

جمعية البر الخيرية بالخرمة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بالخرمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٨	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بالخرمة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالخرمة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٣٠) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

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

أساس الرأي المطلق:

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

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

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

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن 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 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 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 وملزمة 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 بالخرمة - 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

خالد بن سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٢
ALRUWAI & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ٢٤ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٠٣ ابريل ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بالخرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٥,٥٣٥,٨٤٢	٣,٤١٤,٣٩٩	(٤)	النقد وما في حكمه
-	٨٧,٩٨٦	(٥)	ارصدة مدينة اخرى
٥,٥٣٥,٨٤٢	٣,٥٠٢,٣٨٥		مجموع الأصول المتداولة
			أصول الأوقاف
١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	(٦)	أصول اوقاف - بالصافي
١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠		مجموع اصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
٥,٠٢٣,٩٠٤	٤,٨٦٧,٩٠٤	(٧)	الأصول الاستثمارية - بالصافي
١,٤٥٠	١٨,٧٤٥	(٨)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
١,٩٨٥,٠٠٢	١,٨٦١,٣٩١	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٧,٠١٠,٣٥٦	٦,٧٤٨,٠٤٠		مجموع الأصول غير المتداولة
١٤,٢٩٦,١٩٨	١٢,٠٠٠,٤٢٥		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات الغير متداولة
٦٦,٠٥٥	٦٨,٥٤١	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٦,٠٥٥	٦٨,٥٤١		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
١٣,٧٦٢,٢١٤	٩,٩٨٧,٣٠٣		صافي الأصول غير المقيدة
-	١,٤٣٩,١٥٤	(٢٠)	صافي الأصول المقيدة
٤٦٧,٩٢٩	٥٠٥,٤٢٧	(٢١)	صافي اصول الاوقاف
١٤,٢٣٠,١٤٣	١١,٩٣١,٨٨٤		مجموع صافي الأصول
١٤,٢٩٦,١٩٨	١٢,٠٠٠,٤٢٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣ م	إجمالي ٢٠٢٢ م
التبرعات النقدية العامة		٢,٦٠٦,٩١٨	-	-	٢,٦٠٦,٩١٨	٢,٦٥٥,٣٩٢
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	-	١,٨٩٧,١٣٩	-	١,٨٩٧,١٣٩	٢,٥٥٠,٤٨٢
التبرعات النقدية أوقاف		-	-	٤٢,٨٣٩	٤٢,٨٣٩	-
التبرعات العينية		٤٠٨,١٠٠	-	-	٤٠٨,١٠٠	-
اشتراكات الاعضاء		-	-	-	-	٢,٠٠٠
تبرعات الزكاة		-	٢٥٠,٦٦٢	-	٢٥٠,٦٦٢	٣٢١,٩٤٦
المنح الحكومي		-	-	-	-	٥٠٠,٠٠٠
دعم منصة احسان	(١٢)	-	٣,١٢٤,٨٠٠	-	٣,١٢٤,٨٠٠	٩٢٤,٣٧٤
إيرادات العقارات وقف		-	-	-	-	١٠٧,٠٤٧
ايرادات الانشطة	(١٣)	٤٧٠,٦١١	-	-	٤٧٠,٦١١	٤٣١,٥٦٥
صافي الأصول المحررة من القيود		٣,٨٣٨,٧٨٨	(٣,٨٣٣,٤٤٧)	(٥,٣٤١)	-	-
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٧,٣٢٤,٤١٧	١,٤٣٩,١٥٤	٣٧,٤٩٨	٨,٨٠١,٠٦٩	٧,٤٩٢,٨٠٦
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف						
المصروفات						
مصروفات الأنشطة	(١٤)	٦,٧٥١,٤٥٨	-	-	٦,٧٥١,٤٥٨	٧,٥٧١,٥٥١
المصروفات المحملة على النشاط	(١٥)	٢٠٥,٨٥٤	-	-	٢٠٥,٨٥٤	٣٠٦,٣٨١
مصروفات الزكاة		٨٨٧	-	-	٨٨٧	-
مصروفات جمع الأموال	(١٦)	٥٩٨,٨٦٩	-	-	٥٩٨,٨٦٩	٦٠,٠٠٠
مصروفات اوقاف		٥,٣٤١	-	-	٥,٣٤١	-
مساعات منصة احسان	(١٧)	٢,٢٦٨,٥٧٠	-	-	٢,٢٦٨,٥٧٠	٤٢٠,٠٠٠
المساعدات العينية	(١٨)	٤٥٥,٦٣٤	-	-	٤٥٥,٦٣٤	-
المصروفات العمومية والإدارية	(١٩)	٥٢٧,٣٠٣	-	-	٥٢٧,٣٠٣	٤٨٨,٨٢٠
اهلاك الأصول الاستثمارية	(٧)	١٥٦,٠٠٠	-	-	١٥٦,٠٠٠	١١٧,٠٠٠
استفاد الأصول غير الملموسة	(٨)	٢,٢٥٥	-	-	٢,٢٥٥	٦٠٠
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٩)	١٢٧,١٥٧	-	-	١٢٧,١٥٧	٢٥٣,٤٠٣
إجمالي المصروفات		١١,٠٩٩,٣٢٨	-	-	١١,٠٩٩,٣٢٨	٩,٢١٧,٧٥٥
صافي التغير في صافي الأصول		(٣,٧٧٤,٩١١)	١,٤٣٩,١٥٤	٣٧,٤٩٨	(٢,٢٩٨,٢٥٩)	(١,٧٢٤,٩٤٩)
صافي الأصول بداية السنة		١٣,٧٦٢,٢١٤	-	٤٦٧,٩٢٩	١٤,٢٣٠,١٤٣	١٥,٩٥٥,٠٩٢
صافي الأصول نهاية السنة		٩,٩٨٧,٣٠٣	١,٤٣٩,١٥٤	٥٠٥,٤٢٧	١١,٩٣١,٨٨٤	١٤,٢٣٠,١٤٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) 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>
(١,٧٢٤,٩٤٩)	(٢,٢٩٨,٢٤٢)	التغير في صافي الأصول
١١٧,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠	إهلاك الأصول الاستثمارية
٢٥٣,٤٠٣	١٢٧,١٤٠	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٦٠٠	٢,٢٥٥	إهلاك الأصول غير الملموسة
١٠,٨٨٨	١٩,٠٠٨	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٣٤٣,٠٥٨)	(١,٩٩٣,٨٣٩)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٨٧,٩٨٦)	ارصدة مدينة أخرى
(١,٣٤٣,٠٥٨)	(٢,٠٨١,٨٢٥)	النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(١٦,٥٢٢)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٣٤٣,٠٥٨)	(٢,٠٩٨,٣٤٧)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(١٩,٥٥٠)	إضافات الأصول غير الملموسة
(١٠,٥٠٠)	(٣,٥٤٦)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٠,٥٠٠)	(٢٣,٠٩٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٣٥٣,٥٥٨)	(٢,١٢١,٤٤٣)	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٦,٨٨٩,٤٠٠	٥,٥٣٥,٨٤٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٥,٥٣٥,٨٤٢	٣,٤١٤,٣٩٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية البر والخدمات الخيرية بالخرمة، تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)، بتاريخ ١٢/٠٧/١٤١٦م الموافق ١٢/٠٤/١٩٩٥هـ، ومركزها الرئيسي: - الخرمة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

تم تسجيل المعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر الخيرية بالخرمة برقم تسجيل ٤٠٣٣١٠١٣٩٠ برأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

١,١ أهداف الجمعية: -

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للمستفيدين.
- تأهيل الأسر المستفيدة من خلال إقامة الدورات التدريبية.
- تحسين مساكن الأسر المحتاجة من المستفيدين.
- رعاية أسر السجناء.
- المشاركة في المشاريع الموسمية إفطار صائم والسقيا بمكة المكرمة.

٢,١ السنة المالية:

تبدأ القوائم المالية الحالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣م.

(٢) أسس اعداد القوائم المالية:

١,٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ولمتطلبات الإثبات 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 وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح (٣).

٢,٢ اسس القياس:

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

٣,٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٤,٢ استخدام التقديرات:

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

١,٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا 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 ، 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 الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، 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 والآلات 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 المقدرة ، تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير ، تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٤,٣ اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية 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 والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات 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، 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 إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٦,٣ عقود الإيجار:

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

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما أقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصرف بقائمه الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

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

٧,٣ 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.

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 أو ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي أو اللوائح الداخلية للجمعية على أساس السنة 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 بناءات على ذلك.

٣, ١٠ قائمة الأنشطة: (يتبعه)

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف 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.

وبناءً على الشروط المذكورة أعلاه، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

التبرعات النقدية:

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

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها:

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

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول 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، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

١٠,٣ قائمة الأنشطة: (يتمه)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: (يتمه)

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية. المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

١١,٣ صافي الأصول

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والأفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح إلى: -

صافي الأصول غير المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيت هذا الاستخدام أو كليهما معاً، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

صافي أصول الأوقاف

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٢,٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

جمعية البر الخيرية بالخرمة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الراجحي عام ح/١٢٩١	١,٢٦٦,٥٢٠	١,٩٥٦,٦٥٠	
الراجحي تبرعات ح/١٨٨١	٤١,٨٠٥	١١١,٨٤٩	
الراجحي زكاة ح/١٩٤٩	١٤٧	٤٠	
الراجحي سقيا الماء ح/٣٨١٦	١٢٨,٨٥٨	٤٣٢,١٢٧	
الراجحي ايتام ح/٣٦١٧	١,٦٢٤,٢٠٤	٢,٧٦١,٥٥٠	
الراجحي اوقاف ح/٥٥٧٧	٢٨٥,١٧٦	٢٢٧,٦٣٧	
الراجحي كفارة يمين ح/٣٦٠٩	٢,٠٠٠	١,٤٧٣	
الراجحي إفطار صائم ح/٥٧٦٧	١١,٧٦٢	٤٠,٦٩١	
الأهلي عام ح/١٠٨	٥٣,٩٠٧	٣,٢٥١	
الأهلي زكاة ح/١٠٦	٢٠	١	
الأهلي مشاريع ح/٢٠٦	-	٥٧٢	
	٣,٤١٤,٣٩٩	٥,٥٣٥,٨٤١	
(٥) ارصدة مدينة اخري		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
ضريبة القيمة المضافة	٨٧,٩٨٦	-	
	٨٧,٩٨٦	-	
(٦) اصول الاوقاف - بالصافي		الأراضي	الإجمالي
التكلفة			
الرصيد بداية السنة	١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	
الرصيد نهاية السنة	١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	
القيمة الدفترية			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	

جمعية البر الخيرية بالخرمة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) الاصول الاستثمارية - بالصافي	الاراضي	المباني	الإجمالي
<u>التكلفة</u>			
الرصيد بداية السنة	٢,٩١٥,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	٦,٨١٥,٠٠٠
الرصيد نهاية السنة	٢,٩١٥,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	٦,٨١٥,٠٠٠
<u>الاهلاك المتراكم</u>			
الرصيد بداية السنة	-	١,٧٩١,٠٩٦	١,٧٩١,٠٩٦
اهلاك السنة	-	١٥٦,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠
الرصيد نهاية السنة	-	١,٩٤٧,٠٩٦	١,٩٤٧,٠٩٦
<u>القيمة الدفترية</u>			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢,٩١٥,٠٠٠	١,٩٥٢,٩٠٤	٤,٨٦٧,٩٠٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢,٩١٥,٠٠٠	٢,١٠٨,٩٠٤	٥,٠٢٣,٩٠٤

(٨) الاصول غير الملموسة - بالصافي	رخص برامج	الإجمالي
<u>التكلفة</u>		
الرصيد بداية السنة	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
الاضافات خلال السنة	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
الرصيد نهاية السنة	٢٢,٥٥٠	٢٢,٥٥٠
<u>الاهلاك المتراكم</u>		
الرصيد بداية السنة	١,٥٥٠	١,٥٥٠
اهلاك السنة	٢,٢٥٥	٢,٢٥٥
الرصيد نهاية السنة	٣,٨٠٥	٣,٨٠٥
<u>القيمة الدفترية</u>		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٨,٧٤٥	١٨,٧٤٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١,٤٥٠	١,٤٥٠

جمعية البر الخيرية بالخرمة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)

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

(٩) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي									
الإجمالي	أجهزة الاتصال والامن والحماية	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	عدد وأدوات	الأثاث المكتبي	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٤,٦٧٨,٣٤٩	-	١٦,١٢٠	٢٢,٣٢٠	٥٠٦,٩٦١	٦٥١,٧٤٧	٥٠٩,٥٩٥	٢,٨٧١,٦٠٦	١٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٣,٥٤٦	١,١٣٠	-	٢,٤١٦	-	-	-	-	-	إضافات خلال السنة
٤,٦٨١,٨٩٥	١,١٣٠	١٦,١٢٠	٢٤,٧٣٦	٥٠٦,٩٦١	٦٥١,٧٤٧	٥٠٩,٥٩٥	٢,٨٧١,٦٠٦	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢,٦٩٣,٣٤٧	-	١٣,٣٠٣	٣,٦٩٠	٥٠٥,٤٠٠	٥٦٥,٠٢٠	٥٠٩,٥٩٤	١,١٠٨,٣٤٠	-	الإهلاك المتراكم
١٢٧,١٥٧	١٣٠	١٦,١١٢	٢,٤٧٤	١,٥٦٠	٦,٥١٧	-	١١٤,٨٦٤	-	الرصيد بداية السنة
٢,٨٢٠,٥٠٤	١٣٠	٢,٩١٥	٦,١٦٤	٥٠٦,٩٦٠	٥٧١,٥٣٧	٥٠٩,٥٩٤	١,٢٢٣,٢٠٤	-	أهلاك السنة
									الرصيد في نهاية السنة
١,٨٦١,٣٩١	١,٠٠٠	١٣,٢٠٥	١٨,٥٧٢	١	٨٠,٢١٠	١	١,٦٤٨,٤٠٢	١٠٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
١,٩٨٥,٠٠٢	-	١٤,٨١٧	١٨,٦٣٠	١,٥٦١	٨٦,٧٢٧	١	١,٧٦٣,٢٦٦	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
									الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بالخرمة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
رصيد اول السنة		٦٦,٠٥٥	٥٥,١٦٧
المكون خلال السنة		١٩,٠٠٨	١٠,٨٨٨
المسدد خلال السنة		(١٦,٥٢٢)	-
رصيد اخر السنة		٦٨,٥٤١	٦٦,٠٥٥
(١١) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
تبرعات كفالات ايتام		٣٦٧,٤٦٩	٤٧٣,٤١٢
تبرعات كفارة يمين		٢٣,٤٢٣	٣١,٣٩٦
تبرعات مشروع إفطار صائم		٦٨٢,١٠٧	٦٤٣,٠٨٨
تبرعات ماء سبيل		٨٢٤,١٤٠	١,٤٠٢,٥٨٦
		١,٨٩٧,١٣٩	٢,٥٥٠,٤٨٢
(١٢) دعم منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
سقى الماء		١,٩٢٤,٨٠٠	-
إفطار صائم		٢٠٠,٠٠٠	-
سقى حجاج بيت الله الحرام		١,٠٠٠,٠٠٠	-
دعم منصة احسان لعام ٢٠٢٢ م		-	٩٢٤,٣٧٤
		٣,١٢٤,٨٠٠	٩٢٤,٣٧٤
(١٣) إيرادات الانشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
ايراد استرداد ضريبة القيمة المضافة		٤٧٠,٦١١	٤٣١,٥٦٥
		٤٧٠,٦١١	٤٣١,٥٦٥

جمعية البر الخيرية بالخرمة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) مصروفات الأنشطة
١,١٣٦,١٥٠	٤٣٥,٨٥٣	مساعادات دائمة
١,١٤٠,٥٩٤	٦٦٨,٢٢٨	افطار صائم
٢٥,٥٠٠	٧,٥٠٠	مساعادات زواج
٧٥٤,٨٨٩	٥٢٤,٧٠٠	مساعادات سلة غذائية
١٠٣,٢٥٠	-	دعم أسر
٢,٠٤٤,٢٧١	٥٠٠,٠٠٠	سقيا الماء ووجبة حاج
٤٤٢,٦٠٠	٩٣٦,٨٥٠	كسوة العيد
٤٤١,٩١١	٥٨٣,٣٥٠	السلة الرمضانية
-	٣,٥٠٠	زكاة الفطر
٨,٦٤٠	٦,٤٨٢	كفارات
٣٣٠,٤٠٠	٢٩٩,٢٢٨	كسوة الشتاء
١,١١٩,٨٠٠	٩٣٩,٤٣٩	كفالات ايتام
٢٣,٥٤٦	-	أنشطة مجتمعية
-	٥٠,٦٨٦	ترميم المنازل
-	١,٧٧٤,٨١٩	سقيا الماء
-	١٧,٧٤٨	توزيعات ضد الخطر
-	٣,٠٧٥	توعية الشباب
٧,٥٧١,٥٥١	٦,٧٥١,٤٥٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) المصروفات المحملة على النشاط
٣٠٦,٣٨١	١٠٤,٦٨٧	مرتبات واجور وما في حكمها
-	١٥,٩٩٦	مزايا وحوافز
-	٢,٦٠٤	الصيانة والإصلاح
-	٣٠,٥٦٣	المنافع والخدمات والتأمين
-	١,٥٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
-	٢٩,٥٠٤	مكافأة نهاية الخدمة
-	٢١,٠٠٠	رسوم حكومية
٣٠٦,٣٨١	٢٠٥,٨٥٤	

جمعية البر الخيرية بالخرمة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) مصروفات جمع الأموال
٦٠,٠٠٠	٤٥,١١٠	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٥,٥٨٦	المنافع والخدمات والتأمين
-	١٣٣,٤٥٢	مشروع كسوة الايتام
-	٦٦,٨٤٣	مشروع تفريج كرب
-	٢٢١,٧٠٣	مشروع سقيا الماء
-	٤٧,٤٢٢	مشروع الصدقة اليومية
-	١٨,٧٥٣	مشروع سلة الشتاء
-	٦٠,٠٠٠	مشروع افطار صائم
٦٠,٠٠٠	٥٩٨,٨٦٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) مساعدات منصة احسان
-	٧٢٥,٣٥٣	سقيا الماء
-	٣٤٣,٢١٧	كفالة ايتام
-	٢٠٠,٠٠٠	إفطار صائم
-	١,٠٠٠,٠٠٠	سقيا حجاج بيت الله الحرام
٤٢٠,٠٠٠	-	مساعدات منصة احسان لعام ٢٠٢٢ م
٤٢٠,٠٠٠	٢,٢٦٨,٥٧٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) المساعدات العينية
-	٥,٠٠٠	مساعدات زواج
-	٥,٠٠٠	ادوية طبية
-	٥,٠٨٠	أجهزة طبية
-	٢١٦,٠٧١	تفريج كرب
-	٥٢٧	اسر السجناء
-	٢٣,٠٩٦	اجهزة كهربائية
-	٢٠٠,٨٦٠	السلال الغذائية
-	٤٥٥,٦٣٤	

جمعية البر الخيرية بالخرمة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية
١٨١,٥٣١	٢٣٩,١٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٥,٧٦٣	٢٧,٣١٥	التأمينات الاجتماعية
١٦,٠٤٩	١٩,٦٥٠	ادوات مكتبية ومطبوعات
٥,٤٢٠	-	سفر وانتقالات
-	٣,٦٠٠	بدل السكن
-	١٣,٠٥٠	العمل الاضافي
٤٠,١٤٧	٢٩,١٣٣	هاتف وبريد
١٦,٩٤٩	٥٥,٠٨١	كهرباء ومياه
١١,٣٨٥	٣,٢٧٠	رسوم بنكية
١٩,٦٤٦	١٧,٢٠٨	صيانة وإصلاح وترميم
٨٩٠	٨,٩٩٦	محروقات وصيانة سيارات
١٥,٣٦٠	١٠,٨٨٢	ضيافة ونظافة
٨,٩٠٩	-	دعاية وإعلان
٨,٥٥٥	٢٢,٨٠٩	رسوم حكومية واشتراكات
١٠,٨٨٨	-	مكافأة نهاية الخدمة
٧,٨٠٥	-	رسوم اصدار سجل تجاري
٣٦,٤٥٠	-	تجديد اقامات
٦٥٠	٢,٩٥٥	تامين طبي وعلاج
١٠,٦٧٥	٢٧,٧٢٥	اتعاب مهنية واستشارات
-	٣,٦٠٠	الايجارات
-	٣٦,١٤٠	اشتراكات وتصديقات
-	٣٦٠	اجور تحميل وتنزيل
١٦,٣٦٠	٢,٣٣٩	اخرى
١٠,٦٠٠	-	غرامات ومخالفات
٣٤,٧٨٨	-	تكاليف تسويقية - أخرى
-	٤,٠٩٠	الاحتفالات
٤٨٨,٨٢٠	٥٢٧,٣٠٣	

جمعية البر الخيرية بالخرمة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢٠) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٢ م	المقيد خلال السنة	المحرر من القيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
تبرعات زكاة	-	٢٥٠,٦٦٢	-	٢٥٠,٦٦٢
تبرعات كفالات ايتام	-	٣٦٧,٤٦٩	(٣٦٧,٤٦٩)	-
تبرعات كفارة يمين	-	٢٣,٤٢٣	(٢٣,٤٢٣)	-
تبرعات مشروع إفطار صائم	-	٦٨٢,١٠٧	(٦٨٢,١٠٧)	-
تبرعات ماء سبيل	-	٨٢٤,١٤٠	(٨٢٤,١٤٠)	-
دعم منصة احسان - سقيا الماء	-	١,٩٢٤,٨٠٠	(٧٣٦,٣٠٨)	١,١٨٨,٤٩٢
دعم منصة احسان - إفطار صائم	-	٢٠٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠)	-
دعم منصة احسان - سقيا حجاج بيت الله الحرام	-	١,٠٠٠,٠٠٠	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-
	-	٥,٢٧٢,٦٠١	(٣,٨٣٣,٤٤٧)	١,٤٣٩,١٥٤
(٢١) صافي أصول الأوقاف	١ يناير ٢٠٢٢ م	المقيد خلال السنة	المحرر من القيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
تبرعات اوقاف	٤٦٧,٩٢٩	٤٢,٨٣٩	(٥,٣٤١)	٥٠٥,٤٢٧
	٤٦٧,٩٢٩	٤٢,٨٣٩	(٥,٣٤١)	٥٠٥,٤٢٧

(٢٢) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٣ ابريل ٢٠٢٤ م