

جمعية البر الخيرية بقري وادي حجر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بقري وادي حجر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٩)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٢ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بقري وادي حجر

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بقري وادي حجر - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٦٩) - 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 والملئمة 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 وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

امر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي مطلق في تاريخ ٠٢ مايو ٢٠٢٣م

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. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز 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 الخيرية بقرى وادي حجر - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٢

ALRUWAI & PARTNERS

Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ٢٩ شوال ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٠٨ مايو ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بقري وادي حجر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٩)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٥,٢٩١,٠٩٠	٢,٤٥٣,٧٦٤	(٤)	النقد وما في حكمه
١٥,٢٧٦	١٠٩,٩٧٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٥,٣٠٦,٣٦٦	٢,٥٦٣,٧٣٤		مجموع الأصول المتداولة
أصول الاوقاف			
٢,٢٠٧,٣٣٢	٢,٨٧٠,١٤٣	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٤٤١,٤٧٣	٣٩٨,٧٨٢	(٧)	أصول الاوقاف - بالصافي
٢,٦٤٨,٨٠٥	٣,٢٦٨,٩٢٥		مجموع أصول الاوقاف
الأصول غير المتداولة			
١,٩٢٥,٣٢٠	٢,١٤٢,٤٦٥	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٢٧٣,٠٤١	٥,٤٢٤,١٧٦	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٣,١٩٨,٣٦١	٧,٥٦٦,٦٤١		مجموع الأصول غير المتداولة
١١,١٥٣,٥٣٢	١٣,٣٩٩,٣٠٠		اجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٣٤,٣٠٣	٣٩,٩٧٧	(١٠)	مصرفات مستحقة
-	٢,٠٠٠,٠٠٠		ذمم دائنة طويلة الأجل - ارض مكة
٣٤,٣٠٣	٢,٠٣٩,٩٧٧		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
٢٣٩,٨٨٨	١٩٩,٧٠٦	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣٩,٨٨٨	١٩٩,٧٠٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٧٤,١٩١	٢,٢٣٩,٦٨٣		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
(٨٢٦,٢٥٣)	(١,٥٢٧,٦٧٧)		صافي الأصول غير المقيدة
١٠,٩٣٤,٣٢٧	١١,٦٧٠,٥١٩	(٢٤)	صافي الأصول المقيدة
٧٧١,٢٦٧	١,٠١٦,٧٧٥		صافي الأصول الاوقاف
١٠,٨٧٩,٣٤١	١١,١٥٩,٦١٧		مجموع صافي الأصول
١١,١٥٣,٥٣٢	١٣,٣٩٩,٣٠٠		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بقري وادي حبر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٩)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٢٠٢٢ م	إجمالي ٢٠٢٣ م	الاقواق	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والتبرعات
٢٠,٣٦١	٦١,١٠٢	-	-	٦١,١٠٢		التبرعات النقدية العامة
١,٧٤٧,٩٧٨	٢,٠٨٦,٧١٢	-	٢,٠٨٦,٧١٢	-	(١٢)	التبرعات النقدية المقيدة
٩٥,٨١٤	٢٤٥,٥٠٨	٢٤٥,٥٠٨	-	-	(١٣)	التبرعات النقدية أوقاف
١,٥١١,١٧٦	١,٧٨٨,٢١٦	-	١,٧٨٨,٢١٦	-	(١٤)	التبرعات العينية
٨١,٤٧١	٣١٩,٦٥٢	-	٣١٩,٦٥٢	-		تبرعات الزكاة
