

جمعية البر الالهية بمركز بحر أبو سكينه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الاهلية بمركز بحر أبو سكيمة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الاهلية بمركز بحر أبو سكيمة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٢٣) - 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 مسنولة 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 مسنولة عن تقويم 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 مسنولة 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 جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- 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 الأهلية بمركز بحر أبو سكيّنة - 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.

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



الرياض : ٢٢ رجب ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٢ يناير ٢٠٢٥ م

جمعية البر الاهلية بمركز بحر أبو سكينه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٥,٤٤٩,٨٢٧	٤,٨٧٣,٠٤٤	(٤)	النقد وما في حكمه
١٥٩,٦٥٩	٧٥,٠٠٠		المستودع
٧٧,٦٥٢	٦٩,٨٨٧	(٥)	ارصدة مدينة اخري
٥,٦٨٧,١٣٨	٥,٠١٧,٩٣١		مجموع الأصول المتداولة
اصول الاوقاف			
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	(٦)	اصول الاوقاف - بالتكلفة
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠		مجموع اصول الاوقاف
الأصول غير المتداولة			
٣,٦٣٧,٤٤٥	-		مشروعات تحت التنفيذ - استثمارية
٣,٦٨٠,٨٧٠	٧,٣٥٠,١٠٦	(٧)	عقارات استثمارية - بالصادفي
-	٢٤,٩٣٦	(٨)	الاصول غير الملموسة
٥٤٩,٥٨٣	٥٠٦,٥٦١	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصادفي
٧,٨٦٧,٨٩٨	٧,٨٨١,٦٠٣		مجموع الأصول غير المتداولة
١٤,٠٠٥,٠٣٦	١٣,٣٤٩,٥٣٤		إجمالي الأصول
الالتزامات وصادفي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٧,٨٨٠	٧,٨٨٠		مصرفات مستحقة
٧,٨٨٠	٧,٨٨٠		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
٤٩١,٢٢٠	٥٤٨,٢٨٦	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٩١,٢٢٠	٥٤٨,٢٨٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٤٩٩,١٠٠	٥٥٦,١٦٦		مجموع الالتزامات
صادفي الأصول			
٩,٢٧٠,١٨١	٨,٤٣٤,٧٠٠		صادفي الأصول غير المقيدة
٣,٨٤٣,٢٦٩	٣,٩٦٦,١٨٢	(٢٠)	صادفي الأصول المقيدة
٣٩٢,٤٨٦	٣٩٢,٤٨٦	(٢١)	صادفي اصول الاوقاف
١٣,٥٠٥,٩٣٦	١٢,٧٩٣,٣٦٨		مجموع صافي الأصول
١٤,٠٠٥,٠٣٦	١٣,٣٤٩,٥٣٤		إجمالي الالتزامات وصادفي الأصول

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

جمعية البر الاهلية بمركز بحر أبو سكينه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٣)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٣ م	اجمالي ٢٠٢٢ م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	١٤٠,٤٩٨	-	-	١٤٠,٤٩٨	١٧٦,٤٥٠
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	-	٧٩٠,٠٧٧	-	٧٩٠,٠٧٧	٩٣٩,٥٩٧
التبرعات العينية (١٢)	-	١,٢٨٣,١٤٧	-	١,٢٨٣,١٤٧	١,٥٢٠,٠٠٦
دعم منصة احسان (١٣)	-	٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	-
اشتراكات اعضاء	١,٦٠٠	-	-	١,٦٠٠	١,٤٠٠
تبرعات الزكاة	-	١٧٠,٣٦٥	-	١٧٠,٣٦٥	٢١٦,٦٧٧
اعانات الوزارة (١٤)	-	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
ايرادات الانشطة (١٥)	٤٨٧,٩٠٦	-	-	٤٨٧,٩٠٦	٢٩٥,٠٨٤
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٦٩٠,٦٧٦	(٢,٦٩٠,٦٧٦)	-	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	٣,٣٢٠,٦٨٠	١٢٢,٩١٣	-	٣,٤٤٣,٥٩٣	٣,٢٣٩,٢١٤
المصروفات					
المساعدات النقدية (١٦)	١,٦٣٥,٧٢٥	-	-	١,٦٣٥,٧٢٥	٢,٠٢١,٠٦٤
المساعدات العينية	١,١٨٧,٨٠٦	-	-	١,١٨٧,٨٠٦	١,١٣٧,٠٦٢
مصاريف جمع أموال	-	-	-	-	٢٨,٠٠٠
مصاريف استثمار	١٥٨,١٦٠	-	-	١٥٨,١٦٠	١٢٧,٢٧٧
مساعدات زكاة	-	-	-	-	١٩,١٨٥
مصاريف الحوكمة (١٧)	٣٣,٢٤٤	-	-	٣٣,٢٤٤	٣٠,٤٥٠
مصرفوات المنح الحكومي - برنامج زد	-	-	-	-	٢٠,٠٠٠
مصرفوات محملة على النشاط	-	-	-	-	١٣,٤٨٩
مساعدات منصة احسان (١٨)	٥٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠٠,٠٠٠	-
مصرفوات العمومية والإدارية (١٩)	٤١٨,٦٧٨	-	-	٤١٨,٦٧٨	٤٠٣,٣٥١
إهلاك الاصول الاستثمارية (٧)	٢٠٦,٣١٤	-	-	٢٠٦,٣١٤	٢٠٦,٣١٤
إطفاء الأصول غير الملموسة (٨)	٣,٨١٤	-	-	٣,٨١٤	-
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٩)	٤٣,٠٢٢	-	-	٤٣,٠٢٢	٤٢,٦٠٥
إجمالي المصروفات	٤,١٨٦,٧٦٣	-	-	٤,١٨٦,٧٦٣	٤,٠٤٨,٧٩٧
التغير في صافي الاصول	(٨٦٦,٠٨٣)	١٢٢,٩١٣	-	(٧٤٣,١٧٠)	(٨٠٩,٥٨٣)
تسويات على صافي الاصول	٣٠,٦٠٢	-	-	٣٠,٦٠٢	-
صافي الاصول بداية السنة	٩,٢٧٠,١٨١	٣,٨٤٣,٢٦٩	٣٩٢,٤٨٦	١٣,٥٠٥,٩٣٦	١٤,٣١٥,٥١٩
صافي الاصول نهاية السنة	٨,٤٣٤,٧٠٠	٣,٩٦٦,١٨٢	٣٩٢,٤٨٦	١٢,٧٩٣,٣٦٨	١٣,٥٠٥,٩٣٦

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

جمعية البر الاهلية بمركز بحر أبو سكينه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٣)

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>
(٨٠٩,٥٨٣)	(٧٤٣,١٧٠)	التغير في صافي الأصول
٢٠٦,٣١٤	٢٠٦,٣١٤	اهلاك عقارات استثمارية
-	٣,٨١٤	إطفاء الاصول غير الملموسة
٤٢,٦٠٥	٤٣,٠٢٢	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٧,٦٠٩	٥٧,٠٦٦	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٣٠,٦٠٢	تسوية سنوات سابقة
(٥٥٣,٠٥٥)	(٤٠٢,٣٥٢)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٥٩,٦٥٩)	٨٤,٦٥٩	المستودع
٨,٦٢٨	٧,٧٦٥	ارصدة مدينة اخري
(٧٠٤,٠٨٦)	(٣٠٩,٩٢٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٠٣٤,٣٠٨)	-	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(٢٣٨,١٠٥)	إضافات عقارات استثمارية
-	(٢٨,٧٥٠)	إضافات الاصول غير الملموسة
(١,٠٣٤,٣٠٨)	(٢٦٦,٨٥٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٧٣٨,٣٩٤)	(٥٧٦,٧٨٣)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٧,١٨٨,٢٢١	٥,٤٤٩,٨٢٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٥,٤٤٩,٨٢٧	٤,٨٧٣,٠٤٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
-	٣,٦٣٧,٤٤٥	التحويل من مشروعات تحت التنفيذ الى أصول الاستثماري
-	٣,٦٣٧,٤٤٥	

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

جمعية البر الاهلية بمركز بحر أبو سكيانة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الاهلية بمركز بحر أبو سكيانة ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٣) بتاريخ ١٤٢٣/٠٧/٢١ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٩/٢٨ م ، مركزها الرئيسي:- منطقة عسير - بحر ابو سكيانة - المملكة العربية السعودية .

١.١ - اهداف الجمعية:

- * تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المستحقة .
- * القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد والحقيبة المدرسية للأيتام .
- * مساعدة من يتعرضون للحوادث كالحريق وتهدم البيوت .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي .
- * انشاء المشروعات التي من اهدافها العناية بطفولة والامومة والايام ورعاية العجزة والمعاقين .
- * تقديم الاعانات اللازمة كإعانة الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن .

٢.١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية 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 ، ولمتطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالج 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 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 ومتوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والاقتراضات 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 اشهر والتأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر 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 ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير 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

مباني	٤%	اجهزة والات ومعدات	١٥%
السيارات	٢٠%	اثاث ومفروشات	١٠%
تحسينات بأمالك الغير	١٠%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار 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 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 والتي 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 والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الوقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، 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 كافه 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 كافه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافه المخاطر ومنافع ملكية 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 تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام .

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

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

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 ٢٠٢٣م

(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 والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع 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 إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، وضمن 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 ٢٠٢٣م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (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 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 والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

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

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

١١-٣ صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

صافي الاصول المقيدة

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

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه

النقدية في البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤,٨٧٣,٠٤٤	٥,٤٤٩,٨٢٧
٤,٨٧٣,٠٤٤	٥,٤٤٩,٨٢٧

(٥) ارصدة مدينة اخري

ايرادات اجازات الوقف - مستحقه

مخصص ديون مشكوك فيها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٩٥,٨٦٧	٩٥,٨٦٧
(٢٥,٩٨٠)	(١٨,٢١٥)
٦٩,٨٨٧	٧٧,٦٥٢

جمعية البر الاهلية بمركز بحر أبو سكيمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) اصول اوقاف - بالصافي		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الاراضي		٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
		٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
(٧) عقارات استثمارية - بالصافي		المباني	الاجمالي
<u>التكلفة</u>			
الرصيد في بداية السنة		٥,١٥٧,٨٤٧	٥,١٥٧,٨٤٧
الإضافات خلال السنة		٣,٨٧٥,٥٥٠	٣,٨٧٥,٥٥٠
الرصيد في نهاية السنة		٩,٠٣٣,٣٩٧	٩,٠٣٣,٣٩٧
<u>الإهلاك المتراكم</u>			
الرصيد في بداية السنة		١,٤٧٦,٩٧٧	١,٤٧٦,٩٧٧
أهلاك السنة		٢٠٦,٣١٤	٢٠٦,٣١٤
الرصيد في نهاية السنة		١,٦٨٣,٢٩١	١,٦٨٣,٢٩١
<u>القيمة الدفترية</u>			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		٧,٣٥٠,١٠٦	٧,٣٥٠,١٠٦
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		٣,٦٨٠,٨٧٠	٣,٦٨٠,٨٧٠
(٨) الاصول غير الملموسة - بالصافي		برامج	الاجمالي
<u>التكلفة</u>			
الاضافات خلال السنة		٢٨,٧٥٠	٢٨,٧٥٠
الرصيد في نهاية السنة		٢٨,٧٥٠	٢٨,٧٥٠
<u>الإهلاك المتراكم</u>			
إطفاء السنة		٣,٨١٤	٣,٨١٤
الرصيد في نهاية السنة		٣,٨١٤	٣,٨١٤
<u>القيمة الدفترية</u>			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		٢٤,٩٣٦	٢٤,٩٣٦

جمعية البر الاهلية بمركز بحر أبو سكينه

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الاجمالي	اثاث ومفروشات	اجهزة والات ومعدات	السيارات	مباني	اراضي	التكلفة
١,٨٦١,٤١٦	١٣٩,٨٩٩	٢١٣,٣٤٥	٣٨٠,٥٠٠	١,٠٦٢,٦٧٢	٦٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١,٨٦١,٤١٦	١٣٩,٨٩٩	٢١٣,٣٤٥	٣٨٠,٥٠٠	١,٠٦٢,٦٧٢	٦٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
						الإهلاك المتراكم
١,٣١١,٨٣٣	١٣٩,٨٩٨	٢١٢,٨٢٩	٣٨٠,٤٩٩	٥٧٨,٦٠٧	-	الرصيد في بداية السنة
٤٣,٠٢٢	-	٥١٥	-	٤٢,٥٠٧	-	أهلاك السنة
١,٣٥٤,٨٥٥	١٣٩,٨٩٨	٢١٣,٣٤٤	٣٨٠,٤٩٩	٦٢١,١١٤	-	الرصيد في نهاية السنة
						القيمة الدفترية
٥٠٦,٥٦١	١	١	١	٤٤١,٥٥٨	٦٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥٤٩,٥٨٣	١	٥١٦	١	٤٨٤,٠٦٥	٦٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الاهلية بمركز بحر أبو سكينه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٣)

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
٤٨٣,٦١١	٤٩١,٢٢٠	الرصيد في بداية السنة
٧,٦٠٩	٥٧,٠٦٦	المكون خلال السنة
٤٩١,٢٢٠	٥٤٨,٢٨٦	الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٨٢٠,٦٨٧	٧٦٧,٦٩٢	كفالات الايتام
٧٠	-	دعم برامج كفاله الاسر
٧,٧٠٠	٦,٦٠٠	كفارات اليمين
٦٠٠	-	افطار صائم
٢٤,٦١٥	١٥,٧٨٥	كفارة صيام
١٠,٠٠٠	-	السلة الرمضانية
٧٥,٠٠٠	-	السلة الغذائية
٩٢٥	-	سقى المياه
-	-	مساعدته المقبلين علي الزواج
٩٣٩,٥٩٧	٧٩٠,٠٧٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) التبرعات العينية
١٩,١٨٥	٤٠,٨٨٧	زكاة
١٩,١٨٥	٤٠,٨٨٧	زكاة فطر
١٩٨,٦٥٠	١٨,٢٠٠	ارز
٢٥٨,١٥٠	١٠٥,٠٠٠	تمور
٩١٢,٤٢٥	١,٠٦٠,٨٤٠	السلة الغذائية
٨٥,٩٥٢	١٧,٣٣٣	اجهزة كهربائية
٦,٤٥٩	-	دقيق وزيت طبخ
٢٠,٠٠٠	-	بطانيات
١,٥٢٠,٠٠٦	١,٢٨٣,١٤٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) دعم منصة احسان
-	٢٠٠,٠٠٠	السلة الغذائية
-	٣٠٠,٠٠٠	ترميم منازل
-	٥٠٠,٠٠٠	

جمعية البر الاهلية بمركز بحر أبو سكينه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) اعانات الوزارة
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	اعانه متضرري الكوارث الطبيعية
٢٠,٠٠٠	—	برنامج زد
٩٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) إيرادات أنشطة
٢٩٥,٠٨٤	٤٨٧,٩٠٦	إيراد ايجارات الوقف
٢٩٥,٠٨٤	٤٨٧,٩٠٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) المساعدات النقدية
٨٥٣,٨٠٣	٩٣٢,٨٠٠	كفالة ايتام
٣٦,٠٠٠	١٤,٠٠٠	برامج كفاله الاسر
٤١٦,٣١٦	٤٠٧,١٣٤	السلة الغذائية
١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	نقل موتى
—	٢٣٤,٨٠٧	مساعداة تحسين وترميم وتأثيث منازل
٨٤,٦٥٢	٢٣,٩٨٤	شراء اجهزه كهربائية
٦٠,٥٠٠	—	كسوة العيد
١,٠٠٠	—	زكاة الفطر
١٧,٥٠٠	—	افطار صائم
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	تفريج كربة
٥٢٨,٢٩٣	—	بناء وإصلاح المساكن
٢,٠٢١,٠٦٤	١,٦٣٥,٧٢٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) مصروفات الحوكمة
١٦,٥٠٠	١٨,٠٠٠	الرواتب والاجور النقدية
٣,٤٥٠	—	رافد
١٠,٥٠٠	١٠,٠٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
—	٥,٢٤٤	برنامج نزيل
٣٠,٤٥٠	٣٣,٢٤٤	

جمعية البر الاهلية بمركز بحر أبو سكينه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٨) مساعدات منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
السلة الغذائية		٢٠٠,٠٠٠	—
ترميم منازل		٣٠٠,٠٠٠	—
		٥٠٠,٠٠٠	—
(١٩) المصروفات العمومية والادارية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الرواتب والاجور وما في حكمها		١٥٢,٣٧٨	١٤١,٧٣٥
التأمينات الاجتماعية		١٠٣,٥٥٤	٨٨,٥١٩
مكافئات		١٥,٠٠٠	—
ادوات كتابية ومطبوعات		١,٤٠١	٢,٥٢٩
سفر وانتدابات		—	—
بريد وبرق وهاتف		٥,٢٦٨	٦,٧٢٩
كهرباء ومياه		١٦,٦٥٧	٥,٤٥٥
صيانة وإصلاح وترميم		٤,٠٧٣	٦,٢٣٠
محروقات وصيانة سيارات		٢,٧٣٣	٣,٥٨٧
ضيافة ونظافة		٨٥٤	٤,٤٩٥
عقود الصيانة		٢,١٥٠	—
أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل		١٧,١٢٧	٢٤,٨٢٥
رسوم واشتراكات		٩,٥٤٥	٨٠٥
مكافأة نهاية الخدمة		٥٧,٠٦٦	٩٠,٤٨٣
مصاريف حكومية		١٥,٢٣٨	١٣,٦٣٩
تذاكر السفر		١,٨٥٩	١,٢٥١
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		٧,٧٦٥	٨,٦٢٨
عينات وهدايا		٣,٥٠٥	٢,٥٩٠
مصاريف بنكية		٢,٥٠٥	١,٨٥١
		٤١٨,٦٧٨	٤٠٣,٣٥١

جمعية البر الاهلية بمركز بحر أبو سكينه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٣)

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

(٢٠) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٣ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
دعم حكومي مخصص	٨٣٣,٢٧٤	-	-	٨٣٣,٢٧٤
كفاله ايتام	١,٢١٥,٦٧٢	٧٦٧,٦٩٢	(٩٣٢,٨٠٠)	١,٠٥٠,٥٦٤
الزكاة	١٠٥,٤١٥	١٧٠,٣٦٥	-	٢٧٥,٧٨٠
كفارات اليمين	١٠,٥٥٠	٦,٦٠٠	-	١٧,١٥٠
كفاله الاسر	٧٠	-	(٧٠)	-
كفارة صيام	٢٤,٦١٥	١٥,٧٨٥	-	٤٠,٤٠٠
مساعدته المقبلين علي الزواج	١٠,١٣٥	-	-	١٠,١٣٥
السلة الرمضانية	١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠
السلة الغذائية	-	٢٠٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠)	-
ترميم منازل	-	٣٠٠,٠٠٠	(٣٠٠,٠٠٠)	-
اعانات الوزارة	-	٧٠,٠٠٠	(٧٠,٠٠٠)	-
اعانه الوزارة لدعم الوقف المشتري	١,٢٥١,٩٥٤	-	-	١,٢٥١,٩٥٤
تبرعات سقيا الماء	١٧,٨٢٥	-	-	١٧,٨٢٥
التبرعات العينية	٣٦٣,٧٥٩	١,٢٨٣,١٤٧	(١,١٨٧,٨٠٦)	٤٥٩,١٠٠
	٣,٨٤٣,٢٦٩	٢,٨١٣,٥٨٩	(٢,٦٩٠,٦٧٦)	٣,٩٦٦,١٨٢

(٢١) صافي اصول اوقاف	١ يناير ٢٠٢٣ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
تبرعات دعم وقف الام	٣٩٢,٤٨٦	-	-	٣٩٢,٤٨٦
	٣٩٢,٤٨٦	-	-	٣٩٢,٤٨٦

(٢٢) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٢ يناير ٢٠٢٥ م .