

جمعية البر الخيرية بالقطفة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٢٢) - مكة المكرمة
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٢)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٥-٤	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٠-٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية البر الخيرية بالفتفة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٢٢)

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالفتفة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٢٢) - مكة المكرمة - والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) إلى (٢٦) المتممة للقوائم المالية والمكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعزل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للشركات صغيرة ومتوسطة الحجم.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً 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 وذلك وفقاً لقواعد آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملزمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للشركات صغيرة ومتوسطة الحجم وأحكام نظام الشركات وعقود تأسيس الجمعية، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

وإن المكلفون بالحوكمة (مجلس الإدارة) هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤولية المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالفتفة ككل خالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع المستقل الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي خطأ جوهري عند وجوده. تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يتوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة / جمعية البر الخيرية بالقنفذة

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٢٢)

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأي. يعد خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهرية ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي وكذلك، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما استنتجنا وجود عدم تأكد جوهرية، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتعين علينا تعديل رأي. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

تركي بن ناصر الدعجاني
ترخيص رقم (٥٤٦)



الرياض في: ٢٢ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ
الموافق: ٣٠ مايو ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٢)
قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح	الأصول
١١,٦٨٨,٥٢٣	١١,٤٨٥,٠٩١	٤	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٤,٧٥٢,٥٩٩	٤,٠٩٣,٥٩٦	٥	الأصول الاستثمارية - بالصافي
٣٨,٧٨٨	١٦,٨٦٣	٦	صافي الأصول الغير ملموسة - بالصافي
٢١,٢٦٧,٦١٨	٢٨,١٥٥,٥٢٥	٧	مشروعات تحت التنفيذ
٣٧,٧٤٧,٥٢٨	٤٣,٧٥١,٠٧٥		مجموع الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
٥,٩٥٠,٥٥٣	٣,٦٣٨,٥٧١	٩	النقد وما في حكمه
٢,٤٥٣,٠٨٢	١,٦٦٠,٣٧٨	١٠	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١١١,٥٩٠	٤٩٥,٨٢٤	٨	المخزون
٨,٥١٥,٢٢٥	٥,٧٩٤,٧٧٣		مجموع الأصول المتداولة
٤٦,٢٦٢,٧٥٣	٤٩,٥٤٥,٨٤٨		مجموع الأصول
			صافي الأصول والالتزامات
			صافي الأصول
٤٠,٤٥٤,٠٥٩	٤٥,٧٥٧,٠٦٧		صافي الأصول الغير مقيدة
٣٦٦,٨٣٠	٣٦,٩١٣	٢٢	صافي أصول الأوقاف
٣,٩٩٥,٦٧١	٢,٤٧٨,٨٢٥	٢٣	صافي الأصول المقيدة
٤٤,٨١٦,٥٦٠	٤٨,٢٧٢,٨٠٥		مجموع صافي الأصول
			الإلتزامات الغير متداولة
٤٤٣,٧١٣	٥٧٨,٠١٨	١١	التزامات منافع محددة للموظفين
٤٤٣,٧١٣	٥٧٨,٠١٨		مجموع الإلتزامات الغير متداولة
			الإلتزامات المتداولة
١,٠٠٠,٠٠٠	٦٧١,٧٠٠	١٢	القروض
٢,٤٨٠	٢٣,٣٢٥		دائنون متنوعون
١,٠٠٢,٤٨٠	٦٩٥,٠٢٥		مجموع الإلتزامات المتداولة
١,٤٤٦,١٩٣	١,٢٧٣,٠٤٣		مجموع الإلتزامات
٤٦,٢٦٢,٧٥٣	٤٩,٥٤٥,٨٤٨		مجموع صافي الأصول والالتزامات

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالقنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)