١٤٧,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠		تبرعات استثمارية
٦٨٨,٣٩٩	١٣٤,١٦٩	-	١٣٤,١٦٩	-	(١٥)	دعم منصة تبرع
٢,٢٧٢,٨٦٩	١,٩٥٦,٦٧٤	-	١,٩٥٦,٦٧٤	-	(١٦)	دعم منصة احسان
٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-		المنح الحكومي
٩,٠٠٠	٢,٤٠٠	-	-	٢,٤٠٠		اشتراكات اعضاء
٧٢٥,٥٦٥	١٦٤,٥٩٥	-	١٦٤,٥٩٥	-	(١٧)	ايرادات الانشطة
-	١,٩١٨	-	-	١,٩١٨		ايرادات اخرى
-	-	-	(٥,٧٠٥,٥٥٠)	٥,٧٠٥,٥٥٠		صافي الأصول المحررة من القيود
٧,٧٩٩,٦٣٣	٦,٧٨٠,٩٤٦	٢٤٥,٥٠٨	٧٤٤,٤٦٨	٥,٧٩٠,٩٧٠		إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف
المصروفات						
٦٢٩,٢٢١	١,٢٤٤,٤٩٤	-	-	١,٢٤٤,٤٩٤	(١٨)	مصروفات الانشطة
٧٨١,٤٣٩	٢٩٩,٢٩٧	-	-	٢٩٩,٢٩٧	(١٩)	المساعدات النقدية
١٦٤,٣٠٠	٦٣,٨٢٥	-	-	٦٣,٨٢٥		مساعدات الزكاة
١٦٠,٢١٠	١٥,٧٠٠	-	-	١٥,٧٠٠	(٢٠)	مساعدات منصة تبرع
٧٢٣,٠٦٤	١,٣٧١,٧٠٠	-	-	١,٣٧١,٧٠٠	(٢١)	مساعدات منصة احسان
٢,٨٢٦,٣١٤	٢,٧١٠,٥٣٤	-	-	٢,٧١٠,٥٣٤	(٢٢)	المساعدات العينية
٢,٥٠٠	٢٣,٠٠٠	-	-	٢٣,٠٠٠		مصروفات الحوكمة
٣٢٤,١٧٨	٤٠٤,٣٣٢	-	-	٤٠٤,٣٣٢	(٢٣)	المصروفات العمومية والإدارية
٣٢,٦٩١	٤٢,٦٩١	-	-	٤٢,٦٩١	(٧)	اهلاك أصول الاوقاف
٢٧٦,٢٩٥	٣١٦,٨٢١	-	-	٣١٦,٨٢١	(٩)	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥,٩٢٠,٢١٢	٦,٤٩٢,٣٩٤	-	-	٦,٤٩٢,٣٩٤		إجمالي المصروفات
١,٨٧٩,٤٢١	٢٨٨,٥٥٢	٢٤٥,٥٠٨	٧٤٤,٤٦٨	(٧٠١,٤٢٤)		التغير في صافي الاصول
-	(٨,٢٧٦)	-	(٨,٢٧٦)	-		تسويات علي بنود صافي الاصول
٨,٩٩٩,٩٢٠	١٠,٨٧٩,٣٤١	٧٧١,٢٦٧	١٠,٩٣٤,٣٢٧	(٨٢٦,٢٥٣)		صافي الأصول بداية السنة
١٠,٨٧٩,٣٤١	١١,١٥٩,٦١٧	١,٠١٦,٧٧٥	١١,٦٧٠,٥١٩	(١,٥٢٧,٦٧٧)		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بقري وادي حجر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٩)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٨٧٩,٤٢١	٢٨٨,٥٥٢	التغير في صافي الأصول
٣٢,٦٩١	٤٢,٦٩١	اهلاك أصول الاوقاف
٢٧٦,٢٩٥	٣١٦,٨٢١	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٤٤,٩٠٠	٢٤,٠٢١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٢٣٣,٣٠٧	٦٧٢,٠٨٥	صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
٤,٥٢٩	(٩٤,٦٩٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٤,٣٠٣	٥,٦٧٤	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	ذمم دائنة طويلة الاجل - ارض مكة
-	(٨,٢٧٦)	تسويات سنوات سابقة
-	(٦٤,٢٠٣)	تسويات علي مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٢٧٢,١٣٩	٢,٥١٠,٥٨٦	صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٧٤,٥٣٠)	(٢١٧,١٤٥)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
(٦٧٣,٠٩٢)	(٦٦٢,٨١١)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٩٩,٨٥٠)	(٤,٤٦٧,٩٥٦)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١,٣٤٧,٤٧٢)	(٥,٣٤٧,٩١٢)	صافي النقد الناتج من الانشطة الاستثمارية
٩٢٤,٦٦٧	(٢,٨٣٧,٣٢٦)	التغير في النقدية خلال السنة
٤,٣٦٦,٤٢٣	٥,٢٩١,٠٩٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٥,٢٩١,٠٩٠	٢,٤٥٣,٧٦٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بقري وادي حجر ، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٩) بتاريخ ١٤٢٥/٠٢/٢٤ هـ الموافق ١٤/٠٤/٢٠٠٤ م ، مركزها الرئيسي:- منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية ، تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر الخيرية بقري وادي حجر، برقم تسجيل (٤٦٠٢١١١٨١١) ، بتاريخ ١٤٤٠/٠١/٢١ هـ وبرأس مال قدره ١٠,٠٠٠ ريال .

أهداف الجمعية :-

- ترسيخ مبدأ التكافل الاجتماعي بين افراد المجتمع.
- خدمة اهل الفضل والاحسان بإيصال معوناتهم الي المحتاجين.
- استقبال زكاة المال والصدقات والكفارات وتوزيعها على المحتاجين.
- استقبال المواد الغذائية والملابس المستعملة والجديدة وتوزيعها على المحتاجين.
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الاساسي للجمعية.

السنة المالية :

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

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣) .

٢-٢ اسس القياس :

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

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

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

١-٣ النقدية و ما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل عقارات والآت ومعدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع .
تقيد العقارات 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 ، للموجودات كما يلي :

المباني	٤%	اثاث ومفروشات	١٠
السيارات	٢٠	اجهزة واليات وعدد	١٥

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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

٣-٤ 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 الدائون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع و الدائون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواءً 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، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٣-٦ 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 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 ملكيه 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.

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

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

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 موقته .

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.

٣-٩ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التسليم 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 .

٣-١٠ قائمة الانشطة :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتبعه)

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 الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين .

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم 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 .

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

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-
التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها 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 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 .

التعهد بتقديم تبرع :

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

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها .
الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

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

جمعية البر الخيرية بقري وادي حجر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

ب- المصروفات و المساعدات

مصروفات الانشطة :

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

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

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

مصروفات جمع الاموال :

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

مصارييف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقييت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

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

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

جمعية البر الخيرية بقري وادي حجر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
٥٧١	٨٩	الصندوق
١,٠٢٣,٩١٢	١٦٢,٣٨٣	مصرف الراجحي - العام - ح/٣٤٤٠
١٣	١٢	مصرف الراجحي - وقف - ح/٩٩٨٨
٢٠,٠٠١	١	مصرف الراجحي - الزكاة - ح/٣٤٥٧
١	١	مصرف الراجحي - ايتام - ح/٣٤٦٥
٢,٩٠٣,٥٣٢	٧٤٦,١٥٢	بنك البلاد ح/٠٠٠٥
٦٤٢,٩٦٠	٨٤٣,٧٦٣	البنك الأهلي السعودي ح/٠١٠٠
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	بنك الجزيرة ح/٥٠٠١
٥٠٠,١٠٠	٥٠١,٣٦٣	بنك الرياض ح/٩٩٤٠
٥,٢٩١,٠٩٠	٢,٤٥٣,٧٦٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٧٦	-	العهد
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	خطابات ضمان
-	٩٤,٩٧٠	تسويات ضريبة القيمة المضافة
١٥,٢٧٦	١٠٩,٩٧٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٢,١٦٤,٣٧٨	٢,٥١٠,٠٣٦	مشروع وقف بر الوالدين
٢٩,٧٠٣	٢٩,٧٠٣	مشروع مركز التدريب
-	٢٤١,٤٠٤	مشروع محطة سقيا الماء
١٠٠	-	مشروع مركز خدمات (الحوش)
١١,٤٢٦	-	مشروع المستودع
١,٧٢٥	-	مبني الملحق الإداري
	٨٩,٠٠٠	مشروع محطة سقيا الماء منصة احسان
٢,٢٠٧,٣٣٢	٢,٨٧٠,١٤٣	

جمعية البر الخيرية بقري وادي حجر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) أصول الاوقاف - بالصافي

التكلفة	أراضي	مباني	الات ومعدات	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٥٠,٧٠٠	٣١٧,٢٧٩	٢٠٠,٠٠٠	٥٦٧,٩٧٩
الرصيد في نهاية السنة	٥٠,٧٠٠	٣١٧,٢٧٩	٢٠٠,٠٠٠	٥٦٧,٩٧٩
الإهلاك المتراكم				
الرصيد بداية السنة	-	٥٦,٥٠٦	٧٠,٠٠٠	١٢٦,٥٠٦
أهلاك السنة	-	١٢,٦٩١	٣٠,٠٠٠	٤٢,٦٩١
الرصيد في نهاية السنة	-	٦٩,١٩٧	١٠٠,٠٠٠	١٦٩,١٩٧
القيمة الدفترية				
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٥٠,٧٠٠	٢٤٨,٠٨٢	١٠٠,٠٠٠	٣٩٨,٧٨٢
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٥٠,٧٠٠	٢٦٠,٧٧٣	١٣٠,٠٠٠	٤٤١,٤٧٣

(٨) مشروعات تحت التنفيذ

مشروع مركز خدمات (الحوش)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مشروع تلاجة التبريد	٢٤٨,٩٥٣	٢٤٤,٣٥٧
مشروع المبني الإداري	٥٩,٧٤٩	٥٩,٧٤٩
مشروع المستودع	٥٥٤,٠٥٤	٥٠٣,٦٢٨
مبني الملحق الإداري	٦٣٤,٥٩٩	٥٢٦,٠٩٠
محطة تحلية احسان	٣١٣,٨٣٤	٢٨٥,٥٧٥
ارض العزيزية	٣٢٧,٦٥٤	٣٠٥,٩٢١
	٣,٦٢٢	-
	٢,١٤٢,٤٦٥	١,٩٢٥,٣٢٠

جمعية البر الخيرية بقري وادي حجر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٩)

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

التكلفة	أراضي	مباني	سيارات	اثاث ومفروشات	اجهزة واليات وعدد	الاجمالي	
الرصيد بداية السنة	٨٠٠,٠٠٠	٣٥٥,٠٨٦	١,٤١٦,١٦١	٤١,١٩٥	١٠٥,٩٦٨	٢,٧١٨,٤١٠	
الاضافات خلال السنة	٤,١٠٠,٠٠٠	-	٣٣٨,٠٠٠	-	٢٩,٩٥٦	٤,٤٦٧,٩٥٦	
الرصيد في نهاية السنة	٤,٩٠٠,٠٠٠	٣٥٥,٠٨٦	١,٧٥٤,١٦١	٤١,١٩٥	١٣٥,٩٢٤	٧,١٨٦,٣٦٦	
<u>الإهلاك المتراكم</u>							
الرصيد بداية السنة	-	١٢٦,٠٣٩	١,١٩٦,٩٣٤	٢٩,٠٣٥	٩٣,٣٦١	١,٤٤٥,٣٦٩	
أهلاك السنة	-	١٤,٢٠٣	٢٩٤,٤٩٩	٢,٤٩٨	٥,٦٢١	٣١٦,٨٢١	
الرصيد في نهاية السنة	-	١٤٠,٢٤٢	١,٤٩١,٤٣٣	٣١,٥٣٣	٩٨,٩٨٢	١,٧٦٢,١٩٠	
<u>القيمة الدفترية</u>							
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٤,٩٠٠,٠٠٠	٢١٤,٨٤٤	٢٦٢,٧٢٨	٩,٦٦٢	٣٦,٩٤٢	٥,٤٢٤,١٧٦	
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٨٠٠,٠٠٠	٢٢٩,٠٤٧	٢١٩,٢٢٧	١٢,١٦٠	١٢,٦٠٧	١,٢٧٣,٠٤١	

جمعية البر الخيرية بقري وادي حجر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) مصروفات مستحقة
٣٤,٣٠٣	٣٩,٩٧٧	تأمينات مستحقة
٣٤,٣٠٣	٣٩,٩٧٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩٤,٩٨٨	٢٣٩,٨٨٨	الرصيد بداية السنة
٤٤,٩٠٠	٢٤,٠٢١	المكون خلال السنة
-	(٦٤,٢٠٣)	تسوية على المخصص لزيادة الرواتب
٢٣٩,٨٨٨	١٩٩,٧٠٦	الرصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
١١٦,٢٥٦	٣٣٥,١٥٦	سقى الاسر
٢٠,٠٠٠	-	مشروع الحج
١٥٠	١٩,٧٨٨	كسوة الشتاء
٦٤,٦٠٧	٦٨,١٢٥	إفطار الصائم
٣٥,٥٤٧	٣٢,٣٩٤	العمرة
٣٠٢,٠٦٩	٢١١,٥٣١	كفالة ايتام
٢٥,٤٩٤	١٧,٣١٦	كفارات والصدقات
١١,٥٠٠	-	العمليات الطبية
٢٤,١٥٠	-	للمساعدات الطارئة
٤١,٤٠٠	٥٠,٠٠٠	بناء وترميم المنازل
٥٥٢,٢٥٦	٣٩٣,٢٤٥	كفالة الأسر والسلة الغذائية
١٦,٣٦٥	٢٠,٨٢٩	الصدقات اليومية وبنابيع
١٢٣,٥٢٢	٧,٩٧٠	أعمار مساجد
٣٢,٤٠٠	٢٠,٧٠٠	الاضاحي
٥,١٠٧	-	دعم اسر محتاجة
٢٠٠	-	للمساعدات المدرسية
١٧٣,٠٠٠	-	لشراء سيارة
٣٢,٢٧٥	٣٠,٤٤٥	زكاة الفطر
٤٠,٩٠٠	٢٥,١٠٠	ذبيحة اسر الايتام
٣٥٠	٧٤٦,٢٧٣	النقل الجامعي للطالبات
١٢٣,٨٥٠	٦٩,٣٤٦	صدقات الذبائح
٦,٥٨٠	٩,٦٦١	صدقات التمور
-	٤,٩٩٢	مساعدات طبية
-	١٥,٦٣٣	شراء أجهزة كهربائية
-	١,٢٠٠	عقيقة المولود
-	٧,٠٠٨	مواسة
١,٧٤٧,٩٧٨	٢,٠٨٦,٧١٢	

جمعية البر الخيرية بقري وادي حجر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) التبرعات النقدية أوقاف
٤٤,٢٠٩	٢٩,١٥٨	وقف بر الوالدين
٤,٤٤٠	-	مبني مستودع الجمعية
٤٧,١٦٥	٢١٦,٣٥٠	محطة التحلية والسقيا
٩٥,٨١٤	٢٤٥,٥٠٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) التبرعات العينية
٣٢٤,٧٧٣	٩٤٧,١٤٨	سلأت ومواد غذائية
٦٨,٣٢٠	١٦٤,٩٧٠	سقيا ماء
٤١٢,٥٠٠	٢١٧,٥٠٠	أضاحي
٢٢,٨٧٥	-	كسوة شتاء
١٤٧,٧٦٠	٦٨,٥٠٠	سلأت رمضان
٥٢٤,٤٤٠	٣٥٦,٠٨٠	تمور
١٠,٥٠٨	٣١,٤٨٨	إفطار صائم
-	٢,٥٣٠	زكاة الفطر
١,٥١١,١٧٦	١,٧٨٨,٢١٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) دعم منصة تبرع
-	٤,٤١٦	أجهزة كهربائية
-	١٠,٠٠٠	سلأت الصدقة اليومية
-	٢٠,٩١٩	السلة الشهرية
-	٧,٠٩٩	سلة الازامل
-	٢٧,٦٤٢	سقيا الاسر
-	٢٣,٧٨٥	إيجار المنازل
-	١٤,٨٠٣	مواساة
-	٣,٤٥٦	مسجد النعيم
-	٢,٤٤١	المستودع
-	٦,٤٠٣	شراء خزانات
-	٧,٢٠٥	المرضي
-	٦,٠٠٠	المسنين
٦٨٨,٣٩٩	-	دعم منصة تبرع لعام ٢٠٢٢ م
٦٨٨,٣٩٩	١٣٤,١٦٩	

جمعية البر الخيرية بقري وادي حجر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) دعم منصة احسان
١٢٠,٠٠٠	-	كفالة اسر سجناء
٢٨٨,٠٠٠	٣٥١,٦٠٠	كفالة الايتام
١٢٤,٨٠٠	-	كفالة الارامل
٥٠٠,٠٠٠	-	زكاة المال
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	ترميم
١٥٠,٠٠٠	١١٩,٦٧٤	مساعدات الشباب على الزواج
٧٥,٠٦٩	-	المساعدات الطبية للفقراء
٥,٠٠٠	-	اكمال مسجد
٥٠,٠٠٠	-	المستودع
١٠٠,٠٠٠	-	المبني الإداري
٥٦٠,٠٠٠	-	سقيا الماء
-	٤٤٤,٦٠٠	النقل الجامعي
-	٢٤,٠٠٠	شراء مكبس
-	٥٠,٠٠٠	تفريج كربة
-	١٨٠,٠٠٠	السلة الغذائية
-	٢٠٤,٠٠٠	أجهزة كهربائية
-	٨٦,٤٠٠	الرعاية الصحية لكبار السن
-	٢٠,٠٠٠	صدقة الصيف
-	١٠٨,٣٠٠	الصدقة اليومية
-	٦٨,١٠٠	كسوة عيد
٢,٢٧٢,٨٦٩	١,٩٥٦,٦٧٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) إيرادات الانشطة
-	١٦٠,٣٩٥	مبيعات ورسوم اشتراكات سقيا الماء
-	٤,٢٠٠	رسوم اشتراكات النقل الجامعي للطالبات
٧٢٥,٥٦٥	-	ايرادات الانشطة لعام ٢٠٢٢ م
٧٢٥,٥٦٥	١٦٤,٥٩٥	

جمعية البر الخيرية بقري وادي حجر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) مصروفات الأنشطة
١٥,٧٦٠	٣٦,٧٣٠	مشروع المواسة (اكرام الموتى)
٢٤,٠٥٢	١٤٤,٦٨٩	مشروع اعمار المساجد
٥٨,٨٤٥	-	مسجد البشري
٣٥٠,٢٧٢	٨٧١,١٦١	مشروع النقل الجماعي
١٦٥,٦٩٦	١٩١,٩١٤	سقيا الاسر (غدق)
١٤,٥٩٦	-	مصاريف المنح الحكومية - دعم تشغيل
٦٢٩,٢٢١	١,٢٤٤,٤٩٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٩) المساعدات النقدية
١١٠,٠٠٠	-	ترميم منازل
١٤٠,٤٠٠	٢,٨٠٠	كفالة ايتام
٣,٠٥٣	-	كفارات والصدقات
٦٤,٦٠٧	٦٦,٦٢٨	إفطار صائم
٣٢,٥٤٧	١١,٠١٠	العمرة الرمضانية
٣٤,٨٨٠	١٤,٠٥٠	مساعدة الاسر
٩,١٥٠	-	طارئة
٤٥,٢٧٦	١٩,٥٠٠	اضاحي
١٤٢,٧٠٥	٩٦,٩٢٨	صدقات ذبائح
٧,٤١٢	-	زكاة الفطر
١٥٠,٥٠٩	٦٩,٤٢١	السلة الغذائية
٤٠,٩٠٠	-	ذبيحة الايتام
-	١٦,٠٠٠	تدريب
-	٢,٩٦٠	مدرسية
٧٨١,٤٣٩	٢٩٩,٢٩٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٠) مساعدات منصة تبرع
-	٩,٧٠٠	المرضي والمسنين
-	٦,٠٠٠	ايجار مساكن
١٦٠,٢١٠	-	مساعدات لمنصة تبرع لعام ٢٠٢٢ م
١٦٠,٢١٠	١٥,٧٠٠	

جمعية البر الخيرية بقري وادي حجر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢١) مساعدات منصة احسان
٤٧,٠٠٠	٤٣,٠٠٠	كفالة اسر السجناء
١٩٢,٠٠٠	٢٩١,٨٠٠	كفالة ايتام
١٤٣,٥٠٠	٣٥٦,٥٠٠	زكاة المال
٢٢٧,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	ترميم
٧٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	مساعدات الشباب على الزواج
١٢,٦٦٤	-	المساعدات الطبية للفقراء
٢٥,٩٠٠	-	مصاريف منصة احسان صدقة العقيل
-	٦٨,١٠٠	كسوة عيد
-	٤٢٣,٥٠٠	النقل الجامعي للطالبات
-	٢٠,٠٠٠	صدقة الصيف
-	٢٨,٨٠٠	الرعاية الصحية للكبار
-	٥,٠٠٠	تفريغ كربة
٧٢٣,٠٦٤	١,٣٧١,٧٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٢) المساعدات العينية
٣٧٥,٢٩٦	٧٥٦,٢٧٤	سلات ومواد غذائية وصدقة يومية
١٤٧,٧٦٠	٤٤٣,٨٢٠	سلات رمضان
٤,٥٩٠	٢٩٨,١١٥	أجهزة منزلية
٢٢,٤٤١	-	كفارة وصدقات
٥٣٠,٤٤٠	٣٦٣,٤٦٣	تمور
٤١٢,٥٠٠	٢١٧,٥٠٠	لحم اضاحي
٥٨٩,٥٣٩	-	اسر محتاجة
٢٢,٨٧٥	٥٨,٦٩٦	كسوة شتاء
٦٨,٣٢٠	١٦٤,٩٧٠	سقيا
١٣٠,٣٧٦	٥٢,٠٠٠	منصة تبرع
١٠٠,٧٨١	٩١,٥٥٤	اسر محتاجة منصة احسان
١٠,٥٠٨	٣١,٤٨٨	إفطار صائم
٦١,٢٥٢	-	منصة احسان صدقة العقيل
٣٢٤,٧٧٣	٢٠٤,٤٤٤	اسر محتاجة - فواكه وخضروات
٢٤,٨٦٣	٢٨,٢١٠	زكاة الفطر
٢,٨٢٦,٣١٤	٢,٧١٠,٥٣٤	

جمعية البر الخيرية بقري وادي حجر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية
١١١,١٣٧	١٣١,٢٩٩	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٢,٠٧٨	٨٧,٢٠٢	التأمينات الاجتماعية
١٧,٢٥٠	١٥,٠٠٠	ايجارات
٢,٥٥٣	٤,٦٢٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٦٩٠	-	مستلزمات أنظمة معلومات
٧,٩٨٨	٢٣,٣٢٣	بريد وبرق وهاتف
١٧٥	١٦,٢٨٧	كهرباء ومياه
٢,٠٦٨	-	صيانة وإصلاح وترميم
٩,٧٦٢	٩,١٠٢	محروقات وصيانة سيارات
١,٥٦٠	-	التامين الطبي
٣,٦٥٩	١,١٧٧	ضيافة ونظافة
١,٢٤٠	١٠,٠٠٠	دعاية واعلانات
٤٤,٢٩٠	٢٧,٥٢٢	رسوم حكومية واشتراكات وتصدقات
٢٠,٤٠٠	٢٦,٧٨٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
١,٩٥٠	-	غرامات ومخالفات
١٥,١٤٥	٨,٥٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
١,٥٨٣	٣,٢٩٧	تامين سيارات
٤٤,٩٠٠	٢٤,٠٢١	مكافأة نهاية الخدمة
-	١,٠٣٠	رسوم بنكية
٥,٧٥٠	١٥,١٧٢	اخرى
٣٢٤,١٧٨	٤٠٤,٣٣٢	

جمعية البر الخيرية بقري وادي حجر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التسويات	المحزر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٤) صافي الاصول المقيدة
٢٥٥,٨٢٧	-	(٦٣,٨٢٥)	٣١٩,٦٥٢	-	الزكاة
٢٠٨,٧٣١	-	(٢,٨٠٠)	٢١١,٥٣١	-	كفالة الايتام
١٧,٣١٦	-	-	١٧,٣١٦	-	الكفارات و الصدقات والإطعام
-	٥٩,٧٦٠	(٦٩,٤٢١)	٩,٦٦١	-	السلة الغذائية
٣٧٩,١٩٥	-	(١٤,٠٥٠)	٣٩٣,٢٤٥	-	كفالة أسر الأرمال والأيتام
١٤٣,٢٤٢	-	(١٩١,٩١٤)	٣٣٥,١٥٦	-	سقى المياه اسر (غدق)
-	١٣٦,٧١٩	(١٤٤,٦٨٩)	٧,٩٧٠	-	صيانة وإعمار المساجد
٥٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠	-	ترميم وبناء المنازل
١,٤٩٧	-	(٦٦,٦٢٨)	٦٨,١٢٥	-	إفطار صائم
٣٠,٤٤٥	-	-	٣٠,٤٤٥	-	زكاة الفطر
٢١,٣٨٤	-	(١١,٠١٠)	٣٢,٣٩٤	-	العمرة الرمضانية
١,٢٠٠	-	(١٩,٥٠٠)	٢٠,٧٠٠	-	الاضاحي
-	٢٩,٧٢٢	(٣٦,٧٣٠)	٧,٠٠٨	-	موساة
٢٠,٨٢٩	-	-	٢٠,٨٢٩	-	الصدقة اليومية
١٥,٦٣٣	-	-	١٥,٦٣٣	-	الأجهزة المنزلية
-	٢,٤٨٢	(٩٦,٩٢٨)	٩٤,٤٤٦	-	نبيحة أسرة يتيم
-	١٦,٠٠٠	(١٦,٠٠٠)	-	-	مشروع التدريب
-	١٢٤,٨٨٨	(٨٧١,١٦١)	٧٤٦,٢٧٣	-	مشروع النقل الجامعي
-	٢,٩٦٠	(٢,٩٦٠)	-	-	مساعداة مدرسية
١٩,٧٨٨	-	-	١٩,٧٨٨	-	تبرعات كسوة الشتاء
٤,٩٩٢	-	-	٤,٩٩٢	-	تبرعات مساعدات طبية
١,٢٠٠	-	-	١,٢٠٠	-	تبرعات عقيقة مولود
١٥٥,٨٠٠	-	(٢٩١,٨٠٠)	٣٥١,٦٠٠	٩٦,٠٠٠	تبرعات احسان - كفالة الايتام
٣٣٣,٠٠٠	-	(٤٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	٧٣,٠٠٠	تبرعات احسان - ترميم
٩٩,٦٧٤	-	(٩٥,٠٠٠)	١١٩,٦٧٤	٧٥,٠٠٠	تبرعات احسان - مساعدات
١٠٨,٣٠٠	-	-	١٠٨,٣٠٠	-	تبرعات احسان - سلات
٢١,١٠٠	-	(٤٢٣,٥٠٠)	٤٤٤,٦٠٠	-	تبرعات احسان - باص نقل
٢٤,٠٠٠	-	-	٢٤,٠٠٠	-	تبرعات احسان - شراء مكبس
٤٥,٠٠٠	-	(٥,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	تبرعات احسان - تقريج كربة
-	-	(٦٨,١٠٠)	٦٨,١٠٠	-	تبرعات احسان - كسوة العيد
١٨٠,٠٠٠	-	-	١٨٠,٠٠٠	-	تبرعات احسان - السلة
٢٠٤,٠٠٠	-	-	٢٠٤,٠٠٠	-	تبرعات احسان - أجهزة
٢,٣٤٢,١٥٣	٣٧٢,٥٣١	(٢,٥٣١,٠١٦)	٤,٢٥٦,٦٣٨	٢٤٤,٠٠٠	ما بعده /

جمعية البر الخيرية بقري وادي حجر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٩)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	تسويات	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٤) صافي الاصول المقيدة ما قبله /
٢,٣٤٢,١٥٣	٣٧٢,٥٣١	(٢,٥٣١,٠١٦)	٤,٢٥٦,٦٣٨	٢٤٤,٠٠٠	تبرعات احسان - الرعاية الصحية للكبار
٥٧,٦٠٠	-	(٢٨,٨٠٠)	٨٦,٤٠٠	-	تبرعات احسان - صدقة الصيف
-	-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	تبرعات احسان - كفالة اسر سجناء
٣٠,٠٠٠	-	(٤٣,٠٠٠)	-	٧٣,٠٠٠	تبرعات احسان - كفالة الارامل
١٢٤,٨٠٠	-	-	-	١٢٤,٨٠٠	تبرعات احسان - زكاة مال
-	-	(٣٥٦,٥٠٠)	-	٣٥٦,٥٠٠	مساعادات منصة احسان صدقة عقيل
-	-	-	-	-	تبرعات احسان - اكمال مسجد
٥,٠٠٠	-	-	-	٥,٠٠٠	تبرعات احسان - المستودع
٥٠,٠٠٠	-	-	-	٥٠,٠٠٠	تبرعات احسان - المبني الإداري
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٠٠,٠٠٠	تبرعات احسان - سقيا الماء
٥٦٠,٠٠٠	-	-	-	٥٦٠,٠٠٠	دعم منصة تبرع
٦٤٦,٦٥٨	-	(١٥,٧٠٠)	١٣٤,١٦٩	٥٢٨,١٨٩	تبرعات عينية
-	٩٢٢,٣١٨	(٢,٧١٠,٥٣٤)	١,٧٨٨,٢١٦	-	إيرادات مقيدة مرحلة من أعوام سابقة
٧,٧٥٤,٣٠٨	(١,٣٠٣,١٢٥)	-	١٦٤,٥٩٥	٨,٨٩٢,٨٣٨	
١١,٦٧٠,٥١٩	(٨,٢٧٦)	(٥,٧٠٥,٥٥٠)	٦,٤٥٠,٠١٨	١٠,٩٣٤,٣٢٧	

(٢٥) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.
- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٠٨ مايو ٢٠٢٤ م .