

جمعية البر الخيرية بأبوراكة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٠)
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
٢٢-٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بأبو راعة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بأبو راعة - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٠) - 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 وملانة 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. وبعد 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 تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- 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 بأبو راعة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

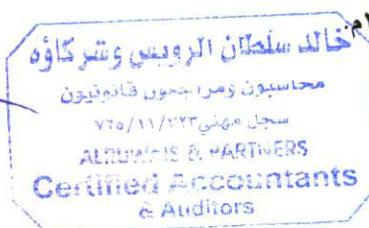
وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشركاؤه

الرياض : ٠٣ رجب ١٤٤٥ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



الموافق : ١٥ 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
٤,٢٦٤,٠٧٥	٢,٧٣٧,١٨٧	(٤)	النقد وما في حكمه
٩٣,٠٠٠	١١٦,٩٤٣	(٥)	مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤,٣٥٧,٠٧٥	٢,٨٥٤,١٣٠		مجموع الأصول المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
-	١,٥٨٥,٤٥٤	(٦)	استثمارات متاحة للبيع
-	١,٥٨٥,٤٥٤		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			الأصول غير المتداولة
٩٥٩,٠٥٠	٩١٠,٧١٨	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٧,٦٥١	٨,٨٣٧	(٨)	الأصول الغير ملموسة - بالصافي
٩٦٦,٧٠١	٩١٩,٥٥٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			اصول الاوقاف
٣,٢٨٠,٩٢١	٣,١١٩,٨١٦	(٩)	الاصول الاستثمارية اوقاف - بالصافي
٣,٢٨٠,٩٢١	٣,١١٩,٨١٦		مجموع اصول الاوقاف
٨,٦٠٤,٦٩٧	٨,٤٧٨,٩٥٥		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٣,١٠٠	٢,٨٠٠		ايرادات مقبوضة مقدما
٣,١٠٠	٢,٨٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات الغير متداولة
٢٦٠,٠٦٢	٢٧٩,٧٢٩	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٦٠,٠٦٢	٢٧٩,٧٢٩		مجموع الالتزامات الغير متداولة
٢٦٣,١٦٢	٢٨٢,٥٢٩		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٥,٩٩٤,٨٢٦	٦,٩١٦,٣٣٨		صافي الأصول غير المقيدة
١,٧٤٦,٤٠٢	٨٧٧,٦٨٨	(٢٤)	صافي الأصول المقيدة
٦٠٠,٣٠٧	٤٠٢,٤٠٠	(٢٥)	صافي اصول الاوقاف
٨,٣٤١,٥٣٥	٨,١٩٦,٤٢٦		مجموع صافي الأصول
٨,٦٠٤,٦٩٧	٨,٤٧٨,٩٥٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٢٠٢٢ م	إجمالي ٢٠٢٣ م	الاقواق	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات
١,٤٨٢,٨٥٥	٩٨٢,١٢٤	-	-	٩٨٢,١٢٤		التبرعات النقدية العامة
٦,٣٦٥,٩٨٥	٤,٧٩٩,٥٧٦	-	٤,٧٩٩,٥٧٦	-	(١١)	التبرعات النقدية المقيدة
٧١٦,٠٣٣	١٩٠,٨٨٨	١٩٠,٨٨٨	-	-		تبرعات نقدية اوقاف
٨٢٢,٧٩٩	٥٨٢,٠٠٦	-	٥٨٠,١٦٦	١,٨٤٠	(١٢)	التبرعات العينية
٢١٢,٧٣٥	-	-	-	-		التبرعات العينية - ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٨٠٠	٣,٨٠٠	-	-	٣,٨٠٠		اشتراكات اعضاء
١,٣٣٠,٨٨٦	١,١٩١,٠٣٠	-	١,١٩١,٠٣٠	-		تبرعات زكاة
٣١٣,٣٥٨	٢٤٠,٢٦٠	-	-	٢٤٠,٢٦٠	(١٣)	إيرادات الأنشطة
٢٠٠,٠٠٠	٤٥٦,٠٠٠	-	٤٥٦,٠٠٠	-		خدمات تطوعية - توزيع سلات غذائية
٥٩٥,٠٠٠	-	-	-	-		المنح الحكومي
٦٧٥,٠٠٠	٣٤٧,٠٠٠	-	٣٤٧,٠٠٠	-	(١٤)	دعم منصة احسان
-	-	(١١٠,٣٨٥)	(٨,٢٤٢,٤٨٦)	٨,٣٥٢,٨٧١		صافي الاصول المحررة من القيود
-	-	-	-	-		اعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١٢,٧١٨,٤٥١	٨,٧٩٢,٦٨٤	٨٠,٥٠٣	(٨٦٨,٧١٤)	٩,٥٨٠,٨٩٥		إجمالي الإيرادات والمكاسب واعادة التصنيف
-	-	-	-	-		المصروفات والخسائر
٥,٥٩٥,٩٤٨	٤,٣٨٩,٧٥٢	-	-	٤,٣٨٩,٧٥٢	(١٥)	مصاريف البرامج والأنشطة
٣١٩,٩٠٢	١١٨,٢٣٨	-	-	١١٨,٢٣٨	(١٦)	مصاريف جمع اموال
١,٧٦٨,٦٢٣	١,٤٥٩,٩٧٩	-	-	١,٤٥٩,٩٧٩		مساعدات الزكاة
٨٢٢,٧٩٩	٥٨٢,٠٠٦	-	-	٥٨٢,٠٠٦	(١٧)	مساعدات عينية
٨٠٦,٦١٧	١١١,٨٦٥	-	-	١١١,٨٦٥	(١٨)	مصاريف المنح الحكومي
٧٣٦,٢٤٦	٥٧٩,٩٧٦	-	-	٥٧٩,٩٧٦	(١٩)	مصاريف المحملة على النشاط
٢٠٠,٠٠٠	٤٥٦,٠٠٠	-	-	٤٥٦,٠٠٠		مصاريف خدمات تطوعية - سلات غذائية
٣٠٠,٠٠٤	١١٠,٣٨٥	-	-	١١٠,٣٨٥	(٢٠)	مصاريف الاوقاف
٤١,١٣٠	٢٣,٤٢٦	-	-	٢٣,٤٢٦	(٢١)	مصاريف الحوكمة
١,٢٨٥,٠٠٠	٤٢٧,٠٠٠	-	-	٤٢٧,٠٠٠	(٢٢)	مصاريف منصة احسان
٢٠٤,٣٠٧	٤٥٩,٩٩٥	-	-	٤٥٩,٩٩٥	(٢٣)	المصروفات العمومية والإدارية
٨٧,٦٥٨	٩٥,٦٤٤	-	-	٩٥,٦٤٤	(٧)	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٤٢٥	٢,٤٢٢	-	-	٢,٤٢٢	(٨)	اطفاء الاصول الغير ملموسة
١٥٨,٩٦٨	١٦١,١٠٥	-	-	١٦١,١٠٥	(٩)	اهلاك الاصول الاستثمارية اوقاف
١٢,٣٢٧,٦٢٧	٨,٩٧٧,٧٩٣	-	-	٨,٩٧٧,٧٩٣		إجمالي المصروفات والخسائر
٣٩٠,٨٢٤	(١٨٥,١٠٩)	٨٠,٥٠٣	(٨٦٨,٧١٤)	٦٠٣,١٠٢		التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
-	-	-	-	-		البنود الاستثنائية
٧٥,٥٠٠	٤٠,٠٠٠	-	-	٤٠,٠٠٠		ارباح رأسمالية
٧٥,٥٠٠	٤٠,٠٠٠	-	-	٤٠,٠٠٠		التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٤٦٦,٣٢٤	(١٤٥,١٠٩)	٨٠,٥٠٣	(٨٦٨,٧١٤)	٦٤٣,١٠٢		التغير في صافي الاصول
-	-	(٢٧٨,٤١٠)	-	٢٧٨,٤١٠		تسويات علي صافي الاصول الاوقاف
٧,٨٧٥,٢١١	٨,٣٤١,٥٣٥	٦٠٠,٣٠٧	١,٧٤٦,٤٠٢	٥,٩٩٤,٨٢٦		صافي الأصول بداية السنة
٨,٣٤١,٥٣٥	٨,١٩٦,٤٢٦	٤٠٢,٤٠٠	٨٧٧,٦٨٨	٦,٩١٦,٣٣٨		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٦٦,٣٢٤	(١٤٥,١٠٩)	التغير في صافي الأصول
٨٧,٦٥٨	٩٥,٦٤٤	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٤٢٥	٢,٤٢٢	إطفاء الأصول الغير ملموسة
١٥٨,٩٦٨	١٦١,١٠٥	اهلاك الأصول الاستثمارية اوقاف
٧٩,٥٦٦	٢٧,٢٥٧	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٢١٢,٧٣٥)	-	تبرعات عينية ممتلكات والآلات ومعدات
(٧٥,٥٠٠)	(٤٠,٠٠٠)	ارباح رأسمالية
٥٠٤,٧٠٦	١٠١,٣١٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(٨٦,١٦٧)	(٢٣,٩٤٣)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة آخري
(٦,١٠٠)	(٣٠٠)	ايرادات مقبوضة مقدما
٤١٢,٤٣٩	٧٧,٠٧٦	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٦,١٣٧)	(٧,٥٩٠)	المسدد من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٣٩٦,٣٠٢	٦٩,٤٨٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨,٣٠٧)	(٤٧,٣١٢)	اضافات ممتلكات والآت ومعدات
-	(١,٥٨٥,٤٥٤)	الاستثمارات متاحة للبيع
٧٥,٥٠٠	٤٠,٠٠٠	المحصل من بيع ممتلكات والآلات والمعدات
(٢٦٩,٤٠٩)	-	اضافات الاصول الاستثمارية اوقاف
-	(٣,٦٠٨)	اضافات الاصول الغير ملموسة
(٢٠٢,٢١٦)	(١,٥٩٦,٣٧٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٩٤,٠٨٦	(١,٥٢٦,٨٨٨)	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٤,٠٦٩,٩٨٩	٤,٢٦٤,٠٧٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤,٢٦٤,٠٧٥	٢,٧٣٧,١٨٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) 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 بأبوراكة ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٠) ، بتاريخ ٢٤/٠٢/١٤٢٥ هـ الموافق ١٤/٠٤/٢٠٠٤ م ، ومركزها الرئيسي: الطائف - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر الخيرية بأبوراكة ، برقم تسجيل (٤٠٣٢٢٤٥٣٤٤) بتاريخ ١٨/٠٣/١٤٤٢ هـ وبرأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال ولديها فرع باسم معهد جمعية البر الخيرية بأبوراكة بمحافظة الطائف للتدريب برقم تسجيل (٤٠٣٢٣٤٥٣٤٤) وتاريخ ١٨/٠٣/١٤٤٢ هـ .

