

جمعية البر الخيرية بالعطيف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بالعطيف

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالعطيف، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) 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 بالعطيف (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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 والمعيار 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.

١



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية البر الخيرية بالعطيف

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، ومسؤولياتنا 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
- تقويم 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 خالصنا 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

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٣ شعبان ١٤٤٥ هـ

٠٤ مارس ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٣,٠١١,٥٧٦	٣,١٧١,٣٥٠
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢٢٤,٥٥٠	٤٢٤,٤٠٦
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٢٣٦,١٢٦	٣,٥٩٥,٧٥٦
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٥,٢٨٣,٠٦٥	٢,٨١٤,٢٧٦
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٦)	٢,٥٧٠,٦٣٥	٢,٦٤٦,٤٩٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧,٨٥٣,٧٠٠	٥,٤٦٠,٧٧١
إجمالي الأصول		١١,٠٨٩,٨٢٦	٩,٠٥٦,٥٢٧
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٢١٨,٠٠٠	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢١٨,٠٠٠	٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٨)	٢,٥٨٨	٥,٩٨٩
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢,٥٨٨	٥,٩٨٩
إجمالي الالتزامات		٢٢٠,٥٨٨	٥,٩٨٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٩٨٠,٤٨٢	٣,٦٨٠,٥٠٩
صافي الأصول المقيدة	(٢٢)	٨٢٣,٧٨٦	٨٤٦,٧١٦
صافي أصول الأوقاف	(٢٣)	٦,٠٦٤,٩٧٠	٤,٥٢٣,٣١٣
إجمالي صافي الأصول		١٠,٨٦٩,٢٣٨	٩,٠٥٠,٥٣٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١١,٠٨٩,٨٢٦	٩,٠٥٦,٥٢٧

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
التبرعات النقدية العامة	(٩)	٤٨١,٣٣٦	٠	٠	٤٨١,٣٣٦	١١٩,٨٣٣
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	٣,٢٨٣,٧٠٧	٠	٣,٢٨٣,٧٠٧	٦٨٣,٦٧٠
تبرعات أوقاف		٠	٠	٢,١١٩,٣٥٧	٢,١١٩,٣٥٧	٤,٤٢٦,٦٧٣
التبرعات العينية	(١١)	١١٠,٠٩٠	٠	٠	١١٠,٠٩٠	١٣٣,٨٧٨
إيرادات الاشتراكات		٣,٧٥٠	٠	٠	٣,٧٥٠	٣,٤٠٠
تبرعات الزكاة		٠	١,٣٠٠	٠	١,٣٠٠	١,٣٠٠
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	(١٢)	٠	٣٠٣,٨٠٠	٠	٣٠٣,٨٠٠	٢٢٦,٧٠٢
دعم منصة احسان	(١٣)	٠	٢,١٦٩,٧٧٥	٠	٢,١٦٩,٧٧٥	٥٩٨,٠٠٠
إيرادات اجارات اوقاف		٠	٠	١١٥,٨٠٢	١١٥,٨٠٢	٨٣,٦٢٠
إيرادات الأنشطة	(١٤)	١٩,٢٠٠	٠	٠	١٩,٢٠٠	٠
إيرادات الخدمات التطوعية		٨٦,٨١٨	٠	٠	٨٦,٨١٨	٧٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٦,٤٧٥,٠١٤	(٥,٧٨١,٥١٢)	(٦٩٣,٥٠٢)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٧,١٧٦,٢٠٨	(٢٢,٩٣٠)	١,٥٤١,٦٥٧	٨,٦٩٤,٩٣٥	٦,٣٤٧,٠٧٦
بنود المصروفات						
المساعدات النقدية	(١٥)	٣,٢٨٦,٦٨١	٠	٠	٣,٢٨٦,٦٨١	٥٨٨,٧٧٣
المساعدات العينية	(١٦)	١٥٦,٠٩٠	٠	٠	١٥٦,٠٩٠	١٥١,٨٧٨
مصروفات منصة احسان	(١٧)	٢,٠٣٦,١٤٥	٠	٠	٢,٠٣٦,١٤٥	٧٩٧,٠٠٠
مصروفات الخدمات التطوعية		٨٦,٨١٨	٠	٠	٨٦,٨١٨	٧٠,٠٠٠
مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	(١٨)	٦٩٣,٥٠٢	٠	٠	٦٩٣,٥٠٢	٠
مساعداات الزكاة		٢,٣٠٠	٠	٠	٢,٣٠٠	٠
مصروفات الأنشطة	(١٩)	٤٢٨,٦٥٧	٠	٠	٤٢٨,٦٥٧	١,٧١٤,٨٦٢
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٠)	٤٣٤,٧٧٩	٠	٠	٤٣٤,٧٧٩	٤٢٠,١٧٣
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	١٦٥,١٢٦	٠	٠	١٦٥,١٢٦	٥,٩٣١
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٦)	٧٥,٨٦٠	٠	٠	٧٥,٨٦٠	٩٥,٢٢٠
إجمالي بنود المصروفات		٧,٣٦٥,٩٥٨	٠	٠	٧,٣٦٥,٩٥٨	٣,٨٤٣,٨٣٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١٨٩,٧٥٠)	(٢٢,٩٣٠)	١,٥٤١,٦٥٧	١,٣٢٨,٩٧٧	٢,٥٠٣,٢٣٩
البنود الاستثنائية						
إيرادات اخري	(٢١)	٤٨٩,٧٢٣	٠	٠	٤٨٩,٧٢٣	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٤٨٩,٧٢٣	٠	٠	٤٨٩,٧٢٣	٠
التغير في صافي الأصول		٢٩٩,٩٧٣	(٢٢,٩٣٠)	١,٥٤١,٦٥٧	١,٨١٨,٧٠٠	٢,٥٠٣,٢٣٩
صافي الأصول في بداية السنة		٣,٦٨٠,٥٠٩	٨٤٦,٧١٦	٤,٥٢٣,٣١٣	٩,٠٥٠,٥٣٨	٦,٥٤٧,٢٩٩
صافي الأصول في نهاية السنة		٣,٩٨٠,٤٨٢	٨٢٣,٧٨٦	٦,٠٦٤,٩٧٠	١٠,٨٦٩,٢٣٨	٩,٠٥٠,٥٣٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١٠,٨٧٧,٣٣٢	٤,٤٢٦,٦٧٣	٨٥٥,٣٢١	٥,٥٩٥,٣٣٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(١,٨٢٦,٧٩٤)	٩٦,٦٤٠	(٨,٦٠٥)	(١,٩١٤,٨٢٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٩,٠٥٠,٥٣٨	٤,٥٢٣,٣١٣	٨٤٦,٧١٦	٣,٦٨٠,٥٠٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٩,٠٥٠,٥٣٨	٤,٥٢٣,٣١٣	٨٤٦,٧١٦	٣,٦٨٠,٥٠٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٨١٨,٧٠٠	١,٥٤١,٦٥٧	(٢٢,٩٣٠)	٢٩٩,٩٧٣	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٠,٨٦٩,٢٣٨	٦,٠٦٤,٩٧٠	٨٢٣,٧٨٦	٣,٩٨٠,٤٨٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٥٠٣,٢٣٩	١,٨١٨,٧٠٠	التغير في صافي الاصول
٥,٩٣١	١٦٥,١٢٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٩٥,٢٢٠	٧٥,٨٦٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٥,٩٨٩	٢,٥٨٨	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٢,٦١٠,٣٧٩	٢,٠٦٢,٢٧٤	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٤١٤,٥٠٥)	١٩٩,٨٥٦	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٩,٩٨٣)	.	الدائرون
.	٢١٨,٠٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
.	(٥,٩٨٩)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
٢,١٧٥,٨٩١	٢,٤٧٤,١٤١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٥٦٤,٠٣١)	(٢,٦٣٣,٩١٥)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٢,٤٣٩,٩٥٤	.	تحويل مشروعات تحت التنفيذ
(١٢٤,٠٧٧)	(٢,٦٣٣,٩١٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢,٠٥١,٨١٤	(١٥٩,٧٧٤)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,١١٩,٥٣٦	٣,١٧١,٣٥٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣,١٧١,٣٥٠	٣,٠١١,٥٧٦	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالعطيف

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٥)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالعطيف

(١/٢) المركز الرئيسي : مركز العطيف - الطائف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٥) بتاريخ ٠٧ / ٠٧ / ١٤٣٠ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المحتاجة

* القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد

* مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث حريق او تهدم البيوت

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 الخيرية بالعطيف

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

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

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية البر الخيرية بالعطيف

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف 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 الخيرية بالعطيف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٠	١٩,٢٠٠	الصندوق
١٤,١٧٦	٥٢,١٦٩	مصرف الجزيرة - عام
٤٢٠,٣٤٥	١,٤٤٠,٥٨٧	مصرف الراجحي - عام
٢,٦٨٨,٧٨٤	١,٤٣٦,٠٧٠	مصرف الراجحي - الوقف الخيري
٣٤,٣٤٦	٥٧,٣٦٨	مصرف الراجحي - كفالة ايتام
٤,٦٧٤	٥,٧١٣	مصرف الراجحي - مشاريع
٣٠٠	٣٠٠	مصرف الراجحي - زكاة
٨,٤٩٥	١٤٢	مصرف الراجحي - تبرعات
٠	٢٥	مصرف الراجحي - إفطار صائم
٠	٢	مصرف الراجحي - زواج
٢٠	٠	مصرف الراجحي - حسن الخاتمة الحسنة
٢١٠	٠	مصرف الراجحي - كفارات
<u>٣,١٧١,٣٥٠</u>	<u>٣,٠١١,٥٧٦</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٠	١٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة (ربيع وقف)
	٢,٥٥٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
٣٠٠,٠٠٠	٢١٢,٠٠٠	دفعات مقدما (موردين)
١٢٤,٤٠٦	٠	ضريبة القيمة المضافة
<u>٤٢٤,٤٠٦</u>	<u>٢٢٤,٥٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إيضاح : (٥) الممتلكات والألات والمعدات، صافي : -

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١
الأراضي	%٠	١٠٠,٠٠٠	٢,٤٠١,٠٠٠	٠	٢,٥٠١,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٢,٥٠١,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
المباني	%٤	٢,٥٨٠,٢٩٦	٠	٠	٢,٥٨٠,٢٩٦	٠	٩٥,٢٢٠	٠	٩٥,٢٢٠	٢,٤٨٥,٠٧٦	٢,٥٨٠,٢٩٦
السيارات	%٢٠	٨٨,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	٠	٣١٨,٠٠٠	٨٧,٩٩٩	٤٦,٠٠٠	٠	١٣٣,٩٩٩	١٨٤,٠٠١	١
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٧٣,٥٠١	٠	٠	٧٣,٥٠١	٣٢,٨٣٠	٧,٣٥٠	٠	٤٠,١٨٠	٣٣,٣٢١	٤٠,٦٧١
الألت ومعدات	%١٥	١٢١,١٤٦	٠	٠	١٢١,١٤٦	١٠٠,٣٦٠	٢,٤٣٠	٠	١٠٢,٧٩٠	١٨,٣٥٦	٢٠,٧٨٦
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%٢٠	٥٩,٨٧٠	٠	٠	٥٩,٨٧٠	٠	١١,٩٧٤	٠	١١,٩٧٤	٤٧,٨٩٦	٥٩,٨٧٠
أجهزة التفتيش والتبريد والتدفئة	%١٥	٩,٠٠٠	٢,٩١٥	٠	١١,٩١٥	٠	١,٧٨٧	٠	١,٧٨٧	١٠,١٢٨	٩,٠٠٠
لوحات الدعاية والإعلان	%١٠	٣,٦٥٢	٠	٠	٣,٦٥٢	٠	٣٦٥	٠	٣٦٥	٣,٢٨٧	٣,٦٥٢
الإجمالي		٣,٠٣٥,٤٦٥	٢,٦٣٣,٩١٥	٠	٥,٦٦٩,٣٨٠	٢٢١,١٨٩	١٦٥,١٢٦	٠	٣٨٦,٣١٥	٥,٢٨٣,٠٦٥	٢,٨١٤,٢٧٦

إيضاح : (٦) الممتلكات والألات والمعدات (استثمارات)، صافي : -

الأراضي	%٠	٧٥٠,٠٠٠	٠	٠	٧٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
مباني	%٤	١,٨٩٦,٤٩٥	٠	٠	١,٨٩٦,٤٩٥	٠	٧٥,٨٦٠	٠	٧٥,٨٦٠	١,٨٢٠,٦٣٥	١,٨٩٦,٤٩٥
الإجمالي		٢,٦٤٦,٤٩٥	٠	٠	٢,٦٤٦,٤٩٥	٠	٧٥,٨٦٠	٠	٧٥,٨٦٠	٢,٥٧٠,٦٣٥	٢,٦٤٦,٤٩٥

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

		إيضاح : (٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٠	٢١٢,٠٠٠	موردو أصول ثابتة
٠	٢١٨,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>

