

جمعية البر بمحافظة بيشة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦)

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 بمحافظة بيشة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية البر بمحافظة بيشة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٧٦) - 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 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 بمحافظة بيشة - 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 : ٠٨ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق : ١٨ مارس ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥,٠٦٠,٩٣٧	٤,١٦٢,٤٩٧	(٤)	النقد وما في حكمه
٣,١٠٠	٦٠٠	(٥)	ارصدة مدينة اخري
١٢٤,٠٠٣	٤١٧,٩٠٤		الايرادات المستحقة
٥,١٨٨,٠٤٠	٤,٥٨١,٠٠١		مجموع الأصول المتداولة
			<u>اصول اوقاف</u>
١,٧٨٥,٤٢٧	١,٧٨٥,٤٢٧	(٦)	اصول اوقاف - بالصافي
١,٧٨٥,٤٢٧	١,٧٨٥,٤٢٧		مجموع اصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦٣٣,١٣٠	-		مشروعات تحت التنفيذ
٢,٩٨٧,١٧١	٣,٧٣٧,٨٤٦	(٧)	العقارات الاستثمارية - بالتكلفة
٣٠٤,٣٤١	٣١١,١٦٦	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٣,٩٢٤,٦٤٢	٤,٠٤٩,٠١٢		مجموع الأصول غير المتداولة
١٠,٨٩٨,١٠٩	١٠,٤١٥,٤٤٠		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١١٨,٧٧٩	١٦,٦٦٧		ايرادات مقبوضة مقدما
٥٠٠	٥٠٠		ذمم العاملين
١١٩,٢٧٩	١٧,١٦٧		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-	١٥٨,٤٦٥	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١٥٨,٤٦٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١١٩,٢٧٩	١٧٥,٦٣٢		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٦,٩٤٧,٦٥٠	٦,٦٥٧,٠٢٤		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٦٣١,١٨٠	٣,٣٨٢,٧٨٤	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		صافي اصول الاوقاف
١٠,٧٧٨,٨٣٠	١٠,٢٣٩,٨٠٨		مجموع صافي الأصول
١٠,٨٩٨,١٠٩	١٠,٤١٥,٤٤٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر بمحافظة بيشة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦)
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	٣٥٣,٥٦٠	-	-	٣٥٣,٥٦٠	١٩١,٦٥٣
التبرعات النقدية المقيدة	-	١,٥٩٦,٠٠٥	-	١,٥٩٦,٠٠٥	١,٧٤٩,٦٢١
التبرعات العينية	١,٥٢٦,٤٦٣	-	-	١,٥٢٦,٤٦٣	٢٧٤,٣٠٨
اشتراكات اعضاء	٣,٤٠٠	-	-	٣,٤٠٠	٧,٠٠٠
تبرعات الزكاة	-	٨٦٧,٣٠١	-	٨٦٧,٣٠١	٥٩٠,٨٠٣
تبرعات اعانات الوزارة	٣٥٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-	٤١٠,٠٠٠	١٧٦,٧٢٥
دعم منصة احسان	-	٤٦٣,٢٢٠	-	٤٦٣,٢٢٠	٤٩٤,٠٠٠
ايرادات اخري	٤,٩٢٠	-	-	٤,٩٢٠	١٥,٨٠٦
منصة رسال	٤٧,٦٥٠	-	-	٤٧,٦٥٠	-
سداد فواتير الايتام	١٤,١٣٤	-	-	١٤,١٣٤	-
إيرادات الأنشطة	٣٤٦,٦١٥	١٣٧,٠٤٧	-	٤٨٣,٦٦٢	١,١٦٢,٣١٦
ايراد العقارات	٦٩٩,٨١٧	-	-	٦٩٩,٨١٧	٦٦٣,٠٩٢
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٣,٣٧٥,٩١٣	(٣,٣٧٥,٩١٣)	-	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	٦,٧٢٢,٤٧٢	(٢٥٢,٣٤٠)	-	٦,٤٧٠,١٣٢	٥,٣٢٥,٣٢٤
المصروفات					
مصروفات الأنشطة	١,٩٧٩,٤٨٤	-	-	١,٩٧٩,٤٨٤	١,٦٠٦,٣٢٧
المساعدات النقدية	١,٢٧٧,٧٠١	-	-	١,٢٧٧,٧٠١	١,٨٩٢,٨٨١
المساعدات العينية	١,٤٣٩,٣٠٦	-	-	١,٤٣٩,٣٠٦	٥٣٤,٤٦٣
مساعدات زكاة	٩٦١,٣١٤	-	-	٩٦١,٣١٤	٤٢٥,٣٠٠
مصروفات جمع الاموال	١٩,٥٥٠	-	-	١٩,٥٥٠	-
مساعدات منصة احسان	٤٩٤,٠٠٠	-	-	٤٩٤,٠٠٠	٣٣٥,٤١٣
منصة رسال	١٢٠,٠٠٠	-	-	١٢٠,٠٠٠	-
المصروفات العمومية والإدارية	٧١٦,٥٩٤	-	-	٧١٦,٥٩٤	٩٨٦,٨١٦
إهلاك أصول الاوقاف	-	-	-	-	١٠٤,٣٠٤
اهلاك العقارات الاستثمارية	-	-	-	-	١٥٧,٢٢٠
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	١,٢٠٥	-	-	١,٢٠٥	٦١٢
إجمالي المصروفات والمساعدات	٧,٠٠٩,١٥٤	-	-	٧,٠٠٩,١٥٤	٦,٠٤٣,٣٣٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٢٨٦,٦٨٢)	(٢٥٢,٣٤٠)	-	(٥٣٩,٠٢٢)	(٧١٨,٠١٢)
البند الاستثنائية					
تسويات مبنى المستودع	-	-	-	-	(٣١٣,٤٢٤)
تسويات مبنى الجمعية مشروعات تحت التنفيذ	-	-	-	-	٤٦٦,٥٨٥
تسويات اهلاك مصاريف المستودع	-	-	-	-	٣١,٣٤٢
تسويات مخصص نهاية الخدمة	-	-	-	-	(٨٤,٢٧٨)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	-	-	-	-	١٠٠,٢٢٥
التغير في صافي الأصول	(٢٨٦,٦٨٢)	(٢٥٢,٣٤٠)	-	(٥٣٩,٠٢٢)	(٦١٧,٧٨٧)
التحويل بين بنود صافي الأصول	(٣,٩٤٤)	٣,٩٤٤	-	-	-
صافي الأصول بداية السنة	٦,٩٤٧,٦٥٠	٣,٦٣١,١٨٠	٢٠٠,٠٠٠	١٠,٧٧٨,٨٣٠	١١,٣٩٦,٦١٧
صافي الأصول نهاية السنة	٦,٦٥٧,٠٢٤	٣,٣٨٢,٧٨٤	٢٠٠,٠٠٠	١٠,٢٣٩,٨٠٨	١٠,٧٧٨,٨٣٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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>
(٦١٧,٧٨٧)	(٥٣٩,٠٢٢)	التغير في صافي الأصول
١,٠٨٥	١٥٨,٤٦٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠٤,٣٠٤	-	اهلاك اصول الاوقاف
١٥٧,٢٢٠	-	اهلاك العقارات الاستثمارية
٦١٢	١,٢٠٥	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣١٣,٤٢٤	-	تسويات سنوات سابقة - مبني المستودع
(٤٦٦,٥٨٥)	-	تسويات سنوات سابقة - مبني الجمعية مشروعات تحت التنفيذ
(٣١,٣٤٢)	-	تسويات سنوات سابقة - اهلاك مصاريف المستودع
٨٤,٢٧٨	-	تسويات سنوات سابقة - مخصص نهاية الخدمة
(٤٥٤,٧٩١)	(٣٧٩,٣٥٢)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٤٨,٨٥٠	-	المخزون
(٢,٥٠٠)	٢,٥٠٠	ارصدة مدينة اخري
(١٢٤,٠٠٣)	(٢٩٣,٩٠١)	الإيرادات المستحقة
١١٨,٧٧٩	(١٠٢,١١٢)	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٤١٣,٦٦٥)	(٧٧٢,٨٦٥)	النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٨٥,٣٦٣)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤٩٩,٠٢٨)	(٧٧٢,٨٦٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٦٦,٥٤٥)	-	مشروعات تحت التنفيذ
-	(١١٧,٥٤٥)	اضافات العقارات الاستثمارية
(٤,٩٥٠)	(٨,٠٣٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٧١,٤٩٥)	(١٢٥,٥٧٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٦٧٠,٥٢٣)	(٨٩٨,٤٤٠)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٥,٧٣١,٤٦٠	٥,٠٦٠,٩٣٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٥,٠٦٠,٩٣٧	٤,١٦٢,٤٩٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
٣,١٤٤,٣٩٠	٦٣٣,١٣٠	المحول من مشروعات تحت التنفيذ الي العقارات الاستثمارية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر بمحافظة بيشة ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦) ، بتاريخ ١٢/٠٤/١٤٠٦ هـ الموافق في ١٢/٢٤/١٩٨٥ م ، مركزها الرئيسي:- بيشة - عسير - المملكة العربية السعودية .

١،١ - اهداف الجمعية:

- خدمة المجتمع السعودي من خلال انشطة الجمعية الخيرية المتعددة.
- تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفالة الايتام وكفالة الاسر وانشطة خيرية اخرى متنوعة لمستحقيها.
- تقديم اموال الزكاة والمساعدات الاجتماعية المتنوعة والمختلفة للمستحقين من المجتمع السعودي.
- المشاركة بفعاليات ودورات تدريبية لتطوير اداء الجمعية لتقديم خدمات افضل و توسيع دائرة نشاطها الخيري.
- * غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضحيا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية.

٢،١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣م.

(٢) اساس 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 ، ولتطلبات 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 اساس 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 .

(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 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 ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير 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

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 ايرادات هذه الاوقاف .

٣-٥ 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 . الذم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذم 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 بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية 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 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.

(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 (يتبعه) :

يتم عرض المعلومات عن الايرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة 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 سداداً او اسقاطاً 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 ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، 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 ٢٠٢٣م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-١٠ قائمة الانشطة (يتمه) :

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 اشمال 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 .

الايرادات التشغيلية الاخرى :

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

ايرادات التحويلات واعادة 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 الانشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

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

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، 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 .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٤) النقد وما في حكمه
٤٠٣,٦٤٩	٥٠٣,٧٦٩	البنك الاهلي ح/ ١٤٢١٧
٣٥٧,١٦٨	٣٩٨,٨٨١	البنك الاهلي ح/ ٢٤٧٠٠
١,٧٦٢,١٥١	٨٦٧,٢٠١	مصرف الراجحي ح/ ٣٤٠٥٩
١,٠١١,٨٩٦	٣١٤,٩٦٨	مصرف الراجحي ح/ ٠٠٧٠٤
٦٦,٨٩٩	٣٠٦,٠٠٢	مصرف الراجحي ح/ ٨٣٤٢٧
٩٦,٩٠٦	٩٦,٩٠٦	مصرف الراجحي ح/ ٧٣٣٢١
١,٣٤٨,٦٤٦	١,١١٨,٣٠٢	بنك البلاد ح/ ٢٠٠٠١
-	٤٦٣,٢٢٠	مصرف الراجحي ح/ ٠٠١٥٤
١٣,٦٢٢	٩٣,٢٤٨	مصرف الراجحي كفارات ح/ ٥٥
٥,٠٦٠,٩٣٧	٤,١٦٢,٤٩٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٥) ارصدة مدينة اخري
٦٠٠	٦٠٠	مدينو شراء سيارة
٢,٥٠٠	-	ذمم مدينة موظفين
٣,١٠٠	٦٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الاجمالي	المباني	الاراضي	(٦) اصول الاوقاف - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٢,٢٨٦,٠٨٧	٢,٠٨٦,٠٨٧	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢,٢٨٦,٠٨٧	٢,٠٨٦,٠٨٧	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٥٠٠,٦٦٠	٥٠٠,٦٦٠	-	الرصيد في بداية السنة
٥٠٠,٦٦٠	٥٠٠,٦٦٠	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
١,٧٨٥,٤٢٧	١,٥٨٥,٤٢٧	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٧٨٥,٤٢٧	١,٥٨٥,٤٢٧	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الاجمالي	المباني	(٧) العقارات الاستثمارية - بالتكلفة
		<u>التكلفة</u>
١٠,١٢٤,٢٧١	١٠,١٢٤,٢٧١	الرصيد في بداية السنة
٧٥٠,٦٧٥	٧٥٠,٦٧٥	الاضافات خلال السنة
١٠,٨٧٤,٩٤٦	١٠,٨٧٤,٩٤٦	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإهلاك المتراكم</u>
٧,١٣٧,١٠٠	٧,١٣٧,١٠٠	الرصيد في بداية السنة
٧,١٣٧,١٠٠	٧,١٣٧,١٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٣,٧٣٧,٨٤٦	٣,٧٣٧,٨٤٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٩٨٧,١٧١	٢,٩٨٧,١٧١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر بمحافظة بيشة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	أجهزة كهربائية	أثاث ومفروشات	اجهزة وآلات وبرامج حاسب الي	السيارات	الأراضي	التكلفة
٢,٤٣٣,٣٤٣	٢,٣٥٠	٤٢٧,١٩٣	١,١٤٥,٨٠٤	٥٥٧,٩٩٦	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٨,٠٣٠	-	-	٨,٠٣٠	-	-	الإضافات خلال السنة
٢,٤٤١,٣٧٣	٢,٣٥٠	٤٢٧,١٩٣	١,١٥٣,٨٣٤	٥٥٧,٩٩٦	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢,١٢٩,٠٠٢	٣٥٢	٤٢٤,٨٥٢	١,١٤٥,٨٠٣	٥٥٧,٩٩٥	-	الإهلاك المتراكم
١,٢٠٥	١,٢٠٥	-	-	-	-	الرصيد في بداية السنة
٢,١٣٠,٢٠٧	١,٥٥٧	٤٢٤,٨٥٢	١,١٤٥,٨٠٣	٥٥٧,٩٩٥	-	أهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة
٣١١,١٦٦	٧٩٣	٢,٣٤١	٨,٠٣١	١	٣٠٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
٣٠٤,٣٤١	١,٩٩٨	٢,٣٤١	١	١	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
						الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
تسويات سنوات سابقة	-	٨٤,٢٧٨	
المكون خلال السنة	١٥٨,٤٦٥	١,٠٨٥	
المسدد خلال السنة	-	(٨٥,٣٦٣)	
	١٥٨,٤٦٥	-	
(١٠) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
تبرعات كفارات اليمين	٦٥,١٩٥	٥١,٩٣١	
دورة الخوص والخرز	١٥,٥٠٠	-	
تبرعات السلة الرمضانية	-	١٣,٨٥٠	
ترميم منازل	٦٠,٠٠٠	-	
تبرعات كفالات الايتام	١,٤٥٥,٣١٠	١,٤٩١,٣٩١	
دعم الاسر المنتجة	-	١٩٢,٤٤٩	
	١,٥٩٦,٠٠٥	١,٧٤٩,٦٢١	
(١١) تبرعات إعانات الوزارة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
إعانات الوزارة عام ٢٠٢٢ م	-	١٧٦,٧٢٥	
اعانه الوزارة السنويه	٣٥٠,٠٠٠	-	
دعم راتب المدير التنفيذي	٦٠,٠٠٠	-	
	٤١٠,٠٠٠	١٧٦,٧٢٥	
(١٢) إيرادات الأنشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
إيرادات بيع ملابس مستعمله	٢٩٨,٢١٥	٢٨١,٠٠٠	
إيرادات مركز التدريب	٤٨,٤٠٠	٧٢,٨٠٠	
إيرادات الايواء	٥٩,٠٢٥	٧٠٠,٠٠٠	
متعففون	-	٧٩,٣٨٠	
كسوة الشتاء	٧٨,٠٢٢	٩,١٣٦	
تنمية الموارد المالية	-	٢٠,٠٠٠	
	٤٨٣,٦٦٢	١,١٦٢,٣١٦	

جمعية البر بمحافظة بيشة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) مصروفات الانشطة
١٢,٠٠٢	-	مصروفات فرع الدحو
٦٥٦,٦٩٧	٧٣٣,٠٥١	مصروفات مركز التدريب
-	١,٠٠٠	اليوم العالمي للتطوع
-	٨٩,٧٩٧	كسوة الشتاء
-	٤١,٣٥٣	حفل الجمعية
-	١٥,٠٠٠	دعم مجلس الجمعيات
-	٣٤٢,٥٠٠	المستودع
-	٣١,٢٥٠	دعم راتب المدير التنفيذي
-	١٦,٨١٥	دورة الخوص والخرز
-	١٤,٠٠٠	صيانة واصلاح
-	١٤٤,٧٨٢	مكافأة نهاية الخدمة
٥,٤٤٣	٣٧,٣٣٨	دعم فريق متعففون
-	٤٤,٨٩٠	الخطة الاستراتيجية
٦٩١,٧٨٥	٤٥٠,٠١٧	مصروفات الايواء
-	١٦,١٩١	بلاغات الحماية
١٨٢,٢٢٥	-	مساعات الاعانة السنوية
٥٨,١٧٥	١,٥٠٠	ترميم منازل
١,٦٠٦,٣٢٧	١,٩٧٩,٤٨٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) المساعدات النقدية
٢,٠٠٠	-	مساعات كسوة العيد
٧٣,٢٠٣	٥٧,٣٥٣	مساعات كفارات اليمين
١,٥٨٠,٣٩٩	١,٢٢٠,٣٤٨	مساعات كفاله الايتام
١٧٧,٩٧٩	-	دعم الاسر المنتجة
٥٩,٣٠٠	-	مصروفات عامة
١,٨٩٢,٨٨١	١,٢٧٧,٧٠١	

جمعية البر بمحافظة بيشة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) المصروفات العمومية والادارية
٧٩٩,٢٦٢	٥٤٧,٥١٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٥٤,٩١٦	٥٠,٩٨١	التأمينات الاجتماعية
٣٥,٠٠٠	-	ايجارات
٤,٥٤٣	٧,٠٣٨	ادوات كتابية ومطبوعات
١٠,٠٣٣	٤,٩٠٣	هاتف وبريد فاكس وانترنت
٥,٧٥٨	١,٦١٦	كهرباء ومياه
٣,٩٥٠	-	تحميل وتنزيل
١٠,٣٨٩	٩,٠٣٠	صيانة وإصلاح وترميم
٣,٨٧١	١,٣٢٦	محروقات وصيانة سيارات
٩,٤٢٧	١٠,٤٥٠	ضيافة ونظافة
-	٥٢,٦٥٩	مصروفات تمويلية
١٠,٩٦٩	١٠,٢٠٠	جوازات
٣٩٨	٨٧٠	رسوم بنكية
١,٠٨٥	٢٠,٠٠٥	مكافاة نهاية الخدمة
٣٧,٢١٥	-	مصروف تعويض اجازات
٩٨٦,٨١٦	٧١٦,٥٩٤	

جمعية البر بمحافظة بيشة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٦) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٣ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
زكاة	١٦٥,٥٠٣	٨٦٧,٣٠١	(٩٦١,٣١٤)	٧١,٤٩٠
كفاله ايتام	١,٧١١,٦١٠	١,٤٥٥,٣١٠	(١,٢٢٠,٣٤٨)	١,٩٤٦,٥٧٢
دعم الوزارة لدعم الأسر	٧٩,٤٣٥	-	-	٧٩,٤٣٥
دورة الخوص والخرز	-	١٥,٥٠٠	(١٥,٥٠٠)	-
كفاله اسر	١٨,٨٧٦	-	-	١٨,٨٧٦
ايرادات الايواء	٧٠٣,٧٦١	٥٩,٠٢٥	(٤٦٦,٢٠٨)	٢٩٦,٥٧٨
دعم راتب المدير التنفيذي	-	٦٠,٠٠٠	(٣١,٢٥٠)	٢٨,٧٥٠
كسوة العيد	١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠
كفارات اليمين	٢٧,٠٢٨	٦٥,١٩٥	(٥٧,٣٥٣)	٣٤,٨٧٠
تبرعات السلة الرمضانية	١٤٨,٨٧٩	-	-	١٤٨,٨٧٩
دعم حكومي مخصص	١٨٣,٥٤٥	-	-	١٨٣,٥٤٥
منصة احسان	٤٩٤,٠٠٠	٤٦٣,٢٢٠	(٤٩٤,٠٠٠)	٤٦٣,٢٢٠
ترميم منازل	-	٦٠,٠٠٠	(١,٥٠٠)	٥٨,٥٠٠
متعففون	٧٣,٩٣٧	-	(٣٧,٣٣٨)	٣٦,٥٩٩
دعم الاسر المنتجة	١٤,٤٧٠	-	-	١٤,٤٧٠
كسوة الشتاء	٩,١٣٦	٧٨,٠٢٢	(٨٧,١٥٨)	-
	٣,٦٣١,١٨٠	٣,١٢٣,٥٧٣	(٣,٣٧١,٩٦٩)	٣,٣٨٢,٧٨٤

(١٧) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٤/٠٣/١٨ م .