١.١- تهدف الجمعية إلى تحقيق الآتي :

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المستحقة .
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد والحقيبة المدرسية للأيتام .
- مساعدة من يتعرضون للحوادث كالحرق وتهدم البيوت .
- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي .
- انشاء المشروعات التي من اهدافها العناية بالطفولة والامومة والايتم ورعاية العجزة والمعوقين .
- تقديم الاعانات اللازمة كإعانات الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن .
- العمل علي تدريب وتأهيل ابناء المجتمع وتطوير التعليم .
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية .

٢.١- السنة المالية :

تبدأ القوائم المالية الحالية في الاول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي 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 الانبات 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 الملزمة لظروف الجمعية .

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

اسس القياس :

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

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٣-٢ 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 الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣

الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآت ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع .
تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره ، للموجودات كما يلي :

اجهزة والآت وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	٢,٥% - ١٠%
المباني	٤%	تحسينات بأملك الغير	١٠%
السيارات	٢٠%		

تمم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية وطرق 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 وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣

اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ابرادات هذه الاوقاف .

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

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

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايها 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 بموجها 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 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٣٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

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 وتقديم اقراراتها بناء على ذلك.

٣-١٠ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والانشطة 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 سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.
- يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :
- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .
- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
 - وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .
- وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

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 . و يعد 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 و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

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

إيرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

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

ب- المصروفات و المساعدات

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 تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، 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 ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

١-٣ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

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

٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
٤,١٥٩,١٩٦	٢,٥٨٣,٨٥٨	مصرف الراجحي عام
١	-	مصرف الراجحي زكاة
٣١,٦١٨	٢٦,٣٥٠	مصرف الراجحي اوقاف
٢٤,٦٢٢	٥١,٢٠٣	مصرف الراجحي ايتام
٦٧٥	٩,٧٥٩	مصرف الراجحي افطار صائم
٤٧,٩٦٣	٣٧,٩١٦	مصرف الراجحي تبرعات
-	٢٠,٧١٤	مصرف الراجحي تحسين مساكن
-	٧,٢٢٧	مصرف الراجحي كفارات
-	١٥٩	مصرف الراجحي تأهيل وتدريب
-	١	مصرف الراجحي معهد جمعية البر الخيرية بأبوراكة
٤,٢٦٤,٠٧٥	٢,٧٣٧,١٨٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	ايجار مدفوع مقدم
٨٨,٠٠٠	١١١,٠٠٠	سلف الموظفين
-	٩٤٣	العهد
٩٣,٠٠٠	١١٦,٩٤٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) استثمارات متاحة للبيع
-	١,٠٣٣,٤٥٤	متاحة للبيع وحدة عقارية مشروع كيان ١
-	٥٥٢,٠٠٠	متاحة للبيع وحدة عقارية مشروع كيان ٢
-	١,٥٨٥,٤٥٤	

جمعية البر الخيرية بأبوراكة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٠)

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

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي (بتبعه)

لوحات	سيارات	حاسب الي	المباني	الاراضي	التكلفة
٢٥,٠٩٠	٨٠٤,٠٩٩	٧٦,٨٧١	٧١٥,٢٠٢	٢٤٩,٥٠٠	الرصيد بداية السنة
-	-	١٠,٠٩١	-	-	الإضافات خلال السنة
-	(٩٠,٠٠٠)	-	-	-	الإستبعادات خلال السنة
٢٥,٠٩٠	٧١٤,٠٩٩	٨٦,٩٦٢	٧١٥,٢٠٢	٢٤٩,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢٥,٠٨٩	٦١٢,٦٣٦	٦٨,٥٧٥	٢٦٦,٤٨٦	-	الإهلاك المتراكم
-	٤٢,٥٤٧	١٢,٢٨٨	٢٨,٦٠٨	-	الرصيد بداية السنة
-	(٩٠,٠٠٠)	-	-	-	أهلاك السنة
٢٥,٠٨٩	٥٦٥,١٨٣	٨٠,٢٦٣	٢٩٥,٠٩٤	-	مجمع اهلاك مستبعد
١	١٤٨,٩١٦	٦,٠٩٩	٤٢٠,١٠٨	٢٤٩,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١	١٩١,٤٦٣	٨,٢٩٦	٤٤٨,٧١٦	٢٤٩,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
					القيمة الدفترية

جمعية البر الخيرية بأبوراكة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (نقته)

الإجمالي	اثاث ومفروشات	اجهزة الاتصال والامن والحماية	اجهزة والات وعدد	خزن	تجهيزات
٢,١٧٠,٧١٩	١٦٧,٠٦٦	١٢,١١٣	٩٤,١٢٠	١,٧٠٠	٢٤,٩٥٨
٤٧,٣١٢	٣٧,٢٢١	-	-	-	-
(٩٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
٢,١٢٨,٠٣١	٢٠٤,٢٨٧	١٢,١١٣	٩٤,١٢٠	١,٧٠٠	٢٤,٩٥٨
١,٢١١,٦٦٩	١١٥,٠٠٠	٣,٤١١	٩٤,١١٩	١,٣٩٦	٢٤,٩٥٧
٩٥,٦٤٤	١٠,٢١٤	١,٨١٧	-	١٧٠	-
(٩٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
١,٢١٧,٣١٣	١٢٥,٢١٤	٥,٢٢٨	٩٤,١١٩	١,٥٦٦	٢٤,٩٥٧
٩١٠,٧١٨	٧٩,٠٧٣	٦,٨٨٥	١	١٣٤	١
٩٥٩,٠٥٠	٥٢,٠٦٦	٨,٧٠٢	١	٣٠٤	١

القيمة الدفترية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بأبوراكة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٠)

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

(٨) الاصول الغير ملموسة - بالصافي

التكلفة	الموقع الالكتروني	برامج	الاجمالي
الرصيد بداية السنة	٨,٥٠٠	١٣,٥٠٠	٢٢,٠٠٠
الإضافات خلال السنة	٣,٦٠٨	-	٣,٦٠٨
الرصيد في نهاية السنة	١٢,١٠٨	١٣,٥٠٠	٢٥,٦٠٨
<u>الإطفاء المتراكم</u>			
الرصيد بداية السنة	٨٥٠	١٣,٤٩٩	١٤,٣٤٩
اطفاء السنة	٢,٤٢٢	-	٢,٤٢٢
الرصيد في نهاية السنة	٣,٢٧٢	١٣,٤٩٩	١٦,٧٧١
<u>القيمة الدفترية</u>			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٨,٨٣٦	١	٨,٨٣٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٧,٦٥٠	١	٧,٦٥١

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

(٩) الأصول الاستثمارية أوقاف - بالصافي

	الإجمالي	المباني	الأراضي
<u>التكلفة</u>			
الرصيد بداية السنة	٤,٣٦٦,٨٦٢	٤,٠٢٧,٦١٧	٣٣٩,٢٤٥
الرصيد في نهاية السنة	٤,٣٦٦,٨٦٢	٤,٠٢٧,٦١٧	٣٣٩,٢٤٥
<u>الإهلاك المتراكم</u>			
الرصيد بداية السنة	١,٠٨٥,٩٤١	١,٠٨٥,٩٤١	-
أهلاك السنة	١٦١,١٠٥	١٦١,١٠٥	-
الرصيد في نهاية السنة	١,٢٤٧,٠٤٦	١,٢٤٧,٠٤٦	-
<u>القيمة الدفترية</u>			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣,١١٩,٨١٦	٢,٧٨٠,٥٧١	٣٣٩,٢٤٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣,٢٨٠,٩٢١	٢,٩٤١,٦٧٦	٣٣٩,٢٤٥

جمعية البر الخيرية بأبوراكة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٠)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩٦,٦٣٣	٢٦٠,٠٦٢	الرصيد بداية السنة
٧٩,٥٦٦	٢٧,٢٥٧	المكون خلال السنة
(١٦,١٣٧)	(٧,٥٩٠)	المسدد خلال السنة
٢٦٠,٠٦٢	٢٧٩,٧٢٩	الرصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
١,٠٥٣,٩١١	٨٥٢,٤٥٩	تبرعات كفاله الايتام
٤٥,٢٠٨	٤٠٤,٢٤٨	تبرعات سقيا الماء
٢٥,٨٥٠	٣٧,٢٢٤	تبرعات كفارات اليمين
٤٠,٥٥٠	٩٣,٦٧٩	تبرعات تحسين وترميم وتأثيث منازل
٣,٣٥٥,١٦٢	٧٨,٠٣١	تبرعات افطار صائم
-	١٣٢,٥٣٧	تبرعات كسوة الشتاء
٢٢٥	١,٢٣٠	تبرعات دعم حلقات تحفيظ القران
-	١,٣٧٦,٢٧٤	تبرعات افطار صائم في الحرم المكي
١,٢٢٨,٠٣٨	١,٤٢٨,٥٦٥	وجبة حاج وسقيا حاج
٣٠١	٣,٠٣٤	خدمة مساجد
-	٢٠٠	تبرعات كفالة الاسر
٢٣٦,٠٥٤	٢٧٥,٠٨٧	تبرعات السلة الغذائية
٣٨٠,٦٨٦	٥٠٠	تبرعات كسوة الشتاء
-	١٠,٠٠٠	تبرعات قنوات الرزق
-	١٢٨	تبرعات التدريب والتأهيل
-	١٠٦,٣٨٠	تبرعات تفریح كربة
٦,٣٦٥,٩٨٥	٤,٧٩٩,٥٧٦	

جمعية البر الخيرية بأبوراكة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٠)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) التبرعات العينية
-	٤٠,٤٥٦	أجهزة كهربائية
١٤,٣٢٥	-	كسوة شتاء
٨٠٨,٤٧٤	٥٣٩,٧١٠	سلات غذائية
-	١,٨٤٠	مصاريف عينية متنوعة - غير مقيدة
٨٢٢,٧٩٩	٥٨٢,٠٠٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) إيرادات الانشطة
٢٧٨,٤١٠	٢٤٠,٢٦٠	إيرادات ايجارات عقارات استثماريه
٦,٥٠٠	-	إيرادات بيع ملابس مستعمله
٢٨,٤٤٨	-	إيرادات المعهد التدريبي
٣١٣,٣٥٨	٢٤٠,٢٦٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) دعم منصة احسان
٤٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	الرعاية الصحية
١٩٥,٠٠٠	-	سقيا ماء
٨٠,٠٠٠	-	البرامج التأهيلية للفتيات
-	٨٢,٠٠٠	كسوة الشتاء بدعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
-	٦٥,٠٠٠	السلة الغذائية بدعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٦٧٥,٠٠٠	٣٤٧,٠٠٠	

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 أنشطة
٢٠٠,٣١٦	٢٥٢,٧٢٨	مساعداات السلة الغذائية
٧٣١,١٢٧	٧٦٤,٦٩١	مساعداات ايتام
٢٥٩,٩٣٨	١٧٠,٢٢٥	مساعداات كسوه الشتاء
١٦٠,٣٧١	٨٠,٩٩٣	مساعداات تحسين وترميم وتأثيث منازل
-	٨٠,٧١٥	تفريج كربة
-	٢,٢٨٧	اعانة برامج وانشطة الجمعية
٣,١٧٨,٥١٩	٨٠,٩٨١	مساعداات افطار صائم
٦٤,٣٢٦	٣٦,٩٩٨	مساعداات كفارات اليمين
٣٥,١٣٦	٣١١,٩٨٥	مساعداات مشروع سقيا الماء
٩٦٦,٢١٥	١,٢٢٨,٤٣٦	مصروفات وجبة حاج وسقيا حاج
-	١,٣٧٦,٢٧٤	مصروفات افطار صائم في الحرم المكي
-	١,٦٣٩	قنوات الرزق
-	١,٨٠٠	دعم المساجد
٥,٥٩٥,٩٤٨	٤,٣٨٩,٧٥٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) مصاريف جمع الاموال
٢٠٢,٠٥٩	١٧,٧٣٩	الرواتب والأجور النقدية
٣,١٠٥	-	هدايا للداعمين
٥٢,٩٠٥	٦٥,٤٩٩	المنافع والخدمات والتأمين
٦١,٨٣٣	٣٥,٠٠٠	ايجار المكتب التعريفي
٣١٩,٩٠٢	١١٨,٢٣٨	

جمعية البر الخيرية بأبوراكة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٠)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) مساعدات عينية
-	٤٠,٤٥٦	اجهزة كهربائية
١٤,٣٢٥	-	كسوة شتاء
٨٠٨,٤٧٤	٥٣٩,٧١٠	سلات غذائية
-	١,٨٤٠	مصاريف عينية متنوعة - غير مقيدة
٨٢٢,٧٩٩	٥٨٢,٠٠٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) مصاريف المنح الحكومي
-	٧٥,٠٠٠	دعم التشغيل
-	٣٦,٨٦٥	الدعم الاجتماعي
-	١١١,٨٦٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٩) مصروفات محملة علي الانشطة
٣٧٢,٤٦٨	٣٩٠,٤٠٥	الرواتب والأجور للمشاريع
٣٦٣,٧٧٨	١٨٩,٥٧١	المنافع والخدمات والتأمين
٧٣٦,٢٤٦	٥٧٩,٩٧٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٠) مصاريف الاوقاف
١١٤,٩٠٨	٨٢,٤٤٤	الرواتب والأجور النقدية
٩,١٥٠	-	المستهلكات
١٦,٨١٣	٥,٣٧٥	الصيانة والإصلاح
١٥٩,١٣٣	-	كهرباء وقف الفردوس
-	٢٢,٥٦٦	المنافع والخدمات والتأمين
٣٠٠,٠٠٤	١١٠,٣٨٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢١) مصاريف الحوكمة
٤١,١٣٠	٢١,١٢٠	الرواتب والأجور النقدية
-	٩٩٨	الصيانة والإصلاح
-	١,٣٠٨	المنافع والخدمات والتأمين
٤١,١٣٠	٢٣,٤٢٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٢) مصاريف منحة احسان
١,٠٩٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	الرعاية الصحية
١٩٥,٠٠٠	-	سقيا الماء
-	٨٠,٠٠٠	البرامج التأهيلية للفتيات
-	٨٢,٠٠٠	مصروف كسوة الشتاء مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
-	٦٥,٠٠٠	مصروف السلة الغذائية مؤسسة سليمان الراجحي
١,٢٨٥,٠٠٠	٤٢٧,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية
٢٤,٥٢٠	١٣٤,٨٣٣	مرتبات واجور وما في حكمها
١٦,١٠٥	٥٦,٥٠٠	تأمينات اجتماعية
١,٨٤٥	٦,٩٩٦	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٨٥٤	٩,٤٧١	مصاريف كهرباء ومياه
٢,٨٢٦	-	تأمين سيارات
٤٠٠	-	اجور تحميل وتنزيل
١٣,٦٠٨	٩,٣٣١	مصاريف بدلات وانتدابات
٢٤,٥٦٦	٢٧,٢٥٧	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٢٠,٠٠٢	١٩,٥٥٠	مصاريف مهنية واستشارية
٢٠,٥٩٠	٨,٠٧٦	مصاريف التدريب والتأهيل اشتراكات برامج وتصديقات
٦,٠٠٠	٢٧,٩٥٠	خدمات حكومية - تجديد اقامات
٧٢,٩٩١	١٠٦,٦٨٨	تأمين طبي وعلاج
-	٨,٠٠٠	اتعاب مهنية
-	٧,٥٠٠	مكافئات وحوافز أخرى
-	٢,٢١٥	قرطاسية
-	٨,٠٦٥	مصاريف الضيافة
-	١,١٩٦	رسوم حماية الاجور
-	٥,٠٠٠	مصاريف النظافة
-	١,٣٢٢	رسوم التحويل البنكي
-	٢٠,٠٤٥	تكاليف تشغيلية أخرى
٢٠٤,٣٠٧	٤٥٩,٩٩٥	

جمعية البر الخيرية بأبوراكة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	محفلة على النشاط	المصرف	الصافي	جمع الأموال	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م
٢٥٣,٠٦٢	(٢١٨,٩٩٧)	(١,٤٥٩,٩٧٩)	١,٩٣٦,٠٣٨	(٥٩,٥٥١)	١,١٩١,٠٣٠	٨٠٠,٥٥٩
١,٢٤٠	(٢٧٠)	(١,٨٠٠)	٣,٣١٠	(١٥٢)	٣,٠٣٤	٤٢٨
٧٩٧	(٥,٥٥٠)	(٣٦,٩٩٨)	٤٣,٣٤٥	(١,٨٦١)	٣٧,٢٢٤	٧,٩٨٢
٦,٦٧٧	(٤,٤٣٢)	(٨٠,٩٨١)	٩٢,٠٩٠	(٣,٩٠٢)	٧٨,٠٣١	١٧,٩٦١
٧,١٣١	-	-	٧,١٣١	(١٠)	٢٠٠	٦,٩٤١
٤١١,٨٠٧	(١١٤,٧٠٤)	(٧٦٤,٦٩١)	١,٢٩١,٢٠٢	(٤٢,٦٢٣)	٨٥٢,٤٥٩	٤٨١,٣٦٦
٣٤,٠٥٦	(٤٦,٧٩٨)	(٣١١,٩٨٥)	٣٩٢,٨٣٩	(٢,٠٢١)	٤٠٤,٢٤٨	٨,٨٠٣
٣,٣٠٣	(١٢,١٤٩)	(٨٠,٩٩٣)	٩٦,٤٤٥	(٤,٦٨٤)	٩٣,٦٧٩	٧,٤٥٠
٣,٩٤٤	-	-	٣,٩٤٤	(٦٢)	١,٢٢٠	٢,٧٧٦
٥,٥٤٣	(٣٧,٩٠٩)	(٢٥٢,٧٢٨)	٢٩٦,١٨٠	(١٣,٧٥٤)	٢٧٥,٠٨٧	٣٤,٨٤٧
٨,٢٤٠	(١٢,١٠٧)	(٨٠,٧١٥)	١٠١,٠٦٢	(٥,٣١٨)	١٠٦,٣٨٠	-
١٢٢	-	-	١٢٢	(٦)	١٢٨	-
-	-	(١,٣٧٦,٢٧٤)	١,٣٧٦,٢٧٤	-	١,٣٧٦,٢٧٤	-
١٣٢,٧٥٥	(١٨٤,٦٦٥)	(١,٢٢٨,٤٣٦)	١,٥٤٥,٤٥٦	-	١,٤٦٨,٥٦٥	١١٦,٨٩١
١٥٧	(٢١,٠٣٤)	(١٧٠,٢٢٥)	١٩١,٤١٦	(٦,٦٢٧)	١٣٢,٥٢٧	٦٥,٥٠٦
-	-	(٢,٢٨٧)	٢,٢٨٧	-	-	٢,٢٨٧
٦٥٠	-	-	٦٥٠	-	٥٠٠	١٥٠

جمعية البر الخيرية بأبوركة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٠)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	محفلة على النشاط	المصرف	الصافي	جمع الأموال	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	إيضاحات حول القوائم المالية
-	-	(٧٥٠,٠٠٠)	٧٥٠,٠٠٠	-	-	٧٥٠,٠٠٠	عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)
-	-	(٣٦,٨٦٥)	٣٦,٨٦٥	-	-	٣٦,٨٦٥	المنح الحكومي - دعم المصروفات التشغيلية
-	-	(٢٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	إعانة الوزارة - الدعم الاجتماعي
-	-	(٨٠,٠٠٠)	٨٠,٠٠٠	-	-	٨٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - الرعاية الصحية
-	-	(٦٥,٠٠٠)	٦٥,٠٠٠	-	-	-	دعم منصة احسان - البرامج التأهيلية للفتيات
-	-	(٨٢,٠٠٠)	٨٢,٠٠٠	-	-	-	منصة احسان بدعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
-	-	(١٦,٣٩٩)	١٦,٣٩٩	(٥٠٠)	١٠,٠٠٠	٥٩٠	منصة احسان بدعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
-	-	(٤٠,٤٥٦)	٤٠,٤٥٦	-	٤٠,٤٥٦	-	تبرعات مشروع قنوات الرزق
-	-	(٥٣٩,٧١٠)	٥٣٩,٧١٠	-	٥٣٩,٧١٠	-	تبرعات عينية - أجهزة كهربائية
-	-	(٤٥٦,٠٠٠)	٤٥٦,٠٠٠	-	٤٥٦,٠٠٠	-	تبرعات عينية - سلالات غذائية
-	-	(٦٥٨,٤٦٢)	٨,٩٦٠,٩١٢	(١٥٩,٣٦٢)	٧,٣٧٣,٧٧٢	١,٧٤٦,٤٠٢	خدمات تطوعية - سلالات غذائية
٨٧٧,٦٨٨	(٦٥٨,٤٦٢)	(٧,٤٧٤,٧٦٢)	٨,٩٦٠,٩١٢	(١٥٩,٣٦٢)	٧,٣٧٣,٧٧٢	١,٧٤٦,٤٠٢	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	تسويات	المصرف خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	١ يناير ٢٠٢٣ م		
٤٠٢,٤٠٠	(٢٧٨,٤١٠)	(١١٠,٣٨٥)	١٩٠,٨٨٨	٦٠٠,٣٠٧	٦٠٠,٣٠٧		تبرعات + إيرادات الوقف
٤٠٢,٤٠٠	(٢٧٨,٤١٠)	(١١٠,٣٨٥)	١٩٠,٨٨٨	٦٠٠,٣٠٧	٦٠٠,٣٠٧		الإجمالي

(٢٦) علم

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٥ يناير ٢٠٢٤ م.