

جمعية البر الخيرية بتندحة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)
القوائم المالية وتقرير مرجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مرجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢١ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



شركة الرويس وشريكه
ALRUWAI& CO.
محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Accountants & Auditors

جمعية البر الخيرية بتندحة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مرجع الحسابات المستقل

Tel.: 920003955
Fax: 920003944
www.r-cpas.com
P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311
Kingdom of Saudi Arabia
Riyadh - Jeddah



شركة خالد سلطان الروسي وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ص.ب. ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤

تقرير المراجع المستقل

المختومين

أصحاب الفضيحة والمعاداة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بتدعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بتدعة - مسجلة بلمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برلم (٥٠٠٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وقائمة الأنشطة وقائمة التفتتات النقدية للسنة المالية المنتهية بتلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بطل من كفاءة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وأدائها المالي وتنفيذها النقدية عن السنة المالية المنتهية بتلك التاريخ وفقا لمصادر المنشآت العرس خاتمة للربح الصائر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات الميول الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المحدث في المملكة العربية السعودية.

أسلمى الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولية للمراجعة المعمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسوزوليتنا بموجب تلك المعيير تم ترضيها في قسم مسوزوليت المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستطون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك راداب المهنة المعمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما إننا التزمنا بمسوزوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن انلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أسلمى إبداء رأينا المطلق.

مسوزوليت الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عاقل وفقا لمعيار المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري نتج عن خطأ أو خطأ.

عت إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن توفير مقرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإصاح 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 خبير ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبين ومراجعون قانونيين
ص.ب ٢٣١٤٥٨ - الرياض ١١٣١٤
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٠١١ ٣٩٥٠٠٣٨٥
فاكس: ٠١١ ٣٩٤٠٠٣٨٤

مبنيوليات المراجع حول القوائم المالية:

تمثل اعدادنا في الحصول على تأكيد مقبول فيما اذا كانت القوائم المالية بكل خطية من تعريف جوهرى نلتج عن غش أو خطأ , وامداد تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المقبول هو مستوى عال من التأكيد. إلا أنه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المصنفة في المملكة العربية السعودية ستكون دائما عن تعريف جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التعديلات عن غش أو خطأ , ويتمد جوهرية , بغضها أو في مجموعها , اذا كان بشكل مقبول يمكن توقع انها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستثمرون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية, فإننا نعرض الحكم المهني ونحافظ على نزعة التاك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التعديلات الجوهرية في القوائم المالية وتغييرها سواء كانت فعلية عن غش أو خطأ, وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويتم خطر عدم اكتشاف تعريف جوهرى نلتج عن غش أعلى من النعش الناتج عن خطأ, لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف عمد أو إغلاقات مسجلة أو تلهيز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقا للظروف , وليس بغرض إبداء رأي, حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- توفير مدى ملائمة السجلات المحاسبية المستخدمة , ومدى مقبولية التغييرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قُلت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكّد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكّد جوهرى , يتعين علينا لمت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة ذات الصلة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندما يتم تحميل رأينا. تستند استنتاجنا 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.
- توفير العرض العام , وحوكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تميز عن المميزات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

تقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بتقنية - من بين أمور أخرى - بإطلاق 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 قبل القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام المحاسبة والمؤسسات الخيرية المعمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية, وفي سلبية للتفكير والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرئيس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
١١٣١٤٥٨٣٨٥
ALBWAYS IN PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

خالد بن سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣١٠)

الرياض : ٠٧ رمضان ١٤٤٥هـ
الموافق : ١٧ مارس ٢٠٢٤م

جمعية البر الخيرية بتلحة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٨,٢٠٠,٩٤٣	٢٨,١١٩,٠٠٧	(٤)	النقد وما في حكمه
٣٧٣,٨٩٧	٣٤٨,٢٥٣	(٥)	ارصدة مدينة اخرى
٢٨,٥٧٤,٨٤٠	٢٨,٤٦٧,٢٦٠		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول الاوقاف</u>
١,٣٧٨,٥٤٥	١,٣٨٩,٣٧٩	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٦,٤٨١,٩٥٠	٦,٤٥٩,٩٠٠	(٧)	أصول الاوقاف - بالصافي
٧,٨٦٠,٤٩٥	٧,٨٤٩,٢٧٩		مجموع الأصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩٩٧,٣٠٣	٤,٤١٣,١١٢	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٢١,٢٧٣,٣٩٤	٢١,١٥٠,٥٦٥	(٩)	الأصول الاستثمارية - بالصافي
٥٢,٨٢٧	١٨,٧٥٣	(١٠)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢٢,٣٢٣,٥٢٤	٢٥,٥٨٢,٤٣٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٥٨,٧٥٨,٨٥٩	٦١,٨٩٨,٩٦٩		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٢٩,٣٨٤	-		الموردين
١٢٩,٣٨٤	-		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٢٢,٤٣٥	١٦٥,١٢٦	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢٢,٤٣٥	١٦٥,١٢٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٥١,٨١٩	١٦٥,١٢٦		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣٧,٧١٩,٩٥٨	٣٩,٠٨١,٢٩٨		صافي الأصول غير المعقّدة
١٥,٠٠٩,١٦١	١٤,٢٧٣,٥١٥	(٢٦)	صافي الأصول المعقّدة
٥,٧٧٧,٩٢١	٨,٣٧٩,٠٣٠	(٢٧)	صافي أصول الاوقاف
٥٨,٥٠٧,٠٤٠	٦١,٧٣٣,٨٤٣		مجموع صافي الأصول
٥٨,٧٥٨,٨٥٩	٦١,٨٩٨,٩٦٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الأيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

لبنى الجمعية
البنية

(٣)
المدير العام

المراجع
صع

جمعية البر الخيرية بتنتحة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)
قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٢٠٢٢م	إجمالي ٢٠٢٣م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والتبرعات
٦,٩٣٠,٠٥٠	٧,٦٥٦,٧٩٥	-	-	٧,٦٥٦,٧٩٥		التبرعات النقدية العامة
٦,٦٤٨,٨٥٦	٦,٢٠٥,٤١٣	-	٦,٢٠٥,٤١٣	-	(١٢)	التبرعات النقدية المقيدة
٢,٢٦٩,٨٠٧	٢,٤٥٠,٣١٥	٢,٤٥٠,٣١٥	-	-		التبرعات النقدية أوقاف
١,٣٥٤,٠٠٠	-	-	-	-		تبرعات عينية أصول اوقاف
٥,٠٨١,٩٥٦	٤,٢٥٠,١٤٨	-	٤,٢٥٠,١٤٨	-	(١٣)	تبرعات الزكاة
٧,٣٢٣,٥٧٨	٢٨٧,٣٥٠	-	٢٨٧,٣٥٠	-	(١٤)	دعم منصة احسان
٥٤,٠٣٨	-	-	-	-		تبرعات منصة تبرع الخيرية
٨,٦٠٠	٤,٤٠٠	-	-	٤,٤٠٠		اشتراكات اعضاء
٢٤٦,٢٢٠	٥٩٥,١٤٦	-	-	٥٩٥,١٤٦		تبرعات عينية
٦٠٨,٤١٣	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	-	(١٥)	المنح الحكومي
٣٢١,٤٧٦	٢٨٨,١٠٠	-	-	٢٨٨,١٠٠	(١٦)	إيرادات العقارات
١٠١,٤٧٠	١٦١,٦٢٨	١٦١,٦٢٨	-	-		بيع الاوقاف
٣٩٦,٠٦٠	٢٧٨,٩٣٣	-	-	٢٧٨,٩٣٣	(١٧)	إيرادات اخري
-	-	(١٠,٨٣٤)	(١١,٥٤٨,٥٥٧)	١١,٥٥٩,٣٩١		صافي الأصول المحررة من القيود
٣١,٣٤٤,٥٢٤	٢٢,٢٤٨,٢٢٨	٢,٦٠١,١٠٩	(٧٣٥,٦٤٦)	٢٠,٣٨٢,٧٦٥		إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
						اجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
						المصروفات
٥,٩٠٤,٨١٩	٦,٤٥٠,١٣٠	-	-	٦,٤٥٠,١٣٠	(١٨)	المساعدات النقدية
٣,٩١١,٥٨٩	٤,٩٧٦,٩٤٣	-	-	٤,٩٧٦,٩٤٣	(١٩)	مساعدات الزكاة
٤٥,٥١٦	٥٦,٠١٤	-	-	٥٦,٠١٤		مصروفات خدمات تطوعية
٢١٠,٤٣٤	٢١٣,٢٧٥	-	-	٢١٣,٢٧٥	(٢٠)	مصروفات الأنشطة
٤,٦٢٣,٨٠٤	٢,١٠٠,٠٣٣	-	-	٢,١٠٠,٠٣٣	(٢١)	مساعدات منصة احسان
٣٢,٤٩١	٢١,٥٤٧	-	-	٢١,٥٤٧		مساعدات منصة تبرع
٢٤٦,٦٧٠	٥٩٥,١٤٦	-	-	٥٩٥,١٤٦		المساعدات العينية
٧٢,٧٤٥	٦١,٨١٦	-	-	٦١,٨١٦	(٢٢)	مصروفات اوقاف
٢,٧٦٢,٧٦٠	٣,٤٨٨,٠٦٨	-	-	٣,٤٨٨,٠٦٨	(٢٣)	مصروفات جمع الاموال
٩٥,٣٨٢	٧٦,٨٤١	-	-	٧٦,٨٤١	(٢٤)	مصروفات تشغيل مشاريع
٦٤١,٥١٧	٨٠٢,٦٥٩	-	-	٨٠٢,٦٥٩	(٢٥)	لمصروفات العمومية
٢٢,٠٥٠	٢٢,٠٥٠	-	-	٢٢,٠٥٠		إهلاك أصول الاوقاف
١٢٢,٨٢٩	١٢٢,٨٢٩	-	-	١٢٢,٨٢٩	(٨)	إهلاك عقارات استثمارية
٣٩,٩٢٨	٣٤,٠٧٤	-	-	٣٤,٠٧٤	(٩)	إهلاك الممتلكات والمعدات
١٨,٧٣٢,٥٣٤	١٩,٠٢١,٤٢٥	-	-	١٩,٠٢١,٤٢٥		اجمالي المصروفات
١٢,٦١١,٩٩٠	٣,٢٢٦,٨٠٣	٢,٦٠١,١٠٩	(٧٣٥,٦٤٦)	١,٣٦١,٣٤٠		التغير في صافي الأصول
٤٥,٨٩٥,٠٥٠	٥٨,٥٠٧,٠٤٠	٥,٧٧٧,٩٢١	١٥,٠٠٩,١٦١	٣٧,٧١٩,٩٥٨		صافي الأصول بداية السنة
٥٨,٥٠٧,٠٤٠	٦١,٧٣٣,٨٤٣	٨,٣٧٩,٠٣٠	١٤,٢٧٣,٥١٥	٣٩,٠٨١,٢٩٨		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

لبنى الحميد
ابنه

المدير العام
٤

المراقب
محمد

جمعية البر الخيرية ببتنحة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١. التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية ببتنحة ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٨) وتاريخ ١٥/٧/٢٠١٥ هـ ،

الموافق في ٨/٧/٢٠٠٩ م ، ومركزها الرئيسي : - بتنحة - عير - المملكة العربية السعودية .

١.١ - وتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- تقديم المساعدات التقنية والعينية الي الاسر والافراد المحتاجين .
- الاشتراك مع الهيئات الحكومية والاهلية في مساعدة منكوبي الكوارث .
- الاغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الادارة .

* غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الاساسي للجمعية .

١.٢ - السنة المالية :-

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

٢. اسس اعداد القوائم المالية

٢.١ - المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض اعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والاقتصاد 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 اللجنة .
و تم الاقصاد عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل اللجنة في ايضاح رقم (٣)

٢.٢ - اسس القياس :

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

٢.٣ - العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٢.٤ - استخدام التقديرات :

إن اعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وايضاحات 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 .



رئيس الجمعية
الشيخ

مدير المراجعة
الشيخ

المحاسب
صعق

جمعية البر الخيرية بتندحة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٢,٦١١,٩٩٠	٣,٢٢٦,٨٠٣	التغير في صافي الاصول
٢٢,٠٥٠	٢٢,٠٥٠	املاك أصول الاوقاف
١٢٢,٨٢٩	١٢٢,٨٢٩	املاك عقارات استثمارية
٣٩,٩٢٨	٣٤,٠٧٤	املاك الممتلكات والمعدات والآلات
(١,٣٥٤,٠٠٠)	-	تبرعات عينية أصول اوقاف
٣٥,٥٢٤	٤٢,٦٩١	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١١,٤٧٨,٣٢١	٣,٤٤٨,٤٤٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في صافي الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٤٥٠	-	المخزون
(٣٧٣,٨٩٧)	٢٥,٦٤٤	ارصدة مئينة اخرى
١٢٩,٣٨٤	(١٢٩,٣٨٤)	الموردين
١١,٢٣٤,٢٥٨	٣,٣٤٤,٧٠٧	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٦,٣٥٧)	-	المسدد من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١١,٢٢٧,٩٠١	٣,٣٤٤,٧٠٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٠٩٨,٣٠٩)	(١٠,٨٣٤)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
-	(٣,٤١٥,٨٠٩)	مشروعات تحت التنفيذ
(١٠٠,٠٨٨)	-	اضافات الممتلكات والمعدات والآلات
(١,١٠٨,٣٩٧)	(٣,٤٢٦,٦٤٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٠,١١٩,٥٠٤	(٨١,٩٣٦)	التغير في النقدية خلال السنة
١٨,٠٨١,٤٣٩	٢٨,٢٠٠,٩٤٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢٨,٢٠٠,٩٤٣	٢٨,١١٩,٠٠٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

نائب الجمعية

أ. بنت

مدير العمليات

المراجع

جمعية البر الخيرية بتندحة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة (بتتبع)

٣.١ - النقدية و ما 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 المحترجة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٣.٢ - المدنيين التجاريون :

تمثل حقوق اللجنة لدى الغير من عملاء اللجنة الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المعنية التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء النيون المشكوك في تحصيلها ، بجانب مخصص النيون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان اللجنة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المعنية ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص النيون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣.٣ - الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات ومعدات اللجنة والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة اللجنة وليس بغرض البيع تقييد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، نستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره ، للموجودات كما يلي :

٢,٥%	مباني
١٢,٥% - ٢٥%	السيارات
١٠%	اثاث مكنتي
١٥%	الات وتجهيزات
٢٥%	تحسينات علي مباني المستأجرة

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائماً ، 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 .

٣.٤ - اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفاً تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ابرادات هذه الاوقاف .

رئيس الجمعية
البركت

المدير المالي

المحاسب
صع

جمعية البر الخيرية بتدعة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)

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

٣،٥- الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع 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، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

٣،٦- عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى 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 التعاقدى.
يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي اللجنة أ-اللجنة 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 مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما المل.
اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصرفوف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب-اللجنة كمؤجر

يتم تصنيف كانه العقود التي لا تقوم اللجنة 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 اللجنة 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 قصيرة الاجل

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

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم اللجنة باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجنة على اساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة اللجنة وذلك عند انتهاء خدمات الموظف



تيسر لجمعية
البر الخيرية

المدير العام
محمد بن عبد الله

المحاسب
محمد بن عبد الله

جمعية البر الخيرية بتندحة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

٣،٩- ضريبة القيمة المضافة :

أ- تقوم اللجنة بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والفرات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

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

٣،١٠- قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والانشطة المساندة.

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات : (بتبع)

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 . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها اللجنة من قبل المتبرعين الى تبرعات مفيدة وتبرعات غير مفيدة و تبرعات اولاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين .

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

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

- وأن تتوقع اللجنة الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية . وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون مياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها اللجنة تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند 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 اللجنة من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية

قياسها بحيث تعكس القيمة المعقدة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .



المدير (٩) اطلح

المحاسب

مدير الجمعية

جمعية البر الخيرية بتبندحة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)

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

(٣) أهم المسامات المحاسبية المتبعة : (بتفخ)

١- اعزاف بالإيرادات والتبرعات : (تتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعزاف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . وبعد الاتفاق ، الذي لا يثير بوضوح إلى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة الفئاد نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تسلم اللجنة منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعزاف بها وفقا لمسارات المنح التي تمنحها الوزارة والشروط المرتبطة بها
الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعزاف بها عند تحققها من خلال تقييم خدمة أو بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقا بين الطرفين .
إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يتم عملية المناقشة والتحويل بين الحسابات العقيدة وغير العقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المبرع ، أو انقضاء التيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل اللجنة .

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات اللجنة في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تشمل النشاط الرئيسي للجنة .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقها أو استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تشمل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة والممولة من المنح الحكومية التي تمنحها وزارة الموارد البشرية .
مصروفات جمع الأموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تسجيلها بتاريخ اسس تسجيل عائلة ومقدمة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحركة :

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومقدمة من اصحاب الصلاحية .



إمضاء الجمعية
أ. م. م. م.

المستشار العام
أ. م. م. م.

أ. م. م. م.
م. م. م.

جمعية البر الخيرية بتقديمه

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٣) أهم المسامات المحاسبية المنفعة : (يتبع)

٣،١١- صافي الاصول

يتم حساب صافي الاصول في اللجنة الخيرية حسب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم توزيعه وفقا لمبدأ العرض والاقتراح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول اللجنة لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة اللجنة ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اموالا متداولة ، او استثمارات وامولا حالية ، او اموالا ثابتة ، او اموالا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول اللجنة خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، وذلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اموالا متداولة ، او استثمارات وامولا مالية ، او اموالا ثابتة ، او اموالا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول اللجنة خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الووقف الشرعية ، وذلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣،١٢- قائمة التفتحات النقدية :

يتم إعداد قائمة التفتحات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة



رئيس اللجنة الخيرية

أ. ر. ه. ن.

أ. م. م. م.

أ. م. م. م.

جمعية البر الخيرية بتندحة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٤) النقد وما في حكمه
١٤,٣٩٥	٧,٠٣٦	الصندوق
١٠,٣٠٧,٠٨٤	٨,٧٥٢,٨٨٠	مصرف الراجحي الرئيسي ح/ ٢٢٢٦
١,٥٨٥	٣,٤٠٦	مصرف الراجحي صدقات ح/ ٤٤٤٤
-	-	مصرف الراجحي زكاة ح/ ٣٢٣٠
٢,٣٧٣	٢,٧٨٠	مصرف الراجحي كفالة يتيم ح/ ٥٥٥٦
١,٩٦٤	١,٤٥٠	مصرف الراجحي الكفارة ح/ ٦٦٦٠
٩,٣٧٨,٠٩٥	١٠,٥٧٠,٠١٣	مصرف الراجحي الوقف الخيري ح/ ٠٠٠٥
١,٥٤٣,٠٥٥	٢,٠٣٨,١٩٧	مصرف الراجحي المشاريع ح/ ٠٠٠٤
١٦١,١٨٢	١٨٣,٩٧٢	بنك البلاد الزكاة ح/ ٠٠١٨
٥٩,٣١٥	٨٠,٤٣٠	بنك البلاد الصدقة ح/ ٠٠٢٦
٦٣,٣٠٠	٧١,٧٨٥	بنك البلاد كفالة ح/ ٠٠٣٤
٣,٣٤٢	٥,١٣٩	بنك البلاد الكفارات ح/ ٠٠٤٢
٣,٥٢٧,٦٨٠	٣,٥٢٦,٣٠٠	بنك البلاد الرئيسي ح/ ٠٠٠٧
٢,٩٤٣,٣١٧	٢,٦١٥,٧٠٠	البنك الاهلي الرئيسي ح/ ٠٤٠٠
٣٢,٣٤٩	٤١,٦٦٥	البنك الاهلي الكفارة ح/ ٠٦٠٧
١٦١,٩٠٧	٢١٨,٢٥٤	البنك الاهلي الكفالة ح/ ٠٣٠٢
٢٨,٢٠٠,٩٤٣	٢٨,١١٩,٠٠٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٥) أرصدة مدينة أخرى
١٧١,٤٠٨	١٠١,٤٦٦	دفعات مقدمة موردين
٢٠٢,٤٨٩	٢٤٦,٧٨٧	ضريبة القيمة المضافة
٣٧٣,٨٩٧	٣٤٨,٢٥٣	

المدير العام
(١٢)

المراجع
م.ع.



تسليم الجمعية
لبن

جمعية البر الخيرية بتندحة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٩٩,٠٨٠	١٠٩,٠٨٠	مشروع الوقف الخيري الثالث
١,٢٤٥,٨٢٩	١,٢٤٥,٨٢٩	مشروع الوقف الخيري الرابع
٣٣,٦٣٦	٣٤,٤٧٠	مشروع الوقف الخيري السادس
١,٣٧٨,٥٤٥	١,٣٨٩,٣٧٩	

(٧) أصول الاوقاف - بالصافي

أراضي	مباني	الإجمالي	التكلفة
٥,٦٢٢,٠٠٠	٨٨٢,٠٠٠	٦,٥٠٤,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٥,٦٢٢,٠٠٠	٨٨٢,٠٠٠	٦,٥٠٤,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
-	٢٢,٠٥٠	٢٢,٠٥٠	الاهلاك المتراكم
-	٢٢,٠٥٠	٢٢,٠٥٠	الرصيد بداية السنة
-	٢٢,٠٥٠	٢٢,٠٥٠	اهلاك السنة
-	٤٤,١٠٠	٤٤,١٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٥,٦٢٢,٠٠٠	٨٣٧,٩٠٠	٦,٤٥٩,٩٠٠	القيمة الدفترية
٥,٦٢٢,٠٠٠	٨٥٩,٩٥٠	٦,٤٨١,٩٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
			الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
١٤٩,٠١٠	١٤٩,٠١٠	انشاء مبني ادارة الجمعية
٨٤٨,٢٩٣	٤,٢٦٤,١٠٢	مشروع مجمع شرق ذهبان
٩٩٧,٣٠٣	٤,٤١٣,١١٢	

مدير عام الجمعية
بشيرة بن محمد
١٣

المحاسب
محمد بن محمد

جمعية البر الخيرية بتندحة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)

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

(٩) الأصول الاستثمارية - بالصافي

التكلفة	أراضي	مباني	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	١٧,٠٣٧,١٨٠	٤,٩١٣,١٥٥	٢١,٩٥٠,٣٣٥
الرصيد في نهاية السنة	١٧,٠٣٧,١٨٠	٤,٩١٣,١٥٥	٢١,٩٥٠,٣٣٥
<u>الاطفاء المتراكم</u>			
الرصيد بداية السنة	-	٦٧٦,٩٤١	٦٧٦,٩٤١
اهلاك السنة	-	١٢٢,٨٢٩	١٢٢,٨٢٩
الرصيد في نهاية السنة	-	٧٩٩,٧٧٠	٧٩٩,٧٧٠
<u>القيمة الدفترية</u>			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١٧,٠٣٧,١٨٠	٤,١١٣,٣٨٥	٢١,١٥٠,٥٦٥
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	١٧,٠٣٧,١٨٠	٤,٢٣٦,٢١٤	٢١,٢٧٣,٣٩٤

تمت بحسب
البيان



المدير العام
[Signature]

المراجع
[Signature]

جمعية البر الخيرية بتدعة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)

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

(١٠) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

التكلفة	السيارات	الأثاث المكتبي	الات وتجهيزات	تحسينات علي مباني مستأجرة	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٤٤٢,٠٠٠	٢١١,٧٧٨	٩٠,٥٤٥	١٥٠,٢١٩	٨٩٤,٥٤٢
الاستعدادات خلال السنة	-	-	-	(١٥٠,٢١٩)	(١٥٠,٢١٩)
الرصيد في نهاية السنة	٤٤٢,٠٠٠	٢١١,٧٧٨	٩٠,٥٤٥	-	٧٤٤,٣٢٣
الإهلاك المتراكم					
الرصيد بداية السنة	٤٠٤,٤٩٩	١٩٦,٤٥٣	٩٠,٥٤٤	١٥٠,٢١٩	٨٤١,٧١٥
إهلاك السنة	١٨,٧٥٠	١٥,٣٢٤	-	-	٣٤,٠٧٤
الاهلاك المتسبب	-	-	-	(١٥٠,٢١٩)	(١٥٠,٢١٩)
الرصيد في نهاية السنة	٤٢٣,٢٤٩	٢١١,٧٧٧	٩٠,٥٤٤	-	٧٢٥,٥٧٠
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٨,٧٥١	١	١	-	١٨,٧٥٣
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٧,٥٠١	١٥,٣٢٥	١	-	٥٢,٨٢٧



رئيس الجمعية
محمد بن عبد الله

المراجع
محمد بن عبد الله

رئيس الجمعية
محمد بن عبد الله

جمعية البر الخيرية بتندحة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) المنح الحكومي
٢٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	اعانة تشغيلية
٥٨٨,٤١٣	-	منح حكومية - دعم أنشطة وبرامج
٦٠٨,٤١٣	٧٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) إيرادات عقارات
١٤٥,٤٣٠	١٣٩,١٠٠	تأجير عقار البر الاول
١٧٦,٠٤٦	١٤٩,٠٠٠	تأجير عقار البر الثاني
٣٢١,٤٧٦	٢٨٨,١٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) إيرادات اخرى
٢٥١,٨٠٤	٢٧٨,٩٣٣	رسوم نورث
١٤٤,٢٥٦	-	خصم مكتب
٣٩٦,٠٦٠	٢٧٨,٩٣٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) المساعدات النقدية
١,٥٢١,٧٣٩	٢,١٢٠,٧٥٩	برنامج كفالة يتيم
١٦,٤٢٠	-	مشروع مساكن
٤٤٩,٧٥٠	٢٨٩,٢٠٠	مشروع نسكي
٣٨٢,٥٨١	٤١١,٣٨٨	مشروع بناء وتمكين
١١٦,٩١٠	-	برنامج اعانة الشتاء
١٧٠,١٥٣	٢٨٧,٦٥٣	مشروع مصابيح النور
٢٢٠,٧٣٧	٤٥٩,٢٥٧	برنامج افطار صائم
٢٣,٨٤٢	٢٢,٢٠٩	فرحة العيد
٢,٦٢٥,١١٩	١,٧٦٨,٧٧٠	مشروع كفارة يعين - اطعام مساكين
١٩١,٣١١	-	مشروع تأثيث منازل
١٠٧,٢١٧	٧٣٥,٧٨٣	مشروع السلة الغذائية
٢٨,٤٠٠	٨١,٥٠٠	مشروع الحقيبة المدرسية
٥٠,٦٤٠	-	كسوة فقير
-	١٢٥,٣٦٤	مشروع مساكن
-	٩,٣٤٩	مشروع دعم امر منتهج
-	٢١,٥٣٦	مشروع كسوة الشتاء
-	١١٧,٣٦٢	اعانة جمعيات الشراكة المجتمعية
٥,٩٠٤,٨١٩	٦,٤٥٠,١٣٠	



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
أشهد أن لا اله الا الله
أشهد أن محمداً عبده ورسوله

(١٧)
المطلوب
المطلوب

المطابحة
م

جمعية البر الخيرية بتدعة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٩) مساعدات الزكاة
٢٨١,٠٤٩	٢٨٩,٤١٩	مشروع كفالة الامر
٥,٠٠٠	-	مشروع اعانة الزواج
١٧٧,٦٤٨	٢٤٧,٥٩٤	سداد خدمات
٧٦,٠٧٢	٢٧١,٢٦٠	تفريغ كربه
٢٦,٠٠٠	-	مشروع كفالة دارس
٦٥٦,١٢٠	٥٢٨,٦٧٨	زكاة الفطر
٢,٦٧٩,٧٠٠	٢,٨١١,٥٠٠	مشروع زكاتي
-	١٠١,٧٨٨	كفالة تعليميه
-	٤٩٠,٧٠٤	الرعاية الصحية
-	٢٦,٠٠٠	اسرة سجين
٣,٩١١,٥٨٩	٤,٩٧٦,٩٤٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٢٠) مصروفات الانشطة
٢٤,٥٤٨	٢١,٢٤٩	مشروع سقيا العياد
١٧٥,٨٨٦	١٨٢,٠٢٦	مشروع برنامج اكرام الموتى
٢١٠,٤٣٤	٢١٣,٢٧٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٢١) مصروفات منصة احسان
١١٢,٥٠٠	-	مشروع اعانة يقيم
٧١٩,٢٤٢	٩٨٩,٥٤٧	مشروع سقيا الماء
١٥٢,٩٢٦	١٦٩,٥٩٤	مشروع سلة رضيع
٤٤٤,٢٦٤	٢٩٤,٤١٤	مشروع اعانة الشتاء
٥٦٤,٨٦٦	١٧٤,٦٣٤	تفريغ كربه
٥١٥,٩٧٣	٢٤,٠٢٧	الرعاية الصحية
٩١,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	اسر السجناء
٧٨٦,٠٠٠	-	السلة الغذائية
١٤١,٤٩٢	٨,٥٠٨	ترميم مساكن
١٦٢,٣٢٢	٢٢٧,٦٧٨	اثاث واجهزة منزليه
٥٠٩,٣٥٠	-	كسوة فقير
١٦٤,٥٠٠	٣٥,٥٠٠	سداد ايجارات
٩٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	اعانه زواج
٥٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	الكفالة التعليمية
٦٢,٨٦٩	٧,١٣١	الاجهزة الطبية
٥٢,٥٠٠	-	الحقيبة المدرسية
٤,٦٢٣,٨٠٤	٢,١٠٠,٠٣٣	



نسي الحصة
!هنا

الموافق
١٨/١٢/٢٠٢٣

الموافق
١٨/١٢/٢٠٢٣

جمعية البر الخيرية بتندحة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٢٢) مصروفات اوقاف
٢٠٠	٧٣٦	مواد نظافة
١٢,٦٤٨	٧٩٢	عدد وانوات مستهلكه
٥١,٣٤٧	٣٠,٣٩٠	صيانه واصلاح
٨,٥٥٠	١٣,٤٩٦	كهرباء
-	٥,٥٠٠	مربقات واجور وما في حكمها
-	٣,٠٥٠	اصدار اقامات
-	٢٠٠	رسوم تأشيرات
-	٧,٦٥٢	عقود صيانه وتشغيل
٧٢,٧٤٥	٦١,٨١٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٢٣) مصروفات جمع الاموال
٢٠٠,٤٤٠	١٥٦,٤٨٠	الرواتب والاجور وما في حكمها
١٢,٠٠٠	١٤,٠٠٠	بذل سكن
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	مكافاة وكراميات
٩,١٥٠	٩,١٥٠	رسوم تجديد اقامات
-	-	مخصص نهاية خدمة
١١٧,٦١١	٨٦,٠٣٩	الهاتف والفاكس والانترنت
٢٤,٤١٦	٨,٥٥١	رسوم اشتراكات وتصديقات
٢,٣٥٤,٠٣٨	٢,٩٥٠,٣٣٥	الدعاية والاعلان
٤٠,٩٥١	١١٦,١٦٣	رسوم بنكية وعمولات
٦٠	-	عدد وانوات مستهلكات
١,٥٩٤	-	مصاريف تدريب وتأهيل
-	١٤٤,٨٥٠	تكاليف حملات اعلانية
٢,٧٦٢,٧٦٠	٣,٤٨٨,٠٦٨	



المراقب
(١٩)

المراقب
محمد

بشئ لجنة
العمل

جمعية البر الخيرية بتنتحة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٤) مصروفات تشغيل مشاريع استثمارية
١٩,٠٠٠	١٤,٠٠٠	الرواتب والاجور وما في حكمها
١٦,٤٣٩	٦,٩٤٣	الصيانة والاصلاح
١٨,٥٥٤	٢٢,٠٥١	كهرباء ومياه
٢,٧٨٣	٢,٤١٤	غاز
٧٧٥	-	رسوم واشتراكات
١,٤٤٢	٢,٤٥٤	مواد نظافة
-	٦,١٠٠	اقامات
٢,٥٣٧	٦,٨٢٤	عدد وادوات مستهلكات
٢٠٠	٧٥٠	رسوم تصديقات وتأشيرات
٢٣,٥٠٢	١٥,٣٠٥	عقود صيانه والتشغيل
٥٠٠	-	مكافآت وحوافز موسمية
٩,٦٥٠	-	اصدار تجديد اقامات
٩٥,٣٨٢	٧٦,٨٤١	



المحاسب
م.ع.ب.

جمعية البر الخيرية ببتنحة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٢٥) المعصوفات العمومية والإدارية
٢١٥,٨٦٠	٤٠٤,٩١٨	الرواتب والاجور وما في حكمها
٢٥,٥٢٤	٤٢,٦٩١	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
١٧,٦٥٢	٢٢,١٦٨	الهاتف والفاكس والانترنت
-	٩,٠٨٢	رسوم واشتراكات
٢٣,٥١٩	١٥٠	غرامات ومخالفات
١٤,٤٥٨	١٧,٩١٥	ضيافة ونظافة
١٣,١٧٩	٢٥,٨٧٠	مستلزمات مكتبية وقرطاسية ومطبوعات
٥٥,٩٧٢	٢٨,٢٢٩	دعاية واعلان
٧,٧٥٩	٨,٣١٧	الصيانة الاصلاح
١٨٠	٣٥	اجور شحن وتحميل
٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠	بئل سكن
٥,٦٥٥	٧,٢٩٠	تذاكر سفر وانتقال
١٤,٥٦٧	٢٤,١٧٧	تأمين طبي وعلاج
١٥,٠٠٠	٤٩,٠٠٠	مكافآت واکراميات
٣,٢٠٥	٤٠٠	صيانة السيارات وقود ومحروقات
٤٩,٦٥٤	٩٢,٢٧٦	تأمينات اجتماعية
٢٢٩	-	مستلزمات انظمة معلومات
٢٥,٥٠٠	٦٠٠	تجديد اقامات وتأشيرات
٩٩٣	١,٨٥٢	عدد وأدوات مستهلكة
-	٢,٠٠٠	اتعاب مهنية
٦,٠٨٧	٢٤,٧٠١	مصاريف بنكية وعمولات
٥,٠٠٠	٧,٠٠٠	عمل إضافي
٤,٩٧٥	-	رسوم تدريب وتأهيل
١٠,٤٣٩	-	اخرى متنوعة
-	٢,٠٠٠	رسوم نقل كفالة
-	٩,٩٨٨	هدايا
٦٤١,٥١٧	٨٠٢,٦٥٩	

رئيس الجمعية
المن



المدير العام
(م)

المراجع
ص

جمعية البر الخيرية بتندحة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)

بيانات حول القوائم المالية
من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحزر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٦) صافي الاصول المقيدة
-	(٥٢٨,٦٧٨)	٥٢٨,٦٧٨	-	كافة الفطر
٤,٠٩٤,٤٥٩	(٢,١٢٠,٧٥٩)	٢,٢٣٢,٢٦٥	٣,٩٨٢,٩٥٣	مقالة يتيم
٣,٠٥٨,١٣٤	(١,٧٦٨,٧٧٠)	٢,٦٧٩,٩٧٩	٢,١٤٦,٩٢٥	كفارة يمين
٤,٤٠٠	(٤٥٩,٢٥٧)	٤٦٣,٦٥٧	-	اقطار صائم
١٢٠,٠٠٠	-	-	١٢٠,٠٠٠	برعات عينية مقيدة - سيارة نقل الموتى
٣,١٦٥,١٣٠	(٣١,٢٤٩)	٨٢٩,٥١٢	٢,٣٦٦,٨٦٧	سقى ماء
٢,٦٤٥,٦٠٠	(٤,٤٤٨,٢٦٥)	٣,٧٢١,٤٧٠	٣,٣٧٢,٣٩٥	زكاة المال
١٠٣,٦٨١	(١٦٩,٥٩٣)	-	٢٧٣,٢٧٤	مشروع سلة رضيع (منصة احسان)
١,٠١٢,١١١	(٩٨٩,٥٤٧)	١٧,٥٠٠	١,٩٨٤,١٥٨	مشروع سقى الماء (منصة احسان)
-	(٢٩٤,٤١٤)	٢٦٩,٨٥٠	٢٤,٥٦٤	مشروع اعانه الشتاء منصة احسان
-	(١٧٤,٦٣٤)	-	١٧٤,٦٣٤	تفريح كربه منصة احسان
-	(٢٤,٠٢٧)	-	٢٤,٠٢٧	الرعاية الصحية منصة احسان
-	(٦٥,٠٠٠)	-	٦٥,٠٠٠	بر السجناء منصة احسان
-	(٨,٥٠٨)	-	٨,٥٠٨	ترميم مساكن منصة احسان
-	(٢٣٧,٦٧٨)	-	٢٣٧,٦٧٨	اثاث واجهزة منزليه منصة احسان
-	(٣٥,٥٠٠)	-	٣٥,٥٠٠	داد ابجارات منصة احسان
٧٠,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠)	-	١١٠,٠٠٠	اعانه زواج منصة احسان
-	(٥٤,٠٠٠)	-	٥٤,٠٠٠	الكفالة التعليمية منصة احسان
-	(٧,١٣١)	-	٧,١٣١	لاجهزة الطبية منصة احسان
-	(٢١,٥٤٧)	-	٢١,٥٤٧	منصة تبرع مشروع الرعاية الصحية
١٤,٢٧٣,٥١٥	(١١,٤٧٨,٥٥٧)	١٠,٧٤٢,٩١١	١٥,٠٠٩,١٦١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحزر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٧) صافي الاصول الاوقاف
٨,٢١٧,٤٠٢	(١٠,٨٣٤)	٢,٤٥٠,٣١٥	٥,٧٧٧,٩٢١	برعات الاوقاف
١٦١,٦٢٨	-	١٦١,٦٢٨	-	بيع الاوقاف
٨,٣٧٩,٠٣٠	(١٠,٨٣٤)	٢,٦١١,٩٤٣	٥,٧٧٧,٩٢١	

(٢٨) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ١٧ / ٠٣ / ٢٠٢٤ م.



المدير العام
(٢٧)

المراجع
صحيح

رئيس الجمعية
البن