قائمة الأنشطة للفترة المالية كما في 31 ديسمبر 2023

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

الإيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الأوقاف	كما في 31 ديسمبر 2023	كما في 31 ديسمبر 2022
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	2,975,884	0	0	2,975,884	10,344,381
التبرعات و الهبات النقدية المقيدة	0	1,046,891		1,046,891	2,226,163
التبرعات النقدية اوقاف	0	0	5,000,223	5,000,223	3,769,005
التبرعات عينية	755,250		0	755,250	2,332,670
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	0	3,354,746	0	3,354,746	2,925,933
تبرعات الزكاة	0	425,810	0	425,810	1,245,937
إيرادات الاشتراكات	8,400	0	0	8,400	47,700
إيرادات ايجارات	1,426,413	0	0	1,426,413	1,183,549
اعانات منصة احسان	0	641,500	0	641,500	3,564,389
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام	12,315,933	(6,985,793)	(5,330,140)	0	0
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	17,481,880	(1,516,846)	(329,917)	15,635,117	27,639,727

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالقنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)

قائمة الأنشطة للفترة المالية كما في 31 ديسمبر 2023

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

المصاريف و الخسائر						
3,844,820	1,945,784	0	0	1,945,784	18	المساعدات النقدية
9,165,314	2,390,831	0	0	2,390,831	19	مصاريف الأنشطة
2,909,710	1,256,016	0	0	1,256,016	20	المصاريف العينية
0	456,550	0	0	456,550		مصاريف جمع أموال
0	2,949,420	0	0	2,949,420		مصاريف محملة على النشاط
37,025	138,000	0	0	138,000		مصاريف الأوقاف
0	166,826	0	0	166,826		مصاريف الاستثمار
0	110,325	0	0	110,325		مصاريف الحوكمة
872,479	1,030,840	0	0	1,030,840	21	المصاريف العمومية و الإدارية
214,285	208,052	0	0	208,052		إهلاك العقارات والآلات والمعدات
823,599	659,003	0	0	659,003		إهلاك الاصول الاستثمارية
27,187	21,925	0	0	21,925		إطفاء الاصول الغير ملموسة
17,894,419	11,333,572	0	0	11,333,572		اجمالي المصاريف
9,745,308	4,301,545	(329,917)	(1,516,846)	6,148,308		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية						
(74,458)	(845,300)	-	-	(845,300)		تسويات سنوات سابقة
(74,458)	(845,300)	0	0	(845,300)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
9,670,850	3,456,245	(329,917)	(1,516,846)	5,303,008		التغير في صافي الأصول
35,145,710	44,816,560	366,830	3,995,671	40,454,059		صافي الأصول في بداية السنة
44,816,560	48,272,805	36,913	2,478,825	45,757,067		صافي الأصول في نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٢)
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٩,٦٧٠,٨٥٠	٣,٤٥٦,٢٤٥	التغير في صافي الأصول
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢١٤,٢٨٥	٢٠٨,٠٥٢	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٨٢٣,٥٩٩	٦٥٩,٠٠٣	إهلاك الأصول الاستثمارية
٢٧,١٨٧	٢١,٩٢٥	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٣٤,٧٣٤	١٣٤,٣٠٥	التزامات منافع محددة للموظفين - مكونة
١٠,٧٧٠,٦٥٥	٤,٤٧٩,٥٣٠	
		<u>صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية</u>
(٤٠,١٦٣)	(٣٨٤,٢٣٤)	المخزون
(١٦٧,٠٠٩)	٧٩٢,٧٠٤	مدينون و الذمم المدينة الأخرى
٢,٤٨٠	٢٠,٨٤٥	دائنون متنوعون
(٢٢٨,٠٩٣)	.	الأرصدة الدائنة الأخرى
١٠,٣٣٧,٨٧٠	٤,٩٠٨,٨٤٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٨٩,٥٤٦)	(٤,٦٢٠)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٧,٤٣٧,٤٣٨)	(٦,٨٨٧,٩٠٧)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(٧,٦٢٦,٩٨٤)	(٦,٨٩٢,٥٢٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
.	(٣٢٨,٣٠٠)	القروض
.	(٣٢٨,٣٠٠)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٢,٧١٠,٨٨٦	(٢,٣١١,٩٨٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٢٣٩,٦٦٧	٥,٩٥٠,٥٥٣	النقد ، وما في حكمه بداية السنة
٥,٩٥٠,٥٥٣	٣,٦٣٨,٥٧١	النقد ، وما في حكمه نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

١- نبذة عن الجمعية:

سجلت جمعية البر الخيرية بالقنفذة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية - مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير هادف ربحي ترخيص رقم (١٢٢).

٢-١ أهداف الجمعية:

تتمثل أهداف الجمعية في التالي:

- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة.
- القيام ببعض المشاريع الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد.
- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها.
- تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن.

٣-١ السنة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية من شهر يناير وتنتهي في ديسمبر من نفس العام والقوائم المالية المعروضة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م مقارنةً بالسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٢- أسس إعداد القوائم المالية:

١-٢ سياسة الالتزام

يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى ذلك يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية، يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الأساس المستخدم في تبويب وعرض الأصول والتزامات والإيرادات والمصروفات.

٢-٢ أساس القياس

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها.

٣-٢ استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها 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 .

٣- ملخص أهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية المعدة لأغراض خاصة، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، مالم ينص على خلاف ذلك.

١-٣ النقد وما في حكمه:

يتضمن النقد بالصدوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

٢-٣ مدينون متنوعون وذمم مدينة أخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الإسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة (إن وجد).

٣-٣ المخزون السلعي

المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

٤-٣ دائنون متنوعون وذمم دائنة أخرى

تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردين والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية السنة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.

٥-٣ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيمة وغير المقيمة وكذلك أصول الاوقاف، كما يلي:-

أ- الأصول المقيمة:

وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية.

ب- الأصول غير المقيمة:

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية.

التغير في صافي الأصول غير المقيمة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:

- التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:

- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت او باستيفائه من قبل الجمعية.
- التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

إن القيمة القابلة للاسترداد لأي أصول أو أي وحدة مولدة للنقد تتمثل في القيمة الأعلى بين القيمة الحالية (قيد الاستخدام) أو قيمتها العادلة مطروحا منها تكاليف البيع. عند تقدير القيمة الحالية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم مناسب والذي يعكس تقيييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة للأصل، إذا قدرت القيمة القابلة للاسترداد لأية أصول أو أية وحدة مدرة للنقد بحيث كانت أقل من القيمة الدفترية للأصول ، فإنه يترتب على ذلك أن يكون هناك إنخفاض في قيمة الأصول ويتم الإعتراف به فوراً في الأرباح أو الخسائر .

يتم تقييم خسائر الهبوط بالقيمة التي تم إثباتها في فترات سابقة في وقت إصدار التقارير المالية للتأكد من المؤشرات التي تثبت أن الخسائر قد إنخفضت أو لم تعد موجودة، يتم عكس الخسائر إنخفاض القيمة إذا كان هناك تغير في التقديرات المستخدمة في تقدير القيمة القابلة للاسترداد، يتم عكس الخسائر الناتجة عن إنخفاض القيمة فقط الى حد القيمة الدفترية للأصول بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية الصافية مطروحاً منها الإستهلاكات أو الإطفاءات قبل أن يكون هناك خسائر الهبوط في القيمة تم إثباتها.

٦-٣ الإيرادات والتبرعات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والاعانات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم اثبات الاعانات طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع او التصرف فيه باي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقوله من الثقة، وان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقوله من الموضوعية.
- وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.
- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

٧-٣ المصروفات والمساعدات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية، وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٨-٣ التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

٩-٣ التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم استلام فيها وعند تعذر الوصول الى القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

١٠-٣ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ، علما بان الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الاكتواري، وذلك تمشيا مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما ، وتعتقد الادارة انها غير هامة نسبيا وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية ، فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمشيا مع انظمة الجمعية العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة مئوية من اجور الموظفين ، تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

١١-٣ قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في ارصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

