

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢١ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨) - 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 وتدفعاتها 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 الرأى 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 وملئمة 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 تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما 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 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 بمحافظة حوطة بني تميم - 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

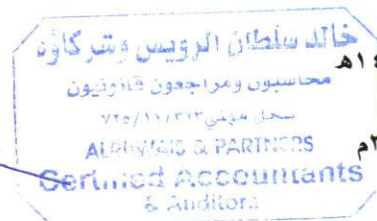
وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)



الرياض : ١٤ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٢٤ مارس ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٦,٦٦٦,٠٩٧	٣,٣٢٥,٣٧١	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٤٤٠	-		المخزون
٥٥,٥٣٢	٦٧,٢٢١	(٥)	ارصدة مدينة اخري
٦,٧٢٣,٠٦٩	٣,٣٩٢,٥٩٢		مجموع الأصول المتداولة
			اصول الاوقاف
١٣,٣٨٨	١٣,٣٨٨	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٣,٣٨٨	١٣,٣٨٨		مجموع اصول الاوقاف
			الاستثمارات والاصول المالية
٢,١٦٣,٣١١	٢,٥٧٦,٦٤٠	(٧)	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
٢,١٦٣,٣١١	٢,٥٧٦,٦٤٠		مجموع الاستثمارات والاصول المالية
			الأصول غير المتداولة
١٤,٦٨٨,٠٠٠	١٨,١٦٥,١٥٢	(٨)	العقارات الاستثمارية - بالصافي
٦٦٨,٦١١	٦٩٤,٨١٥	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٥,٣٥٦,٦١١	١٨,٨٥٩,٩٦٧		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٤,٢٥٦,٣٧٩	٢٤,٨٤٢,٥٨٧		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٨٣,٠٩٩	١٥,٣٥٣	(١٠)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٨٣,٠٩٩	١٥,٣٥٣		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٢٢١,٥٤٩	٢٧٥,٦٤٣	(١١)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٢٢١,٥٤٩	٢٧٥,٦٤٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٠٤,٦٤٨	٢٩٠,٩٩٦		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
١٩,٧٢٤,٥٦٢	١٩,٨٤٨,٥٥٧		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٣٦٨,٩٨٨	٢,٤٨٨,٥٣٨	(٢٣)	صافي الأصول المقيدة
١٩٤,٨٧٠	١٣٧,٨٥٦	(٢٤)	صافي اصول الاوقاف
١,٦٦٣,٣١١	٢,٠٧٦,٦٤٠		ارباح غير محققة
٢٣,٩٥١,٧٣١	٢٤,٥٥١,٥٩١		مجموع صافي الأصول
٢٤,٢٥٦,٣٧٩	٢٤,٨٤٢,٥٨٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

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

إجمالي م ٢٠٢٢	إجمالي م ٢٠٢٣	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
٧١١,٣٦٧	٦٣٩,١٠٨	-	-	٦٣٩,١٠٨	(١٢)	التبرعات النقدية العامة
٢١٧,٧٨٢	٣٩٥,٣٤٦	-	٣٩٥,٣٤٦	-	(١٣)	التبرعات النقدية المقيدة
١٦,١١٨	١٦,٥١٩	١٦,٥١٩	-	-		التبرعات النقدية اوقاف
٦٢٤,١٢٠	٤٢٥,٥٦٩	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٥٦٩	(١٤)	التبرعات العينية
١٢٠,٠٠٠	-	-	-	-		اصول استثمارية
٥,٥٠٠	٤,٨٠٠	-	-	٤,٨٠٠		اشتراكات اعضاء
١,٢٨٧,٠٩١	١,٣٧٠,٨٦١	-	١,٣٧٠,٨٦١	-		تبرعات زكاة
٥٢٠,٠٠٠	٥٦٦,٢٠٠	-	٥٦٦,٢٠٠	-	(١٥)	المنح الحكومي
٩١٩,٢٦٧	٩٩٦,٨٢٩	-	-	٩٩٦,٨٢٩	(١٦)	ايرادات التأجير
٤٧٤,٣٦٠	٣٣١,٥٢٠	-	-	٣٣١,٥٢٠	(١٧)	ايرادات الانشطة
٩٨٦,٦٠٠	١,٢٥١,٣٣٠	-	١,٢٥١,٣٣٠	-	(١٨)	تبرعات دعم منصة احسان
٥٦,٦٦٧	٨٩,٩٩٩	-	-	٨٩,٩٩٩		أرباح استثمارات
٧,٩٧٥	-	-	-	-		ايرادات اخرى
-	-	(٧٣,٥٣٣)	(٣,٦٦٤,١٨٧)	٣,٧٣٧,٧٢٠		صافي الأصول المحررة من القيود
٥,٩٤٦,٨٤٧	٦,٠٨٨,٠٨١	(٥٧,٠١٤)	١١٩,٥٥٠	٦,٠٢٥,٥٤٥		إجمالي الإيرادات واعادة التصنيف
٤٦٩,٦٣٤	٤٢٥,٥٦٩	-	-	٤٢٥,٥٦٩	(١٩)	المصروفات
-	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠		المساعدات العينية
١,٨٦٣,٣٤٠	١,٤٦٨,٢٥٠	-	-	١,٤٦٨,٢٥٠		مساعدات المنح الحكومي - التميز المؤسسي
٢٩٧,٠٠٠	١,٢٨٤,٨٩٦	-	-	١,٢٨٤,٨٩٦	(٢٠)	مساعدات زكاة
٢,٤٨٢,٥٧٧	١,٣٠٤,٢٠٩	-	-	١,٣٠٤,٢٠٩	(٢١)	مصرفات دعم منصة احسان
٧٨٢,٧٠٨	٨٢٥,٤٢١	-	-	٨٢٥,٤٢١	(٢٢)	مصرفات الانشطة
٤٤٤,٧١٣	٤٦٤,٤٤٨	-	-	٤٦٤,٤٤٨	(٨)	مصرفات العمومية والادارية
١٠٦,٤٧٩	١٠٧,٦٥٦	-	-	١٠٧,٦٥٦	(٩)	اهلاك الممتلكات الاستثمارية
٦,٤٤٦,٤٥١	٥,٩٠٠,٤٤٩	-	-	٥,٩٠٠,٤٤٩		اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٤٩٩,٦٠٤)	١٨٧,٦٣٢	(٥٧,٠١٤)	١١٩,٥٥٠	١٢٥,٠٩٦		إجمالي المصروفات
-	(١,١٠١)	-	-	(١,١٠١)		التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
-	(١,١٠١)	-	-	(١,١٠١)		البنود الاستثنائية
(٤٩٩,٦٠٤)	١٨٦,٥٣١	(٥٧,٠١٤)	١١٩,٥٥٠	١٢٣,٩٩٥		تسويات سنوات سابقة
٢٢,٧٨٨,٠٢٤	٢٢,٢٨٨,٤٢٠	١٩٤,٨٧٠	٢,٣٦٨,٩٨٨	١٩,٧٢٤,٥٦٢		التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٢٢,٢٨٨,٤٢٠	٢٢,٤٧٤,٩٥١	١٣٧,٨٥٦	٢,٤٨٨,٥٣٨	١٩,٨٤٨,٥٥٧		التغير في صافي الأصول
						صافي الأصول بداية السنة
						صافي الأصول نهاية السنة

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

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

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>
(٤٩٩,٦٠٤)	١٨٦,٥٣١	التغير في صافي الأصول
٤٤٤,٧١٣	٤٦٤,٤٤٨	اهلاك الممتلكات الاستثمارية
١٠٦,٤٧٩	١٠٧,٦٥٦	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥٢,٦٩٤	٥٤,٠٩٤	المكون من مخصص نهاية الخدمة
١٠٤,٢٨٢	٨١٢,٧٢٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
١٦,٤٤٩	١,٤٤٠	المخزون
(٥٥,٥٣٢)	(١١,٦٨٩)	ارصدة مدينة اخرى
(١٢٠,٩٠١)	(٦٧,٧٤٦)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
(٧٠٢,٥٥)	٧٣٤,٧٣٤	صافي النقد الناتج الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٢٠,٠٠٠)	(٣,٩٤١,٦٠٠)	اضافات اصول استثمارية
(٥٢,٦٧٠)	(١٣٣,٨٦٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٧٢,٦٧٠)	(٤,٠٧٥,٤٦٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٧٢,٢٢٨)	(٧٢٦,٣٤٠,٣)	صافي التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال السنة
٦,٨٩٤,٤٦٩	٦,٦٦٦,٠٩٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٦,٦٦٦,٠٩٧	٣,٣٢٥,٣٧١	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 بمحافظة حوطة بني تميم ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨) وتاريخ ١٤١٩/٠٣/٠٤ الموافق ١٩٩٨/٠٦/٢٩ م ، وتم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم بسجل تجاري رقم (١٠١٣٥٠١٨٢٩) وتاريخ ١٤٤٣/١/١١ الصادر من مدينة حوطة بني تميم براس مال ٥,٠٠٠ ريال مركزها الرئيسي - الرياض - المملكة العربية السعودية .

١,١ - وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * المساهمة في رفع المستوى الثقافي دينيا واجتماعيا وصحيا الافراد المجتمع .
- * تقديم المساعدات النقدية والعينية للمحتاجين من افراد واسر المجتمع .
- * العناية بمشروعات الخدمات الاجتماعية كبرامج الطفولة والعجزة والمعوقين والمشروعات التدريبية والتأهيلية .
- * العناية والاهتمام بالشباب والطلاب من خلال ما يلي :
- * تقديم المساعدات للطلاب والطالبات وتشجيعهم علي مواصلة التعليم .
- * استثمار اوقات الفراغ وتوجيهات بما يساهم في بناء شخصية إسلامية مضمنة مع مجتمعهم وامتهم .
- * المساهمة في مجال الخدمات العامة من خلال الاهتمام بالمرافق العامة .

٢,١ - السنة المالية :-

تبدأ القوائم المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣ م .
(٢) اسس اعداد القوائم المالية : (يتبعه)

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية 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 .

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 الاصيلي 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 ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، 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 و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس 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 :

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
الاثاث والمفروشات	٢,٥% - ١٠%
اجهزة والالات	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 .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي 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 و العناية بها و استثمارها 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 ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل ، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

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 عقد 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 ملكيه 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 تعاقدية 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 بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

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

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

٣-١٠ قائمة الانشطة :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (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 . 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 .

و بناء 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 الأنشطة ، 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 المقدره لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

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

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

إيرادات 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 و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

١١-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

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

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
٣٠٨,٤٨٩	٤٨٥,٥٧٢	الصندوق العام
٥,١٢٨,٧٩١	٨٢٥,١٧٣	مصرف الراجحي - تبرعات ح/ ٨٨٩٢
١٠	٥	مصرف الراجحي - الوقف ح/ ١٨١٥
٦٠٨,٧٠٢	٣٠٣,٢١٣	بنك الجزيرة - تبرعات ح/ ٢٠٠١
٣,٧٦٦	٩٥٥,٧٥٠	بنك الجزيرة - زكاة ح/ ٢٠٠٣
٢٥٣,٧٢٨	٣٢٧,٧٦٩	بنك الاهلي - تبرعات ح/ ٠٣١٠
٩٠,٨٦٣	١٩٣,٧٣٨	بنك الاهلي - زكاة ح/ ٠١٠٣
٦,٤١٤	٦,٤٩٤	بنك الاهلي - الوقف الخيري ح/ ٠٠٢٠١
١٦٥,٣٣٥	٣٤,٠٨٤	البنك العربي الوطني - تبرعات ح/ ٠٠١٠
-	٥٧٥	مصرف الراجحي - كافل يتيم ح/ ٨١٠٢
-	٣,٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
٩٩,٩٩٩	١٨٩,٩٩٨	النقدية بالمحفظة
٦,٦٦٦,٠٩٧	٣,٣٢٥,٣٧١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) ارصدة مدينة اخري
٥٥,٥٣٢	-	ضريبة المدخلات
-	٤٨,١٩٧	استرداد ضريبة القيمة المضافة
-	١٩,٠٢٤	إيرادات بيع ملابس مستعملة مستحقة
٥٥,٥٣٢	٦٧,٢٢١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٣,٣٨٨	١٣,٣٨٨	مشروع مبني وقف الاخاء
١٣,٣٨٨	١٣,٣٨٨	

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمار
١,٦٦٣,٣١١	٢,٠٧٦,٦٤٠	التغير في قيمة الاستثمار
٢,١٦٣,٣١١	٢,٥٧٦,٦٤٠	

* تتمثل قيمة الاستثمار والتي يبلغ تكلفتها ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في استثمار عدد ٦٦,٦٦٦ سهم في بنك الانماء وقد بلغ سعر السهم المعلن عنه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م قيمة ٣٨,٦٥ للسهم .

