

جمعية البر الخيرية بالشرائع

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٧٠٢)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس	الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٢- ١
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الإيضاحات حول القوائم المالية	٢٢- ٦



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بالشرائع

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالشرائع - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٧٠٢) - 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.

امر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي مطلق في تاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٠٨م.

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 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 جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً 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. 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 مضلّة 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 بالشرائع - 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
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد بن سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)



الرياض : ٢٢ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٠١ ابريل ٢٠٢٤ م

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٣,٩٤٢,٧٣٤	١٠,٠٨٤,٤٢٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٣٨٧,٧٤٩	١,٠٣١,٥١٥	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٨٥,٥٦٦	٢٥٤,٢٤٨	(٦)	المخزون
٢٤,٤١٦,٠٤٩	١١,٣٧٠,١٨٨		مجموع الأصول المتداولة
			<u>أصول الاوقاف</u>
٨٢٦,١٩٩	٢,٩٤٩,٦٧٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٥,٥٠٤,١٨٩	٢٥,٦٥٢,١٨٠	(٨)	الأصول الاستثمارية - بالقيمة العادلة
١٦,٣٣٠,٣٨٨	٢٨,٦٠١,٨٥٠		مجموع أصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩١,٤٠٠	٧٢,٠٠٠	(٩)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٤٢٦,١١٨	٤٩٢,٣٣٨	(١٠)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
٥١٧,٥١٨	٥٦٤,٣٣٨		مجموع الأصول غير المتداولة
٤١,٢٦٣,٩٥٥	٤٠,٥٣٦,٣٧٦		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٩,٠٠٢	٢٠٨,٢٥٩	(١١)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٩,٠٠٢	٢٠٨,٢٥٩		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٣٥,٦٢١	٢٢٨,٦٤١	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣٥,٦٢١	٢٢٨,٦٤١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٧٤,٦٢٣	٤٣٦,٩٠٠		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٧,٧٧١,٢٨٠	٣٠,٦٣٨,٢٨٢		صافي الأصول غير المقيدة
١٠,٤٩٦,١١٤	٥,٧٧٧,١١٨	(٢٧)	صافي الأصول المقيدة
٢٢,٨٢١,٩٣٨	٣,٦٨٤,٠٧٦	(٢٨)	صافي أصول الاوقاف
٤١,٠٨٩,٣٣٢	٤٠,٠٩٩,٤٧٦		مجموع صافي الأصول
٤١,٢٦٣,٩٥٥	٤٠,٥٣٦,٣٧٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٩) 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	الاقواق	إجمالي ٢٠٢٣ م	إجمالي ٢٠٢٢ م
الإيرادات						
التبرعات النقدية العامة		١٦٥,٨١٢	-	-	١٦٥,٨١٢	٦٠٢,٥١٤
التبرعات النقدية المقيدة	(١٣)	-	٧,٢٧٣,٥٨٢	-	٧,٢٧٣,٥٨٢	٥,٢٠٣,٨١٩
التبرعات النقدية أوقاف		-	-	٣,٣٢٥,١٥٦	٣,٣٢٥,١٥٦	١٠,٢٤١,٢٦٥
التبرعات العينية	(١٤)	٧٩٠,٠٠٠	٩,٩٠٠	-	٧٩٩,٩٠٠	٣٤٦,٦١٧
إيرادات اوقاف	(١٥)	٧٥٢,٧٥٠	-	-	٧٥٢,٧٥٠	٢٥٩,٥٠٠
تبرعات الزكاة		-	٣٢٩,٠٧٨	-	٣٢٩,٠٧٨	٧٥١,٢٣٨
دعم المنح الحكومي	(١٦)	-	٢٣٤,٠٠٠	-	٢٣٤,٠٠٠	٤٩٥,٠٠٠
دعم منصة احسان	(١٧)	-	٢,٠٠٥,٣٨٩	-	٢,٠٠٥,٣٨٩	٣,٤٢٦,٠٠٠
ايرادات الانشطة	(١٨)	١٣٢	-	-	١٣٢	-
اشتراكات الاعضاء		-	-	-	-	٣٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٢٦,٨٧٤,١٤٤	(١٤,٥٧٠,٩٤٥)	(١٢,٣٠٣,١٩٩)	-	-
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢٨,٥٨٢,٨٣٧	(٤,٧١٨,٩٩٦)	(٨,٩٧٨,٠٤٣)	١٤,٨٨٥,٧٩٩	٢١,٣٢٦,٢٥٣
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف						
المصروفات						
مصروفات الانشطة	(١٩)	٩,٣٠٣,٣٧٨	-	-	٩,٣٠٣,٣٧٨	٤,٦١٥,٢٠٨
مصروفات محملة علي الانشطة	(٢٠)	٢,٣٤٧,٦٤٥	-	-	٢,٣٤٧,٦٤٥	١,٤١٣,٤٤١
مصروفات جمع الاموال	(٢١)	٤,٦٠٠	-	-	٤,٦٠٠	٣٢,٥٠٠
المساعدات العينية	(٢٢)	٧١٢,٦٩٠	-	-	٧١٢,٦٩٠	٢٩٢,٧٧٧
مساعدات المنح الحكومي	(٢٣)	٤٥,٦٥٦	-	-	٤٥,٦٥٦	١١٦,٧٥٠
مصروفات الحوكمة	(٢٤)	١٩,٥٨٦	-	-	١٩,٥٨٦	-
مساعدات الزكاة		٨٤٦,٠٠٠	-	-	٨٤٦,٠٠٠	٦٣٨,٥٤٣
مساعدات منصة احسان	(٢٥)	١,٩٢٦,٢٩٥	-	-	١,٩٢٦,٢٩٥	٢,٧٦٨,٢١٨
مصروفات الخدمات التطوعية		-	-	-	-	٢٠,٠٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٦)	٨٠٩,٠٠٣	-	-	٨٠٩,٠٠٣	٧٦٧,٨٩١
اطفاء اصول غير ملموسة	(٩)	١٩,٤٠٠	-	-	١٩,٤٠٠	١٩,٤٠٠
إهلاك الممتلكات والالات والمعدات	(١٠)	١٥٤,٤٠١	-	-	١٥٤,٤٠١	١١٤,٦٢١
إجمالي المصروفات		١٦,١٨٨,٦٥٤	-	-	١٦,٣٥٩,٦٤٩	١٠,٧٩٩,٣٤٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٢,٣٩٤,١٨٣	(٤,٧١٨,٩٩٦)	(٨,٩٧٨,٠٤٣)	(١,٤٧٣,٨٥٢)	١٠,٥٢٦,٩٠٤
البنود الاستثنائية						
ايرادات اخري		-	-	-	-	٨٩٤
خسائر إعادة تقييم اصول استثمارية		-	-	-	-	(٣٩٦,٦٣٠)
المكون من المخصصات		-	-	-	-	(٣١٣,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول		١٢,٣٩٤,١٨٣	(٤,٧١٨,٩٩٦)	(٨,٩٧٨,٠٤٣)	(١,٤٧٣,٨٥٢)	٩,٨١٨,١٦٨
التسويات		١٠,٤٧٢,٨١٩	-	(١٠,١٥٩,٨١٩)	٣١٣,٠٠٠	(٧٠٨,٧٣٦)
صافي الأصول بداية السنة		٧,٧٧١,٢٨٠	١٠,٤٩٦,١١٤	٢٢,٨٢١,٩٣٨	٤١,٠٨٩,٣٣٢	٣١,٢٧١,١٦٤
صافي الأصول نهاية السنة		٣٠,٦٣٨,٢٨٢	٥,٧٧٧,١١٨	٣,٦٨٤,٠٧٦	٤٠,٠٩٩,٤٧٦	٤١,٠٨٩,٣٣٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩,٨١٨,١٦٨	(١,٣٠٢,٨٥٧)	التغير في صافي الأصول
١١٤,٦٢١	١٥٤,٤٠١	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٩,٤٠٠	١٩,٤٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٩١,٤٦٤	١٠٤,٨٩٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	٣١٣,٠٠٠	التسويات غلي المخصصات
٣٩٦,٦٣٠	٠	خسائر إعادة تقييم أصول استثمارية
٣١٣,٠٠٠	٠	المكون من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٠,٧٥٣,٢٨٣	(٧١١,١٥٦)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والالتزامات المتداولة
(٣٨,٤١٩)	(٦٤٣,٧٦٦)	مصرفوات مدفوعة مقدما و ارصدة مدينة اخري
١٠,٥٦٠	١٦٩,٢٥٧	مصرفوات مستحقة و ارصدة دائنة اخري
١٤٦,٠٨٤	(١٦٨,٦٨٢)	المخزون
١٠,٨٧١,٥٠٨	(١,٣٥٤,٣٤٨)	النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(١١,٨٧٩)	المسدد من نهاية الخدمة
١٠,٨٧١,٥٠٨	(١,٣٦٦,٢٢٧)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨,٠٠٠)	(٢٢٠,٦٢١)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(١٠,١٤٧,٩٩١)	إضافات أصول استثمارية
(٨٢٠,٤٤٩)	(٢,١٢٣,٤٧١)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٨٢٨,٤٤٩)	(١٢,٤٩٢,٠٨٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٠,٠٤٣,٠٥٩	(١٣,٨٥٨,٣١٠)	التغير في النقدية خلال السنة
١٣,٨٩٩,٦٧٥	٢٣,٩٤٢,٧٣٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢٣,٩٤٢,٧٣٤	١٠,٠٨٤,٤٢٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالشرائع جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٢) وتاريخ ١٤٣٦/١٢/٢٣ هـ

الموافق ٢٠١٥/١٠/٠٦ م ومقرها الرئيسي: - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم الجمعية البر الخيرية بالشرائع ، برقم تسجيل (٤٠٣١٠٩٨٠٢١) ، بتاريخ ١٤٣٨/٠٢/١٥ هـ الموافق ٢٠١٦/١١/١٥ م وبرأس مال قدره ١٠,٠٠٠ ريال .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * مساعدة الأسر الفقيرة في تأمين العلاج والدواء .
- * تأهيل وتدريب المحتاجين وأبنائهم .
- * تقديم المساعدات للأسر المحتاجة نقدياً وعينياً .
- * مساعدة الأسر الفقيرة في بناء المساكن .
- * تقديم مشاريع إفطار صائم ووجبة حاج وزكاة الفطر وسقيا ماء .

السنة المالية :

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

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

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

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

٢-٢ اسس القياس :

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٤-٢ استخدام التقديرات :

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :
تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .
تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .
تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :
يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و إيرادات هذه الاوقاف .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-٥ 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 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 عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.
يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .
يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.
اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجيها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه 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.

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

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

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير 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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او توزيعها :

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

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

الخدمات التطوعية :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

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 :

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

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 الأموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

١١-٣ صافي الاصول (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 ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

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 .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
مصرف الراجحي - العام - ح/٤٥٠٠	٩٨٦,٦١٦	٢,١٠٢,٦٧٨
مصرف الراجحي - السقيا - ح/٢٩٠٠	٥٦٣,٩٠٢	٣,٥٨٣,٦٦٦
مصرف الراجحي - ايتام - ح/١١٠٠	٩٠٨,١٤١	٦٨٩,٦١٦
مصرف الراجحي - زكاة - ح/٦٠٠٠	٦٢٢,٩٠٦	٦٩٩,٧٥٦
مصرف الراجحي - إفطار صائم - ح/٧٨٠٠	٩٦٦,١٤١	٢,٢٢٣,٦٥٦
مصرف الراجحي - أسر منتجة - ح/٥٢٠٠	٢٠٥,٣٤٩	١٩٨,٦٢٣
مصرف الراجحي - بناء مساكن - ح/٩٤٠٠	٩,١٤٤	٨,٢٨٩
مصرف الراجحي - اوقاف - ح/٣٧٠٠	٥٩١,٠٢٣	٩,٥٤٧,٥٧٥
بنك الأهلي - اوقاف - ح/٣٠٦٠	٢٢٥,٧٣٩	٢٠٨,٦٧٢
بنك الأهلي - العام - ح/١١٠٠	١,٣٠٤,٥٦٤	١,٣١٧,٢٥٢
بنك الأهلي - زكاة - ح/٢٠٨٠	٤٧٤,٣٧٥	٤٠٩,٧٦٩
بنك البلاد - العام - ح/٠٠٤٠	٣,٢٢٦,٥٢٥	٢,٩٥٣,١٨٢
	١٠,٠٨٤,٤٢٥	٢٣,٩٤٢,٧٣٤

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخري
٤٤٩,٤٠٥	٧٠٥,٢١٣	ضريبة القيمة المضافة
(٣١٣,٠٠٠)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٧٥,٠٠٠	٢١٤,١١٩	دفعات مقدمة موردين
٤٥,٦١٩	٨٢,٥٤٤	العهد
٣٠,٧٢٥	٢٢,١٣٩	السلف
-	٧,٥٠٠	ايجار مقدم
٣٨٧,٧٤٩	١,٠٣١,٥١٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) المخزون
١٩,٠٤٨	٣,٣٢٠	المياه
٥٨,٢٤٠	١٤٥,٤٥٠	التمور
٨,٢٧٨	١٠٤,٣٩٨	سلات غذائية
-	١,٠٨٠	الأجهزة الكهربائية
٨٥,٥٦٦	٢٥٤,٢٤٨	

(٧) مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف

الإجمالي	الوقف الاداري للجمعية	التكلفة
٨٢٦,١٩٩	٨٢٦,١٩٩	الرصيد بداية السنة
٢,١٢٣,٤٧١	٢,١٢٣,٤٧١	الاضافات خلال السنة
٢,٩٤٩,٦٧٠	٢,٩٤٩,٦٧٠	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
٢,٩٤٩,٦٧٠	٢,٩٤٩,٦٧٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٨٢٦,١٩٩	٨٢٦,١٩٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

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

(١/٨) الاصول الاستثمارية – بالقيمة العادلة

التكلفة	الأراضي	المباني	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٦,٣٧٦,٨٧٤	٩,١٢٧,٣١٥	١٥,٥٠٤,١٨٩
الاضافات خلال السنة	٥,٥٨٨,١٢٥	٤,٥٥٩,٨٦٦	١٠,١٤٧,٩٩١
الرصيد في نهاية السنة	١١,٩٦٤,٩٩٩	١٣,٦٨٧,١٨١	٢٥,٦٥٢,١٨٠
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١١,٩٦٤,٩٩٩	١٣,٦٨٧,١٨١	٢٥,٦٥٢,١٨٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٦,٣٧٦,٨٧٤	٩,١٢٧,٣١٥	١٥,٥٠٤,١٨٩

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

(٩) الاصول غير الملموسة – بالصافي

التكلفة	رخص البرامج	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	١٩٤,٠٠٠	١٩٤,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	١٩٤,٠٠٠	١٩٤,٠٠٠
الاطفاء المتراكم		
الرصيد بداية السنة	١٠٢,٦٠٠	١٠٢,٦٠٠
اطفاء السنة	١٩,٤٠٠	١٩,٤٠٠
الرصيد في نهاية السنة	١٢٢,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠
القيمة الدفترية		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٧٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٩١,٤٠٠	٩١,٤٠٠

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

(١٠) الممتلكات والألات والمعدات – بالصافي (بتمه)

التكلفة

الرصيد بداية السنة

الإضافات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد بداية السنة

إهلاك السنة

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

أجهزة التدفئة والتبريد والتجميد

لوحات اعلانية

أجهزة كاميرا وملحقاتها

الإجمالي

٨٥,٠٤٨

٣٦,٣٠٠

٢,٠٠٠

١,٠٨٥,٢٣١

٩,٥٩٦

-

-

٢٢٠,٦٢١

٩٤,٦٤٤

٣٦,٣٠٠

٢,٠٠٠

١,٣٠٥,٨٥٢

٥٧,٥٧٠

٢٢,٣٠٠

٢١٧

٦٥٩,١١٣

٩,٤٦٤

٣,٦٣٠

٢٠٠

١٥٤,٤٠١

٦٧,٠٣٤

٢٥,٩٣٠

٤١٧

٨١٣,٥١٤

٢٧,٦١٠

١٠,٣٧٠

١,٥٨٣

٤٩٢,٣٣٨

٢٧,٤٧٨

١٤,٠٠٠

١,٧٨٣

٤٣٦,١١٨

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

(١١) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة اخري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤١,٦٧٦	٣٣,٣٠٩	التأمينات الاجتماعية
-	٥,٦٩٣	الموردين
١٦١,٥٨٣	-	مصروفات الانشطة المستحقة
٥,٠٠٠	-	اتعاب مهنية مستحقة
٢٠٨,٢٥٩	٣٩,٠٠٢	

(١٢) مخصص مكافاة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٣٥,٦٢١	٤٤,١٥٧	الرصيد بداية السنة
١٠٤,٨٩٩	٩١,٤٦٤	المكون خلال السنة
(١١,٨٧٩)	-	المسدد خلال السنة
٢٢٨,٦٤١	١٣٥,٦٢١	الرصيد نهاية السنة

(١٣) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,٣١٦,١٢٦	١,١١٨,٦٤١	السلة الغذائية
٨٧,٣٠٩	٤٨٣,٢٦٥	سقىا الماء
٣,٦٥٢,١٤٤	١,٨٧٤,٥٧٤	إفطار صائم
٧٢٤,٣٩٥	٩٤٢,٨٧١	كفالات ايتام
-	٦,٤٩٣	مساعداة
٢,٢٢٦	٢٨١	بناء مساكن وترميم
٧١٨,٨٠٦	١٣٩,٩٤٧	تفريغ كربة
-	١٣,٣٥٠	فدية
-	٣٩,٥٠٠	دعم الراجعي للحوم
٨٠,٥٨٠	٥٥,٦٢٠	كفارات
٦,٥٧٦	-	دعم أسرة منتجة
-	-	زكاة الفطر
٨,٨٥٠	٧,٠٠٠	سداد ايجارات الاسر المنتجة
١٥٠,٤٦٤	٦,٦٠٠	تعليم محتاج
٥٢٦,١٠٦	٥١٥,٦٧٧	وجبات حج
٧,٢٧٣,٥٨٢	٥,٢٠٣,٨١٩	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) التبرعات العينية
٣٤٦,٦١٧	٣٦٠,٠٠٠	مواد غذائية - غير مقيد
-	٤٣٠,٠٠٠	تمور - غير مقيد
-	٩,٩٠٠	اللحوم - مقيد
٣٤٦,٦١٧	٧٩٩,٩٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) إيرادات الاوقاف
-	١٦٠,٠٠٠	وقف الريان بمخطط الريان
-	٢١٢,٧٥٠	وقف (مخطط ٧)
-	٣٨٠,٠٠٠	وقف افطار صائم (جدة)
٢٥٩,٥٠٠	-	إيرادات اوقاف لعام ٢٠٢٢ م
٢٥٩,٥٠٠	٧٥٢,٧٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) دعم المنح الحكومي
٣٠٠,٠٠٠	-	السلة الغذائية
-	٢٣٤,٠٠٠	التدريب والتعليم
٢٠,٠٠٠	-	الرواتب
١٧٥,٠٠٠	-	دعم الأجهزة
٤٩٥,٠٠٠	٢٣٤,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) دعم منصة احسان
٣٠٠,٠٠٠	٥٩٥,٠٠٠	السلة الغذائية
٥٠٠,٠٠٠	-	زكاة
٣٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	إفطار صائم
٤٨٦,٠٠٠	-	دعم المستلزمات الدراسية
٨٣٨,٠٠٠	٢٢,١٨٨	سقيا الماء
١٠٢,٠٠٠	٣١٣,٢٠١	كفالات الايتام
٦٠٠,٠٠٠	-	وجبة حاج
٣٠٠,٠٠٠	-	سقيا حاج
-	١٥٠,٠٠٠	عربات اطعمة
-	٢٢٥,٠٠٠	سداد ايجارات الاسر المحتاجة
-	٣٠٠,٠٠٠	ترميم
٣,٤٢٦,٠٠٠	٢,٠٠٥,٣٨٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٨) إيرادات الأنشطة
١٣٢	-	جزاء وغرامات
١٣٢	-	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٩) مصروفات الأنشطة
٢,٤٧٦,٥٢٢	١,١٩٢,١٥١	إفطار صائم
١٦٨,٨٩٣	٢٦٨,٨٩٣	دعم أسر محتاجة
٣,٠٤٣,٦٣٢	٣٧,٦٣٢	سقيا الماء
-	١,١٦١,٩٣٨	عربات وسلات غذائية
١,٠٨٩,٥٠٠	٩٠١,١٥٠	كفالات ايتام
١١٧,٧٣٠	١٢,٦٠٠	كفارات
٢٦٨,٧٢٨	٨٥٧,٠٤٦	تفريج كربة
-	٧٩,٥٩٨	بركة ونماء
-	١١,٥٨٠	برنامج اللحوم
-	٢٥,٧٢٠	برنامج الراجحي للحوم
٣٠٤,٣٤٨	٥٠,٠٠٠	وجبة حاج
١٣,٣٥٠	٧,٠٠٠	سداد ايجار أسر محتاجة
٤,٥٠٠	٩,٩٠٠	فدية
١,٨١٠,٨٢٥	-	السلة الغذائية
٥,٣٥٠	-	بحث اجتماعي
٩,٣٠٣,٣٧٨	٤,٦١٥,٢٠٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٠) مصروفات محملة علي الأنشطة
٥٠٤,٤٩٩	٤٣٣,٧٩٣	الرواتب والأجور وما في حكمها
١,٧١٥,٦٥٧	٩٧٧,٠٣٩	مصاريف تسويق
-	٢,٦٠٩	صيانة وإصلاح
١٢٧,٤٩٠	-	الإيجارات
٢,٣٤٧,٦٤٦	١,٤١٣,٤٤١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢١) مصروفات جمع الاموال
٤,٦٠٠	-	الصيانة والإصلاح
-	٣٢,٥٠٠	مصروفات جمع الاموال لعام ٢٠٢٢ م
٤,٦٠٠	٣٢,٥٠٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٢) المساعدات العينية
٢٤٧,١٦٠	٣٠٨,٤١٤	مواد غذائية
٤,٤٠٠	-	اثاث واجهزة
٤١,٢١٧	-	السلة الغذائية
-	٣٤٢,٧٩٠	تمور
-	٥١,٥٨٦	عصائر
-	٩,٩٠٠	لحوم
٢٩٢,٧٧٧	٧١٢,٦٩٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٣) مساعدات المنح الحكومي
٥٣,٠٠٠	-	دعم الرواتب
٦٣,٧٥٠	-	دعم اجتماعي
-	٤٥,٦٥٦	الأجهزة
١١٦,٧٥٠	٤٥,٦٥٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٤) مصروفات الحوكمة
-	٩,٣٤٨	مرتبات والأجور وما في حكمها
-	٣,٦٣٠	المستهلكات
-	٦,٦٠٩	المنافع والخدمات والتأمين
-	١٩,٥٨٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٥) مساعدات منصة احسان
٣١٣,٨١٣	١٩٨,٣٣٣	السلة الغذائية
٣٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	إفطار صائم
٥٠٠,٠٠٠	-	الزكاة
٤٨٦,٠٠٠	-	مستلزمات مدرسية
١٠٢,٠٠٠	١٦٣,٦٠٠	كفالات الايتام
٢١١,١٠١	٦١٧,٤٢٢	السقيا والأطعمة
٦٠٠,٠٠٠	-	وجبة حاج
١٤١,٣٠٤	١٣٧,٥٠٠	سقيا حاج
١١٤,٠٠٠	١٨٤,٤٤٠	عربات وسلات غذائية
-	٢٢٥,٠٠٠	سداد ايجارات الاسر المحتاجة
٢,٧٦٨,٢١٨	١,٩٢٦,٢٩٥	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٦) المصروفات العمومية والإدارية
٢١٦,٧٨٠	٢٣٤,٥٤٨	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠٣,٠٢٢	-	الإيجارات
٥,٧٥٨	٣,٤٨٣	قرطاسية ومطبوعات
٣١,٧٤٦	٢٠,٢٦٨	هاتف وبريد وانترنت
٢٢,٨٠٩	٤٦,١٧٩	كهرباء ومياه
٣,٨٤٣	-	اصلاح وترميم
٧,٠٣١	١٦,٦٢٣	محروقات وصيانة وتأمين سيارات
٢٦,١٥٥	٥٥,٠٣٣	ضباقة ونظافة
٢٠,١٣٠	٤,١٠٠	دعاية وإعلان
٩١,٤٦٤	١١٦,٠٥٢	مكافأة نهاية الخدمة
٥٥,٥٠٠	٢٤,٠٠٠	مكافأة وحوافز
٤٠,١٧٥	٣٩,٢٥٠	اتعاب مهنية
٨,٤٦٠	١٤,٥٢٠	أجور تحميل وتنزيل
١٦٦	٥٣,٢٦١	تأمين طبي
٦٩,٥٥٨	٧٢,٩٧٤	تأمينات اجتماعية
٢٥,١٥٦	١٩,٨٧٤	رسوم بنكية
٤٠,١٣٨	-	مصروفات اخري
-	٥٨,٢٩٣	رسوم ومصاريف حكومية
-	٨٠٠	ايجار معدات
-	٤,٦٧٥	التدريب والتأهيل
-	٤,٠٧٠	العينات والهدايا
-	١,٠٠٠	غرامات ومخالفات
-	٢٠,٠٠٠	منسق اعلامي
٧٦٧,٨٩١	٨٠٩,٠٠٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التسويق	محملة علي النشاط	المخرج خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٧) صافي الأصول المقيدة
٣٥٠,١٣٧		(١٢٦,٩٠٠)	(٨٤٦,٠٠٠)	٣٢٩,٠٧٨	٩٩٣,٩٥٩	تبرعات - الزكاة
٦٩,١٦٥		(١٦٣,٤٢٥)	(١,٠٨٩,٥٠٠)	٧٢٤,٣٩٥	٥٩٧,٦٩٥	تبرعات - كفالة الايتام
.		(١٣٧,٧٢٦)	(١,٨١٠,٨٢٥)	١,٣١٦,١٢٦	٦٣٢,٤٢٦	تبرعات - السلال الغذائية
١٧,٧٠٥		-	-	٦,٥٧٦	١١,١٢٩	تبرعات - الاسر المحتاجة
١١٣,٣٣٧		(٢٥,٣٣٤)	(١٦٨,٨٩٣)	-	٣٠٧,٥٦٥	تبرعات - اعانات برامج مساعدات اسر
١٥٧,٦٠٧		-	-	-	١٥٧,٦٠٧	تبرعات - تحجيج الفقراء
١٣٧,٥٠٠		(٤٥٦,٩٨٢)	(٣,٠٤٣,٦٣١)	٨٧,٣٠٩	٣,٥٥٠,٨٠٤	تبرعات - سقيا الماء
٣,٥٥٤		-	-	-	٣,٥٥٤	تبرعات - بركة ونماء
٢,٥٣٢,٦٧٦	(٦٩٥,٢٥٨)	(٣٧١,٤٧٨)	(٢,٤٧٦,٥٢٢)	٣,٦٥٢,١٤٤	٢,٤٣٣,٧٩٠	تبرعات - إفطار صائم
٢,٩٣٢		-	-	٢,٢٢٦	٧٠٦	تبرعات - ترميم منازل
٨,٤٩٣		-	-	-	٨,٤٩٣	تبرعات - مساعدات
٦٢٦,٨٠٨	(١٣٦,٨٣٩)	(٤٠,٣٠٩)	(٢٦٨,٧٢٨)	٧١٨,٨٠٦	٣٥٣,٨٧٨	تبرعات - تفريج كربة
٧٣٩,١٨٩		-	-	١٥٠,٤٦٤	٨,١٠٠	تبرعات - تعليم محتاج
١٥٨,٥٦٤		(١٧,٦٦٠)	(١١٧,٧٣٠)	٨٠,٥٨٠	٦١,٤١٠	تبرعات - كفارات
٦,٦٠٠		-	(٨,٨٥٠)	٨,٨٥٠	-	اسر محتاجة سداد ايجارات
-		(٦٧٥)	(٤,٥٠٠)	-	٧,٦٦٥	تبرعات - فدية
٢,٤٩٠		-	-	-	١١,٤٢٢	تبرعات - لحوم الراجحي
						(٢٢)

تبرعات - وجبة حاج	٤٥٨,١٧٧	٥٢٦,١٠٦	(٣٠٤,٣٤٨)	(٦٠,٨٧٠)	(٢٥٠,٥٥١)	٣٦٨,٥١٤
دعم منصة إحسان - إقطار صائم	-	٤٠٠,٠٠٠	(٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-
دعم منصة إحسان - سقيا الماء	٥٩٥,٢٣٤	٢٢,١٨٨	(٦١٧,٤٢٢)	-	-	-
دعم منصة إحسان - سقيا الحج	١٣٧,٥٠٠	-	(١٣٧,٥٠٠)	-	-	-
دعم منصة إحسان - كفالات الايتام	-	٣١٣,٢٠١	(١٦٣,٦٠٠)	-	-	١٤٩,٦٠١
دعم منصة إحسان - السلة الغذائية	-	٥٩٥,٠٠٠	(١٩٨,٣٣٣)	-	-	٣٩٦,٦٦٧
دعم منصة إحسان - ترميم	-	٣٠٠,٠٠٠	-	-	-	٣٠٠,٠٠٠
دعم منصة إحسان - سداد ايجارات الاسر المحتاجة	-	٢٢٥,٠٠٠	(٢٢٥,٠٠٠)	-	-	-
دعم منصة إحسان - عربات اطعمة	-	١٥٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	-	-	-
المنح الحكومي - أجهزة كهربائية	١٧٥,٠٠٠	-	(٤٥,٦٥٦)	-	-	١٢٩,٣٤٤
المنح الحكومي - التدريب والتعليم	-	٢٣٤,٠٠٠	-	-	-	٢٣٤,٠٠٠
تبرعات عينية - اللحوم	-	٩,٩٠٠	(٩,٩٠٠)	-	-	-
	١٠,٤٩٦,١١٤	٩,٨٥١,٩٤٩	(١٢,٠٨٦,٩٣٩)	(١,٤٠١,٣٥٨)	(١,٠٨٦,٦٤٨)	٥,٧٧٧,١١٨

٣١ ديسمبر	التسويق	المحمل علي النشاط	التسويات	المحرر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	صافي الأصول الاوقاف
٣,٦٨٤,٠٧٦	(٦٣٣,٠٠٩)	(١,٥٢٢,١٩٩)	(١٠,١٥٩,٨١٩)	(١٠,١٤٧,٩٩١)	٣,٣٢٥,١٥٦	٢٢,٨٢١,٩٣٨	تبرعات نقدية
٣,٦٨٤,٠٧٦	(٦٣٣,٠٠٩)	(١,٥٢٢,١٩٩)	(١٠,١٥٩,٨١٩)	(١٠,١٤٧,٩٩١)	٣,٣٢٥,١٥٦	٢٢,٨٢١,٩٣٨	

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٠١ ابريل ٢٠٢٤ م
(٢٩) عام