١٢-٣ الاستهلاك

- يدرج الاستهلاك بقائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي التقديري لكل مكون لبند من بنود الممتلكات والمعدات. يتم فحص طرق الاستهلاك والأعمار الانتاجية والقيمة التخريدية في تاريخ كل مركز مالي، ويتم تعديلها كلما كان ذلك ملائما. يبدأ استهلاك الأصل عندما يكون متاحا للاستخدام، ويتوقف استهلاكه في التاريخ الذي يصنف فيه الأصل على أنه محتفظ به للبيع أو يلغى فيه إثباته أيهما أبكر. وفيما يلي بيان بنسب استهلاك الممتلكات والمعدات بناءً على أعمارها الإنتاجية التقديرية:

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٢)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

الأراضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات أجهزة وآلات وعدد	المجموع	التكلفة
١٠,٦٢٧,٥٠٠	٢,٥٤٧,٨٠٩	٦٩٦,٣٥٠	٤٠٨,٥٤٠	٥٧٢,٥٩١	١٤,٨٥٢,٧٩٠
٠	٠	٠	٠	٤,٦٢٠	٤,٦٢٠
١٠,٦٢٧,٥٠٠	٢,٥٤٧,٨٠٩	٦٩٦,٣٥٠	٤٠٨,٥٤٠	٥٧٧,٢١١	١٤,٨٥٧,٤١٠
٠	١,٨٩٥,٩٠٣	٥٥٨,٢٨٦	٢٦٢,٣٦٧	٤٤٧,٧١١	٣,١٦٤,٢٦٧
٠	١٠١,٩١٢	٣٣,٨١٠	٣٦,٩١٣	٣٥,٤١٧	٢٠٨,٠٥٢
٠	١,٩٩٧,٨١٥	٥٩٢,٠٩٦	٢٩٩,٢٨٠	٤٨٣,١٢٨	٣,٣٧٢,٣١٩
١٠,٦٢٧,٥٠٠	٥٤٩,٩٩٤	١٠٤,٢٥٤	١٠٩,٢٦٠	٩٤,٠٨٣	١١,٤٨٥,٠٩١
١٠,٦٢٧,٥٠٠	٦٥١,٩٠٦	١٣٨,٠٦٤	١٤٦,١٧٣	١٢٤,٨٨٠	١١,٦٨٨,٥٢٣

٥- الأصول الاستثمارية - بالصافي

أراضي	مباني	المجموع	التكلفة
١,٢٠٠,٠٠٠	١٦,٧٥٩,٤٧٠	١٧,٩٥٩,٤٧٠	كما في ايناير ٢٠٢٣ م
١,٢٠٠,٠٠٠	١٦,٧٥٩,٤٧٠	١٧,٩٥٩,٤٧٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٠	١٣,٢٠٦,٨٧١	١٣,٢٠٦,٨٧١	كما في ايناير ٢٠٢٣ م
٠	٦٥٩,٠٠٣	٦٥٩,٠٠٣	إهلاك الفترة
٠	١٣,٨٦٥,٨٧٤	١٣,٨٦٥,٨٧٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٢٠٠,٠٠٠	٢,٨٩٣,٥٩٦	٤,٠٩٣,٥٩٦	صافي القيمة الدفترية
١,٢٠٠,٠٠٠	٣,٥٥٢,٥٩٩	٤,٧٥٢,٥٩٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالقنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٢)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦- صافي الأصول الغير ملموسة - بالصافي		كما في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣
التكلفة في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م		١٩٩,٦٠٠	١٩٩,٦٠٠
الاضافات خلال السنة		.	.
التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م		١٩٩,٦٠٠	١٩٩,٦٠٠
الإطفاء			
مجمع الإطفاء في بداية السنة		١٣٣,٦٢٥	١٦٠,٨١٢
إطفاء السنة		٢٧,١٨٧	٢١,٩٢٥
مجمع الإطفاء في نهاية السنة		١٦٠,٨١٢	١٨٢,٧٣٧
		٣٨,٧٨٨	١٦,٨٦٣

٧- مشروعات تحت التنفيذ		كما في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣
مبنى بسمه يتيم		٢٠,٩٨١,٧٩٧	٢٢,٢٦١,٥٠٩
مبنى صنائع المعروف		١٠,٣٥٩	١٠,٣٥٩
نادي ايلاف		١٨٢,٤٦٢	٥,٧٩٠,٦٥٧
الهاتف الاستشاري - ايلاف		٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠
استراحة الصفاصيف		٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
المجموع		٢١,٢٦٧,٦١٨	٢٨,١٥٥,٥٢٥

٨- المخزون		كما في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣
مواد غذائية ومياه		٦٢,٠٠٠	٨٧,١٠٠
مخزون أجهزة كهربائية		٤٩,٥٩٠	٤٠٨,٧٢٤
المجموع		١١١,٥٩٠	٤٩٥,٨٢٤

٩- النقد وما في حكمه		كما في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣
نقدية بالبنوك		٥,٩٥٠,٥٥٣	٣,٦٣٠,٧٧١
النقد بالصندوق		.	٧,٨٠٠
المجموع		٥,٩٥٠,٥٥٣	٣,٦٣٨,٥٧١

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالقنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٢)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		١٠- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٨٢٥,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	إيرادات إيجارات - مستحقة
١٥٦,٢٧١	١٥٦,٢٧١	عملاء - مديني عقود
٧١٢,٩٩٥	١٦٦,٤٢٩	موردين دفعات مقدمة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	مصرفوات مدفوعة مقدماً
	٣٧١,٧٠٠	ذمم الموظفين
٧٥٢,٨١٦	٤٠٩,٩٧٨	المدينون المتنوعون
٢,٤٥٣,٠٨٢	١,٦٦٠,٣٧٨	المجموع

كما في ٣١ ديسمبر		١١- التزامات منافع محددة للموظفين
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٤٠٨,٩٧٩	٤٤٣,٧١٣	التزامات المنافع المحددة للموظفين في بداية السنة
٣٤,٧٣٤	١٣٤,٣٠٥	تكاليف الخدمة الحالية
.	.	مكافأة الخدمة المدفوعة
٤٤٣,٧١٣	٥٧٨,٠١٨	المجموع

كما في ٣١ ديسمبر		١٢- القروض
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١,٠٠٠,٠٠٠	٦٧١,٧٠٠	قرض بنك التنمية الاجتماعي
١,٠٠٠,٠٠٠	٦٧١,٧٠٠	المجموع

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٢)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٣- التبرعات و الهبات النقدية المقيدة		كما في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣
تبرعات كفالة الايتام		٥٢٥,٦٩٠	٢٥٤,٩٢٢
تبرعات مشروع تاكسي الخير		٣٤٤,٥٥٧	.
تبرعات دعم المقبلين على الزواج		٥٧,٠٠٠	٦٦,٥٠٠
تبرعات تسديد إيجارات منازل (حمله من يؤتمهم)		١٥,٠٠٠	٥٧,٠٠٠
تبرعات تفريغ الكرب		٣٢٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠
تبرعات مشاريع ومحطات المياه		٢٥٥,٥٥٠	٤١,٨٠٠
تبرعات كفارات اليمين		١,٨١٠	٦٠٠
تبرعات دعم مركز ايلاف		٣٤,٥٢٠	٦٦,٩٨١
تبرعات إفطار صائم		١٤٩,٧٣٧	٩١,٠٧٨
تبرعات مشروع الذبيحة الرمضانية		٧٠,٥٨٥	.
تبرعات توفير أجهزة كهربائية لمنازل المستفيدين		٤٨,٢٤٥	.
تبرعات مشروع أضحية العيد		٧٨,٣٩٠	.
مساعداة كسوة العيد		.	٩,٥٠٠
تبرعات السلة الغذائية		٢٦٦,٠٧٩	٤٣٩,٥١٠
دعم الجمعيات والجهات الأخرى		٥٠,٠٠٠	.
المجموع		٢,٢٢٦,١٦٣	١,٠٤٦,٨٩١

١٤- التبرعات النقدية أوقاف		كما في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣
تبرعات بناء نادي ايلاف		٩٥٠,٠٠٠	٤,٤٥٩,٠٤٤
مبنى بسمه يتيم		٢,٨١٩,٠٠٥	٥٤١,١٧٩
المجموع		٣,٧٦٩,٠٠٥	٥,٠٠٠,٢٢٣

١٥- التبرعات عينية		كما في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣
تبرعات عينية مواد غذائية ومياه		٢,٣٣٢,٦٧٠	٧٥٥,٢٥٠
المجموع		٢,٣٣٢,٦٧٠	٧٥٥,٢٥٠

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالقنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٢)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		١٦- إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٢٩,٥٠٣	.	تبرعات الوزارة - مساعدات الزواج
٤٧٥,٠٠٠	٧٩١,٧١٤	تبرعات الوزارة - برامج وأنشطة متنوعة
١٠٣,٥٢٧	.	تبرعات الوزارة - بناء المنازل
.	١,١٨٤,٨٣٨	تبرعات الوزارة - مبنى نادي ايلاف
.	٧,٧٤٨	تبرعات الوزارة - كسوة العيد
٢,١٦٢,١٧٥	٧٧٥,٤٤٦	تبرعات الوزارة - مبنى بسملة يتيم
١٣٥,٧٢٨	.	تبرعات الوزارة - إفطار صائم
٢٠,٠٠٠	٥٩٥,٠٠٠	تبرعات الوزارة - دعم المصاريف التشغيلية
٢,٩٢٥,٩٣٣	٣,٣٥٤,٧٤٦	المجموع

كما في ٣١ ديسمبر		١٧- إعانات منصة إحسان
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٣٠٠,٠٠٠	.	تبرعات منصة إحسان - كفالة أسر
٨٠,٠٠٠	.	تبرعات منصة إحسان - مشروع تأهيل وتدريب الفتيات
١٦٩,٠٥٠	.	تبرعات منصة إحسان - لشراء وايت مياه للمشاريع
١,٣٦١,٣٣٩	.	تبرعات منصة إحسان - لشراء مياه للمستفيدين
٩٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	تبرعات منصة إحسان - سداد ايجار منازل المستفيدين
٥٤,٠٠٠	.	تبرعات منصة إحسان - ترميم منازل
٣٠٠,٠٠٠	.	تبرعات منصة إحسان - إفطار صائم
١٠٠,٠٠٠	.	تبرعات منصة إحسان - مبنى بسملة يتيم
٣٠٠,٠٠٠	.	تبرعات منصة إحسان - اعانة أسر محتاجة
.	٣٧١,٥٠٠	تبرعات منصة إحسان - أجهزة كهربائية
٣,٥٦٤,٣٨٩	٦٤١,٥٠٠	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٢)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		١٨-المساعدات النقدية
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٨٥٦,٥٠٠	٩٥١,٦٠٠	مساعدات تفريج كرب
٨٠,٠٠٠	٤٥,٧٧٥	دعم الجهات الخيرية
٢٦٩,٣٠٠	٥٧,٦٠٠	مساعدات سداد إيجارات
٥٢٧,٤٠٠	٤٧١,٧٠٠	مساعدات الأيتام
.	٤٤,٢٥٩	مساعدات سداد فواتير كهرباء
١٨٣,٤٠٠	٥٧,٦٠٠	مساعدات الأرامل والمطلقات
١٨٨,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	مساعدات المرضى وذوي الحالات الخاصة
٣١٦,٠٠٠	١٠,٠٠٠	كفالات وإعانة أسر
٥٦٦,٠٠٠	.	مساعدات بناء منازل
٨٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مساعدات المقبلين على الزواج
.	١٧,٢٥٠	مساعدات صحية وعلاجية
١٢,٥٣٣	.	مساعدات التأهيل الدراسي
٣,٦٠٠	.	مساعدات طبية
١٨٧,٠٠٠	.	مساعدات تحسين وترميم وتأثيث منازل
٢٢٩,٢٠٠	.	مساعدات مشروع الذبيحة الرمضانية
٦٣,٨٨٧	.	سداد كهرباء
.	٢٠,٠٠٠	مساعدات - لجنة اصلاح ذات البين
٢٧٢,٠٠٠	.	مساعدات أضحيه العيد
١٠,٠٠٠	.	مساعدات طارئة - حريق
٣,٨٤٤,٨٢٠	١,٩٤٥,٧٨٤	المجموع

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٢)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٩- مصاريف الأنشطة		كما في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣
مصروفات مشروعات محطات المياه		٣٧٧,٤٤٩	١٨٩,٦٠٧
مهرجان فوانيس		٣٠,٠٠٠	.
مهرجان المانجو		١٠,٥٠٠	.
مشروع عمارة الإسكان		٢٠,١٠٩	٣٢,٣٣٤
إفطار صائم		٢١٦,٢٢٤	٦٣,٠٧٦
شراء ماكينة صيد		٣٥,٠٠٠	.
مصروفات مشروع ايلاف		١٨٠,٢٥٧	٣٣٢,٢٧٣
مصروفات مشروع طموح		٦٧,٨٠٠	٣٠,٤٠٤
مشروع سواعد		٧٧,٠٥٠	.
كسوة العيد		٥٤٢,٨٠٠	.
مصاريف تحجيج الفقراء		.	٢٤,٢٥٨
مصروفات دعم منصة إحسان - أسر محتاجة		.	٥٨٦,١٠٠
مصروفات دعم منصة إحسان - شراء مياه		.	٤٩٠,٥٠٠
مصروفات دعم منصة إحسان - كفالة أسر		٤٥٠,٠٠٠	.
مصروفات دعم منصة إحسان - تأهيل وتدريب		٩٢,٠٠٠	.
مصروفات دعم منصة إحسان - سداد ايجار		٦٠٩,٩٤٠	٢٨٠,٦٥٠
مصروفات دعم منصة إحسان - إفطار صائم		.	٣٦١,٦٢٩
مصروفات مشاريع متنوعه		٦,٤٥٦,١٨٥	.
المجموع		٩,١٦٥,٣١٤	٢,٣٩٠,٨٣١

٢٠- المصاريف العينية		كما في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣
مساعداً عينية مواد غذائية ومياه		٢,٧٧٦,٢٣٠	١,٢٣٩,٩٠٠
مساعداً عينية اجهزة كهربائية		١٣٣,٤٨٠	١٦,١١٦
المجموع		٢,٩٠٩,٧١٠	١,٢٥٦,٠١٦

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٢)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢١- المصاريف العمومية والإدارية		كما في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣
مرتبات وأجور وما في حكمها		٤٠٢,٧٧٠	٤٠٨,٠٨١
التأمينات الاجتماعية		١٥١,٨٩٧	١٥١,١٨٩
أدوات مكتبية ومطبوعات		٢١,٣٨١	١٦,٥٣٨
مصاريف سفر وانتقال		٢٠,٥٣٧	٢٠,٤٩٣
بريد وبرق وهاتف		٣٨,٠٦٦	٣٧,١٨٧
كهرباء ومياه		١٥,٨٦٩	١٦,٣٥٤
صيانة وإصلاح وترميم		٤,٤١٦	٢٠,٣١٧
محروقات وصيانة سيارات		١٦,٢٧٢	١٩,٠٩٠
ضيافة ونظافة		٢٩,٧٣١	٢٩,٤٩٤
دعايا وإعلانات		١,٣١٥	.
مصاريف حكومية		٢٢,٦٥٥	١٩,٣٠٠
مصاريف صيانه أجهزة وبرامج		٤,٠٥١	٩,٣٥٩
مصاريف رسوم وإشتراكات		٣,٣٥٢	١,٧٠٤
إستشارات		٥٧٥	.
رسوم بنكية		.	٤٠
مصاريف هدايا ودروع		.	٧٤٩
مصاريف مكافآت وإنجابات وبدلات		١٩,٥٠٠	٥٨,٠٠٠
مصاريف مكافأة نهاية الخدمة		٣٩,٨٧٢	٧٣,٦٥٤
تأمينات طبيه وعلاج		٧٢,٩٨٥	١٣٠,٥١١
أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل		٦,٧١٥	٢,٧٨٠
مصاريف دورات تدريب وتأهيل (موظفين)		٥٢٠	١٦,٠٠٠
المجموع		٨٧٢,٤٧٩	١,٠٣٠,٨٤٠

٢٢- صافي أصول الأوقاف		كما في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣
تبرعات لبناء مبنى بسمه يتيم		.	٣٦,٩١٣
تبرعات لتأسيس نادي ايلاف		٣٦٦,٨٣٠	
المجموع		٣٦٦,٨٣٠	٣٦,٩١٣

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٢)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٣-صافي الأصول المقيدة		كما في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣
تبرعات مشروع تحجيج الفقراء		٣١١,٨٢٩	.
مشروع قيادات الصف الثاني		١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
تبرعات مشروع إصلاح ذات البين		٢٧,٠٠٠	٧,٠٠٠
مشروع تمكين - تدريب الايتام		٥٠,٠٠٠	.
تبرعات لدعم البرامج والأنشطة المتنوعة		١,١٨٩	.
تبرعات العناية بالمساجد		١,٨٠٠	١,٨٠٠
تبرعات مشروع شراء سلال أو مواد غذائية		٤٧٩,٢٥٣	٧٠٩,٦١٣
تبرعات الزواج		٦,٥٠٣	٤٨,٠٠٣
تبرعات مشروع الإغاثة الطارئة		١١٩,١٣٢	.
تبرع مشروع إفطار صائم		١٤٩,٧٣٧	٣٥,٦١٥
تبرعات الوزارة مبنى نادي ايلاف		.	٤٠٢,٥١٧
تبرعات مشروع تاكسي الخير		٤٢٣,١٤٥	.
تبرعات الوزارة مشروع أمومة (الأم المستقبل)		١١٨,٩٠٠	.
تبرعات الوزارة مشروع خطوة - الأسر المنتجة		١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
تبرعات الوزارة كسوة العيد		.	٧,٧٤٨
تبرعات الوزارة التأهيل الدراسي + دورات للمستفيدين		٧٥,٧١٧	٧٥,٧١٧
تبرعات الوزارة إفطار صائم		١٣٥,٧٢٨	.
تبرعات الوزارة تطوير الأنظمة الرقمية		٢٠,٠٠٠	.
تبرعات إحسان اعانة اسر محتاجة		٣٠٠,٠٠٠	.
تبرعات إحسان لشراء مياه للمستفيدين		١,١٧٦,٩٠٢	٦٨٦,٤٠٢
تبرعات إحسان لسداد ايجار منازل المستفيدين		٢٩٠,٠٦٠	٢٧٩,٤١٠
تبرعات إحسان مشروع إفطار صائم		٨٣,٧٧٦	.
المجموع		٣,٩٩٥,٦٧١	٢,٤٧٨,٨٢٥

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

٢٤- إدارة مخاطر الأدوات المالية

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس منتظم وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشأتها.

تتكون المطلوبات المالية للجمعية من ذمم دائنة ومصاريف مستحقة وضمائن للغير ومن المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد بعض هذه المطلوبات المالية خلال عام من تاريخ قائمة المركز المالي والبعض الآخر في تواريخ استحقاقها.

أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. إن الجمعية معرضة لمخاطر سعر الفائدة على موجوداتها ومتطلباتها المرتبطة بأسعار الفائدة، بما في ذلك النقد لدى البنوك.

تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار الفائدة على الجمعية في العملات المسجلة بها موجوداتها أو مطلوباتها المرتبطة بأسعار الفائدة.

العملات

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداها مالية بسبب تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الجمعية معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة عملها العادية. لم تقم الجمعية بأي معاملات هامة غير الريال السعودي.

الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق مراقبة أرصدها وعمل مخصص ديون مشكوك فيها إذا كان هناك حاجة لتكوينه، كما تقوم بمراقبة الذمم المدينة القائمة. فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الموجودات المالية الأخرى للجمعية بما في ذلك النقد وما في حكمه والمخزون والموجودات الأخرى فإن تعرض الجمعية للمخاطر ينشأ عن عدم قدرة الطرف الآخر على الوفاء بالسداد وأن أقصى تعرض للمخاطر يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية.

٢٥. أرقام المقارنة

- أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية.

٢٦- اعتماد وإصدار القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٢٤ م