الاجمالي	مباني استثمارية	أراضي استثمارية	(٨) الممتلكات الاستثمارية - بالتكلفة
			<u>التكلفة</u>
١٩,٧٠١,٠١٨	١١,٥٠٢,٠١٨	٨,١٩٩,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٣,٩٤١,٦٠٠	٧٦٨,٠٠٠	٣,١٧٣,٦٠٠	الاضافات خلال السنة
٢٣,٦٤٢,٦١٨	١٢,٢٧٠,٠١٨	١١,٣٧٢,٦٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>اهلاك المتراكم</u>
٥,٠١٣,٠١٨	٥,٠١٣,٠١٨	-	الرصيد بداية السنة
٤٦٤,٤٤٨	٤٦٤,٤٤٨	-	اهلاك السنة
٥,٤٧٧,٤٦٦	٥,٤٧٧,٤٦٦	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>صافي القيمة الدفترية</u>
١٨,١٦٥,١٥٢	٦,٧٩٢,٥٥٢	١١,٣٧٢,٦٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٤,٦٨٨,٠٠٠	٦,٤٨٩,٠٠٠	٨,١٩٩,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع)

عدد وأدوات	الات ومعدات مكتبية	اثاث ومفروشات	السيارات	الات ومعدات	المباني	الاراضي	التكلفة
٢٤,٣٩٨	٦٨,٧٧٦	٩٨,٧٠٤	٥٦٩,٦٠٠	١١٣,٣٦٠	٤٧٠,٠٦٢	٤٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
-	-	-	١٣٣,٨٦٠	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٢٤,٣٩٨	٦٨,٧٧٦	٩٨,٧٠٤	٧٠٣,٤٦٠	١١٣,٣٦٠	٤٧٠,٠٦٢	٤٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢٤,٢١٨	٦٨,٢٥٨	٩١,٠٥٦	٤٩٢,٣٢٧	٦٠,٩٨٣	٩٧,٨٧٢	-	الإهلاك المتراكم
٧٩	١٥٠	١,٣٢٤	٤٥,٩٤١	١١,٧٩٨	١٨,٨٠٢	-	الرصيد بداية السنة
٢٤,٢٩٧	٦٨,٤٠٨	٩٢,٣٨٠	٥٣٨,٢٦٨	٧٢,٧٨١	١١٦,٦٧٤	-	أهلاك السنة
١٠١	٣٦٨	٦,٣٢٤	١٦٥,١٩٢	٤٠,٥٧٩	٣٥٣,٣٨٨	٤٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١٨٠	٥١٨	٧,٦٤٨	٧٧,٢٧٣	٥٢,٣٧٧	٣٧٢,١٩٠	٤٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
							الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
							الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