		إيضاح : (٨) مخصص نهاية الخدمة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٠	٥,٩٨٩	رصيد اول الفترة
٥,٩٨٩	٢,٥٨٨	المكون خلال العام
٠	(٥,٩٨٩)	المسدد خلال العام
٥,٩٨٩	٢,٥٨٨	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

		إيضاح : (٩) التبرعات النقدية العامة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	تبرعات نقدية - عامة
١١٩,٨٣٣	٤٨١,٣٣٦	
١١٩,٨٣٣	٤٨١,٣٣٦	الاجمالي
		إيضاح : (١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا حاج
.	١,٦٦٦,٩٧٢	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
.	١,١٠٤,٠١١	تبرعات نقدية مقيدة - المعهد
١٧٧,٠٠٠	٩٦,٦٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
١٣١,٥٤٦	٨٩,٧٢٢	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
٢٠٢,٨٤٦	٨٧,٦٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سداد ايجار
.	٨٢,١٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - تفريج كرب
٣٣,٨٧٢	٤٥,٠٣٤	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
.	٤١,٤٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سداد كهرباء
١,٩٠٠	٢٣,٢٩٦	تبرعات نقدية مقيدة - مرضى الفشل الكلوي
٢٠,٧٨٨	٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة شتاء
.	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات زواج
.	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - أسر محتاجة ((أجهزة كهربائية))
.	٦,٩١٢	تبرعات نقدية مقيدة - الخاتمة الحسنة
٨,٥٨٦	١٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة أسر
٧٥,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ارامل
٥,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية
٢٦,٩٢٢	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفارات
٢١٠		
٦٨٣,٦٧٠	٣,٢٨٣,٧٠٧	الاجمالي
		إيضاح : (١١) التبرعات العينية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	تبرعات عينية - كسوة شتاء
.	٤٠,٨٩٠	تبرعات عينية - سلة غذائية
١٣٣,٨٧٨	٦٩,٢٠٠	
١٣٣,٨٧٨	١١٠,٠٩٠	الاجمالي
		إيضاح : (١٢) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إعانة الوزارة - دعم القطاع
.	٢٤٥,٠٠٠	إعانة الوزارة - تشغيلي
٢٠,٠٠٠	٥٨,٨٠٠	إعانة الوزارة - سلة غذائية
١٩٢,٠٠٠	.	إعانة الوزارة - كسوة العيد
١٤,٧٠٢	.	
٢٢٦,٧٠٢	٣٠٣,٨٠٠	الاجمالي
		إيضاح : (١٣) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	دعم منصة احسان - سقيا معتمر
.	٥٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - سلة غذائية
.	٤٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - كفالة ارامل ومطلقات (زكاة)
.	٣٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - تأثيث منازل المحتاجين(زكاة)
.	٣٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - كفالة ايتام
.	٢١٩,٢٠٠	دعم منصة احسان - تفريج كرب
.	٢١٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - تفريج كرب كبار السن
.	١٩٨,٠٠٠	دعم منصة احسان - تدريب وتأهيل
.	٤٢,٥٧٥	دعم منصة احسان - ترميم منازل أسر محتاجة
٢٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - أسر محتاجة
١٩٨,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - إعانة زواج
١٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - تشغيلي
١٠٠,٠٠٠	.	أعانة دعم الراتب
٥٩٨,٠٠٠	٢,١٦٩,٧٧٥	الاجمالي
		إيضاح : (١٤) إيرادات الأنشطة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيرادات الأنشطة - رسوم دورات
.	١٩,٢٠٠	
.	١٩,٢٠٠	الاجمالي

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

		إيضاح : (١٥) المساعدات النقدية :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	مساعدا ت نقدية - سقيا حاج
٠	١,٦٨٢,٥٠٠	مساعدا ت نقدية - إفطار صائم بالحرم
٠	١,٢٣٤,٤٤٦	مساعدا ت نقدية - كفالة ايتام
٤٠,١٣١	١٣٨,١٥٠	مساعدا ت نقدية - سداد ايجارات
٠	٨٢,١٥٠	مساعدا ت نقدية - تفريج كربة
٤٤,٢٠٩	٤٣,٨٣٣	مساعدا ت نقدية - سداد كهرباء
١,٨٩٠	٣٧,٧٥٢	مساعدا ت نقدية - سلة غذائية
١٦٠,٣٥٦	٢٧,٢٧٠	مساعدا ت نقدية - مرضي الفشل الكلوي
١٨,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	مساعدا ت نقدية - اعانة زواج
٠	١٠,٠٠٠	مساعدا ت نقدية - كفالة ارا مل
٥,٠٠٠	٤,٠٠٠	مساعدا ت نقدية - كفالة اسر
٧٥,٠٠٠	١,٢٠٠	مساعدا ت نقدية - اسر محتاجة
٤٩,٨٦١	٧٥٠	مساعدا ت نقدية - كفارات
٠	٦٣٠	مساعدا ت نقدية - كسوة شتاء
٧,٢٠٠	٠	مساعدا ت نقدية - كسوة العيد
١٦٨,٥٦٦	٠	مساعدا ت نقدية - سقيا ماء
١٨,٥٦٠	٠	
<u>٥٨٨,٧٧٣</u>	<u>٣,٢٨٦,٦٨١</u>	الاجمالي
		إيضاح : (١٦) المساعدات العينية :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	مساعدا ت عينية - كسوة شتاء
١٨,٠٠٠	٥٦,٨٩٠	مساعدا ت عينية - سلة غذائية
١٣٣,٨٧٨	٩٩,٢٠٠	
<u>١٥١,٨٧٨</u>	<u>١٥٦,٠٩٠</u>	الاجمالي
		إيضاح : (١٧) مصروفات منصة احسان :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	مصروفات منصة إحسان - سقيا معتمر
٠	٥٠٠,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - سلة غذائية
٠	٤٠٠,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - تأثيث منازل المحتاجين
٠	٣١٠,١٦٥	مصروفات منصة إحسان - كفالة ارا مل ومطلقات
٠	٣٠٠,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - تفريج كرب
٠	٢١٠,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - تفريج كرب كبار السن
٠	١٩٨,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - تدريب وتأهيل
٠	٤٨,٩٨٠	مصروفات منصة إحسان - كفالة ايتام
٠	٣٦,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - كفالة اسر محتاجة
٠	٣٣,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - أخرى
٧٩٧,٠٠٠	٠	
<u>٧٩٧,٠٠٠</u>	<u>٢,٠٣٦,١٤٥</u>	الاجمالي

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

		<u>إيضاح : (١٨) مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	٤٢٠,٠٠٠	منافع وخدمات
٠	٢٧٣,٥٠٢	
٠	٦٩٣,٥٠٢	<u>الاجمالي</u>
		<u>إيضاح : (١٩) مصروفات الأنشطة :-</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	مصروفات برامج وانشطة - المعهد
١٣٣,٣١٢	٨٢,١٦٣	مصروفات برامج وانشطة - محملة على النشاط
١٩,٩٣٥	٢٢,٤٩٤	مصروفات برامج وانشطة - الخاتمة الحسنة
٨,٦١٥	٠	مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
١,٥٥٠,٠٠٠	٣٢٤,٠٠٠	(١٩-١) مصروفات برامج وانشطة - حوكمة
٣,٠٠٠	٠	
١,٧١٤,٨٦٢	٤٢٨,٦٥٧	<u>الاجمالي</u>
		<u>إيضاح : (١٩-١) مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	١٦٤,٠٠٠	مصاريف دعائية واعلانات
٠	١٦٠,٠٠٠	مصروفات أخرى
١,٥٥٠,٠٠٠	٠	
١,٥٥٠,٠٠٠	٣٢٤,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>إيضاح : (٢٠) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>
مرتبات واجور وما في حكمها	٢٩١,٦٧٠	٢٣٢,٩٢٢	
التأمينات الإجتماعية	٢٨,١٤٩	٩٧,٤٩٦	
مكافآت وحوافز	٢٠,٦٠٠	٨,٠٠٠	
تكلفة عمالة مؤقتة	٤,٨٠٠	.	
ادوات كتابية ومطبوعات	١٨,٦٥٤	١٤,٥٣٤	
مكافاة ترك الخدمة	١٨,٢٦٦	٤,٩٠٠	
مصاريف عمولات بنكية	١٠,٢٨٦	١٢,٤٥١	
مصاريف دعاية واعلانات	٧,٣٨٧	٦,٦٢٩	
صيانة وإصلاح وترميم	٧,٣٥٠	١,٨٧٥	
منافع وخدمات	٧,٤٦٤	٣,٦١٧	
مصاريف ضيافة ونظافة	٤,١٤٥	١٢,٧٧٧	
محروقات وصيانة سيارات	٣,٠٣٦	٤,٧٨٨	
مصاريف رسوم وإشتراكات	١,٩٦٥	٢,٥٠٠	
أجور عمال تحميل وتنزيل	١,٨٢٢	١,٢٠٠	
تأمين طبي وعلاج	١,٦١١	.	
تأمين سيارات	١,٥٧٤	.	
مخالفات مرورية	.	٩,١٥٠	
اتعاب مهنية	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	
مصروفات أخرى	.	١,٣٣٤	
<u>الإجمالي</u>	<u>٤٣٤,٧٧٩</u>	<u>٤٢٠,١٧٣</u>	
<u>إيضاح : (٢١) إيرادات أخرى :-</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>
إيرادات أخرى استرداد ضريبي	٤٨٩,٧٢٣	.	
<u>الإجمالي</u>	<u>٤٨٩,٧٢٣</u>	<u>.</u>	

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إيضاح : (٢٢) صافي الأصول المقيدة :-				
<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
١٨٦,٨٠٠	.	.	١٨٦,٨٠٠	اعانة الوزارة - كسوة شتاء
٢٠٥,٨٠٧	.	.	٢٠٥,٨٠٧	اعانة الوزارة - سلة غذائية
.	٥٨,٨٠٠	٥٨,٨٠٠	.	اعانة الوزارة - تشغيلي
.	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	.	اعانة الوزارة - دعم القطاع
٨٧,٤٣٦	٢٣٠,٠٠٠	١٢٩,٠٠٠	١٨٨,٤٣٦	تبرعات نقدية مقيدة - سقياء ماء
٥٨,١٢٥	٨٢,١٦٣	٩٦,٦٠٠	٤٣,٦٨٨	تبرعات نقدية مقيدة - المعهد
٤٦,٤٣٩	.	.	٤٦,٤٣٩	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة العيد
٤٢,٩٨٧	١٣٨,١٥٠	٨٩,٧٢٢	٩١,٤١٥	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
.	٢٦,٩٢٢	.	٢٦,٩٢٢	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية
.	٢٩,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٩,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات زواج
١٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة شتاء
.	٦,٩١٢	٦,٩١٢	.	تبرعات نقدية مقيدة - اسر محتاجة ((أجهزة كهربائية)
١,٣٥٠	.	.	١,٣٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - صدقات
١,٢٠١	٤٣,٨٣٣	٤٥,٠٣٤	.	تبرعات نقدية مقيدة - تفريج كربة
٤١٠	٦٣٠	.	١,٠٤٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفارات
٣١	.	١٠	٢١	تبرعات نقدية مقيدة - الخاتمة الحسنة
.	١,٣٠٠	١,٣٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
.	٢٢,٧٨٨	٢٠,٠٠٠	٢,٧٨٨	تبرعات نقدية مقيدة - مرضى الفشل الكلوي
.	١,١٠٤,٠١١	١,١٠٤,٠١١	.	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
.	٨٢,١٥٠	٨٢,١٥٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - سداد ايجار
.	٢٣,٣٠٦	٢٣,٢٩٦	١٠	تبرعات نقدية مقيدة - سداد كهرباء
.	١,٦٦٦,٩٧٢	١,٦٦٦,٩٧٢	.	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا حاج
١٨٣,٢٠٠	٣٦,٠٠٠	٢١٩,٢٠٠	.	دعم منصة احسان - كفالة ايتام
.	٣٣,٠٠٠	.	٣٣,٠٠٠	دعم منصة احسان - اسر محتاجة
.	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - تأثيث منازل المحتاجين
.	٤٢,٥٧٥	٤٢,٥٧٥	.	دعم منصة احسان - تدريب وتأهيل
.	٢١٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - تفريج كرب
.	١٩٨,٠٠٠	١٩٨,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - تفريج كرب كبار السن
.	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - سقيا معتمر
.	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - سلة غذائية
.	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - كفالة ارامل ومطلقات
٨٢٣,٧٨٦	٥,٧٨١,٥١٢	٥,٧٥٨,٥٨٢	٨٤٦,٧١٦	الاجمالي
إيضاح : (٢٣) صافي الأصول الأوقاف :-				
<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
٦,٠٦٤,٩٧٠	٦٩٣,٥٠٢	٢,٢٣٥,١٥٩	٤,٥٢٣,٣١٣	صافي أصول الأوقاف
٦,٠٦٤,٩٧٠	٦٩٣,٥٠٢	٢,٢٣٥,١٥٩	٤,٥٢٣,٣١٣	الاجمالي

إيضاح : (٢٤) عــــام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .