

جمعية البر الخيرية بوادي بني عمير وضواحيها
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٠ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بوادي بني عمير وضواحيها

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بوادي بني عمير وضواحيها - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٠) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

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

أساس الرأي المطلق:

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

امر آخر:

روجعت القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي معدل في تاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٢١ م.

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 جوهريّة، 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 استجابةً 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 بوادي بني عمير وضواحيها - 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 الرئيس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRUWAI & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ١٠ رجب ١٤٤٥هـ

الموافق : ٢٢ يناير ٢٠٢٤م

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٢,٣٤٣,٤٨٦	١,٨٧٥,٧٧٤	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٤٨,٥٩٥	١٩٠,٨٩٧	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢,٥٩٢,٠٨١	٢,٠٦٦,٦٧١		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٢,٣٣٢,٩٠٦	٢,٢٤٤,٨٦٩	(٦)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
١٢,٥٦٢	٢٢,٣٩٢	(٧)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٢,٣٤٥,٤٦٨	٢,٢٦٧,٢٦١		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤,٩٣٧,٥٤٩	٤,٣٣٣,٩٣٢		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٢٢,٥٩٠	١٢,٩٣٠	(٨)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٢,٥٩٠	١٢,٩٣٠		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
٤,٤٩١	٢١,٦٣٥	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٤٩١	٢١,٦٣٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٧,٠٨١	٣٤,٥٦٥		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
(٤٦,٢٠٤)	١,٨٧٧,٧٧٩		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٦٧٧,٩١٣	١,٣٨٢,٣٠٦	(٢٣)	صافي الأصول المقيدة
٢,٢٧٨,٧٥٩	١,٠٣٩,٢٨٢	(٢٤)	صافي أصول الاوقاف
٤,٩١٠,٤٦٨	٤,٢٩٩,٣٦٧		مجموع صافي الأصول
٤,٩٣٧,٥٤٩	٤,٣٣٣,٩٣٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بوادي بني عمير وضواحيها
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٠)

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					
التبرعات النقدية العامة	٤٤٢,٨٤٧	-	-	٤٤٢,٨٤٧	٨٦٧,١٦٤
التبرعات النقدية المقيدة (١٠)	-	١,٨١٨,٤٠٠	-	١,٨١٨,٤٠٠	١,٤٣٣,٣٦٠
صندوق تنمية الموارد	٧٤,٢٣٢	-	-	٧٤,٢٣٢	-
دعم منصة احسان (١١)	-	٢,٦٣٣,٠٠٠	-	٢,٦٣٣,٠٠٠	١,٧٦٣,٠٠٠
التبرعات العينية (١٢)	٦٠,٠٠٠	٧١٥,٠٠٠	-	٧٧٥,٠٠٠	٧٦,٨٤٠
المنح الحكومي (١٣)	-	٨٠,٠٠٠	-	٨٠,٠٠٠	٥٦٨,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات (١٤)	-	٤٤٠,٠٠٠	-	٤٤٠,٠٠٠	-
تبرعات أوقاف	-	-	٩٠١,٥٦١	٩٠١,٥٦١	٣٢,٥١٩
اشتراكات أعضاء	٣,٨٠٠	-	-	٣,٨٠٠	٢,٣٠٠
تبرعات الزكاة	-	١٣٧,٤٨٤	-	١٣٧,٤٨٤	٥٣,٦٩٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام	٧,٥٤٢,٠٣٤	(٧,١١٩,٤٩١)	(٤٢٢,٥٤٣)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٨,١٢٢,٩١٣	(١,٢٩٥,٦٠٧)	٤٧٩,٠١٨	٧,٣٠٦,٣٢٤	٤,٧٩٦,٨٧٣
المصروفات والخسائر					
مصرفات البرامج والأنشطة (١٥)	٢,٥٠٨,٢٩٨	-	-	٢,٥٠٨,٢٩٨	١,٥٨٣,٧٩٧
صندوق تنمية الموارد	٧٤,٢٣٢	-	-	٧٤,٢٣٢	-
مصرفات دعم منصة احسان (١٦)	٢,٤٧٨,١٤١	-	-	٢,٤٧٨,١٤١	١,٦٠٦,٦٩٦
مصرفات محملة علي النشاط (١٧)	١٥٢,١٢٤	-	-	١٥٢,١٢٤	٢٩٥,٣٤٣
المساعدات العينية (١٨)	٧٧٥,٠٠٠	-	-	٧٧٥,٠٠٠	٧٦,٨٤٠
مصرفات المنح الحكومي (١٩)	١١٢,٠٠٠	-	-	١١٢,٠٠٠	٦٥٢,٦٥٧
مصرفات صندوق دعم الجمعيات (٢٠)	٣٦٩,٥٦٥	-	-	٣٦٩,٥٦٥	-
مصرفات جمع الأموال (٢١)	٥٩٤,٧٤٤	-	-	٥٩٤,٧٤٤	٢٣٧,٠٠٠
مصرفات الزكاة	٨٠,٥٠٠	-	-	٨٠,٥٠٠	٣٧,٧٠٠
المصرفات العمومية والإدارية (٢٢)	٦٠٩,٦٥٨	-	-	٦٠٩,٦٥٨	٤٤٨,٢٧١
إهلاك الممتلكات والألات والمعدات (٦)	١٦٢,١٠٨	-	-	١٦٢,١٠٨	٦٠,٨٤٨
إطفاء الأصول الغير ملموسة (٧)	٢,٦٣١	-	-	٢,٦٣١	١,٩٨٨
إجمالي المصروفات والخسائر	٧,٩١٩,٠٠١	-	-	٧,٩١٩,٠٠١	٥,٠٠١,١٤٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٢٠٣,٩١٢	(١,٢٩٥,٦٠٧)	٤٧٩,٠١٨	(٦١٢,٦٧٧)	(٢٠٤,٢٦٧)
البنود الاستثنائية					
إيرادات أخرى	٢٩,٥٠٨	-	-	٢٩,٥٠٨	-
خسائر بيع أصول	-	-	-	-	٣٠٤
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٢٩,٥٠٨	-	-	٢٩,٥٠٨	٣٠٤
التغير في صافي الأصول	٢٣٣,٤٢٠	(١,٢٩٥,٦٠٧)	٤٧٩,٠١٨	(٥٨٣,١٦٩)	(٢٠٤,٥٧١)
التحويل بين بنود صافي الأصول	١,٦٩٠,٥٦٣	-	(١,٧١٨,٤٩٥)	(٢٧,٩٣٢)	-
صافي الأصول بداية السنة	(٤٦,٢٠٤)	٢,٦٧٧,٩١٣	٢,٢٧٨,٧٥٩	٤,٩١٠,٤٦٨	٥,١١٥,٠٣٩
صافي الأصول نهاية السنة	١,٨٧٧,٧٧٩	١,٣٨٢,٣٠٦	١,٠٣٩,٢٨٢	٤,٢٩٩,٣٦٧	٤,٩١٠,٤٦٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) 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>
(٢٠٤,٥٧١)	(٦١١,١٠١)	التغير في صافي الأصول
٦٠,٨٤٨	١٦٢,١٠٨	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٩٨٨	٢,٦٣١	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٣٠٤	-	خسائر بيع أصول
٤,٤٩١	١٧,١٤٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٣٦,٩٤٠)	(٤٢٩,٢١٨)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(١٣٤,٧٦٦)	٥٧,٦٩٨	مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٣٠,٠٠٠)	(٩,٦٦٠)	مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٣٠١,٧٠٦)	(٣٨١,١٨٠)	النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٦,١٥٠)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣٠٧,٨٥٦)	(٣٨١,١٨٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٠٤٨,١٥٢)	(٧٤,٠٧١)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٧٩٣,٨٠٠	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ اوقاف
(٤,٥٠٠)	(١٢,٤٦١)	ضافات أصول الغير ملموسة
(١,٢٥٨,٨٥٢)	(٨٦,٥٣٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٥٦٦,٧٠٨)	(٤٦٧,٧١٢)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٣,٩١٠,١٩٤	٢,٣٤٣,٤٨٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٣٤٣,٤٨٦	١,٨٧٥,٧٧٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) 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 بوادي بني عمير وضواحيها ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٠) بتاريخ ١١/٢/١٤٣٠ هـ الموافق ٢٠٠٩/٠٢/٠٦ م، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مركزها الرئيسي: بني عمير - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

١,١- أهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة.
- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة.
- تأهيل الاسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد علي أنفسهم.
- تدريب أبناء المستفيدين وتأهيلهم لسوق العمل.
- تقديم المساعدات الطارئة في أوقات الكوارث والأزمات.
- تنفيذ ودعم المشاريع والبرامج الموسمية.

٢,١- السنة المالية :

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

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ومتطلبات 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 تقرب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

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

٢-٣ المدينون التجاريون :

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

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .
تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

مباني	٣٣,٣ %	اثاث ومفروشات	١٠ %
سيارات	٥ %	الآلات ومعدات	١٠ %

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات 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 و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-٥ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة ، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .
الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل ، و إلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

٣-٦ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي علي إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.
يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية إلى الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

إذا 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 مدي العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما أقل .
إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار .

ب- الجمعية كمؤجر

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

٣-٧ المخصصات:

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

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الأجل

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

ب- منافع الموظفين طويلة الأجل

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

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

- أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

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

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتبع)

- تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.
- يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :
- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .
- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
 - وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .
- وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات 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 إعادة 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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 اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم 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 الأموال :

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣- ١١ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

١١-٣ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك 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 .

١٢-٣ 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
الراجعي عام ح/ ٣٣٣٩	١,٠٠٧,٦٣١	٩٠٤,٠٤٠
الراجعي زكاة ح/ ٤٤٨٦	٢٢٧,٦١٤	٢,٠٢١
الراجعي السلة الغذائية ح/ ٤٤٦٠	٢٠,٨٩٣	٩٤,٠٧٠
الراجعي كفالة يتيم ح/ ٤٤٧٨	٢٠,٦٣٨	٣٤٢,٧٩٥
الراجعي سقيا ح/ ٤٤٤٥	٢١٥,٥٤٤	٦٦٧,٤٣٤
الراجعي - الوقف ح/ ٤٤٥٢	٢٠٧,١٣٣	٢٦٤,١٠٦
الاهلي عام ح/ ١٠١	١١٥,٤٠١	٦٢,٥٤٢
الاهلي (زكاة) ح/ ٨٢١٠	٤٣,٢١٣	٣,٢٤٣
الاهلي ح/ ٨١٠١	١٧,٧٠٧	٣,٢٣٥
	١,٨٧٥,٧٧٤	٢,٣٤٣,٤٨٦
(٥) أرصدة مدينة اخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
ضريبة القيمة المضافة	١٩٠,٨٩٧	٣٣٠,٧٥٥
مخصص مبالغ مشكوك في تحصيلها	-	(٢٢٢,١٦٠)
مصنع وقف محمد خوجه كوجك	-	١٤٠,٠٠٠
	١٩٠,٨٩٧	٢٤٨,٥٩٥

جمعية البر الخيرية بوادي بني عمير وضواحيها
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	أجهزة واتصال وأمن	لوحات دعائية وإعلان	أجهزة حاسب آلي وملحقاته	أجهزة وعدد ومعدات	اثاث ومفروشات	السيارات	المباني الإداري للجمعية	الأراضي	التكلفة
٢,٤٨١,٩٠٢	١٣,٣٤٥	١٧,٩٦٣	٣٠,٨٩١	٤٣,٩٣١	١٥٥,٠٩٩	٢٠٢,١٧٨	١,٧١٨,٤٩٥	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٧٤,٠٧١	-	-	-	١٤,٠٧١	-	-	-	٦٠,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
٢,٥٥٥,٩٧٣	١٣,٣٤٥	١٧,٩٦٣	٣٠,٨٩١	٥٨,٠٠٢	١٥٥,٠٩٩	٢٠٢,١٧٨	١,٧١٨,٤٩٥	٣٦٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١٤٨,٩٩٦	٩٠٩	١٥٠	٣,٣٣٨	٤٨٥	٢١,٧٣٦	١١٨,١٨٢	٤,٢٩٦	-	الإهلاك المتراكم
١٦٣,١٠٨	١,٣٣٥	١,٧٩٦	١,٦١٩	٤,٨٤٤	٩,٠٦٨	٤٠,٤٣٦	١٠,٣١٠	-	الرصيد في بداية السنة
٣١١,١٠٤	٢,٢٤٤	١,٩٤٦	٤,٨٥٧	٥,٣٢٩	٣٠,٨٠٤	١٥٨,٦١٨	١٠,٧٤٠	-	أهلاك السنة
٢,٢٤٤,٨٦٩	١١,١٠١	١٦,٠١٧	٢٦,٠٣٤	٥٢,٧٧٣	١٢٤,٢٩٥	٤٣,٥٦٠	١,٦١١,٠٨٩	٣٦٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٣٣٢,٩٠٦	١٢,٤٣٦	١٧,٨١٣	٢٧,٦٥٣	٤٣,٤٤٦	١٣٣,٣٦٣	٨٣,٩٩٦	١,٧١٤,١٩٩	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

تتمثل قيمة الأراضي في كل من:-
قطعة أرض رقم ١/٢ الواقعة في حي بني عمير بمدينة مكة المكرمة وقد أوقفت لصالح الجمعية بصك رقم ٢٣٠١٠٠٣٣٠٤ بتاريخ ٧٢٠١٠١٠/١١/٢٥ هـ ١٤٤٠ هـ ومقام عليها المبني الإداري للجمعية.
قطعة أرض رقم ١/٣ الواقعة في حي بني عمير أم الضمير بمكة المكرمة وتم الشراء بصك رقم ١١٤٠١١٤٥٤ بتاريخ ٥٢٠١١٤٠/٠٩/١٥ هـ ١٤٤٠ هـ.

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

(٧) الأصول غير الملموسة - بالصافي

البرامج	المتجر	الاجمالي	التكلفة
١٦,٥٠٠	-	١٦,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	١٢,٤٦١	١٢,٤٦١	الاضافات خلال السنة
١٦,٥٠٠	١٢,٤٦١	٢٨,٩٦١	الرصيد في نهاية السنة
٣,٩٣٨	-	٣,٩٣٨	الإهلاك المتراكم
٢,٦٣١	-	٢,٦٣١	الرصيد في بداية السنة
٦,٥٦٩	-	٦,٥٦٩	أهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
٩,٩٣١	١٢,٤٦١	٢٢,٣٩٢	القيمة الدفترية
١٢,٥٦٢	-	١٢,٥٦٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
			الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٨) مصروفات مستحقة أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٨,٣٣٠	٢٢,١٩٠	مصاريف مستحقة
-	٤٠٠	اشتراكات أعضاء مقدما
٤,٦٠٠	-	اتعاب مهنية مستحقة
١٢,٩٣٠	٢٢,٥٩٠	

(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤,٤٩١	٦,١٥٠	الرصيد بداية السنة
١٧,١٤٤	٤,٤٩١	المكون خلال السنة
-	(٦,١٥٠)	المسدد خلال السنة
٢١,٦٣٥	٤,٤٩١	الرصيد نهاية السنة

		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ريالك خير ٢
١٤٣,٥٦٤	-	كفالة ايتام
١٥٦,١٦٨	٨٨,٣٢٨	السلة الغذائية
٤٨,٥٥٣	١٣٣,٢٣٤	سقى الماء
٣٤٩,٨٧٧	٧٠٩,٤٨٢	برامج موسمية افطار صائم
٦٧٤,٨٤٠	٨٢٣,٦٢٨	بركة العمر
٥٩,٨٧١	٣٨,٧٢٨	ابشر الخير - كهرباء
٤٨٧	-	سلة غذائية - دعم السبيعي
-	٢٥,٠٠٠	
١,٤٣٣,٣٦٠	١,٨١٨,٤٠٠	
		(١١) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الزكاة
٥٠٠,٠٠٠	-	التامين الطبي للاسر
٤١٠,٠٠٠	-	سقى الماء للاسر
٢٦٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	كفالة الاسر المحتاجة
١٢٠,٠٠٠	-	كبار السن
١٢٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	مشروع الحقيبة المدرسية
١٢٥,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الازامل والمطلقات
١٢٠,٠٠٠	-	كفالات ايتام
١٠٨,٠٠٠	-	الرعاية الصحية للمرضى والمحتاجين
-	٣٠٠,٠٠٠	تفريج كربة ١
-	٢٠٠,٠٠٠	تفريج كربة ٢
-	٣٣٠,٠٠٠	مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية - السلة الغذائية
-	٥٦,٠٠٠	السلة الغذائية
-	٣٠٠,٠٠٠	الاجهزة الكهربائية
-	٢٩٧,٠٠٠	ترميم منازل
-	٢٢٥,٠٠٠	مشروع الكسوة
-	٣٠٠,٠٠٠	
١,٧٦٣,٠٠٠	٢,٦٣٣,٠٠٠	

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

		(١٢) التبرعات العينية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	كوبونات
٣٦,٨٤٠	٢٩٧,٠٠٠	تمور
-	٣٧٨,٠٠٠	لحوم
-	٦٠,٠٠٠	سلات غذائية - غير مقيدة
٧٦,٨٤٠	٧٧٥,٠٠٠	
		(١٣) المنح الحكومي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤٨,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	كفاءات برنامج التوطين بالاستثمار الاجتماعي
٥٢,٠٠٠	-	الدعم الاجتماعي - مقيدة
٥٦٨,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	
		(١٤) صندوق دعم الجمعيات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	٢٠٠,٠٠٠	الأجهزة الكهربائية
-	٢٤٠,٠٠٠	السلة الغذائية
-	٤٤٠,٠٠٠	

جمعية البر الخيرية بوادي بني عمير وضواحيها
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) مصروفات البرامج والأنشطة
٤٦٢,٣٧٣	٨١٥,٢١٧	إفطار صائم
٣٠٧,١٠٠	٩٠,٤٥٤	ريالك خير ٢
٣٩٧,٣٤٨	٩١٠,١٧٤	سقى الماء
٢٢٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	ترميم منازل
١٧٥,٨١٥	٢٥٨,٠٣٥	بركة العمر
٢١,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠	كفالة أيتام
١٦١	-	المساعدات
-	٢٤,٠٠٠	كسوة العيد
-	٩٦,٣٠٥	السلة الغذائية
-	٨,٠٨٤	دعم أسرة محتاجة
-	١٢١,٨١٣	مساعدات ريكال خير
-	٢٥٠	تفريج كربة
-	٥,٤٤٣	أبشر بالخير ((كهرباء))
-	٢١,٧٣٩	سلة غذائية - دعم السبيعي
-	١٨٤	مصروفات خدمات تطوعية
١,٥٨٣,٧٩٧	٢,٥٠٨,٢٩٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) مصروفات دعم متصلة أحسان
٥٠٠,٠٠٠	-	الزكاة
١٠٨,٠٠٠	-	كفالات
١٢٠,٠٠٠	٢٧٠,٤٣٥	سقى الأسر
١٢٠,٠٠٠	-	كفالة الأسر
٤١٠,٠٠٠	٢٦٣,٣٩٦	الرعاية الصحية للمرضى والمحتاجين
١٢٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	مشروع كبار السن
١٠٨,٦٩٦	١٥٧,٦٥٦	مشروع الحقيبة المدرسية
١٢٠,٠٠٠	-	الازامل والمطلقات
-	٢٠٠,٠٠٠	تفريج كربة ١
-	٥٦,٠٠٠	مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية دعم السلال
-	٢٦٠,٨٧٠	السلة الغذائية
-	٢٥٨,٢٦١	الأجهزة الكهربائية
-	٣٣٠,٠٠٠	تفريج كربة ٢
-	١٩٥,٦٥٣	ترميم منازل
-	٢٦٠,٨٧٠	مشروع الكسوة
١,٦٠٦,٦٩٦	٢,٤٧٨,١٤١	

جمعية البر الخيرية بوادي بني عمرو وضواحيها
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

		(١٧) مصروفات محملة علي النشاط
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) مساهمات متطوعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	السلة الغذائية - غير مقيدة
١٦,٦٦٧	٦٠,٠٠٠	تمور
٣٦,٨٤٣	٢٩٧,١٢٤	كوبونات
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	لحوم
-	٣٧٨,٠٠٠	
٧٦,٨٤٠	٧٧٥,٠٠٠	
		(١٩) مصروفات المنح الحكومي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الدعم الاجتماعي
٦١٦,٦٥٧	-	دعم الرواتب
٣٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠	الاستدامة المالية
-	٢٠,٠٠٠	كفاءات برنامج التوطين بالاستثمار الاجتماعي
-	٨٠,٠٠٠	
٦٥٢,٦٥٧	١١٢,٠٠٠	
		(٢٠) مصروفات صندوق دعم الجمعيات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	السلة الغذائية
-	١٧٣,٩١٣	أجهزة كهربائية
-	١٩٥,٦٥٢	
-	٣٦٩,٥٦٥	
		(٢١) مصروفات جمع الاموال
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصاريف تسويقية - إفطار صائم
١١٧,٠٠٠	١٤١,٢٧٤	مصاريف تسويق - إدارة محتوى
١٢٠,٠٠٠	-	تكاليف - لمشروع مبنى الصدقة الجارية
-	١٦٤,٧٦٩	تكاليف تسويق - سقيا الماء
-	١٠٥,٨٣٣	تكاليف تسويقية - أخرى
-	١٨٢,٨٦٨	
٢٣٧,٠٠٠	٥٩٤,٧٤٤	
		(١٧)

جمعية البر الخيرية بوادي بني عمرو وضواحيها
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٢) المصروفات العمومية والإدارية
١٨٥,٥٨٠	٢٧٣,٣٦٠	مرتبات واجور وما في حكمها

٤,٣٠٥	٣٩,٣٣٢	تأمينات اجتماعية
١١,٣٣٣	١٩,٧٩٠	التأمين الطبي والعلاج
٢٠,٦٧٠	٤٧,٠٥٢	مكافآت وحوافز
١١,١٢١	-	مصاريف حكومية
-	٩,٦٠٠	اشتراكات وتصدقات
١٣,٨٤١	١٧,١٤٤	مكافأة نهاية الخدمة
١٤,٦٦٧	٣,٥٠٠	البدلات
٦,٩٤١	١٢,٥٤٦	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١٢,٠٣٠	٢٥,٣١٢	وقود ومحروقات وصيانة اصلاح سيارات
٦,٦٤٥	٢٢,٢٩٣	مستهلكات اخرى
٦,٧٨٧	٣,٢٢١	صيانة وإصلاح و ترميم
-	١,٧٧١	مستلزمات انظمة المعلومات
٨٤	١٢,٦٩٣	كهرباء و مياه
١٢,١٣٦	٢٨,٣١٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١,٩٠٠	٥,٢٥٠	اجور تحميل وتنزيل
٣٢,١٥٥	٣٩,٠٤٥	مصاريف ضيافة ونظافة
٨٠٠	٢٦,٧٨٧	رسوم مهنية
٦,٠٢٥	٨٠٠	اجور نقل
٣٦,٩٩٤	٣,٩٨٤	مصاريف الدعاية وإعلان
٣,٣٢٨	-	العينات والهدايا
١٠,٤٠٠	٢,٥٥٠	مصاريف غرامات ومخالفات
١٧,٨٤٩	١٥,٠٨٣	مصاريف بنكية وعمولات
٢,٦٨٠	٢٣٥	ملابس العمل الموحد
٣٠,٠٠٠	-	تكاليف تسويقية اخرى
٤٤٨,٢٧١	٦٠٩,٦٥٨	

جمعية البر الخيرية بوادي بني عمير وضواحيها
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢٣) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٣ م	الاضافات	المنصرف	تشغيل	تسويق	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
تبرعات ربالك خير ٢	٤٦٤,٩٦٨	-	(٩٠,٤٥٤)	(١٣,٥٦٨)	-	٣٦٠,٩٤٦
بركة العمر	٤٨٤,٠١٥	٣٨,٧٢٨	(٢٥٨,٠٣٥)	(٣٨,٧٠٥)	-	٢٢٦,٠٠٣
ترميم منازل	٣٥,٠٠٠	-	(٣٥,٠٠٠)	-	-	-
الدعم الحكومي الاجتماعي	١٣٩,١٩٣	-	(٢٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	-	١١٦,١٩٣
تبرعات ربالك خير	١٢١,٨١٣	-	(١٢١,٨١٣)	-	-	-
إفطار صائم	٢٤٢,٦٥٦	٨٢٣,٦٢٨	(٨١٥,٢١٧)	(١٠٩,٧٩٤)	(١٤١,٢٧٣)	-
الزكاة	٣١,٤٩٢	١٣٧,٤٨٤	(٨٠,٥٠٠)	(١٢,٠٧٥)	-	٧٦,٤٠١
اعانة دعم برامج الاسر	٨,٠٨٤	-	(٨,٠٨٤)	-	-	-
ابشر بالخير (كهرياء)	٥,٤٤٣	-	(٥,٤٤٣)	-	-	-
السلة الغذائية	٥١,٤٥٦	١٣٣,٢٣٤	(٩٦,٣٠٦)	(١٤,٤٤٦)	-	٧٣,٩٣٨
كفالات ايتام	١٣٥,١٦٨	٨٨,٣٢٨	(١٢٠,٦٠٠)	(١٨,٠٩٠)	-	٨٤,٨٠٦
تفريح	٢٥٠	-	(٢٥٠)	-	-	-
سقيا الماء ١٤٤٢	٨٠٢,٠٧١	٧٠٩,٤٨٢	(٩١٠,١٧٤)	(١٣٦,٥٢٦)	(١٠٥,٨٣٤)	٣٥٩,٠١٩
منصة احسان سقيا الماء للاسر	١٤٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	(٢٩٠,٠٠٠)	-	-	-
منصة احسان تفريح كربة ١	-	٢٠٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-
منصة احسان كبار السن	-	٢٢٥,٠٠٠	(٢٢٥,٠٠٠)	-	-	-
منصة احسان مشروع الحقيبة	١٦,٣٠٤	٢٥٠,٠٠٠	(١٨١,٣٠٤)	-	-	٨٥,٠٠٠
منصة احسان - الرعاية الصحية	-	٣٠٠,٠٠٠	(٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-
منصة احسان - مؤسسة سليمان	-	٥٦,٠٠٠	(٥٦,٠٠٠)	-	-	-
منصة احسان - السلة الغذائية	-	٣٠٠,٠٠٠	(٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-
منصة احسان - الأجهزة الكهربائية	-	٢٩٧,٠٠٠	(٢٩٧,٠٠٠)	-	-	-
منصة احسان - تفريح كربة ٢	-	٣٣٠,٠٠٠	(٣٣٠,٠٠٠)	-	-	-
منصة احسان - جرب	-	٢٢٥,٠٠٠	(٢٢٥,٠٠٠)	-	-	-
منصة احسان - الكسوة	-	٣٠٠,٠٠٠	(٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-
دعم السبيعي سلات	-	٢٥,٠٠٠	(٢٥,٠٠٠)	-	-	-
دعم صندوق الجمعيات السلات	-	٢٤٠,٠٠٠	(٢٢٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)	-	-
دعم صندوق الجمعيات الأجهزة	-	٢٠٠,٠٠٠	(١٨٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)	-	-
تبرعات عينية - كويونات	-	٤٠,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠)	-	-	-
تبرعات عينية - تمور	-	٢٩٧,٠٠٠	(٢٩٧,٠٠٠)	-	-	-
تبرعات عينية - لحوم	-	٣٧٨,٠٠٠	(٣٧٨,٠٠٠)	-	-	-
منح حكومية - كفاءات التوطين	-	٨٠,٠٠٠	(٨٠,٠٠٠)	-	-	-
	٢,٦٧٧,٩١٣	٥,٨٢٣,٨٨٤	(٦,٤٩٦,١٨٠)	(٣٧٦,٢٠٤)	(٢٤٧,١٠٧)	١,٣٨٢,٣٠٦

جمعية البر الخيرية بوادي بني عمير وضواحيها
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٠)

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

١ يناير ٢٠٢٣ م	التسويات	المقيد خلال السنة	تشغيل خلال السنة	تسويق خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٢٧٨,٧٥٩	(١,٧١٨,٤٩٥)	-	(٢٥٧,٧٧٤)	-	٣٠٢,٤٩٠
-	-	٩٠١,٥٦١	-	(١٦٤,٧٦٩)	٧٣٦,٧٩٢
٢,٢٧٨,٧٥٩	(١,٧١٨,٤٩٥)	٩٠١,٥٦١	(٢٥٧,٧٧٤)	(١٦٤,٧٦٩)	١,٠٣٩,٢٨٢

(٢٤) صافي اصول الاوقاف

تبرعات أوقاف

تبرعات الصدقة الجارية

(٢٥) عام

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

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٢ يناير ٢٠٢٤ م