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

		(٩) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (بتمه)				أدوات عرض وأجهزة عرض	
الاجمالي	أجهزة تدفئة وتبريد وتهوية	أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	أجهزة اتصال الامن والحماية	اجهزة اتصال الامن والحماية	أدوات عرض وأجهزة عرض	التكلفة	
٢,٠٩١,٢١٦	٣٤٩,٥٢٥	٣٣١,٠٨٦	١٦,٢٤٠	١٦,٢٤٠	٩,٤٦٥	الرصيد بداية السنة	
١٣٣,٨٦٠	-	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة	
٢,٢٢٥,٠٧٦	٣٤٩,٥٢٥	٣٣١,٠٨٦	١٦,٢٤٠	١٦,٢٤٠	٩,٤٦٥	الرصيد في نهاية السنة	
١,٤٢٢,٦٠٥	٣٢٦,٥٤١	٢٣٧,١٠٤	١٥,٠٠٨	١٥,٠٠٨	٩,٢٣٨	الإهلاك المتراكم	
١,٠٧,٦٥٦	٨,٨٤٥	٢٠,١٠١	٣٩٥	٣٩٥	٢٢١	الرصيد بداية السنة	
١,٥٣٠,٢٦١	٣٣٥,٣٨٦	٢٥٧,٢٠٥	١٥,٤٠٣	١٥,٤٠٣	٩,٤٥٩	أهلاك السنة	
٦٩٤,٨١٥	١٤,١٣٩	٧٣,٨٨١	٨٣٧	٨٣٧	٦	الرصيد في نهاية السنة	
٦٦٨,٦١١	٢٢,٩٨٤	٩٣,٩٨٢	١,٢٣٢	١,٢٣٢	٢٢٧	القيمة الدفترية	
						الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
						الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٧٥,٠٠٠	-	ايجارات مقدمة - وقف مزرعة بن عياف
٨,٠٩٩	٨,٥٨٤	تأمينات اجتماعية مستحقة
-	٣,٧٨٠	برامج وانشطة مستحقة
-	٢,٩٨٩	فواتير كهرباء مستحقة
٨٣,٠٩٩	١٥,٣٥٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١١) مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١٦٨,٨٥٥	٢٢١,٥٤٩	رصيد بداية السنة
٥٢,٦٩٤	٥٤,٠٩٤	المكون خلال السنة
٢٢١,٥٤٩	٢٧٥,٦٤٣	رصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٢) التبرعات النقدية العامة
٤٩٩,٧٦٧	٤٢٢,٠٣٤	التبرع العام
-	١٢٣,٩٧٤	استرداد ضريبة القيمة المضافة
٨٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	تدريب نزلاء السجون
١٣١,٦٠٠	٣,١٠٠	دعم مشروع اكرام
٧١١,٣٦٧	٦٣٩,١٠٨	

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٤٥,٩٦٠	٥١,٧١٥	تبرعات زكاة الفطر
٢٨,٥٠٠	-	تبرعات إفطار صائم
١,٥٠٠	٩٣١	تبرعات سقيا المياه
١٧,٨٨٠	٢١,١٢٠	تبرعات كفارة اليمين والصيام
٦,٧٨٠	-	تبرعات السلة الرمضانية
-	٢٠٠,٠٠٠	ايجارات
٩٤٠	٩٤,٩٤٠	السلة الغذائية الشهرية
٥٠,٠٠٠	-	دعم اسر محتاجة
٨٦٠	-	كسوة العيد
٦٥,٣٦٢	٢٦,٦٤٠	مبادرة يسارعون
٢١٧,٧٨٢	٣٩٥,٣٤٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) التبرعات العينية
١٥٥,٠٤٠	-	تبرعات عينية مقيدة - زكاة الفطر
١٨٤,٤٨٠	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات عينية مقيدة - زكاة التمور
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	تبرعات عينية غير مقيدة - التمور
١٨٤,٦٠٠	١٢٥,٥٦٩	تبرعات عينية غير مقيدة - سلة غذائية
٦٢٤,١٢٠	٤٢٥,٥٦٩	

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) المنح الحكومي
-	١٥٤,٢٠٠	المنح الحكومي - رواتب
٥٠٠,٠٠٠	٤١٢,٠٠٠	المنح الحكومي مساعدات الاسر والاعمال الاغاثية
٢٠,٠٠٠	-	التميز المؤسسي
٥٢٠,٠٠٠	٥٦٦,٢٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) إيرادات التأجير
٧٢,١٤٩	١٧٩,٦٤٢	إيجارات مبنى العقار الاول بالرياض
٤٥,٦٩٠	٢٩,٩٩٩	إيجارات مبنى عمارة الوادي بالحلة
١٣٠,٧٠٠	٣٧,٥٠٠	إيجارات مبنى محطة الوقود بالسلامية
١٤,٦٥٠	١٠,٠٠٠	إيجارات مبنى وقف مقر الجمعية
٣٦,٠٠٥	٣١,٥٠٠	إيجارات مبنى وقف التكافل
١٢,٧٨٣	٨٢,٦٦٣	إيجارات مبنى وقف الاحسان
٦١,٢٩٠	٧٩,٥٢٥	إيجارات مبنى وقف الوالدين
٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	إيجارات مبنى وقف الايتام
٣٠٦,٠٠٠	٣٠٦,٠٠٠	إيجارات مزرعة وقف بن عياف
٩١٩,٢٦٧	٩٩٦,٨٢٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) إيرادات الانشطة
٥٦,٩٦٢	٥,٢٠٠	إيرادات تدوير الورق والبلاستيك
٢٦٤,٦٦٩	٢١٠,٠٤٩	إيرادات الملابس المستعملة
٥٠,٣٥٣	٤٦,٥٣٦	إيرادات الورق والكرتون
١٠٢,٣٧٦	٦٩,٧٣٥	إيرادات دورات معهد الحاسب الالي
٤٧٤,٣٦٠	٣٣١,٥٢٠	

