

جمعية البر الخيرية بالواديين
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٩)
عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية 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 بالواديين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بالواديين - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

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

أساس الرأي المطلق:

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

الرياض : ٢٦ رجب ١٤٤٥ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٣

ALRUWAIS & PARTNERS

Certified Accountants

& Auditors

الموافق : ٠٧ فبراير ٢٠٢٤ م

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٩٩٤,٥٩١	٥٣١,٤٨٦	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٠,٠٠٠	-		المدينون
٢,٠١٤,٥٩١	٥٣١,٤٨٦		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٢,١٦٣,٣١٢	٢,٥٧٦,٦٤١	(٥)	استثمارات طويلة الأجل
٢,١٦٣,٣١٢	٢,٥٧٦,٦٤١		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>أصول الاوقاف</u>
٩٨٣,٤٧٧	٩٨٣,٤٧٧	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٢٦,٦٨٩,٩٠٩	٢٤,٤٤٢,٦٠١	(٧)	أصول الاوقاف, بالصافي
٢٧,٦٧٣,٣٨٦	٢٥,٤٢٦,٠٧٨		مجموع أصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٣٨٩,٧٧٠	٢,٤٩٧,٣٢٧	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٦٦,٧٧١	٤١٦,٨١٩	(٩)	الأصول الاستثمارية ، بالصافي
-	١٩,٥٥٠	(١٠)	الأصول الغير ملموسة - بالصافي
٣,١٣٩,٤٢٧	٢,٩٣١,١٢٦	(١١)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٤,٩٩٥,٩٦٨	٥,٨٦٤,٨٢٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٣٦,٨٤٧,٢٥٧	٣٤,٣٩٩,٠٢٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٥٧٤,١٦٤	٦٠٧,٤٧٥	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٧٤,١٦٤	٦٠٧,٤٧٥		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٦,١٦٤,٣٧١	٣,٤٤٠,١٨٥		صافي الأصول غير المقيدة
٢,١٨٤,٢٨٥	١,٦٢٦,١٧٥	(٢٤)	صافي الأصول المقيدة
٢٦,٢٦١,١٢٥	٢٦,٦٤٨,٥٥١		صافي الأصول الاوقاف
١,٦٦٣,٣١٢	٢,٠٧٦,٦٤١	(٥)	مكاسب غير محققة
٣٦,٢٧٣,٠٩٣	٣٣,٧٩١,٥٥٢		مجموع صافي الأصول
٣٦,٨٤٧,٢٥٧	٣٤,٣٩٩,٠٢٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) 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	الاقواق	اجمالي ٢٠٢٣ م	اجمالي ٢٠٢٢ م
الإيرادات والتبرعات					
التبرعات النقدية العامة	٨٤٥,٢٥٣	-	-	٨٤٥,٢٥٣	١,١٦٣,٣٣٢
التبرعات النقدية المقيدة (١٣)	-	١,٤٤٤,٨٤٢	-	١,٤٤٤,٨٤٢	٧٨٧,٦٧٢
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	٣٨٧,٤٢٦	٣٨٧,٤٢٦	٩٦٦,٤٦٠
التبرعات العينية (١٤)	٣٣٣,٤٣٥	٢٨,٠٠٠	-	٣٦١,٤٣٥	٢٤٩,٨٠٥
ايراد الخدمات التطوعية	٤٧,٧٢٨	-	-	٤٧,٧٢٨	-
تبرعات الزكاة (١٥)	-	١,٢٦٨,٥٧٧	-	١,٢٦٨,٥٧٧	١,٩٩٨,١١٥
اشتراكات اعضاء	١٠,٨٠٠	-	-	١٠,٨٠٠	١٠,٢٠٠
دعم منصة احسان (١٦)	-	١,٠٥٥,٣٣٠	-	١,٠٥٥,٣٣٠	٢,٥٥٢,٧٩٠
اعانة الوزارة	-	-	-	-	٢٠,٠٠٠
ايراد ايجارات (١٧)	٧٥٧,٥٣٦	-	-	٧٥٧,٥٣٦	١,١٨٤,٥٩٦
ايرادات اسهم	٨٩,٩٩٩	-	-	٨٩,٩٩٩	٥٦,٦٦٦
صافي الأصول المحررة من القيود					
اعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام	٤,٣٨٩,٠٧٣	(٤,٣٨٩,٠٧٣)	-	-	-
إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف	٦,٤٧٣,٨٢٤	(٥٩٢,٣٢٤)	٣٨٧,٤٢٦	٦,٢٦٨,٩٢٦	٨,٩٨٩,٦٣٦
المصروفات					
المساعدات النقدية (١٨)	١,٩٤٢,٣٧٥	-	-	١,٩٤٢,٣٧٥	١,٠٧٨,٥٦٢
مساعدات الزكاة (١٩)	١,٢٩٤,٦١٩	-	-	١,٢٩٤,٦١٩	٢,٠٠٤,٤٦٦
مساعدات منصة احسان (٢٠)	١,٢٣١,١٨١	-	-	١,٢٣١,١٨١	٢,٣٨٧,٣٣٠
مصروفات الخدمات التطوعية	٤٧,٧٢٧	-	-	٤٧,٧٢٧	-
مصاريف عوائد الاوقاف	٤٩,٠٣٢	-	-	٤٩,٠٣٢	٢٠,٠٠٠
مصروفات محملة علي النشاط (٢١)	٢٢٨,٦٣٢	-	-	٢٢٨,٦٣٢	١٨٧,٤٦٨
المساعدات العينية (٢٢)	٩٩٤,٦٣٥	-	-	٩٩٤,٦٣٥	٣٣٤,٦٥٤
المصروفات العمومية والإدارية (٢٣)	٧٥٨,٢٤٦	-	-	٧٥٨,٢٤٦	٨٠٠,٢١٤
اهلاك الاصول الاوقاف (٧)	٢,٣٠٤,٨٨٦	-	-	٢,٣٠٤,٨٨٦	٢,٢٩٨,٤٠٨
اهلاك الاصول الاستثمارية (٩)	٤٩,٩٥٢	-	-	٤٩,٩٥٢	٤٩,٩٥٢
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (١١)	٢٦٤,٥١١	-	-	٢٦٤,٥١١	٢٧٧,٣٨٥
إجمالي المصروفات	٩,١٦٥,٧٩٦	-	-	٩,١٦٥,٧٩٦	٩,٤٣٨,٤٣٩
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة	(٢,٦٩١,٩٧٢)	(٥٩٢,٣٢٤)	٣٨٧,٤٢٦	(٢,٨٩٦,٨٧٠)	(٤٤٨,٨٠٣)
البنود الاستثنائية					
ارباح رأسمالية	٢,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية	٢,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
التغير في صافي الاصول	(٢,٦٨٩,٩٧٢)	(٥٩٢,٣٢٤)	٣٨٧,٤٢٦	(٢,٨٩٤,٨٧٠)	(٤٤٦,٣٠٣)
التحويل بين بنود صافي الاصول	(٣٤,٢١٤)	٣٤,٢١٤	-	-	-
صافي الأصول بداية السنة	٦,١٦٤,٣٧١	٢,١٨٤,٢٨٥	٢٦,٢٦١,١٢٥	٣٤,٦٠٩,٧٨١	٣٥,٠٥٦,٠٨٤
صافي الأصول نهاية السنة	٣,٤٤٠,١٨٥	١,٦٢٦,١٧٥	٢٦,٦٤٨,٥٥١	٣١,٧١٤,٩١١	٣٤,٦٠٩,٧٨١

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>
(٤٤٦,٣٠٣)	(٢,٨٩٤,٨٧٠)	التغير في صافي الأصول
٢,٢٩٨,٤٠٨	٢,٣٠٤,٨٨٦	اهلاك الاصول الاوقاف
٤٩,٩٥٢	٤٩,٩٥٢	اهلاك الاصول الاستثمارية
٢٧٧,٣٨٥	٢٦٤,٥١١	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥٣,٠٥٩	٣٣,٣١١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢,٥٠٠)	(٢,٠٠٠)	ارباح رأسمالية
٢,٢٣٠,٠٠١	(٢٤٤,٢١٠)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	مدينون
٢,٢١٠,٠٠١	(٢٢٤,٢١٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٥٠٠)	-	اضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
-	(٥٧,٥٧٨)	اضافات الاصول الاوقاف
(١,١٢٨,٢٥٢)	(١,١٠٧,٥٥٧)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(١٩,٥٥٠)	اضافات الاصول الغير ملموسة
(٢٠,٩٨٠)	(٥٦,٢١٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٥٠٠	٢,٠٠٠	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(١,١٥٠,٢٣٢)	(١,٢٣٨,٨٩٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٠٥٩,٧٦٩	(١,٤٦٣,١٠٥)	التغير في النقدية خلال السنة
٩٣٤,٨٢٢	١,٩٩٤,٥٩١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٩٩٤,٥٩١	٥٣١,٤٨٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالواديين ، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٩) ، مركزها الرئيسي :-

منطقه عسير - المملكة العربية السعودية .

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر الخيرية بالواديين بسجل تجاري رقم ٥٨٥٧٥٢٩٢٧٩ في تاريخ

١٤٤٣/٠٩/١٢ هـ برأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال .

الفترة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

أهداف الجمعية :-

- تقديم المساعدات النقدية والعينية الي الأسر والأفراد المحتاجين .
- الاشتراك مع الهيئات الحكومية والاهلية في مساعدة منكوبي الكوارث .
- الأعراس الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الادارة .
- غير ما تقدمه من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الاساسي للجمعية .

(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 ، ولمتطلبات اثبات 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 .

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٢-٤ 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- السياسات المحاسبية المتبعة :

٣-١ النقدية و ما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة 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 الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاوترة 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 ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الأنشطة وتدرج 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 عقارات والآت ومعدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع .
تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات 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	١٠%	مكيفات	١٠%
السيارات	٢٠%	اجهزة كهربائية	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	اجهزة كمبيوتر	٢٥%

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

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 .

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، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٣-٦ 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 نشأ 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 ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره 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 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

٣-١٠ قائمة الانشطة :

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

٣-١١ 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 . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم 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 .

٣-١١ الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (يتمه)

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، 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 اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الايرادات التشغيلية الاخرى :

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

ايرادات التحويلات واعادة التصنيف :

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

٣-١٢ المصروفات و المساعدات

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 و الأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد 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 ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١٣ 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 ، و من 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 ، 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 ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٤ 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
مصرف الراجحي ح/ ١٥٨٥٣	٣٨٣,٨١١	١,٩٣٦,٨٣٩
مصرف الراجحي ح/ ٨٨٠٠٦	٥٠	٢١
مصرف الراجحي ح/ ٩٠٠٢	٥٤٠	٤١٣
مصرف الراجحي ح/ ٧١٠٠٠٥	١٥٠	٥٠
وقف بن حمران ح/ ٦٦٥٩	٥٩	٢
مصرف الراجحي ح/ ٨٥٨٥	٢١١	٦٠٠
النقد المتوفر بمحفظة بنك الانماء	١٤٦,٦٦٥	٥٦,٦٦٦
	<u>٥٣١,٤٨٦</u>	<u>١,٩٩٤,٥٩١</u>

(٥) استثمارات طويلة الأجل	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
تكلفة الاقتناء	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
مكاسب غير محققة	٢,٠٧٦,٦٤١	١,٦٦٣,٣١٢
	<u>٢,٥٧٦,٦٤١</u>	<u>٢,١٦٣,٣١٢</u>

- تتمثل الاستثمارات في عدد ٦٦,٦٦٦ سهم بمصرف الانماء وبلغت القيمة السوقية للسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ٣٨,٦٥ ريال ، وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ٣٢,٤٥ ريال .

(٦) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وقف البر	٩٨٣,٤٧٧	٩٨٣,٤٧٧
	<u>٩٨٣,٤٧٧</u>	<u>٩٨٣,٤٧٧</u>

جمعية البر الخيرية بالواديين
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) أصول الاوقاف، بالصافي

التكلفة	أراضي	مباني	اثاث	اجهزة كهربائية	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٨,٣٠٩,٧٠٠	١٩,٩٢٩,٦٤٣	٣,٠٢٥,٢٣٧	١٩,٤٧٠	٣١,٢٨٤,٠٥٠
الإضافات خلال السنة	-	-	-	٥٧,٥٧٨	٥٧,٥٧٨
الرصيد في نهاية السنة	٨,٣٠٩,٧٠٠	١٩,٩٢٩,٦٤٣	٣,٠٢٥,٢٣٧	٧٧,٠٤٨	٣١,٣٤١,٦٢٨
الإهلاك المتراكم	-	-	-	-	-
الرصيد بداية السنة	-	٣,٩٨٤,٣٥٢	٦٠٤,٩٢١	٤,٨٦٨	٤,٥٩٤,١٤١
أهلاك السنة	-	١,٩٩٢,٩٦٤	٣٠٢,٥٢٤	٩,٣٩٨	٢,٣٠٤,٨٨٦
الرصيد في نهاية السنة	-	٥,٩٧٧,٣١٦	٩٠٧,٤٤٥	١٤,٢٦٦	٦,٨٩٩,٠٢٧
القيمة الدفترية	-	-	-	-	-
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٨,٣٠٩,٧٠٠	١٣,٩٥٢,٣٢٧	٢,١١٧,٧٩٢	٦٢,٧٨٢	٢٤,٤٤٢,٦٠١
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٨,٣٠٩,٧٠٠	١٥,٩٤٥,٢٩١	٢,٤٢٠,٣١٦	١٤,٦٠٢	٢٦,٦٨٩,٩٠٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
١٧١,٤٠٠	٩٤٣,٥١٤	مشروع تحت التنفيذ ارض ٥٥ استثمار
١,٢١٨,٣٧٠	١,٥٥٣,٨١٣	شقق الاصيل
١,٣٨٩,٧٧٠	٢,٤٩٧,٣٢٧	

الإجمالي	مباني	أراضي	(٩) الاصول الاستثمارية ، بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٦٩٩,٥٢٠	٤٩٩,٥٢٠	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٦٩٩,٥٢٠	٤٩٩,٥٢٠	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٢٣٢,٧٤٩	٢٣٢,٧٤٩	-	الرصيد بداية السنة
٤٩,٩٥٢	٤٩,٩٥٢	-	أهلاك السنة
٢٨٢,٧٠١	٢٨٢,٧٠١	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٤١٦,٨١٩	٢١٦,٨١٩	٢٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤٦٦,٧٧١	٢٦٦,٧٧١	٢٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الإجمالي	برامج	(١٠) الاصول الغير ملموسة ، بالصافي
		<u>التكلفة</u>
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الاضافات خلال السنة
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١١) الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي

الإجمالي	أجهزة كمبيوتر	أجهزة كهربائية	مكيفات	أثاث ومفروشات	سيارات	مباني المستودع	أراضي	التكلفة
٤,٥٥٧,٨٠٧	١٥,٧٥٠	١٣٦,٥٧٨	٨٥,٥٥٥	١٥٣,٠١٢	٢٦٦,٨٠٠	٢,١١٠,١١٢	١,٧٩٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٥٦,٢١٠	٤٨,٢١٠	-	٨,٠٠٠	-	-	-	-	إضافات خلال السنة
(٥٠,٥٨٨)	(١٠,٠٣٥)	(٣٥,٥٥٣)	-	-	(٥,٠٠٠)	-	-	استبعادات خلال السنة
٤,٥٦٣,٤٢٩	٥٣,٩٢٥	١٠١,٠٢٥	٩٣,٥٥٥	١٥٣,٠١٢	٢٦١,٨٠٠	٢,١١٠,١١٢	١,٧٩٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٤١٨,٣٨٠	٧,٤٨٩	٩١,٨٦١	٧٢,٧٢٢	٦٨,٨٠٨	٢٦٦,٧٩٩	٩١٠,٧٠١	-	الإهلاك المتراكم
٢٦٤,٥١١	٤,٢١٣	٢٠,٤٨٧	١٣,٤٩٩	١٥,٣٠١	-	٢١١,٠١١	-	الرصيد بداية السنة
(٥٠,٥٨٨)	(١٠,٠٣٥)	(٣٥,٥٥٣)	-	-	(٥,٠٠٠)	-	-	أهلاك السنة
١,٦٣٢,٣٠٣	١,٦٦٧	٧٦,٧٩٥	٨٦,٢٢١	٨٤,١٠٩	٢٦١,٧٩٩	١,١٢١,٧١٢	-	أهلاك مستبعد
								الرصيد في نهاية السنة
٢,٩٣١,١٢٦	٥٢,٢٥٨	٢٤,٢٣٠	٧,٣٣٤	٦٨,٩٠٣	١	٩٨٨,٤٠٠	١,٧٩٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣,١٣٩,٤٢٧	٨,٢٦١	٤٤,٧١٧	١٢,٨٣٣	٨٤,٢٠٤	١	١,١٩٩,٤١١	١,٧٩٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٢١,١٠٥	٥٧٤,١٦٤	رصيد أول السنة
٥٣,٠٥٩	٣٣,٣١١	المكون خلال السنة
٥٧٤,١٦٤	٦٠٧,٤٧٥	رصيد آخر السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٤٢,١٢٦	٢٦,٥٥٠	كفارات اليمين
١٩٩,٢٤٣	١٦٥,٩٦٠	كفالة اليتيم
١٧٣,٨٩٥	١٨٨,٠٥٠	افطار صائم
٤٢,٨٥٠	٥٧,٥٤٥	السلة الغذائية
٦٠٠	٦,٥٥٦	كفارة جماع
٣,٥٠٠	-	اضاحي
١٠٤,٩٢٠	٢,١٠٥	سيقا المياه
٩٠٠	-	كفارة ظهار
١٥٠	-	كسوة العيد
٤٠,٣٨٨	٢٦,٨٢٦	كفارة صيام
٧٦,٨٠٠	-	كسوة شتاء
١٦,٠٠٠	-	ترميم مساكن
٨٦,٣٠٠	١,٢٥٠	حفر ابار وترميم
-	٩٧٠,٠٠٠	تبرعات مشروطة
٧٨٧,٦٧٢	١,٤٤٤,٨٤٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) التبرعات العينية
١٩٣,٠٠٥	٣٣٣,٤٣٥	تبرعات عينية غير مقيدة
٤٣,٢٠٠	-	تبرعات عينية مقيدة - سلة رمضان
١٣,٦٠٠	-	تبرعات عينية مقيدة - اضاحي
-	٢٨,٠٠٠	تبرعات عينية مقيدة - كسوة شتاء
٢٤٩,٨٠٥	٣٦١,٤٣٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) الزكاة
١٠١,١٥٩	١٢٨,٩١٩	زكاة فطر
١,٨٩٦,٩٥٦	١,١٣٩,٦٥٨	زكاة المال
١,٩٩٨,١١٥	١,٢٦٨,٥٧٧	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) دعم منصة احسان
٦٣٠,٠٠٠	-	منصة احسان - كفاله ايتام
٢٢٥,٠٠٠	-	منصة احسان - حفر ابار
٢٢٦,٣٩٠	-	منصة احسان - كفاره يمين
٥٩٨,٨٠٠	٤٩٩,٩٠٠	منصة احسان - تفريج كربه
-	١٩٩,٩٥٠	السلات الغذائية
-	١٢٣,٤٨٠	كسوة شتاء
٤٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	منصة احسان - سداد ايجارات
١٠٠,٠٠٠	-	منصة احسان - الاسر المنتجة
٢٧,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠	منصة احسان - اسر السجناء
٣٤٥,٦٠٠	-	منصة احسان - كفاله ارامل ومطلقات زكاه
٢,٥٥٢,٧٩٠	١,٠٥٥,٣٣٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) إيرادات الايجارات
٤٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	ايجار شقق بالمقر الاستثماري
١,١٤٤,٥٩٦	٧٢١,٥٣٦	إيرادات وقف بن حمران
١,١٨٤,٥٩٦	٧٥٧,٥٣٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) المساعدات النقدية
١,٨٠٠	-	اسر منتجه
٢٤٣,٣٥٠	٦٢٧,٩٥٠	كفالة أيتام
٣٧٠,٧١٧	١٩٠,٩٨٣	افطار صائم
٤٢,٧٣٤	٦٠,٠٠٠	كفارات اليمين
-	٣,٥٠٠	أضاحي
١,٥٠٠	-	اعانة تدريب
٨٩,٠٤٥	١٨,٠٠٠	سقيا المياه
٦٣,٥١٠	٥٩,٨٤٢	الشراكة المجتمعية
١٥٤,٣٥٠	-	السلة الغذائية
-	٥,٢٠٠	ايجار وترميم مساكن
-	٩٧٢,٩٠٠	مساعدته مشروطه تفريج كربه
-	٤,٠٠٠	شراء حسي وتوزيعه
١٣,٠٠٠	-	ترميم مساكن
٤٠,٣٨٩	-	كفاره صيام
٦٠٠	-	كفاره جماع
٩٠٠	-	كفاره ظهار
٥٦,٦٦٧	-	حفر ابار وترميم
١,٠٧٨,٥٦٢	١,٩٤٢,٣٧٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٩) مساعدات الزكاة
٦٤٦,٤٥٠	٧٠٠,٨٠٠	زكاة المباشرة
-	١٩,٠٠٠	اسر السجناء
٤٣,٣٠٠	٧٥,٣٠٠	زكاة مساعدات مريض
٥,٠٠٠	-	اسر منتجه
-	٥٢,٩٥٠	كفاله يتيم
١٠٤,٤٦٣	١٣١,٠٦٩	زكاة الفطر
١٢,٣٤٨	٢٤,٧٥٠	اعانه تدريب
١٧٤,١٧٨	١٠,٠٠٠	زكاة ترميم مساكن
-	٩,٥٠٠	زكاة حفر الابار
٢٧٣,٧٠٠	-	زكاة كسوة شتا
٤٤٥,٦٢٣	-	زكاة سلات غذائية
١٤٥,٤٠٤	٩٤,٠٥٠	مساعدات مقطوعه
١٥٤,٠٠٠	١٧٧,٢٠٠	زكاة حقيبى المدرسية
٢,٠٠٤,٤٦٦	١,٢٩٤,٦١٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٠) مصروفات منصة احسان
٦٣٠,١٠٠	-	منصة احسان كفاله ايتام
٢٢٨,٢٩٠	-	منصة احسان حفر ابار
٢٢٦,٥٤٠	-	منصة احسان كفاره يمين
٥٩٨,٨٠٠	٤٩٩,٩٥٠	منصة احسان تفريج كربه
٤٠١,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	منصة احسان سداد ايجارات
١٠٠,٠٠٠	-	منصة احسان الاسر المنتجة
٢٨,٦٠٠	١٣٢,٠٠٠	منصة احسان اسر السجناء
١٧٤,٠٠٠	١٧٥,٨٠٠	منصة احسان كفاله ارامل
-	١٩٩,٩٥٠	السلال الغذائية
-	١٢٣,٤٨١	كسوة شتاء
٢,٣٨٧,٣٣٠	١,٢٣١,١٨١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢١) مصروفات محملة علي النشاط
١٨١,٥٣٨	٢٢٢,٦٤٤	رواتب محملة علي الانشطة
٥,٩٣٠	٥,٩٨٨	مغسلة الموتى
١٨٧,٤٦٨	٢٢٨,٦٣٢	

(٢٢) المساعدات العينية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
كسوة الشتاء - مقيدة	١٠٨,٠٠٠	-	-
كسوة العيد - مقيدة	٢,٢٠٠	-	-
السلة الغذائية - مقيدة	١٥٥,٠٠٠	-	-
مساعداات عينية - غير مقيدة	٧٢٩,٤٣٥	-	-
مساعداات العينية لسنة ٢٠٢٢ م	-	٣٣٤,٦٥٤	-
	٩٩٤,٦٣٥	٣٣٤,٦٥٤	-
(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مرتبات واجور وما في حكمها	٥١٦,٥٤١	٤٦٧,١٥٦	-
مصروفات برنامج	-	٢٠,٠٠٠	-
بريد وهاتف	١٢,٠٠٤	٨,٣٤٥	-
أدوات كتابية ومطبوعات	٥٦,٧٤٨	٤١,٧٣٨	-
صيانة وتأمين سيارات	٢٠,٩٥٢	٧٢١,٣٦	-
مصروف تحديث موقع	-	٢٥٠	-
تأمينات اجتماعية	٧٠,٨٤٣	٧٥,٥٢٠	-
ضيافة	٩,٣٠١	٩,٦٥٧	-
برنامج مقيم	٦٣٩	١,٢٦٥	-
صيانة	-	١,٧٩٨	-
دعاية وإعلان	٦,٦٤٠	٥,٩٨٠	-
كهرباء	٢,٠٨٦	١,٤٣٧	-
مصروفات بنكية	٩٢٠	١,٢٨٧	-
اشتراكات وتصديقات	٨,٧٧٥	٢١,٦٧٩	-
تحميل وتنزيل	٥,٠٦٦	٨,٠٨٠	-
سفر ومأموريات	٥,٠٧٠	٧,٨٧٢	-
تأمين طبي	-	٩,٧٧٠	-
تجديد اقامات	٩,٣٥٠	٢٨,٦٠٠	-
مكافاة نهاية خدمه	٣٣,٣١١	٥٣,٠٥٩	-
	٧٥٨,٢٤٦	٨٠٠,٢١٤	-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٤) صافي الأصول المقيدة
٩٦,٨١٨	(٦٢٧,٩٥٠)	١٦٥,٩٦٠	٥٥٨,٨٠٨	كفالة أيتام
١,٠١٣,١٧٦	-	-	١,٠١٣,١٧٦	إعانة وزارة دعم أسر
٢٢٥,٨٥٣	-	-	٢٢٥,٨٥٣	إعانة برامج
١٠٥,١٨٠	(١٢٨,٥٤٠)	-	٢٣٣,٧٢٠	مغسلة الأموات
٤٣,٦٨١	-	١,٢٥٠	٤٢,٤٣١	حفر آبار وترميم
٦,٣٨٢	-	-	٦,٣٨٢	مبادرة كورونا
-	(١,١٣٩,٦٥٨)	١,١٣٩,٦٥٨	-	الزكاة
-	(٤٩٩,٩٠٠)	٤٩٩,٩٠٠	-	منصة احسان - تفريغ كربه
-	(١٩٩,٩٥٠)	١٩٩,٩٥٠	-	منصة احسان - السلال الغذائية
-	(١٢٣,٤٨٠)	١٢٣,٤٨٠	-	منصة احسان - كسوة الشتاء
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	منصة احسان - سداد ايجارات
-	(١٣٢,٠٠٠)	١٣٢,٠٠٠	-	منصة احسان - اسر السجناء
-	(٤,٠٠٠)	-	٤,٠٠٠	تبرع شراء حسيل وتوزيعها
-	(١٨٨,٠٥٠)	١٨٨,٠٥٠	-	إفطار صائم
٥٩٠	-	-	٥٩٠	كسوة العيد
٥٧,٥٤٥	-	٥٧,٥٤٥	-	السلة الغذائية
-	(٢٦,٥٥٠)	٢٦,٥٥٠	-	كفارات اليمين
-	(١٢٨,٩١٩)	١٢٨,٩١٩	-	زكاة الفطر
-	(٦,٥٥٦)	٦,٥٥٦	-	كفارة جماع
-	(٣,٥٠٠)	-	٣,٥٠٠	أضاحي
-	(١٧,٩٨٠)	٢,١٠٥	١٥,٨٧٥	سقياه المياه
١٥٠	-	-	١٥٠	كسوة العيد
-	(٢٦,٨٢٦)	٢٦,٨٢٦	-	كفارة صيام
-	(٩٧٠,٠٠٠)	٩٧٠,٠٠٠	-	تبرع مشروط تفريغ كربه
٧٦,٨٠٠	-	-	٧٦,٨٠٠	كسوة شتاء
-	(٣,٠٠٠)	-	٣,٠٠٠	ترميم مساكن
-	(٢٨,٠٠٠)	٢٨,٠٠٠	-	تبرعات عينيه
١,٦٢٦,١٧٥	(٤,٣٥٤,٨٥٩)	٣,٧٩٦,٧٤٩	٢,١٨٤,٢٨٥	الاجمالي

(٢٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٠٧ فبراير ٢٠٢٤ م .