣٧,٨٠٣	١٠,٢٠٠	٨,٥٠٠	١٧,٢٩٥	٨٩٠,١٦٢
<u>الإهلاك المتراكم</u>						
الرصيد بداية السنة	٤٠٠,٠٢٣	٣٧,٨٠١	٥,٨٥٩	٤,٤٩٩	١٧,٢٩٤	٤٦٥,٤٧٦
أهلاك السنة	٣٢,٦٥٤	-	١,٥٣٠	١,٧٠٠	-	٣٥,٨٨٤
الرصيد في نهاية السنة	٤٣٢,٦٧٧	٣٧,٨٠١	٧,٣٨٩	٦,١٩٩	١٧,٢٩٤	٥٠١,٣٦٠
<u>القيمة الدفترية</u>						
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٨٣,٦٨٧	٢	٢,٨١١	٢,٣٠١	١	٣٨٨,٨٠٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٤١٦,٣٤١	٢	٤,٣٤١	٤,٠٠١	١	٤٢٤,٦٨٦

جمعية البر الخيرية بالعارضة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

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

(٦) الممتلكات و الآلات و المعدات - بالصافي (ينتمه) (صافي أصول مركز الرعاية النهارية)						
اجمالي	كمبيوتر	الات ومعدات	عدد وأدوات	معدات مكتبية	أجهزة اتصال	اثاث
١٩١,١٥٠	٦,٦٧٥	٥٦,٠٠٠	٦٢,٢٠٠	٤,٠٢٥	٨,٠٦٦	٥٤,١٨٤
١٩١,١٥٠	٦,٦٧٥	٥٦,٠٠٠	٦٢,٢٠٠	٤,٠٢٥	٨,٠٦٦	٥٤,١٨٤
٩٨,٦١١	٢,٦٧٠	١٦,٦٥٠	١٨,٦٦٠	٦٠٤	٨,٠٦٦	٥١,٩٦١
٢١,٨٩١	١,٣٣٥	٨,٤٠٠	٩,٣٣٠	٦٠٤	-	٢,٢٢٢
١٢٠,٥٠٢	٤,٠٠٥	٢٥,٠٥٠	٢٧,٩٩٠	١,٢٠٨	٨,٠٦٦	٥٤,١٨٣
٧٠,٦٤٨	٢,٦٧٠	٣٠,٩٥٠	٣٤,٢١٠	٢,٨١٧	-	١
٩٢,٥٣٩	٤,٠٠٥	٣٩,٣٥٠	٤٣,٥٤٠	٣,٤٢١	-	٢,٢٢٣
الرصيد في نهاية السنة						
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م						
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م						
القيمة الدفترية						
الرصيد في نهاية السنة						
أهلاك السنة						
الرصيد بداية السنة						
الإهلاك المتراكم						
الرصيد في نهاية السنة						
الرصيد بداية السنة						
التكلفة						

جمعية البر الخيرية بالعارضة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

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

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه) (بيان إجمالي بصافي الممتلكات والآلات والمعدات)

التكلفة	الرصيد بداية السنة	الإضافات خلال السنة	الرصيد في نهاية السنة	الإهلاك المتراكم	الرصيد بداية السنة	أهلاك السنة	الرصيد في نهاية السنة	القيمة الدفترية	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
اصول الجمعية	أصول المستودع الاستثماري	أصول مركز الرعاية النهارية	إجمالي							
٤٥,٧٧١,٩٦٩	٨٩٠,١٦٢	١٩١,١٥٠	٤٦,٨٥٣,٢٨١							
٣,٠٣٣,٠٥٢	-	-	٣,٠٣٣,٠٥٢							
٤٨,٨٠٥,٠٢١	٨٩٠,١٦٢	١٩١,١٥٠	٤٩,٨٨٦,٣٣٣							
٩,٥٠٠,٨٠٥	٤٦٥,٤٧٦	٩٨,٦١١	١٠,٠٦٤,٨٩٢							
١,٧٨٨,٢٠٠	٣٥,٨٨٤	٢١,٨٩١	١,٨٤٥,٩٧٥							
١١,٢٨٩,٠٠٥	٥٠١,٣٦٠	١٢٠,٥٠٢	١١,٩١٠,٨٦٧							
٣٧,٥١٦,٠١٦	٣٨٨,٨٠٢	٧٠,٦٤٨	٣٧,٩٧٥,٤٦٦							
٣٦,٢٧١,١٦٤	٤٢٤,٦٨٦	٩٢,٥٣٩	٣٦,٧٨٨,٣٨٨							

(٧) الاصول غير الملموسة - بالصافي		رخص برامج	اجمالي
<u>التكلفة</u>			
الرصيد بداية السنة		١٧٣,٠٠٠	١٧٣,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة		١٧٣,٠٠٠	١٧٣,٠٠٠
<u>الاطفاء المتراكم</u>			
الرصيد بداية السنة		٢٥,٩٥٠	٢٥,٩٥٠
اطفاء السنة		٢٥,٩٤٩	٢٥,٩٤٩
الرصيد في نهاية السنة		٥١,٨٩٩	٥١,٨٩٩
<u>القيمة الدفترية</u>			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		١٢١,١٠١	١٢١,١٠١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م		١٤٧,٠٥٠	١٤٧,٠٥٠
(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
مصاريف مستحقة		-	١٨,٠٠٠
إيرادات مقدمة		١٨,٠٠٠	٤,٢٠٠
		١٨,٠٠٠	٢٢,٢٠٠
(٩) قروض قصيرة الاجل		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
قرض شركة مبادرة الخير		٩٢٦,٩٧٤	٩٢٦,٩٧٤
قرض مؤسسة سليمان بن عبد العزيز		١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
		٢,٤٢٦,٩٧٤	٢,٩٢٦,٩٧٤

جمعية البر الخيرية بالعارضة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٦٥٥,٩٠٥	٥٥٤,١٠٠	كفالة اسر
٣٠,٠٠٠	—	كفالة ايتام
٤٦٢,٦٨٩	١٧٤,٩٢٠	إفطار صائم
٢٦٠,٣٤٠	٧٩,٨٠٠	سلات غذائية
٧٠,٠٠٠	٧٦,٣٦٠	مساعداة زواج
٢,٥٤٠	١٠,٠٨٨	الكفارات
٢١٣,٠٤٠	١,٣٣٠	السقيا
٤٢,٧٠٠	١٥,٠٠٠	كسوة الشتاء والعيد
٥١,٥٠٠	١٩,٧٠٠	اضاحي
٩٥,١٧٨	١٣٣,١٩٤	تفريج كربة
١٠,٠٠٠	—	ترميم منازل
١٤٠,٣٤٤	—	مشروع الابله لبناء وحدات
١,٠٣٣,٠٠٠	—	بناء وحدات سكنية
٩,٨٥٠	٨,٨٠٠	ذبائح
٥٠	—	زكاة فطر
٢٣,٢٥٠	—	أجهزة كهربائية
٢,١٦٨,٩٦٠	—	مشروع اكان لبناء وحدات
٢٠,٠٠٠	—	الفسحة المدرسية
—	١٢٨,٥٠٠	منصة جود
—	٦٠,٠٠٠	توفير خزانات
—	١,١٣٦,٠٠٠	مشروع اكان لبناء وحدات
—	١١٥,٠٠٠	مسجد مدمدة
—	٥٧,١٢٠	ايجارات
—	٤٠,٠٠٠	مشروع الحرف المهنية
٥,٢٨٩,٣٤٦	٢,٦٠٩,٩١٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) التبرعات العينية
١١٢,٥٠٠	—	مواد غذائية
٦,٤٦٥,١٥٥	٣,٨٨٦,٢٨٧	سلات غذائية
٦,٥٧٧,٦٥٥	٣,٨٨٦,٢٨٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) تبرعات منصة احسان
٩٠٥,٠٠٠	-	سقى الماء
٣٨٠,٠٠٠	-	أجهزة كهربائية
٤٥٠,٠٠٠	-	سلال غذائية
٥٥٠,٠٤٠	-	كسوة العيد للايتام
٥٤٠,٠٠٠	٢٣,٩٦٠	اعانة زواج
٣٠٠,٠٠٠	-	برنامج تعليمي
٩٠,٠٠٠	-	كفارة صيام
١٠٠,٠٠٠	-	برادات مياه
١٤٤,٠٠٠	-	كفارة يمين
١٠٠,٠٠٠	-	اعانة سجناء
٢٦٢,٥٠٠	-	فواتير كهرباء
١٥٠,٠٠٠	٥٨٠,٨٤٨	كفالات ايتام
٨٨٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	كفالة ارامل
٤٤٠,٠٠٠	-	تفريغ كرب
٢١٢,٠٤٠	-	مشروع الفسحة المدرسية
٢٦٩,٠٠٠	-	شراء ثلاجات
-	٥٧٧,٥٠٠	خزانات
٥,٧٧٧,٥٨٠	١,٢٣٢,٣٠٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) اعانات الوزارة
٧٩,٢٨٠	-	صيانة وترميم منازل مستفيدي الإسكان التتموي
٢٦,٩٥٠	١,٠٦٦,٥٠٠	دعم مركز الرعاية النهارية
٧٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	دعم اجتماعي
١٧٦,٢٣٠	١,٢٦٦,٥٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) إيرادات أخرى
٦٠٠	-	كراسات مناقصات
٥١٥,١٠١	٢٢٣,٩٦٤	دراسة الرعاية النهارية
-	٧٣٠,٧٠١	تعويضات
٦,٠٠٠	١٣,٥٠٠	ربع اوقاف
٥٢١,٧٠١	٩٦٨,١٦٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) مساعدات منصة احسان
-	٥٧١,٤٠٠	مشروع اعانة يتيم
٣١٩,٣٩٢	٥٦٢,٦٣٩	مشروع سقيا الماء
٤٥٠,٠٠٠	-	السله الغذائية
-	٥٥٠,٢٧٥	خزانات
٣٧٩,٢٤٠	١٠٠,٠٠٠	اثاث واجهزة منزليه
٥٨٤,١٠٠	-	كسوة العيد
٥١٩,٧٠٠	-	البرنامج التعليمي
٤٠٠,٠٠٠	-	كفارة الصيام
٣,٩٠٠	-	برادات مياه
٦٠,٠٠٠	٧٩,٠٠٠	اعانة سجناء
١٠٩,٥٢٢	-	فواتير كهرباء
١٣٧,٢٠٠	-	تفريج كربه
١٦٨,٠٠٠	١١٢,٠٠٠	مسجد المدممه
٣٧١,٥٠٠	٣١٥,٣٧٥	الفسحة المدرسية
٣٩١,٠٠٠	-	شراء ثلاجات
-	٥٠,٠٠٨	كفالة ارامل
-	٢٣,٩٦٠	الزواج
-	٧٤,٥٠٠	سداد ايجار
٣,٨٩٣,٥٥٤	٢,٤٣٩,١٥٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) مصروفات الأنشطة
٣,٦٤٩,٠٠٠	٣,٥٨٧,٦٠٠	كفالة اسر
-	-	كفالة ايتام
١,٠٣٩,٧٥٠	١,٢٤٤,٤٠٠	إفطار صائم
٩٤,١٩٥	٢٨٨,٧٠٠	سلة غذائية
٥٥,٠٠٠	٨٨,٠٠٠	زواج
٥٦,٨٢٥	٦٨٠	السقيا
-	٢٥٠,٦٠٠	كسوة الشتاء والعيد
٨٩,١٠٠	٤٠,٨٠٠	اضاحي
١٠٣,٧٠٠	-	مركز غسيل كلوي
٢٤٢,٣٥٤	٢٨٠,٠٨٦	تفريج كربة
٢٦٤,٦٤٤	-	ترميم منازل
٢٣١,٣٥٥	-	مشروع الابله لبناء وحدات
١,٥٦٦,٦٠٠	-	بناء وحدات سكنية
٢٦,٤٥٠	-	مشروع تساند للتدريب
٣٠,٩٠٠	١١,٣٧٥	ذبائح
٣٥,٧٧٩	٦٥,٧٨١	زكاة الفطر
١,٧٠٠	-	أجهزة كهربائية
٣,٢٥٢,١٢٥	١,١٣٦,٠٠٠	مشروع اكنان لبناء وحدات
-	-	تأهيل اسر
٦٥,٧٥٨	-	حفر ابار
-	-	زراعة البن
٧٢,٠٠٠	١١٣,٩٠٠	منصة جود
-	-	مشروع بنيان لبناء وحدات
-	-	منح حكومية الصيانة والترميم
١٩٠,٧٩٧	-	برنامج الاستثمار الاجتماعي
-	٤٩١,٥٠٠	برنامج التدريب والتأهيل للاسر المحتاجة
-	-	مشروع مساند
-	-	بناء جامع بقرية بن البريك
١,٠٣٥,٠٠٠	-	الشاليهات
٧١١,٤٣٢	١,١٧١,٦٥٢	مشروع مركز الرعاية النهارية
-	-	خزانات
-	١٧,٦٠٧	تدريب
-	٢٣,٢١٦	الشركة الوطنية للاسكان
٨٠,٠٠٠	-	مسجد أبو عريش
٦٠,٠٠٠	-	مخطط مركز عناية
٤٠١,٠١٩	-	إسكان الفقراء
١,٨٤٨,٢٠٠	-	الغسيل الكلوي
١٥,٢٠٣,٦٨٣	٨,٨١١,٨٩٧	

(١٧) المساعدات العينية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مواد غذائية	٦٤,٩٥٠	٢٨,٢٦٢	
سلات غذائية	٣,٦٧٤,٢٨٧	٧,٤٧٨,٦٨٥	
	٣,٧٣٩,٢٣٧	٧,٥٠٦,٩٤٧	
(١٨) المصروفات العمومية و الادارية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
رواتب	١,٧٩٨,٤٦٩	١,٥٧٦,٧٨٦	
عمل اضافي	٣,٣٧٣	٣,٢٢٦	
تأمينات اجتماعية	٥٦١,٢٢٤	٥٦١,٤٥٢	
تذاكر	٢٨,٥٢٣	١٠,٢٨٣	
تامين طبي وعلاج	١٠٩,٦٤١	٩٦,٦٢٠	
مكافئات	١٩,٨٠٠	٧٢,٧٩٧	
تجديد اقامات	١٣,٩٥٠	٦,٥٥٠	
رسوم حكومية	٣٢,٧١٤	٣٠,٧٧٥	
مكافأة نهاية الخدمة	٣٥,٦٠٠	٤٥,١٨١	
ادوات مكتبية و مطبوعات	٩,٠٠٠	٢٥,٢٦٠	
وقود ومحروقات	١٤,٣٧٥	٢٨,٨٢٥	
مطبخ	١٢,٩٢٠	٢٥,٦١٣	
صيانة	١٤٣,٥٢٣	١٣٤,٤٢٦	
كهرباء	٤٧,٥١٩	٩٦,٠٠٣	
هاتف وانترنت و بريد و برق	٤١,٨٧٧	٤٨,٥٠٢	
التامين	٩٠٤	١٧,٨٥٥	
تحميل وتنزيل	١٢٨,٧٧٢	١٤٩,٠٧٥	
ضيافة و نظافة	٢٦,٩٢٢	٥٦,٨٤٩	
ايجارات	-	٢٣,٠٠٠	
مهنية واستشارات	٤٣,٢٥٠	٥٧,٥٠٠	
صيانة وتشغيل صيانة مصاعد	١٠,٠٠٠	٧,٠١٥	
صيانة وتشغيل صيانة أدوات امن	٢١,٠٩٨	٧١,٩٣٢	
تدريب	١,٩٢٥	٥٣,٠٥٠	
اشتراكات	١٠,٢٣٠	١,٠٠٠	
دعاية	٣,١٠٠	١١,٨٤٤	
غرامات	٢٠,١٣٧	٨,٩٥٠	
بنكية	١٢,٩٩٥	١٣,٣٤٠	
سفر وانتقال	٥,٠٨٢	٨,٢٦٨	
	٣,١٥٦,٩٢٣	٣,٢٤١,٩٧٧	

جمعية البر الخيرية بالعارضة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	تسويات	١ يناير ٢٠٢٣ م	(١٩) صافي الأصول المقيدة (يتبع)
-	(٣,١٧٨,٧٢٥)	٦٨٦,٠١٥	-	٢,٤٩٢,٧١٠	زكاة
-	(٦٠٦,٨١٦)	٧٦,٣٦٠	-	٥٣٠,٤٥٦	مساعداة زواج
-	(٦٢١,٩٨٤)	-	-	٦٢١,٩٨٤	تبرعات تاهيل الاسر
-	-	-	(٣٤,٢٦٢)	٣٤,٢٦٢	مشروع إسكان الوزارة
٢٩,٩٥٠	-	١٠,٠٨٨	-	١٩,٨٦٢	تبرعات كفارات
١,٠٠٠	-	-	-	١,٠٠٠	تبرع صدقة
١٧٢,٥٣٤	(٦٨٠)	١,٣٣٠	-	١٧١,٨٨٤	مشروع السقيا
-	-	-	(٣٠٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	أرامكو
٩٥,٠٥٩	(٢٨٠,٠٨٦)	١٣٣,١٩٤	-	٢٤١,٩٥١	تفريغ كربة
٤٠٠	-	-	-	٤٠٠	مشروع وقف جالية
-	-	-	(٣٩١,١٢٤)	٣٩١,١٢٤	وزارة الإسكان
-	-	-	(٥٦٣,٧٤٦)	٥٦٣,٧٤٦	مقر
١٤٧,٠٥٠	(٣,٧٣٩,٢٣٧)	٣,٨٨٦,٢٨٧	(٦٠٨,٣٣٨)	٦٠٨,٣٣٨	عينية
-	(٦٥,٧١٩)	١٥,٠٠٠	-	٥٠,٧١٩	كسوة الشتاء
-	(١٠,٠٠٠)	-	-	١٠,٠٠٠	برنامج تكافل الراجحي
٢٠,٦٣٩	(٥٦٢,٦٣٩)	-	(٣١٩,٣٩٢)	٩٠٢,٦٧٠	منصة احسان سقيا الماء
-	(٢٣,٩٦٠)	٢٣,٩٦٠	(١٢٥,٠٠٠)	١٢٥,٠٠٠	منصة احسان اعانة الشباب
-	-	-	(٥٣٨,٩٠٠)	٥٣٨,٩٠٠	منصة احسان سلال غذائية
-	-	-	(١٦٩,٠٤٠)	١٦٩,٠٤٠	منصة احسان مشروع كسوة
-	(١٠٠,٠٠٠)	-	(١٥,٢٤٠)	١١٥,٢٤٠	منصة احسان الأجهزة
-	-	-	(١٥٩,٩٠٠)	١٥٩,٩٠٠	منصة احسان الأجهزة
٩,٤٤٨	(٥٧١,٤٠٠)	٥٨٠,٨٤٨	-	-	منصة احسان كفالة ايتام
-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	-	منصة احسان كفالة ارامل
-	(٥٧٧,٥٠٠)	٥٧٧,٥٠٠	-	-	منصة احسان خزانات
-	(١,٠٦٦,٥٠٠)	١,٠٦٦,٥٠٠	-	-	دعم مركز الرعاية النهارية دعم
-	(٢٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٠٠٠	-	-	دعم اجتماعي حكومي
-	(٥٥٤,١٠٠)	٥٥٤,١٠٠	-	-	كفالة اسر
-	(١٧٤,٩٢٠)	١٧٤,٩٢٠	-	-	إفطار صائم
-	(٢٤٥,٩٤٥)	٧٩,٨٠٠	-	١٦٦,١٤٥	سلات غذائية
٤٧٦,٠٨٠	(١٢,٦٣٠,٢١١)	٨,١١٥,٩٠٢	(٣,٢٢٤,٩٤٢)	٨,٢١٥,٣٣١	ما بعده/

جمعية البر الخيرية بالعارضة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٩) صافي الأصول المقيدة (يتمه)	١ يناير ٢٠٢٣ م	تسويات	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ما قبله/	٨,٢١٥,٣٣١	(٣,٢٢٤,٩٤٢)	٨,١١٥,٩٠٢	(١٢,٦٣٠,٢١١)	٤٧٦,٠٨٠
إضاحي	-	-	١٩,٧٠٠	(١٩,٧٠٠)	-
مشروع الحرف المهنية	-	-	٤٠,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠)	-
ذبايح	-	-	٨,٨٠٠	(٨,٨٠٠)	-
منصة جود	-	-	١٢٨,٥٠٠	(١١٣,٩٠٠)	١٤,٦٠٠
أجهزة كهربائية	٢١,٥٥٠	-	-	-	٢١,٥٥٠
مشروع اكنان لبناء وحدات	-	-	١,١٣٦,٠٠٠	(١,١٣٦,٠٠٠)	-
مسجد مدمدة	-	-	١١٥,٠٠٠	(١١٥,٠٠٠)	-
برنامج تعليمي	٢٠,٣٠٠	(٢٠,٣٠٠)	-	-	-
ايجارات	-	-	٥٧,١٢٠	(٥٧,١٢٠)	-
برادات مياه	٨٦,١٠٠	(٨٦,١٠٠)	-	-	-
كفارة يمين	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	-
اعانة سجناء	٨٤,٠٠٠	-	-	(٧٩,٠٠٠)	٥,٠٠٠
توفير خزانات	-	-	٦٠,٠٠٠	(٦٠,٠٠٠)	-
كفالات ايتام	٢٦٢,٥٠٠	-	-	(٢٦٢,٥٠٠)	-
مشروع الفسحة المدرسية	٥٣٣,٥٠٠	-	-	(٣١٥,٣٧٥)	٢١٨,١٢٥
شراء ثلاجات	٤٩,٠٠٠	(٤٩,٠٠٠)	-	-	-
	٩,٣٧٢,٢٨١	(٣,٤٨٠,٣٤٢)	٩,٦٨١,٠٢٢	(١٤,٨٣٧,٦٠٦)	٧٣٥,٣٥٥

(٢٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ١٤/٠٣/٢٠٢٤ م