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) تبرعات دعم منصة احسان
٥٧٩,٦٠٠	-	السلات الغذائية الشهرية
٢٢٥,٠٠٠	٣٦٥,٧٣٠	كسوة الشتاء
١٨٢,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠	تأثيث منازل
-	٢٠١,٦٠٠	توفير الفسحة المدرسية للطلاب المحتاجين
-	٢٦٤,٠٠٠	توفير مستلزمات أطفال الرضع
-	٢٢٤,٠٠٠	الايجازات الاسر
٩٨٦,٦٠٠	١,٢٥١,٣٣٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٩) المساعدات العينية
١٥٥,٠٤٠	-	زكاة الفطر
١٨٤,٤٨٠	٢٠٠,٠٠٠	زكاة التمر
-	١٠٠,٠٠٠	التمر العينية
١٣٠,١١٤	١٢٥,٥٦٩	غذائية
٤٦٩,٦٣٤	٤٢٥,٥٦٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٠) مصروفات دعم منصة احسان
٢٩٧,٠٠٠	٢١٢,٠٠٠	سداد ايجارات
-	٧١,٠٠٠	توفير مستلزمات اطفال رضع
-	٨٦,١٤٧	سقيا الماء
-	٢٧١,٥٨٧	السله الغذائية الشهرية
-	٣٢٧,٥٩٤	كسوة الشتاء
-	١٣٤,٥٦٨	الفسحة المدرسية للطلاب
-	١٨٢,٠٠٠	تأثيث منازل المحتاجين
٢٩٧,٠٠٠	١,٢٨٤,٨٩٦	

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢١) مصروفات الانشطة
١٩٥,١٧٦	١٨٤,٤١٨	مشروع اعادة تدوير البلاستيك والورق
١٦٥,٨٣٣	١٥٨,٩٧١	مشروع اكرام
٣٩٣,٨٢٥	١٢٣,٥٣٠	السلة الغذائية الشهرية
١٧,٨٨٠	٢١,٢٥٣	كفارة اليمين والصيام
٤٥,٩٦٠	٥١,٧١٥	زكاة الفطر
٢٨,٥٠٠	-	إفطار صائم
٣٢٤,٦٩١	٢٦٤,٢٠٣	السلة الرمضانية
٣٢٢,٢١٧	-	الاعانة الشتوية
-	٧٩,٨٩٠	صيانة مباني عقارية
٢٢٤,٤٨٨	٢٢٠,٤٨٠	معهد الجمعية للتدريب
٥٨,٧٩٧	٦٥,٧٢٢	مشروع جمع الملابس المستعملة
-	٢٤,٠٠٠	مساعدات ااث وأجهزة
-	٩,٠٠٠	مساعدات طبية
٥٢٧,٢٣٨	-	مباني عقارية
١٤,٠٠٠	-	مصاريف البرامج مساعدات
١٧,٤٥٠	١٦,٥٠٠	دعم اسر محتاجة
٣٣,٣٠٠	-	سقيا المياه
٨,٠٠٠	-	سداد ايجارات
٦٥,٣٦٢	٢٦,٦٤٠	مبادرة يسارعون
٨٦٠	-	كسوة العيد
٢٧,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	برامج توعوية
١٢,٠٠٠	٢٧,٨٨٧	برنامج تدريب نزلاء السجون
٢,٤٨٢,٥٧٧	١,٣٠٤,٢٠٩	

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٢) مصروفات العمومية والادارية
٦٢١,٥٧٠	٥٧٩,٣٨٦	الرواتب والاجور وما في حكمها
٣١,٩٠٠	٣٢,٦٠٠	مكافاة نهاية الخدمة
٥,٠٣٦	١,٧٣١	ادوات كتابية ومطبوعات
١٢,٨٤٤	٩,١٢٠	الهاتف والفاكس والانترنت
٦,٨٨٩	٨,٠٩٥	كهرباء ومياه وغاز
٦,٠١٠	١,٩٩٥	صيانة وإصلاح وترميم
٣,٤٤٨	٦,٣١٨	وقود ومحروقات وصيانة واصلاح سيارات
٨,١٧٧	٤,٩٧١	ضيافة ونظافة
٨,٥٣٥	١,٣٧٠	دعاية وإعلان
٦١٥	٧,٠٥٢	مصروفات بنكية وعمولات
١,١٠٠	١,٩٦٠	أجور تحميل وتنزيل وشحن
١٦٢	١٧٢	غرامات ومخالفات
٢٥	٧٧٠	مستلزمات أنظمة معلومات
٤٤,٤٦٤	٤٦,٧٤٠	تأمينات اجتماعية
١٥,٢٥٠	-	اتعاب مهنية
٣,٦٩٥	٨,٣٠٨	رسوم حكومية
٤٠	١١,٢٢٨	رسوم اشتراكات وتصديقات
١,١٥١	-	تأمين طبي
١,١٢٠	-	تعبئة وتغليف
١٠,٦٧٧	١,٤٠٥	مصروفات أخرى
-	١٠٢,٢٠٠	مصروفات سعي
٧٨٢,٧٠٨	٨٢٥,٤٢١	

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٣) صافي الأصول المقيدة
١٣٤,١٠٢	(١,٤٦٨,٢٥٠)	١,٣٧٠,٨٦١	٢٣١,٤٩١	الزكاة
١,١١٠,٠٧٤	(٣٢٥,٩٢٦)	-	١,٤٣٦,٠٠٠	تبرعات نقدية مساعدات
١٦,٠٥٠	(١٦,٥٠٠)	-	٣٢,٥٥٠	دعم اسر محتاجة
٨٢,٢١٣	(٨٦,١٤٧)	-	١٦٨,٣٦٠	دعم منصة احسان - سقيا مياه
٣٩,٠٠٠	(٢١٢,٠٠٠)	٢٢٤,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	دعم منصة احسان - سداد ايجارات
-	(٢٧١,٥٨٧)	-	٢٧١,٥٨٧	دعم منصة احسان - السلة الغذائية الشهرية
١٩٦,٠٠٠	(١٨٢,٠٠٠)	١٩٦,٠٠٠	١٨٢,٠٠٠	دعم منصة احسان - تأثيث منازل
-	(٢٠,٠٠٠)	-	٢٠,٠٠٠	المنح الحكومي - التميز المؤسسي
-	(٩٤,٩٤٠)	٩٤,٩٤٠	-	سلة غذائية
٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	-	سداد ايجارات
-	(٥١,٧١٥)	٥١,٧١٥	-	زكاة الفطر
-	(٢١,١٢٠)	٢١,١٢٠	-	كفارة اليمين
٩٣١	-	٩٣١	-	سقيا مياه
-	(٢٦,٦٤٠)	٢٦,٦٤٠	-	يسارعون
٣٨,١٣٦	(٣٢٧,٥٩٤)	٣٦٥,٧٣٠	-	كسوة الشتاء - دعم منصة احسان
٤١٢,٠٠٠	-	٤١٢,٠٠٠	-	منح حكومية
١٩٣,٠٠٠	(٧١,٠٠٠)	٢٦٤,٠٠٠	-	توفير مستلزمات اطفال الرضع - احسان
٦٧,٠٣٢	(١٣٤,٥٦٨)	٢٠١,٦٠٠	-	توفير الفسحة المدرسية للطلاب المحتاجين - احسان
-	(٢٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٠٠٠	-	زكاة تمور
-	(١٥٤,٢٠٠)	١٥٤,٢٠٠	-	منح حكومية - رواتب
<u>٢,٤٨٨,٥٣٨</u>	<u>(٣,٦٦٤,١٨٧)</u>	<u>٣,٧٨٣,٧٣٧</u>	<u>٢,٣٦٨,٩٨٨</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٤) صافي اصول الاوقاف
١٣٧,٨٥٦	(٧٣,٥٣٣)	١٦,٥١٩	١٩٤,٨٧٠	تبرعات الاوقاف
<u>١٣٧,٨٥٦</u>	<u>(٧٣,٥٣٣)</u>	<u>١٦,٥١٩</u>	<u>١٩٤,٨٧٠</u>	

(٢٥) عام :

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٤/٠٣/٢٠٢٤ م .