

جمعية البر الخيرية بعطي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٤)

منطقة 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

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بعطي

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بعطي ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) 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 بعطي (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، 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 ، مالم 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.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بعطي

(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 جوهريّة 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٠ شعبان ١٤٤٥هـ

٢٠ فبراير ٢٠٢٤م

جمعية البر الخيرية بعطي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٨٤)
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:		
١,٧٠١,٤٢٠	١,١١٤,٦١٥	(٣) النقد لدى البنوك
٣٩٠,٠٠٠	٣٩٦,٠٠٠	(٤) المخزون
٢,٠٩١,٤٢٠	١,٥١٠,٦١٥	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
١,٢٩٨,٠٠٠	١,٥٤٦,٠٠٠	(٥) الإستثمارات المتاحة للبيع
٥,٠٧٩,٥٥٥	٤,٨٧٣,٦٧٣	(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي
٢,٤٢٢	١,٤٢٢	(٧) الأصول غير الملموسة
٦,٣٧٩,٩٧٧	٦,٤٢١,٠٩٥	إجمالي الأصول غير المتداولة
٨,٤٧١,٣٩٧	٧,٩٣١,٧١٠	إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول :		
الالتزامات المتداولة:		
١١,٥٠٠	-	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١١,٥٠٠	-	إجمالي الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة:		
٤٦,٢٨١	٥٧,٧٨١	(٩) محخص مكافأة نخاية الخدمة
٤٦,٢٨١	٥٧,٧٨١	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
صافي الأصول		
٣,٥٩٩,٩٤٣	٢,٩٤٦,٤١٦	صافي الأصول غير المقيدة
٣,٨٣٤,٢١٠	٣,٦٩٨,٠٣٠	(١٧) صافي الأصول المقيدة
٨١,٤٦٣	٨٣,٤٨٣	صافي أول الأوقاف
٨٩٨,٠٠٠	١,١٤٦,٠٠٠	أرباح غير محققة
٨,٤١٣,٦١٦	٧,٨٧٣,٩٢٩	إجمالي صافي الأصول
٨,٤٧١,٣٩٧	٧,٩٣١,٧١٠	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية البر الخيرية يعطي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٨٤)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الاعضاء	٣,٥٠٠	-	-	٣,٥٠٠	٤,٥٠٠
التبرعات النقدية	١٤,٧٧٣	-	-	١٤,٧٧٣	٢٩,٠٨٤
التبرعات النقدية المقيدة	-	١٦,٩٣٣	-	١٦,٩٣٣	٧,٠٢٧
تبرعات الأوقاف	-	-	٢,٠٢٠	٢,٠٢٠	٣٦,٠٥١
التبرعات العينية	١,٥٣٧,٣٦٠	-	-	١,٥٣٧,٣٦٠	٦٨٠,٣٠٤
التبرعات العينية المقيدة	-	٨٥٩,٠٦٠	-	٨٥٩,٠٦٠	٤٣٨,٦٠٠
إيرادات عقارات	٤٠,٠٠٠	-	-	٤٠,٠٠٠	٢٥,٣٦٤
تبرعات الزكاة النقدية	-	١٢٢,٦٠٠	-	١٢٢,٦٠٠	١٣٨,٠١٨
دعم منصة احسان	-	٨٥٢,٥٠٠	-	٨٥٢,٥٠٠	١,١٠٠,٠٠٠
الاعانات الحكومية	-	-	-	-	٤٦٩,٤٣٧
صافي الأصول المحررة من القيود	١,٩٨٧,٢٧٣	(١,٩٨٧,٢٧٣)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام	٣,٥٨٢,٩٠٦	١٣٦,١٨٠-	٢,٠٢٠	٣,٤٤٨,٧٤٦	٢,٩٢٨,٣٨٥
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات :					
مساعداة الزكاة	(١٣,٥٠٠)	-	-	(١٣,٥٠٠)	(٤٤,٠٠٠)
مصروفات منصة احسان	(٨٥٢,٥٠٠)	-	-	(٨٥٢,٥٠٠)	(١,١٠٠,٠٠٠)
المصروفات العينية	(٢,٣٩٠,٤٢٠)	-	-	(٢,٣٩٠,٤٢٠)	(٩٥٦,٩٠٤)
مصروفات الأنشطة	(٤٨١,٥٦٦)	-	-	(٤٨١,٥٦٦)	(٣٤٦,٧٥٠)
المصروفات العمومية والإدارية	(٩٣,٥٠٨)	-	-	(٩٣,٥٠٨)	(١٢٦,٣٣٣)
مصروفات الإعانات	(١٩٧,٩١٠)	-	-	(١٩٧,٩١٠)	-
أستهلاك ممتلكات والآت ومعدات	(٢٠٥,٨٨٢)	-	-	(٢٠٥,٨٨٢)	(٢٣٤,٧٣٤)
مصاريف الحوكمة	(١,١٤٧)	-	-	(١,١٤٧)	-
إجمالي المصروفات :	(٤,٢٣٦,٤٣٣)	-	-	(٤,٢٣٦,٤٣٣)	(٢,٨٠٨,٧٢١)
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٦٥٣,٥٢٧)	(١٣٦,١٨٠)	٢,٠٢٠	(٧٨٧,٦٨٧)	١١٩,٦٦٤
صافي الأصول في بداية العام	٣,٥٩٩,٩٤٣	٣,٨٣٤,٢١٠	٨١,٤٦٣	٧,٥١٥,٦١٦	٧,٣٩٥,٩٥٢
صافي الأصول في نهاية العام	٢,٩٤٦,٤١٦	٣,٦٩٨,٠٣٠	٨٣,٤٨٣	٦,٧٢٧,٩٢٩	٧,٥١٥,٦١٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية البر الخيرية بعطي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٨٤)

قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٧,٣٩٥,٩٥٢	٤٥,٤١٢	٣,٤٠٩,١٢٨	٣,٩٤١,٤١٢	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م</u>
١١٩,٦٦٤	٣٦,٠٥١	٤٢٥,٠٨٢	(٣٤١,٤٦٩)	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
<u>٧,٥١٥,٦١٦</u>	<u>٨١,٤٦٣</u>	<u>٣,٨٣٤,٢١٠</u>	<u>٣,٥٩٩,٩٤٣</u>	<u>إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>
٧,٥١٥,٦١٦	٨١,٤٦٣	٣,٨٣٤,٢١٠	٣,٥٩٩,٩٤٣	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م</u>
(٧٨٧,٦٨٧)	٢,٠٢٠	(١٣٦,١٨٠)	(٦٥٣,٥٢٧)	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
<u>٦,٧٢٧,٩٢٩</u>	<u>٨٣,٤٨٣</u>	<u>٣,٦٩٨,٠٣٠</u>	<u>٢,٩٤٦,٤١٦</u>	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>

جمعية البر الخيرية بعطي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٨٤)

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
١١٩,٦٦٤	(٧٨٧,٦٨٧)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٢٣٤,٧٣٤	٢٠٥,٨٨٢	إهلاك ممتلكات ومعدات
١,٠٠٠	١,٠٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٦,٨٣٣	١١,٥٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(١٦٢,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	المخزون
-	(١١,٥٠٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٠,٢٣١	(٥٨٦,٨٠٥)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
٠	-	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٠٠,٢٣١	(٥٨٦,٨٠٥)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١,٥٠١,١٨٩	١,٧٠١,٤٢٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٧٠١,٤٢٠	١,١١٤,٦١٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

(١) الجمعية

جمعية البر الخيرية بعطي - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٣٨٤) في تاريخ ١٤٢٨/٠٧/١٨ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي القصيم - مركز عطي والقرى والهجر المجاورة لها ويتمثل نشاطها في تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة والمشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية والمشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها وجميع الأهداف الخيرية الأخرى المدرجة في النظام الأساسي للجمعية

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين المحاسبين

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.

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.

الدائون 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.

