

جمعية البر الخيرية بمحافظة الحناكية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٨)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١١-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية البر الخيرية بمحافظة الحناكية المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بمحافظة الحناكية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمحافظة الحناكية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



Handwritten signature in blue ink.

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية البر الخيرية بمحافظة الحناكية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسئولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٤ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ

٠١ يونيو ٢٠٢٤ م

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ



جمعية البر الخيرية بمحافظة الحناكية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٨)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٢,٢٩٨,٩٣٨	١,٦٥٤,٦٢٥	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
١,٧٠٦,٠٤٠	١,٥٨٩,٤١٥	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
.	٧٩,٧٥٥	(٥)	المخزون
<u>٤,٠٠٤,٩٧٨</u>	<u>٣,٣٢٣,٧٩٥</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٢,٠٤٦,٦٤٠	١,٨١٣,٣٢٢	(٦)	ممتلكات ومعدات ، صافي
٢,٥٦٣,٧٢٤	٢,٥٦٣,٧٢٤	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٤,٦١٠,٣٦٤</u>	<u>٤,٣٧٧,٠٤٦</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u><u>٨,٦١٥,٣٤٢</u></u>	<u><u>٧,٧٠٠,٨٤١</u></u>		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول :
			الإلتزامات المتداولة
٧,٧٧٩	٧,٣٧٩	(٨)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٧,٧٧٩</u>	<u>٧,٣٧٩</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٢٧١,١٧٧	٣٢٢,٩٣٣	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٨٠٢,٦٦٧	١,٥٥٢,١٩٤	(١٠)	قروض طويلة الاجل
<u>٢,٠٧٣,٨٤٤</u>	<u>١,٨٧٥,١٢٧</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			صافي الأصول
٤,٣٦٠,١٩٣	٣,٤٥١,٩٧٤		صافي الأصول غير المقيدة
٢,١٤٧,٠٠٥	٢,٣٣٩,٨٤٠	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٢٦,٥٢١	٢٦,٥٢١		صافي أصول الأوقاف
<u>٦,٥٣٣,٧١٩</u>	<u>٥,٨١٨,٣٣٥</u>		إجمالي صافي الأصول
<u><u>٨,٦١٥,٣٤٢</u></u>	<u><u>٧,٧٠٠,٨٤١</u></u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية البر الخيرية بمحافظة الحناكية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٨)
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أنشطة اوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
٤,٤٠٠	٣,٤٠٠	-	-	٣,٤٠٠		الإشتراكات
-	٥٠٦,٨٠٥	-	-	٥٠٦,٨٠٥		التبرعات العينية
٥,٥٠٠,٤٣٥	-	-	-	-		التبرعات العينية المقيدة
٢٤٦,٥٥٣	٣٩٤,٣٩٤	-	-	٣٩٤,٣٩٤		التبرع العام
١٥٩,٦١٣	٥١٣,٦٨٩	-	٥١٣,٦٨٩	-	(١١)	التبرعات النقدية المقيدة
٩٤٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠	-	(١٢)	تبرعات منصة احسان
٢٣٦,٠٨٤	١٠٨,٠٣٥	-	١٠٨,٠٣٥	-		تبرعات الزكاة
٣٠,٠٠٠	٠	-	-	-	(١٣)	الإعانات
-	٢٠٦,٠٥٧	-	٢٠٦,٠٥٧	-		إيرادات خدمات تطوعية
-	١٦١,٦٧٢	-	-	١٦١,٦٧٢		إيرادات الأوقاف
-	٧٥,١٠٣	-	-	٧٥,١٠٣		إيرادات أنشطة
-	٩,٥٠٠	-	-	٩,٥٠٠		إيرادات تأجير
٢٢٣,٥٧٩	٦,٩٠٠	-	-	٦,٩٠٠		إيرادات اخري
			(١,٠٣٤,٩٤٦)	١,٠٣٤,٩٤٦		صافي الأصول المحررة من القيود
٧,٣٤٠,٦٦٤	٢,٣٨٥,٥٥٥	٠	١٩٢,٨٣٥	٢,١٩٢,٧٢٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصرفوات :
(٦٣٢,٩٠٠)	(٢٥,١٣٨)	-	-	(٢٥,١٣٨)	(١٤)	مصرفوات الأنشطة غير المقيدة
(٩٦٤,٢٢٨)	(٤٠٠,٠٠٠)	-	-	(٤٠٠,٠٠٠)	(١٥)	مصرفوات منصة احسان
(١٥٧,٠٠٠)	-	-	-	-		مصرفوات الزكاة
-	(٨٣٠,٧٩٩)	-	-	(٨٣٠,٧٩٩)		المصرفوات العينية والمشتراة
(٦,١٥٥,٧٠٢)	(٦٥٨,٦٠٣)	-	-	(٦٥٨,٦٠٣)	(١٦)	مصرفوات البرامج والأنشطة
(٤٥٧,٢٩٤)	(٥٣٩,٦١٥)	-	-	(٥٣٩,٦١٥)	(١٧)	المصرفوات العمومية والإدارية
-	(١٣,١١٤)	-	-	(١٣,١١٤)		مصاريف الاستثمار
-	(٢٠٦,٠٥٧)	-	-	(٢٠٦,٠٥٧)		مصاريف خدمات تطوعيه
(٤٨٧,٩٧٦)	(٢)	-	-	(٢)		مصرفوات تشغيلية محملة علي النشاط
(١٧١,٢١٣)	(٢٣٦,٦٩٣)	-	-	(٢٣٦,٦٩٣)	(٦)	استهلاك الأصول الثابتة
(١١,٦٧٩)	(١١٥,٢٨١)	-	-	(١١٥,٢٨١)		مصرفوات ادارة الموارد المالية
-	(٢٣,٥١٥)	-	-	(٢٣,٥١٥)		مصرفوات الأوقاف
-	(٤٢,٩٩١)	-	-	(٤٢,٩٩١)		مصرفوات جمع الأموال
(١٢,٩٢٥)	(٩,١٣١)	-	-	(٩,١٣١)		مصرفوات الحوكمة
(٨,٥٧٤,٢٥٤)	(٣,١٠٠,٩٣٩)	0	0	(٣,١٠٠,٩٣٩)		إجمالي المصرفوات :
(١,٢٣٣,٥٩٠)	(٧١٥,٣٨٤)	-	١٩٢,٨٣٥	(٩٠٨,٢١٩)		التغير في صافي الأصول خلال الفترة
٧,٧٦٧,٣٠٩	٦,٥٣٣,٧١٩	٢٦,٥٢١	٢,١٤٧,٠٠٥	٤,٣٦٠,١٩٣		صافي الأصول في بداية العام
٦,٥٣٣,٧١٩	٥,٨١٨,٣٣٥	٢٦,٥٢١	٢,٣٣٩,٨٤٠	٣,٤٥١,٩٧٤		صافي الأصول في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية البر الخيرية بمحافظة الحناكية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٨)
 قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول الاوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٧,٧٦٧,٣٠٩	٢٦,٥٢١	٢,٧٥٣,٣٣٣	٤,٩٨٧,٤٥٥	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م</u>
(١,٢٣٣,٥٩٠)	-	(٦٠٦,٣٢٨)	(٦٢٧,٢٦٢)	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
<u>٦,٥٣٣,٧١٩</u>	<u>٢٦,٥٢١</u>	<u>٢,١٤٧,٠٠٥</u>	<u>٤,٣٦٠,١٩٣</u>	<u>إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>
٦,٥٣٣,٧١٩	٢٦,٥٢١	٢,١٤٧,٠٠٥	٤,٣٦٠,١٩٣	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م</u>
(٧١٥,٣٨٤)	-	١٩٢,٨٣٥	(٩٠٨,٢١٩)	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
<u>٥,٨١٨,٣٣٥</u>	<u>٢٦,٥٢١</u>	<u>٢,٣٣٩,٨٤٠</u>	<u>٣,٤٥١,٩٧٤</u>	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية البر الخيرية بمحافظة الحناكية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٨)
 قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(١,٢٣٣,٥٩٠)	(٧١٥,٣٨٤)	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
١٧١,٢١٣	٢٣٦,٦٩٣	إهلاك ممتلكات ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
٢٥٧,٩١٦	١١٦,٦٢٥	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	(٧٩,٧٥٥)	المخزون
-	(٤٠٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٠,٤٤٣	٥١,٧٥٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
(٧٦٤,٠١٨)	(٣٩٠,٤٦٥)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٧٤,١٦٥)	(٣,٣٧٥)	إضافات ممتلكات والآت ومعدات
(٧٤,١٦٥)	(٣,٣٧٥)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
(١٩٧,٣٣٣)	(٢٥٠,٤٧٣)	سداد القروض طويله الاجل
(١٩٧,٣٣٣)	(٢٥٠,٤٧٣)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
(١,٠٣٥,٥١٦)	(٦٤٤,٣١٣)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣,٣٣٤,٤٥٤	٢,٢٩٨,٩٣٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢,٢٩٨,٩٣٨	١,٦٥٤,٦٢٥	

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية البر الخيرية بمحافظة الحناكية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٨)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية البر الخيرية بمحافظة الحناكية - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (١٥٨) في تاريخ ١٤٣٠/٠١/٠٥ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي الحناكية ونطاق خدماتها منطقة المدينة المنورة ويتمثل نشاطها في تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر والأفراد المحتاجين والعلاج والزواج ومساعدة منكوبي الحوادث ورعاية الأيتام والمعاقين وإقامة دورات تدريبية وتأهيلية للجنسين وفتح المؤسسات لرعاية الأطفال والأيتام والمعاقين وغيرهم .

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٦).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد

منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

جمعية البر الخيرية بمحافظة الحناكية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٨)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية البر الخيرية بمحافظة الخناكية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٨)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٣) النقد لذي الصندوق والبنوك:
١٩,٠٧٩	٢١,٩٧٩	البنك الأهلي
١٦٢,١٤٥	١٠,٨٩٤	الراجحي اعانات
٥٤,٩٣٠	٣٦,٣٣٢	الراجحي تبرعات
٦٤,٩٨٧	٢٤,٠٢٢	الراجحي زكاة
٤٥,٦٦٤	٧٣,٢١٦	الراجحي اللجنة النسائية
٣٤١,٣١٥	٣٤١,٣١٥	الراجحي الإسكان التنموي
٨٦,٠٥٦	٤١,٣١٤	الراجحي الوقف
١,٥٢٤,٧٦٢	١,١٠٥,٥٥٣	بنك الجزيرة
٢,٢٩٨,٩٣٨	١,٦٥٤,٦٢٥	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:
١,٦٤٤,٥٤٠	١,٥٥١,٤١٥	ذمم مستفيدي قروض بنك التنمية
٥٢,٥٠٠	٢٩,٠٠٠	ذمم عاملين
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	حسابات مدينة أخرى
١,٧٠٦,٠٤٠	١,٥٨٩,٤١٥	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) المخزون :
-	٤٩,٧٥٥	أجهزة
-	٣٠,٠٠٠	سلة غذائية
-	٧٩,٧٥٥	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمحافظة الحناكية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٨)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

الإجمالي	لوحات إعلانية %٢٠	أجهزه حاسب الي وملحقاتها %١٥	أدوات مكتبية %٢٠	السيارات %٢٠	الأثاث والتجهيزات %٢٠	الات ومعدات %٢٠	المباني %٢٠	الأراضي	التكلفة
٤,٥٢٤,٢٧٤	٤,٨٥٠	٤,٣٠٠	٥,٠١٥	٤٦٦,٦٢٥	٢٩٩,٦٥٦	٥٥٢,٨٢٤	٢,١٧١,٠٠٤	١,٠٢٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٣,٣٧٥			٢,١٥٠			١,٢٢٥			إضافات خلال السنة
٤,٥٢٧,٦٤٩	٤,٨٥٠	٤,٣٠٠	٧,١٦٥	٤٦٦,٦٢٥	٢٩٩,٦٥٦	٥٥٤,٠٤٩	٢,١٧١,٠٠٤	١,٠٢٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
									الإهلاك المتراكم
٢,٤٧٧,٦٢٤	٩٧٠	٨٦٠	١,٠٠٣	٣٠٦,٨٥٤	٢٩٩,٦٥٦	٥١٧,٩٨٣	١,٣٥٠,٣٠٨	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٢٣٦,٦٩٣	٩٧٠	١,٠٠٣	١,٠٨٧	٩٣,٣٢٥	-	٣٥,٠٤٨	١٠٥,٢٦٠	-	إضافات خلال السنة
٢,٧١٤,٣٢٧	١,٩٤٠	١,٨٦٣	٢,٠٩٠	٤٠٠,١٧٩	٢٩٩,٦٥٦	٥٥٣,٠٣١	١,٤٥٥,٥٦٨	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
									صافي القيمة الدفترية
٢,٠٤٦,٦٤٠	٣,٨٨٠	٢,٤٤٠	٤,٠١٢	١٥٩,٧٧١	-	٣٤,٨٤١	٨٢٠,٦٩٦	١,٠٢٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١,٨١٣,٣٢٢	٢,٩١٠	٢,٤٣٧	٥,٠٧٥	٦٦,٤٤٦	-	١,٠١٨	٧١٥,٤٣٦	١,٠٢٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

جمعية البر الخيرية بمحافظة الحناكية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٨)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ :
٢,٥٦٣,٧٢٤	٢,٥٦٣,٧٢٤	مبنى الجمعية
٢,٥٦٣,٧٢٤	٢,٥٦٣,٧٢٤	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
٦,٩٤٣	٦,٥٤٣	ذمم موظفين
٨٣٦	٨٣٦	مصروفات مستحقة أخرى
٧,٧٧٩	٧,٣٧٩	الإجمالي

(٩) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٣٠,٧٣٤	٢٧١,١٧٧	الرصيد في أول السنة
٥٠,٤٨٠	٥١,٧٥٦	المكون في نهاية السنة
(١٠,٠٣٧)	-	المستخدم خلال العام
٢٧١,١٧٧	٣٢٢,٩٣٣	الإجمالي

(١٠) القروض طويلة الأجل :

حصلت الجمعية على قرض من بنك التنمية الاجتماعية بقيمة ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال (اثنان مليون ريال سعودي لاغير) للأسر المنتجة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٨٠٢,٦٦٧	١,٥٥٢,١٩٤	قروض طويلة الأجل
١,٨٠٢,٦٦٧	١,٥٥٢,١٩٤	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمحافظة الحناكية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٨)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

31 ديسمبر ٢٠٢٢ م	31 ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) التبرعات النقدية :
١١٢,٣٥٩	-	إيرادات لدعم اعمال الجمعية
٤٧,٢٥٤	-	إيرادات غير مقيدة نقدية
-	٣٣٢,٣٨٩	سلة غذائية
-	٥١,٥٠٠	سلة غذائية (اوقاف محمد الغذل)
-	١٢٩,٨٠٠	سلة غذائية (اوقاف عبدالله الضحيان)
١٥٩,٦١٣	٥١٣,٦٨٩	الإجمالي
31 ديسمبر ٢٠٢٢ م	31 ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) تبرعات منصة احسان :
٩٤٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	السلة الغذائية
-	٢٠٠,٠٠٠	تفريج كربة
٩٤٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	الإجمالي
31 ديسمبر ٢٠٢٢ م	31 ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) الاعانات :
٣٠,٠٠٠	-	منح حكومية - دعم جود للاسكان
٣٠,٠٠٠	-	الإجمالي
31 ديسمبر ٢٠٢٢ م	31 ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) البرامج والأنشطة غير مقيدة :
١٠٤,٠١٨	-	المصاريف النقدية لاسكان الاسر (جود الإسكان)
٥٢,٢١٩	-	مصاريف المساعدات المالية للاسر
-	٧,٦٠٥	برنامج نشاط مشاركة مجتمعية
-	١٧,٥٣٣	مصاريف برنامج اقراض مستفيدي الجمعيه
٦٣٢,٩٠٠	٢٥,١٣٨	الإجمالي
31 ديسمبر ٢٠٢٢ م	31 ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) منصة احسان :
٩٦٤,٢٢٨	-	مصاريف ومساعدات منصة احسان
-	٢٠٠,٠٠٠	السلة الغذائية
-	٢٠٠,٠٠٠	تفريج كربة
٩٦٤,٢٢٨	٤٠٠,٠٠٠	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمحافظة الحناكية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٥٨)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) البرامج والأنشطة المقيدة :
٨١,٤٠٠	٦٠,٣٢٠	السلة الغذائية
٦٢,٣٧٥	-	مصاريف الكسوة
٣٦,٢٢٧	٤,٠٠٠	مساعدات مالية للاسر
٥,٥١٥,٤٣٥	-	مصاريف عينية
٤٢,٥٠٩	-	برنامج نشاط الفراض المستفيدين
٣٠,٣٣٧	٨٣,٨٢	مصاريف قسم التطوع
٥١,٣٩٢	-	مصاريف تشغيلية اخري
-	٢٠٥,٧٦٤	مصاريف معاهد التدريب
-	٤٢,١٥٠	أجهزة كهربائية للاسر
-	١٦,٥٠٠	السلة الغذائية (وقف محمد العذل)
-	٨٠,٠٠٠	السلة الغذائية (وقف عبدالله الضحيان)
-	٨٢,٣٥١	ترميم منازل
٣٣٦,٠٢٧	١٥٨,١٣٦	مصرفات اداره البحث والرعاية
-	١٠,٠٠٠	اخرى
٦,١٥٥,٧٠٢	٦٥٨,٦٠٣	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية :
٢٢٤,٥٨٩	٢٢٦,٦١٨	الرواتب وماني حكمها
٩٤,٠٨٧	٥٤,٠٣٢	تأمينات اجتماعية
-	١٥,٩٠٥	بدلات
٢٧١	٨,٨٤٩	ضيافة ونظافة
٤,٣٣٢	-	صيانة وإصلاح
-	٢,١٠٠	سفر وانتقالات
١٣,٢٩٥	١٣,١٠٢	مصاريف حكومية - تجديد اقامات
٦,٩٦٣	-	عمولات بنكية
٢٦,٧٧٣	١٧,٢٢٥	تأمين طبي وعلاج
-	١,٨٩٩	محروقات وصيانة وإصلاح السيارات
٧,٦٠٠	١,٦٥٠	مكافآت وجوائز
٤,١٨٦	٣,٥٨٥	الكهرباء وهاتف والانترنت
-	٢٤	مستلزمات مكتبية
٢٤,٧١٨	٧,٨٥٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
-	٧,١٥٩	مصاريف بنكية
٥٠,٤٨٠	١٧٩,٥٩٣	مكافأة غاية الخدمة
-	٢٤	أخرى
٤٥٧,٢٩٤	٥٣٩,٦١٥	الإجمالي

(١٨) القضايا :

قامت الجمعية برفع قضية استرداد مبلغ (٧٢٠.٥٠٠) ضد المدعي عليه / فيصل مقبل عوض الحربي في تاريخ ١٤٤٢-١٠-٠٨ هـ وقد اخذت الجمعية حكم تنفيذ رقم ٤٠١٠٢٤٢٠٠٢٧٦١١٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٩) صافي الأصول المقيدة :
-	١٠,٨٠,٣٥	الركاة
-	٣٥,٠٠٠	سلة غذائية (وقف محمد العذل)
-	٤٩,٨٠٠	سلة غذائية (وقف عبدالله الضحيان)
٢,١٤٧,٠٠٥	٢,١٤٧,٠٠٥	أصول مقيدة أخرى
٢,١٤٧,٠٠٥	٢,٣٣٩,٨٤٠	الإجمالي

(٢٠) عام

- تم إعادة تويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .