

جمعية البر الخيرية بالأرطاوية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣)
منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بالأرطاوية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣)
القوائم المالية و تقرير مراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٩	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بالأرطاوية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالأرطاوية - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٠٣) - 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.

أمر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي مطلق في تاريخ ٢٠٢٣/٠٦/١٨م.

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 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 إجراءات 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 بالأرطوية - 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

عبد الرحمن عبد الله الكنهل

ترخيص رقم (٨٨٤)



الرياض : ٠٢ محرم ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٠٨ يوليو ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بالأرطاوية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
١,١٥٦,٩٥٠	١,٤٦٥,٢٣٧	(٤)	النقد وما في حكمه
١٧٢,٢٧٢	٨٩,٩٤٢	(٥)	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١٣,٦٦٥	٦٠,٠٠٠		المخزون
١,٣٤٢,٨٨٧	١,٦١٥,١٧٩		اجمالي الاصول المتداولة
اصول الاوقاف			
١,٨٨٥,٠٠٠	١,٨٤٨,١٠٠	(٦)	الاصول الاستثمارية اوقاف - بالقيمة العادلة
١,٨٨٥,٠٠٠	١,٨٤٨,١٠٠		مجموع اصول الاوقاف
الأصول غير المتداولة			
٨,٦١٢,٥٠٠	٧,٦٢٠,٣٨٨	(٧)	الاصول الاستثمارية - بالقيمة العادلة
١,٤٤٢	١,١٤٤	(٨)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٣٢٧,٦٣٣	٣٠٦,٤٧٧	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٨,٩٤١,٥٧٥	٧,٩٢٨,٠٠٩		مجموع الأصول غير المتداولة
١٢,١٦٩,٤٦٢	١١,٣٩١,٢٨٨		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٢١,٢٥٠	١٣,٥٠٠		ايرادات مقبوضة مقدما
-	٧٥,٢٦٩	(١٠)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة اخرى
٢١,٢٥٠	٨٨,٧٦٩		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
١٠٩,٢٦٥	١٢٥,٨٢٥	(١١)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١٠٩,٢٦٥	١٢٥,٨٢٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٣٠,٥١٥	٢١٤,٥٩٤		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
١١,٢٤٥,٤٥٣	١٠,٢٦٠,١٨٢		صافي الأصول غير المقيدة
٧٨٧,٦١٩	٩١٠,١٣٧	(٢١)	صافي الأصول المقيدة
٥,٨٧٥	٦,٣٧٥	(٢٢)	صافي أصول اوقاف
١٢,٠٣٨,٩٤٧	١١,١٧٦,٦٩٤		مجموع صافي الأصول
١٢,١٦٩,٤٦٢	١١,٣٩١,٢٨٨		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

اجمالي م٢٠٢٢	اجمالي م٢٠٢٣	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات					
٨٨,٥٣٢	٧٩,٤٦٧	-	-	٧٩,٤٦٧	التبرعات النقدية العامة
١٨٩,٦٩٠	٥٩٠,٦١٩	-	٥٩٠,٦١٩	-	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
١,٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
٣١٦,٢٠٠	٣٠٧,٥٠٠	-	١٥٢,٥٠٠	١٥٥,٠٠٠	(١٣) التبرعات العينية
٤٦٢,٥٠٠	-	-	-	-	التبرعات العينية استثمارات
٩,٢٠٠	٨,٦٠٠	-	-	٨,٦٠٠	اشتراكات الاعضاء
٢٥٣,١٥٢	٢٤٣,٦٢٣	-	٢٤٣,٦٢٣	-	تبرعات الزكاة
٥١٤,٢٠٠	٤,٥٠٠	-	٤,٥٠٠	-	(١٤) تبرعات المنح الحكومي
١٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	إيرادات الأنشطة
٢٩٣,٧٥٠	٢٧٥,٨٣٩	-	-	٢٧٥,٨٣٩	(١٥) إيرادات ايجارات
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	-	(٨٦٨,٧٢٤)	٨٦٨,٧٢٤	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢,١٤٣,٧٢٤	١,٥٣٠,٦٤٨	٥٠٠	١٢٢,٥١٨	١,٤٠٧,٦٣٠	إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
المصروفات					
٥٧٠,٨٣٠	٦١٠,٨٩٦	-	-	٦١٠,٨٩٦	(١٦) المساعدات النقدية
٦٩٧,٠٥٣	٣٢٩,٨١٠	-	-	٣٢٩,٨١٠	(١٧) المساعدات العينية
٢٧,٠٨٧	١٨,٧٠٨	-	-	١٨,٧٠٨	(١٨) المصروفات المحملة علي النشاط
-	٥٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠	(١٩) مصروفات المنح الحكومي
٢٦٣,٨٢٩	٣٢١,٠٧١	-	-	٣٢١,٠٧١	(٢٠) المصروفات العمومية والادارية
٢٩٨	٢٩٨	-	-	٢٩٨	(٨) إطفاء الأصول غير الملموسة
٣٢,٨١٥	٣٣,١٠٦	-	-	٣٣,١٠٦	(٩) اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٥٩١,٩١٢	١,٣٦٣,٨٨٩	-	-	١,٣٦٣,٨٨٩	إجمالي المصروفات
٥٥١,٨١٢	١٦٦,٧٥٩	٥٠٠	١٢٢,٥١٨	٤٣,٧٤١	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية					
١,٨٣٠,٨٨٤	(٩٩٢,١١٢)	-	-	(٩٩٢,١١٢)	أرباح او خسائر إعادة تقييم الاصول الاستثمارية اوقاف
(١١٩,٤٩٨)	(٣٦,٩٠٠)	-	-	(٣٦,٩٠٠)	أرباح او خسائر إعادة تقييم الاصول الاستثمارية
(٨,٠٠١)	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
١,٧٠٣,٣٨٥	(١,٠٢٩,٠١٢)	-	-	(١,٠٢٩,٠١٢)	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٢,٢٥٥,١٩٧	(٨٦٢,٢٥٣)	٥٠٠	١٢٢,٥١٨	(٩٨٥,٢٧١)	التغير في صافي الاصول
٩,٧٨٣,٧٥٠	١٢,٠٣٨,٩٤٧	٥,٨٧٥	٧٨٧,٦١٩	١١,٢٤٥,٤٥٣	صافي الاصول بداية السنة
١٢,٠٣٨,٩٤٧	١١,١٧٦,٦٩٤	٦,٣٧٥	٩١٠,١٣٧	١٠,٢٦٠,١٨٢	صافي الاصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالأرطاوية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٢٥٥,١٩٧	(٨٦٢,٢٥٣)	التغير في صافي الاصول
١١٩,٤٩٨	٣٦,٩٠٠	أرباح او خسائر إعادة تقييم الاصول الاستثمارية اوقاف
٣٢,٨١٥	٣٣,١٠٦	اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٢٩٨	٢٩٨	إطفاء الأصول غير الملموسة
(١,٨٣٠,٨٨٤)	٩٩٢,١١٢	أرباح او خسائر إعادة تقييم الاصول الاستثمارية
٨,٠٠١	-	تسويات سنوات سابقة
١٦,٠٥٠	١٦,٥٦٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٦٠٠,٩٧٥	٢١٦,٧٢٣	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
(١٢,٦٦٢)	٨٢,٣٣٠	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
(١٣,٦٦٦)	(٤٦,٣٣٥)	المخزون
٢١,٢٥٠	٧٥,٢٦٩	ايرادات مقبوضة مقدما
-	(٧,٧٥٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى
٥٩٥,٨٩٧	٣٢٠,٢٣٧	صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١١,٩٥٠)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٤٦٢,٥٠٠)	-	اضافات الاصول الاستثمارية
(٤٦٢,٥٠٠)	(١١,٩٥٠)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
١٣٣,٣٩٧	٣٠٨,٢٨٧	التغير في النقدية خلال السنة
١,٠٢٣,٥٥٣	١,١٥٦,٩٥٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,١٥٦,٩٥٠	١,٤٦٥,٢٣٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالأرطاوية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) التكوين والنشاط :

جمعية البر الخيرية بالأرطاوية ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣) بتاريخ ٢١/٠٧/١٤٢٣ هـ الموافق ٢٨/٠٩/٢٠٢٢م، مركزها الرئيسي:- الأرطاوية - الرياض - المملكة العربية السعودية .

١-١ اهداف الجمعية :

- المحافظة علي الاستقرار المالي للجمعية للتماشي مع رؤية المملكة ٢٠٣٠م.
- تبصرة المحسنين بأحوال المحتاجين.
- مد يد العون للأسر الفقيرة والأرامل والمطلقات والسعي لتخفيف الأعباء المالية عنهم بتوفير احتياجاتهم من مساعدات مالية وعينية.
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية.

٢-١ السنة المالية :

تبدأ السنة المالية من بداية يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣م.

(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 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 للجمعية 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 ٢٠٢٣م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٣ النقدية و ما 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 الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجب 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 و الآلات و المعدات :

تمثل ممتلكات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات و أنشطة الجمعية و ليس بغرض البيع. تقيد العقارات والآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر 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 :

المباني	٤% اثاث ومفروشات	١٠%
الات وعدد وادوات	١٥% اجهزة حاسب الي وملحقاتها	١٥%
سيارات		٢٠%

تتم 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 اكمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة 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 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 الدائون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع و الدائون 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، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣-٦ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (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 كاهه 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 كاهه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كاهه المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها .

٣-٧ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

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

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انهاء خدمات الموظف.

٣-٩ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية 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 بناء على ذلك.

٣- ١٠ قائمة الانشطة : (يتبعه)

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والانشطة المساندة .
أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . 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 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 ، 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 المقدره لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . ويعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية المنح من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط 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 و اعادة التصنيف :

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

٣-١٠ قائمة الانشطة : (يتمه)

ب - المصروفات و المساعدات
مصروفات الانشطة :

تتمثل 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 و الانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .
مصروفات جمع الاموال :

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

مصارييف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ 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 و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

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 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 ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

جمعية البر الخيرية بالأرطاوية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
١٢٧,٢٤٦	٨١٦,٥٠١	مصرف الراجحي - الادارة ح/١٤١٦
٦,٦٦٤	٧,١٦٤	مصرف الراجحي - وقف ح/٠٠٠٤
٥٩٨,١٤٢	٦٤١,٥٧٢	بنك الرياض - عام ح/٩٩٤١
٤٢٤,٨٩٨	-	بنك الرياض - ايرادات ح/٩٩٤٢
١,١٥٦,٩٥٠	١,٤٦٥,٢٣٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١٥٥,٦٧٨	٧٩,١٧٧	ايجارات مستحقة
١٤,٦٥٧	١٠,٠٥٧	مصروفات مدفوعة مقدما منصة غيث
١,٧٦٣	٧٠٨	ذمم الموظفين
١٧٤	-	تامينات اجتماعية مدفوعة مقدما
١٧٢,٢٧٢	٨٩,٩٤٢	

الإجمالي	المباني	الأراضي	(٦) الاصول الاستثمارية اوقاف - بالقيمة العادلة
١,٨٨٥,٠٠٠	١٥٦,٨٧٥	١,٧٢٨,١٢٥	اعادة التقييم في بداية السنة
(٣٦,٩٠٠)	(٢٥,٧٧٥)	(١١,١٢٥)	إعادة التقييم
١,٨٤٨,١٠٠	١٣١,١٠٠	١,٧١٧,٠٠٠	اعادة التقييم في نهاية السنة

اخترت إدارة الجمعية نموذج الجمعية إعادة التقييم لبند الاراضي والمباني الاستثمارية حيث تم تقييمها من قبل مكتب بتر للتقييم العقاري بواسطة المقيم خالد منيشير العنزي عضوية رقم (١٢١٠٠٠٥٤٩) وهو معتمد من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين في المملكة ويعد مقيم مهني معترف به وله خبرة حديثة في موقع وفئة العقارات الاستثمارية التي تم تقييمها.

جمعية البر الخيرية بالأرطاوية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣)

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

الإجمالي	المباني	الأراضي	(٧) الأصول الاستثمارية - بالقيمة العادلة
٨,٦١٢,٥٠٠	٧,٣٣٢,٩٣٨	١,٢٧٩,٥٦٢	إعادة التقييم في بداية السنة
(٩٩٢,١١٢)	(١,٢٠٩,٠٥٠)	٢١٦,٩٣٨	إعادة التقييم
٧,٦٢٠,٣٨٨	٦,١٢٣,٨٨٨	١,٤٩٦,٥٠٠	إعادة التقييم في نهاية السنة

اختارت إدارة الجمعية نموذج الجمعية إعادة التقييم لبند الاراضي والمباني الاستثمارية حيث تم تقييمها من قبل مكتب بتر للتقييم العقاري بواسطة المقيم خالد منشير العنزي عضوية رقم (١٢١٠٠٠٠٥٤٩) وهو معتمد من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين في المملكة ويعد مقيم مهني معترف به وله خبرة حديثة في موقع وفئة العقارات الاستثمارية التي تم تقييمها.

اجمالي	الموقع الالكتروني	(٨) الأصول غير الملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
١,٥٥٨	١,٥٥٨	الرصيد بداية السنة
٢٩٨	٢٩٨	إطفاء السنة
١,٨٥٦	١,٨٥٦	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١,١٤٤	١,١٤٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٤٤٢	١,٤٤٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بالأرطاوية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع)

السيارات	اثاث ومفروشات	المباني	الأراضي	التكلفة
١٤٣,٥٠٠	٤٢,٧٦٨	٧٧٣,٥٤٠	١٣١,٥٠٠	الرصيد بداية السنة
-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
١٤٣,٥٠٠	٤٢,٧٦٨	٧٧٣,٥٤٠	١٣١,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
				الإهلاك المتراكم
١٤٣,٤٩٨	٤٢,٧٦٧	٥٨٨,١١٢	-	الرصيد بداية السنة
-	-	٣٠,٨٥٣	-	أهلاك السنة
١٤٣,٤٩٨	٤٢,٧٦٧	٦١٨,٩٦٥	-	الرصيد في نهاية السنة
				القيمة الدفترية
٢	١	١٥٤,٥٧٥	١٣١,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢	١	١٨٥,٤٢٨	١٣١,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بالأرطاوية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣)

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

الإجمالي	لوحات إعلانية	أجهزة التدفئة والتبريد والتهويه	أجهزة حاسب الي وملحقاتها	الات وعدد وادوات	التكلفة
١,٢٣١,٢١٣	١٠,٣٥٠	-	٢,٧٠٣	١٢٦,٨٥٢	الرصيد بداية السنة
١١,٩٥٠	-	٥,٦٠٠	٦,٣٥٠	-	الإضافات خلال السنة
١,٢٤٣,١٦٣	١٠,٣٥٠	٥,٦٠٠	٩,٠٥٣	١٢٦,٨٥٢	الرصيد في نهاية السنة
					<u>الإهلاك المتراكم</u>
٩٠٣,٥٨٠	١,٧٢٦	-	٦٣٧	١٢٦,٨٤٠	الرصيد بداية السنة
٣٣,١٠٦	١,٤٩٢	-	٧٦١	-	أهلاك السنة
٩٣٦,٦٨٦	٣,٢١٨	-	١,٣٩٨	١٢٦,٨٤٠	الرصيد في نهاية السنة
					<u>القيمة الدفترية</u>
٣٠٦,٤٧٧	٧,١٣٢	٥,٦٠٠	٧,٦٥٥	١٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣٢٧,٦٣٣	٨,٦٢٤	-	٢,٠٦٦	١٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بالأرطاوية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٠) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة اخرى
-	٧٤,٧٤٥	مصروفات مستحقة
-	٥٢٤	تأمينات مستحقة
-	٧٥,٢٦٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٥,٢١٤	١٠٩,٢٦٥	الرصيد بداية السنة
١٦,٠٥٠	١٦,٥٦٠	المكون خلال العام
٨,٠٠١	-	تسويات سنوات سابقة
١٠٩,٢٦٥	١٢٥,٨٢٥	الرصيد بداية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٩٨,٠٠٠	-	السلة الرمضانية
٥٠,٠٠٠	-	سلات غذائية - رمضان
٣٠,٠٠٠	-	سداد فواتير الكهرباء
٧,٠٠٠	-	رعاية الاسر
٤,٦٩٠	-	زكاة الفطر
-	٢١٧,٢٥٧	تبرعات نقدية مقيدة
-	٩٨,٧٠٠	تفريج كربة
-	٢٧٤,٦٦٢	ترميم منازل
١٨٩,٦٩٠	٥٩٠,٦١٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٣) التبرعات العينية
٢٩١,٢٠٠	١٥٢,٥٠٠	اسر محتاجة
٢٥,٠٠٠	-	تبرعات عينية زكاة الفطر
-	١٥٥,٠٠٠	تبرعات عينية - غير مقيدة
٣١٦,٢٠٠	٣٠٧,٥٠٠	

جمعية البر الخيرية بالأرطاوية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٤) تبرعات المنح الحكومي
٤٣٥,٠٠٠	-	مساعدات الاسر والاعمال الاغاثية
٣٥,٤٦٠	-	اعانات راتب مدير الجمعية
٤٣,٧٤٠	٤,٥٠٠	دعم راتب الموظفين
٥١٤,٢٠٠	٤,٥٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٥) إيرادات ايجارات
٢٣١,٧٥٠	٢١٠,٧٥١	إيرادات ايجارات
٦٢,٠٠٠	٦٥,٠٨٨	إيرادات مبني الوقف بالرياض
٢٩٣,٧٥٠	٢٧٥,٨٣٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٦) المساعدات النقدية
٣٣١,٣٠٠	-	كسوة العيد
١١٣,٩٠٠	-	كسوة شتاء
٧١,٧٨٥	٧٣,٦٤٨	فواتير كهرباء
٢١,٠٠٠	١٤,٠٠٠	الإيجارات
١٨,٤٠٠	-	مالية
٩,٠٠٠	-	طارئة
٢,٨٥٠	٤٢,٦٤٥	شراء أجهزة
٢,٢٠٥	٣,٠٤٠	مشروع السقيا
-	١٦٩,٣٤٠	مساعدات نقدية مقيده
-	٣٠١,٠١٢	مساعدات نقدية بطاقة منافذ
٢٠٠	-	مساعدات نقدية غير مقيده
١٩٠	٧,٢١١	السلة الغذائية
٥٧٠,٨٣٠	٦١٠,٨٩٦	

جمعية البر الخيرية بالأرطاوية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٧) المساعدات العينية
٢٢٨,٣٥٧	-	سلات غذائية وتمور
٢٢٠,٠٣٥	-	صرف سلال غذائية وتمور وبطانيات ودفايات
١٠٩,٩٠٠	-	سلة غذائية
٨٤,٠٧١	-	سلة رمضان
٢٩,٦٩٠	-	زكاة
٢٥,٠٠٠	-	بطاقات شرائية سنابل الخير
-	٣٢٩,٨١٠	مساعدات عينية
٦٩٧,٠٥٣	٣٢٩,٨١٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٨) المصروفات المحملة علي النشاط
١٨,١٩٠	-	اتعاب مهنية واستشارات
٦,٦٠٠	-	رسوم واشتركاكات
٢,٢٧٥	-	هاتف وفاكس وانترنت
٢٢	-	مستهلكات
-	٤,٦٠٠	مصروفات إدارية
-	٦,٦٤٠	رسوم المتجر
-	٧,٤٦٨	مصارييف إدارة أملاك
٢٧,٠٨٧	١٨,٧٠٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٩) مصروفات المنح الحكومي
-	٥٠,٠٠٠	دعم التشغيل
-	٥٠,٠٠٠	

جمعية البر الخيرية بالأرطاوية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية
١٦٧,٠٠٠	١٩٠,٨٣٧	رواتب واجور ومافي حكمها
٣٤,٥٠١	٣٥,٦٩٩	التأمينات الاجتماعية
١٦,٠٥٠	١٦,٥٦٠	مكافاة نهاية الخدمة
١٠,٦٢١	١٩,٧٧٠	صيانة وإصلاح وترميم
٩,٨٨٢	١٢,٨٨٤	مصاريف حكومية
٧,٥٧٠	٨,٣٢١	أجور التحميل والتنزيل
٧,٣٢٠	٤,٧٦٩	كهرباء ومياه
٥,٤٤٠	٢,٦٢٣	مزايا وحوافز
٢,١٠٧	٧٢٠	الضيافة والنظافة
١,٣٢٠	١٩٥	مصاريف التراخيص
٨٦٩	-	مصاريف متنوعة
٥٧٤	٦,٧٤٤	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٣٩٢	١,٢٢٤	الهاتف والفاكس والانترنت والبريد
١٠٠	-	دعاية وإعلان
٥٤	٧,٢٢٦	مصاريف تأمين سيارات ووقود والمحركات
٢٩	٢٩	عمولات بنكية
-	٢٧٠	تعبئة وتغليف
-	١٣,٢٠٠	اتعاب مهنية
٢٦٣,٨٢٩	٣٢١,٠٧١	

جمعية البر الخيرية بالأرطاوية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢١) صافي الاصول المقيدة
٥٣٦,٧٧٥	(٥٠٠,٠٠٠)	٤,٥٠٠	٥٨٢,٢٧٥	المنح الحكومي اعانة برامج وانشطة الجمعية
-	(٨٨,١٥٠)	-	٨٨,١٥٠	المنح الحكومي مساعدات الاسر والاعمال الاغاثية
-	(٣٠٦,٠١٢)	٢٤٣,٦٢٣	٦٢,٣٨٩	الزكاة
-	(٢٩,٨٠٠)	-	٢٩,٨٠٠	الدعم الحكومي - كسوة شتاء
-	(٢٥,٠٠٥)	-	٢٥,٠٠٥	برنامج الخير الشامل
-	(١٥٢,٥٠٠)	١٥٢,٥٠٠	-	التبرعات العينية المقيدة
-	(٢١٧,٢٥٧)	٢١٧,٢٥٧	-	تبرعات نقدية مقيدة
٩٨,٧٠٠	-	٩٨,٧٠٠	-	تفريغ كرية
٢٧٤,٦٦٢	-	٢٧٤,٦٦٢	-	ترميم منازل
٩١٠,١٣٧	(٨٦٨,٧٢٤)	٩٩١,٢٤٢	٧٨٧,٦١٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٢) صافي اصول الاوقاف
٦,٣٧٥	-	٥٠٠	٥,٨٧٥	تبرعات لشراء الاوقاف
٦,٣٧٥	-	٥٠٠	٥,٨٧٥	

(٢٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٠٨/٠٧/٢٠٢٤ م