

جمعية البر الأهلية بمركز أحد بنى زيد بمحافظة القنفذة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٦٦١)
مركز أحد بنى زيد - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الأهلية بمركز أحد بنى زيد بمحافظة القنفذة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٦٦١)
مركز أحد بنى زيد - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدية
٦ - ١٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الأهلية بمركز أحد بني زيد بمحافظة القنفذة
مركز أحد بني زيد - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الأهلية بمركز أحد بني زيد بمحافظة القنفذة ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضمانا أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

الموقرين

السادة / جمعية البر الأهلية بمركز أحد بني زيد بمحافظة القنفذة

مركز أحد بني زيد - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٧ شوال ١٤٤٥ هـ الموافق ٦ مايو ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الأهلية بمركز أحد بنى زيد بمحافظة القنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦١)
مركز أحد بنى زيد - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٠٨٦,٥٤٣	٢,٢٦٩,٤٩٧
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣٢,١٥٣	١١,٥٠٢
المخزون	(٥)	٤٠,٧٦٢	٢٨,٦٣٢
إجمالي الأصول المتداولة		٢,١٥٩,٤٥٨	٢,٣٠٩,٦٣١
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	١,٠٠٩,٧٧٥	٩٨٦,١٠٨
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	٥,٦٢٥	٩,٦٢٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٠١٥,٤٠٠	٩٩٥,٧٣٣
أصول الأوقاف			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٨)	٢,٨٢٨,٣٦٢	.
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(٩)	.	٢,٩٤٦,٢١٠
إجمالي أصول الأوقاف		٢,٨٢٨,٣٦٢	٢,٩٤٦,٢١٠
إجمالي الأصول			
الالتزامات وصافي الأصول		٦,٠٠٣,٢٢٠	٦,٢٥١,٥٧٤
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة	(١٠)	١٩,٥٦٥	٥,٧٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٩,٥٦٥	٥,٧٥٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١١)	٧٢,٠٠٠	٦٤,٠٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٧٢,٠٠٠	٦٤,٠٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٩٠١,٥٦٧	٤,٧١٢,٥٦٣
صافي الأصول المقيدة	(١٨)	١,١٨٥,٩٤٦	٧٠٥,٠٨٩
صافي أصول الأوقاف	(١٩)	٨٢٤,١٤٢	٧٦٤,١٧٢
إجمالي صافي الأصول		٥,٩١١,٦٥٥	٦,١٨١,٨٢٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦,٠٠٣,٢٢٠	٦,٢٥١,٥٧٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الأهلية بمركز أحد بني زيد بمحافظة القنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦١)
مركز أحد بني زيد - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
اشترابات الأعضاء		٦,٩٥٠	.		٦,٩٥٠	٨,٢٠٠
التبرعات النقدية العامة		٢,٨٥٤			٢,٨٥٤	٣٢,٠٦٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢)	.	٤٢١,٦٠٥		٤٢١,٦٠٥	٥٠٨,٨٩٧
تبرعات الأوقاف		.	.	٩٢,٨١٨	٩٢,٨١٨	١٣٠,٤٤٩
إيرادات أوقاف				٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	٥٣,٤٣٨
التبرعات العينية		.	١٥,٤٠٠		١٥,٤٠٠	١٤,٧٥٠
تبرعات الزكاة النقدية		.	٩١,٠٠٠		٩١,٠٠٠	١٣١,٢٠٦
دعم منصة إحسان	(١٣)	.	٤٨,٨٨٥		٤٨,٨٨٥	٤٩٦,٠٠٠
دعم منصة تبرع	(١٤)				.	٥٥,٤٢١
الإعانات الحكومية	(١٥)	.			.	٢٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود						.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٩٦,٠٣٣	(٩٦,٠٣٣)	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٠٥,٨٣٧	٤٨٠,٨٥٧	١٧٧,٨١٨	٧٦٤,٥١٢	١,٤٥٠,٤٢١
المصروفات والخسائر						
مصاريف الزكاة		.	.		.	٦٢,٤٠٠
مصاريف الأنشطة	(١٦)	٥٨٢,٦٢١	.		٥٨٢,٦٢١	١,١٨٩,٣٩١
مصاريف جمع الأموال		.			.	٧٥,١٥٠
العمومية والإدارية	(١٧)	٣٠٤,٦٧٢	.		٣٠٤,٦٧٢	٢٦٣,٧٤٣
استهلاك الأصول الثابتة	(٦)	٢٥,٥٤٠	.		٢٥,٥٤٠	٨,٥٥٥
استنفاد الأصول غير الملموسة	(٧)	٤,٠٠٠	.		٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
استهلاك أصول الأوقاف	(٨)	.	.	١١٧,٨٤٨	١١٧,٨٤٨	.
إجمالي المصروفات والخسائر		٩١٦,٨٣٣	.	١١٧,٨٤٨	١,٠٣٤,٦٨١	١,٦٠٣,٢٣٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٨١٠,٩٩٦)	٤٨٠,٨٥٧	٥٩,٩٧٠	(٢٧٠,١٦٩)	(١٥٢,٨١٨)
التغير في صافي الأصول		(٨١٠,٩٩٦)	٤٨٠,٨٥٧	٥٩,٩٧٠	(٢٧٠,١٦٩)	(١٥٢,٨١٨)
صافي الأصول في بداية الفترة		٤,٧١٢,٥٦٣	٧٠٥,٠٨٩	٧٦٤,١٧٢	٦,١٨١,٨٢٤	٦,٣٣٤,٦٤٢
صافي الأصول في نهاية الفترة		٣,٩٠١,٥٦٧	١,١٨٥,٩٤٦	٨٢٤,١٤٢	٥,٩١١,٦٥٥	٦,١٨١,٨٢٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الأهلية بمركز أحد بني زيد بمحافظة القنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦١)
مركز أحد بني زيد - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>
التغير في صافي الأصول	٢٧٠,١٦٩-	١٥٢,٨١٨-
إهلاك الأصول الثابتة	٢٥,٥٤٠	٨,٥٥٥
استنفاد الأصول غير الملموسة	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
إهلاك الأصول الثابتة الوقفية	١١٧,٨٤٨	.
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	١٢٢,٧٨١-	١٤٠,٢٦٣-
<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>		
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٢٠,٦٥١-	٨,٢١٣-
المخزون	١٢,١٣٠-	١٢,٢٥٠
مصرفات مستحقة	١٣,٨١٥	.
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٨٠٠٠	٧,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	١٣٣,٧٤٧-	١٢٩,٢٢٦-
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء وإضافات أصول ثابتة	٤٩,٢٠٧-	١١٦,٩٠٠-
إضافات أصول ثابتة وقفية	٢,٩٤٦,٢١٠-	.
إضافات مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	٢,٩٤٦,٢١٠	١٩٢,١٧٤-
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	(٤٩,٢٠٧)	٣٠٩,٠٧٤-
التغير في النقدية خلال الفترة	١٨٢,٩٥٤-	٤٣٨,٣٠٠-
رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة	٢,٢٦٩,٤٩٧	٢,٧٠٧,٧٩٧
رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة	٢,٠٨٦,٥٤٣	٢,٢٦٩,٤٩٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الأهلية بمركز أحد بني زيد بمحافظة القنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦١)
مركز أحد بني زيد - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الأهلية بمركز أحد بني زيد بمحافظة القنفذة

(٢/١) المركز الرئيسي : مركز أحد بني زيد

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦١) بتاريخ ١٦ / ١٠ / ١٤٣٥ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .

جمعية البر الأهلية بمركز أحد بنى زيد بمحافظة القنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦١) مركز أحد بنى زيد - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية البر الأهلية بمركز أحد بنى زيد بمحافظة القنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦١)
مركز أحد بنى زيد - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	%٤	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥
الآلات والمعدات	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٥
السيارات	%٢٠	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥
الأثاث المكتبي	%١٠	لوحات الدعاية والإعلان	%١٥
الآلات والمعدات المكتبية	%١٥	الأصول غير الملموسة	%٢٠
العدد والأدوات	%١٥	الموجودات الحيوية	%٢٠
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	%٢٥		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الأهلية بمركز أحد بني زيد بمحافظة القنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦١)

مركز أحد بني زيد - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢,٢٦٩,٤٩٧	٢,٠٨٦,٥٤٣	نقد بالبنوك
<u>٢,٢٦٩,٤٩٧</u>	<u>٢,٠٨٦,٥٤٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٠	٣,٦٩٠	الحسابات الجارية للفروع - أطراف ذات علاقة
١٦,٠٠٠	٠	إيجارات مقدمة
١٦,١٥٣	٧,٨١٢	ضريبة القيمة المضافة
<u>٣٢,١٥٣</u>	<u>١١,٥٠٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
٤٠,٧٦٢	٢٨,٦٣٢	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
<u>٤٠,٧٦٢</u>	<u>٢٨,٦٣٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الأهلية بمركز أحد بنى زيد بمحافظة القنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦١)

مركز أحد بنى زيد - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

		(٩) مشاريع تحت التنفيذ أوقاف
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	وقف الجمعية
٢,٩٤٦,٢١٠	.	
٢,٩٤٦,٢١٠	.	<u>الإجمالي</u>
		(١٠) مصروفات مستحقة
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	رسوم مهنية
٥,٧٥٠	.	
.	١٩,٥٦٥	تأمينات اجتماعية
٥,٧٥٠	١٩,٥٦٥	<u>الإجمالي</u>
		(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	رصيد المخصص أول العام
٥٧,٠٠٠	٦٤,٠٠٠	
٧,٠٠٠	٨,٠٠٠	تعزير المخصص خلال العام
٦٤,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
		(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات كفالة أيتام
٦٠,٧٦٨	٤٧,٤٦٣	سلال غذائية
٢٠٤,٩٧٠	١٥,٠٠٠	الصدقات
١٠٢,١٥٩	٢٠,٠١٨	تبرعات الثنيان
٢٠,٠٠٠	٢٥,٢٠٠	تفريج كربة لبناء منازل حرائق
١٢١,٠٠٠	.	دعم أسر محتاجة
.	٧,٥٠٠	تبرعات الشيخ البزيع
.	١٠٥٢٥٠	تبرعات بن محفوظ
.	٦٠,٠٠٠	تبرعات جمعية القنفذة
.	٣٨,٧٠٠	تبرعات الشيخ الزغبى
.	٧٨,٤٧٤	الحقية المدرسية
.	٩,٠٠٠	تكريم الطلاب والطالبات
.	١٥,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
٥٠٨,٨٩٧	٤٢١,٦٠٥	
		(١٣) دعم منصة احسان
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	مساعات أسر
٤٣٩,٠٠٠	.	مساعات أيتام
٥٧,٠٠٠	٤٨,٨٨٥	<u>الإجمالي</u>
٤٩٦,٠٠٠	٤٨,٨٨٥	

جمعية البر الأهلية بمركز أحد بنى زيد بمحافظة القنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦١)
مركز أحد بنى زيد - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) دعم منصة تبرع</u>
١٧,١٥٢	.	تبرعات
٣٨,٢٦٩	.	مساعداً ترميم
<u>٥٥,٤٢١</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) الإعانات الحكومية</u>
٣٧٣,٧٨٢	.	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٥١٩,٠٠٠	.	المنح الحكومي - دعم اجتماعي
<u>٨٩٢,٧٨٢</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) مصاريف الأنشطة</u>
٧٨,٦٠٠	٣٠,٣٠٠	مساعداً كفالة أيتام
٣,٠٠٠	.	مصروفات رعاية تخرج
٥,٠٠٠	.	مصروفات مهرجان المانجو
١٠,٠٠٠	٩,٠٠٠	مصروفات الحقيبة المدرسية
١٢٦,٠٠٠	٤٨,٩٠٦	مساعداً أيتام - منصة احسان
١٧٢,١٢٣	١٠٦,٩٧٨	مساعداً تحسين وترميم وتأثيث منازل
١١٢,٥٠٠	.	كسوة الشتاء
٥,٠٠٠	.	مساعداً حريق
٢٧١,١٥٩	٣٧٧,٦١٠	مصاريف السلة الغذائية
.	٧,٨٢٧	مساعداً رعاية وتكريم الطلاب والطالبات
١٤,٠٠٠	٢,٠٠٠	مساعداً نقدية للأسر
٣٤٥,٣٤٦	.	بناء مساكن
٤٦,٦٦٣	.	مساعداً الأجهزة الكهربائية
<u>١,١٨٩,٣٩١</u>	<u>٥٨٢,٦٢١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الأهلية بمركز أحد بني زيد بمحافظة القنفذة

**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦١)
مركز أحد بني زيد - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١٧) المصاريف العمومية والإدارية :-
١٧٢,٢٢٤	١٧٥,١٥٨	الرواتب والأجور الأساسية
١٨,١٢٥	٢٢,٥٧٥	تأمينات اجتماعية
٥,٠٠٠	.	مكافآت وحوافز موسمية
١٢,٠٠٠	.	مكافآت وحوافز أخرى
٨٩٠	.	بدل الانتداب
٧,٠٠٠	٨,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
١,٢٩٩	٢,٨٦٥	مستلزمات مكتبية
٢,٥٢٩	١٠,٠٠٠	مطبوعات
٣,٩٥٨	٤,٦٠٢	مواد التنظيف
٣,٦٥٤	٥,٤٥٤	صيانة وإصلاح - المباني
٣,٩٤٠	٤,٩٤١	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٢٠٠	١٢٦	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٢,٦٢٩	٢,٥٧٧	الهاتف والفاكس والإنترنت
٦٧٨	.	تكاليف البريد والبرقيات
٥,٣٦٥	٤,٩٥٠	اجور تحميل وتنزيل
٤,٠٥٩	٦٠	مصاريف الضيافة
١٢,٠٠٠	١٧,٤٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٥,٧٥٠	٦,٥٠٠	رسوم مهنية
.	٣٧,٠٥٧	مصاريف أخرى
٢,٤٤٣	٢,٤٠٧	مصاريف بنكية وعمولات
٢٦٣,٧٤٣	٣٠٤,٦٧٢	الإجمالي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١٨) صافي الأصول المقيدة
٧٧,٥٨٢	٩٤,٧٢٤	تبرعات كفالة أيتام
.	٣٨,٧٠٠	تبرعات جمعية القنفذة
.	١٠٥,٢٥٠	تبرعات الشيخ اليزيع
٤٤٣,١٣٢	٥٣٤,١٣٢	زكاة
١١٣,٠٠٠	١١٣,٠٠٠	اعانة سيارة
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	اعانة برنامج واعد
.	٧٨,٤٧٤	تبرعات الشيخ الزغبى
.	٧,١٧٣	رعاية تكريم الطلاب والطالبات
١١,٣٧٥	٣١,٣٩٣	الصدقات
.	١٥,٠٠٠	سلال غذائية
.	٧,٥٠٠	مساعادات أسر -
.	٢٥,٢٠٠	تبرعات الثنيان
.	٦٠,٠٠٠	تبرعات بن محفوظ
.	١٥,٤٠٠	تبرعات عينية
٧٠٥,٠٨٩	١,١٨٥,٩٤٦	الإجمالي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١٩) صافي أصول الأوقاف
٧٦٤,١٧٢	٨٢٤,١٤٢	ايرادات وتبرعات الوقف
٧٦٤,١٧٢	٨٢٤,١٤٢	الإجمالي