قائمة الأنشطة :

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

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات 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 يعطي
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٨٤)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدى البنوك:
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	
١,٧٠١,٤٢٠	١,١١٤,٦١٥	نقد بالبنوك
١,٧٠١,٤٢٠	١,١١٤,٦١٥	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) المخزون:
٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	
٣٩٠,٠٠٠	٣٩٦,٠٠٠	مواد غذائية
٣٩٠,٠٠٠	٣٩٦,٠٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٥) الاستثمارات المتاحة للبيع :
٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	
١,٢٩٨,٠٠٠	١,٥٤٦,٠٠٠	عدد ٤٠,٠٠٠ سهم بمصرف الإنماء
١,٢٩٨,٠٠٠	١,٥٤٦,٠٠٠	الإجمالي

(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأراضي	المباني الاسمنتية	السيارات	الأثاث	أجهزة إحصائية	أدوات مكتبية	أدوات كهربائية	محطة التحلية	مكيفات فريون	الإجمالي
	—	%٤	%٢٠	%١٠	%١٥	%١٥	%١٠	%١٠	%٢٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٨٠٠,٠٠٠	٥,٠١٩,٨٨٨	٤٤٥,٨٠٠	٥٨,٨٢٤	١٧,٦٨٠	٩,٨٥٨	٨,٨٢٩	٣٥٠,٠٠٠	١١١,٠٦٠	٦,٨٢١,٩٣٩
إضافات خلال السنة	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٨٠٠,٠٠٠	٥,٠١٩,٨٨٨	٤٤٥,٨٠٠	٥٨,٨٢٤	١٧,٦٨٠	٩,٨٥٨	٨,٨٢٩	٣٥٠,٠٠٠	١١١,٠٦٠	٦,٨٢١,٩٣٩
الإهلاك المتراكم										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	—	٧٥٧,١٨٥	٤٤٥,٨٠٠	٤١,٩٧٥	١٧,٦٨٠	٩,٨٥٨	٨,٨٢٨	٣٤٩,٩٩٩	١١١,٠٥٩	١,٧٤٢,٣٨٤
المحمل خلال العام	—	٢٠٠,٠٠٠	—	٥,٨٨٢	—	—	—	—	—	٢٠٥,٨٨٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	—	٩٥٧,١٨٥	٤٤٥,٨٠٠	٤٧,٨٥٧	١٧,٦٨٠	٩,٨٥٨	٨,٨٢٨	٣٤٩,٩٩٩	١١١,٠٥٩	١,٩٤٨,٢٦٦
صافي القيمة الدفترية										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٨٠٠,٠٠٠	٤,٢٦٢,٧٠٣	—	١٦,٨٤٩	٠	—	١	١	١	٥,٠٧٩,٥٥٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٨٠٠,٠٠٠	٤,٠٦٢,٧٠٣	—	١٠,٩٦٧	—	—	١	١	١	٤,٨٧٣,٦٧٣

(٧) الأصول غير الملموسة ، صافي :

التكلفة	رخص وبرامج	الإجمالي
	%١٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
إضافات خلال السنة	—	—
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
الإطفاء المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢,٥٧٨	٢,٥٧٨
المحمل خلال العام	١,٠٠٠	١,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣,٥٧٨	٣,٥٧٨
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢,٤٢٢	٢,٤٢٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,٤٢٢	١,٤٢٢

جمعية البر الخيرية يعطي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٨٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
١١,٥٠٠	-	مصروفات مستحقة
١١,٥٠٠	٠	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 العربية السعودية . وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٩,٤٤٨	٤٦,٢٨١	الرصيد في أول السنة
-	-	المستخدم خلال السنة
٦,٨٣٣	١١,٥٠٠	المكون في نهاية السنة
٤٦,٢٨١	٥٧,٧٨١	الإجمالي

(١٠) تبرعات نقدية مقيدة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٠	٤٠	تبرعات مساعدات زواج
١٧١	١٥	تبرعات سقيا الماء
٦,٨٤٦	١,٨٧٨	كفالة يتيم
-	١٥,٠٠٠	تبرعات مشروع العويضة
٧,٠٢٧	١٦,٩٣٣	الإجمالي

(١١) تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	دعم مشروع سقيا الماء
٣٥٠,٠٠٠	-	دعم مشروع ترميم وتأثيث منازل الأسر المحتاجة
٢٥٠,٠٠٠	٣٤٥,٠٠٠	دعم مشروع تفريج كربه
٢٠٠,٠٠٠	-	دعم مشروع كسوة العيد
-	١٥٧,٥٠٠	السلة الغذائية
١,١٠٠,٠٠٠	٨٥٢,٥٠٠	الإجمالي

(١٢) الإعانات الحكومية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٤٤٩,٤٣٧	-	دعم الوزارة - سلة غذائية
٢٠,٠٠٠	-	دعم الوزارة - التميز المؤسسي
٤٦٩,٤٣٧	٠	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بعطي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(١٣) مصروفات منصة احسان :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	مشروع سقيا الماء
٣٥٠,٠٠٠	-	مشروع ترميم وتأثيث منازل الأسر المحتاجة
٢٥٠,٠٠٠	٣٤٥,٠٠٠	مشروع تفريج كربيه
٢٠٠,٠٠٠	-	مشروع كسوة العيد
-	١٥٧,٥٠٠	مشروع السلة الغذائية
<u>١,١٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨٥٢,٥٠٠</u>	الإجمالي
		(١٤)المصروفات العينية :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	مصروفات عينية - أيتام
٢٤٠,٠٠٠	٢٢٧,٥٠٠	مصروفات عينية - سلال اقوات
١٤٤,٠٠٠	-	مصروفات عينية - سلال المنصة الوطنية للتبرعات
٣٠,٠٠٠	-	مصروفات عينية - قسائم شرائية
٢٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠	مصروفات عينية - لذوي الاحتياجات
١٥٠,٠٠٠	٦٨,٣٠٠	مصروفات عينية - كبار السن والمرضى
-	٣١٩,١٠٠	مصروفات عينية - قسائم شرائية
٥٠,٠٠٠	١٣٣,٨٠٠	مصروفات عينية- ارامل ومطلقات
-	٨٤,٩٦٠	مصروفات عينية- ذكاة
-	١٥,٠٠٠	مصروفات عينية - كسوة الشتاء
٤٢٢,٩٠٤	١,٣٢٣,٧٦٠	مساعادات عينية - أسر محتاجة مواد غذائية
<u>٩٥٦,٩٠٤</u>	<u>٢,٣٩٠,٤٢٠</u>	الإجمالي
		(١٥) مصروفات الأنشطة :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	٣٥,٥٧٩	اسر محتاجه
١٢٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	مشروع الاضحية
-	٤,٦٥١	تسديد فواتير كهرباء
-	١٥,٠٠٠	العويضه
٢٢٦,٧٥٠	٢٧٠,٠٣٦	مصروفات تشغيله محملة على البرامج والأنشطة
-	٢٦,٣٠٠	كفالة الايتام
<u>٣٤٦,٧٥٠</u>	<u>٤٨١,٥٦٦</u>	الإجمالي

جمعية البر الخيرية يعطي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية :
٤٢,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	رواتب وأجور ومائي حكمها
٢,٠٠٠	٤,٠٠٠	التأمينات الاجتماعية
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	بدل السكن
٥,٠٠٠	١,٢٩٠	أجور تحميل وتنزيل
٦,٨٣٣	١١,٥٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٥,٠٠٠	٥,٨١٦	محروقات ومصروفات السيارات
-	-	أجازات تذاكر سفر
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	أتعاب مهنية
٤,٠٠٠	-	تجديد اقامات وتأشيرات
٥,٠٠٠	-	صيانة وإصلاح
-	٤٠٢	الضيافة
١,٠٠٠	١,٠٠٠	إطفاء الأصول الغير الملموسة
١٢٦,٣٣٣	٩٣,٥٠٨	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٧) صافي الأصول المقيدة :
٦٤٨,٤٤١	٧٨٤,٥٤١	زكاة
٢,٧٢٩,٣٠٥	٢,٦٦١,٧٢٦	إيرادات مقيدة أخرى
٤٤٩,٤٣٧	٢٥١,٥٢٧	دعم الوزارة - الدعم الاجتماعي سلال غذائية
١٠	٥٠	تبرعات مساعدات زواج
١٧١	١٨٦	تبرعات سقيا الماء
٦,٨٤٦	-	كفالة يتيم
٣,٨٣٤,٢١٠	٣,٦٩٨,٠٣٠	الإجمالي

(١٨) عام :

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

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .