

جمعية البر الخيرية بوادي ليه

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بوادي ليه

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بوادي ليه - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢١٨) - 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 والملائمة 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 وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

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 جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء 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 وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد 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 بوادي ليه - 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 المحتفظ بها.

عن الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد بن سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٢٢٥/١١/٢٢٣
ALRUWAI & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ١٤ شوال ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٢٣ ابريل ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بوادي ليه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٣,٩١٩,٦٥٥	٣,٦٦٢,٨٨٨	(٤)	النقد وما في حكمه
٧٥٢,٩٧٠	٧٢٣,٥٤٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤,٦٧٢,٦٢٥	٤,٣٨٦,٤٢٨		مجموع الأصول المتداولة
			أصول الاوقاف
٩,٥٨٣,٤٩٣	٩,٣٢٣,٣٩٣	(٦)	أصول الاوقاف - بالصافي
٩,٥٨٣,٤٩٣	٩,٣٢٣,٣٩٣		مجموع أصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
٤,٩٣٠	٢,١٥٥	(٧)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
١,١٧٨,٥٣١	١,١١٧,٢٨٨	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٠,٨٠٩	١٠,٨٠٩		مشروعات تحت التنفيذ
١,١٩٤,٢٧٠	١,١٣٠,٢٥٢		مجموع الأصول غير المتداولة
١٥,٤٥٠,٣٨٨	١٤,٨٤٠,٠٧٣		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٢,٥٠٠	-		أرصدة دائنة أخرى
٢,٥٠٠	-		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات الغير المتداولة
٥٦٥,٧٧٨	٦٢٩,٥٠٩	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٦٥,٧٧٨	٦٢٩,٥٠٩		مجموع الالتزامات الغير المتداولة
٥٦٨,٢٧٨	٦٢٩,٥٠٩		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
١٠,٩٥٥,٩٢٤	١٠,٤٦٢,٣١٢		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٩٢٦,١٨٦	٣,٧٤٨,٢٥٢	(٢٥)	صافي الأصول المقيدة
١٤,٨٨٢,١١٠	١٤,٢١٠,٥٦٤		مجموع صافي الأصول
١٥,٤٥٠,٣٨٨	١٤,٨٤٠,٠٧٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الإيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣ م	إجمالي ٢٠٢٢ م
التبرعات النقدية العامة		٢٠٤,٤٤١	-	٢٠٤,٤٤١	٤٩٣,٩٥٢
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	-	٧٤٢,٣٣٦	٧٤٢,٣٣٦	١,١٦٨,٢٦٦
التبرعات العينية	(١١)	-	٣١٥,٠٣٠	٣١٥,٠٣٠	٦٤٠,٠٩٠
تبرعات الزكاة		-	٥٥٢,٢٨٧	٥٥٢,٢٨٧	٥٤٠,٨٧٤
تبرعات الاوقاف	(١٢)	٣٥٦,٢٢٠	-	٣٥٦,٢٢٠	-
اشتراكات اعضاء		١١,٤٠٠	-	١١,٤٠٠	٩,٩٠٠
ايرادات العقارات		-	-	-	٤٧٥,٥٤١
دعم منصة احسان	(١٣)	-	٥٩٩,٨٥٠	٥٩٩,٨٥٠	٣٢٢,٢٧٩
دعم منصة تبرع	(١٤)	-	٢٠,٢٢٥	٢٠,٢٢٥	٣١,٦٥٨
دعم مؤسسة سليمان الراجحي		-	-	-	٨٥,٠٠٠
ايرادات الانشطة	(١٥)	١٦,٢٠٠	-	١٦,٢٠٠	٣٤,٧٥٠
اعانة الوزارة		-	-	-	٥٢٠,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات	(١٦)	-	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود		٢,٧٥٧,٦٦٢	(٢,٧٥٧,٦٦٢)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٣,٣٤٥,٩٢٣	(١٧٧,٩٣٤)	٣,١٦٧,٩٨٩	٤,٣٢٢,٣١٠
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف					
المصروفات					
المساعدات النقدية	(١٧)	٩١٠,١٩٦	-	٩١٠,١٩٦	١,١٧١,٨٧١
المساعدات العينية	(١٨)	٣١٥,٠٣٠	-	٣١٥,٠٣٠	٦٤٠,٠٩٠
مساعادات الزكاة		٥٧٤,٩٥٠	-	٥٧٤,٩٥٠	٦٩٦,١٠٠
مساعادات منصة احسان	(١٩)	٣٣٨,٥٥٤	-	٣٣٨,٥٥٤	٣١٧,٧٥٢
مساعادات منصة تبرع	(٢٠)	٢١,٢٦٧	-	٢١,٢٦٧	٥٩,٧٣٢
مساعادات مؤسسة سليمان الراجحي		٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠	٥٥,٩١٧
مصروفات حملة على النشاط		-	-	-	١,٣٦١
مساعادات اعانة الوزارة	(٢١)	٥٧٥,٠٥٩	-	٥٧٥,٠٥٩	٦٠٤,٣٤٠
مصروفات الأنشطة	(٢٢)	٦,٠٣٩	-	٦,٠٣٩	٣٣,٩٤٠
مصروفات عوائد الأوقاف	(٢٣)	١٢٠,٥٨٢	-	١٢٠,٥٨٢	٦,٠٨٦
المصروفات العمومية والادارية	(٢٤)	٦٠٩,٠٨٨	-	٦٠٩,٠٨٨	٨١٨,٥٣٤
اهلاك اصول الاوقاف	(٦)	٢٦٠,١٠٠	-	٢٦٠,١٠٠	٢٦٠,١٠٠
إطفاء الاصول غير ملموسة	(٧)	٢,٧٧٥	-	٢,٧٧٥	٢,٢٥٠
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٨)	٦١,٢٤٣	-	٦١,٢٤٣	٦٣,٧٩٢
إجمالي المصروفات		٣,٨٥٤,٨٨٣	-	٣,٨٥٤,٨٨٣	٤,٧٣١,٨٦٥
التغير في صافي الأصول من الانشطة		(٥٠٨,٩٦٠)	(١٧٧,٩٣٤)	(٦٨٦,٨٩٤)	(٤٠٩,٥٥٥)
المستمرق الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة		١٥,٣٤٨	-	١٥,٣٤٨	-
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		١٥,٣٤٨	-	١٥,٣٤٨	-
التغير في صافي الأصول		(٤٩٣,٦١٢)	(١٧٧,٩٣٤)	(٦٧١,٥٤٦)	(٤٠٩,٥٥٥)
صافي الأصول بداية السنة		١٠,٩٥٥,٩٢٤	٣,٩٢٦,١٨٦	١٤,٨٨٢,١١٠	١٥,٢٩١,٦٦٥
صافي الأصول نهاية السنة		١٠,٤٦٢,٣١٢	٣,٧٤٨,٢٥٢	١٤,٢١٠,٥٦٤	١٤,٨٨٢,١١٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بوادي ليه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٤٠٩,٥٥٥)	(٦٧١,٥٤٦)	التغير في صافي الأصول
٢٦٠,١٠٠	٢٦٠,١٠٠	إهلاك أصول الاوقاف
٢,٢٥٠	٢,٧٧٥	إطفاء أصول غير الملموسة
٦٣,٧٩٢	٦١,٢٤٣	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٧٥,٥٢٤	٦٣,٧٣١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٧,٨٨٩)	(٢٨٣,٦٩٧)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
١٢,٤٣٢	٢٩,٤٣٠	مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢,٥٠٠	(٢,٥٠٠)	أرصدة دائنة أخرى
٧,٠٤٣	(٢٥٦,٧٦٧)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
٧,٠٤٣	(٢٥٦,٧٦٧)	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٣,٩١٢,٦١٢	٣,٩١٩,٦٥٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٩١٩,٦٥٥	٣,٦٦٢,٨٨٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١. التكوين والنشاط: -

جمعية البر الخيرية بوادي ليه، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨) وتاريخ ١١/٠٤/١٤٤٢هـ.

الموافق ٢٦/١١/٢٠٢٠م ومركزها الرئيسي - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

١,١. أهداف الجمعية: -

- * تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المحتاجة.
- * تقديم المساعدات للأسر التي تتعرض لحوادث طارئة كالحرائق والسيول.
- * تقديم المساعدات الممكنة للقراء المرضى الذين يتعذر علاجهم بالجهات الحكومية.
- * المشاركة في تنفيذ مشروعات الخدمة الاجتماعية المختلفة.
- * تقديم الاعانات اللازمة كإعانات لزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن.
- * استثمار اوقات فراغ الشباب بما يعود عليهم بالفائدة.

١,٢. السنة المالية: -

تبدأ القوائم المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية: (يتبعه)

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.

وتم 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 ومتوسطة 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.

١-٣ النقدية وما في حكمها: تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا 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 الاصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب 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 ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة، للموجودات كما يلي:

مباني	٤%	تجهيزات ولوحات	٢٠%
السيارات	٢٠%	حاسب الي وبرامج	١٥%
الاثاث والمفروشات	١٠%		
اجهزة وآلات وعدد	١٥%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

٤-٣ اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواء 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 إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي على ايجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا 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.

إذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد 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 ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ 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 موثقة.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة 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.

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة:

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك 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.

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة 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 سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا 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.
- 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 إعادة بيعها أو 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 الأنشطة، 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 الاخرى:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (بتمه)

ايرادات التحويلات وإعادة 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.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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 والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها 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.

مصاريف 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 وفقاً 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 اصولاً متداولة، او استثمارات واصولاً مالية، او اصولاً ثابتة، او اصولاً غير ملموسة.

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معاً، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولاً متداولة، او استثمارات واصولاً مالية، او اصولاً ثابتة، او اصولاً 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 وفقاً للطريقة غير المباشرة.

جمعية البر الخيرية بوادي ليه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨)

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
٤٨٤,٢٥٢	١,١٥٥,٧٤٨	صرف الراجحي - عام ح/٠٤٠١
١	٣	صرف الراجحي - ايتام ح/٧٧٠٦
١	١	صرف الراجحي - تبرعات ح/٧٧٧١
١	١	صرف الراجحي - زكاة ح/٨٨٨٦
-	٦٠١,٩٨٠	صرف الراجحي - اعانة زواج ح/٨٨٠٣
١	١	صرف الراجحي - إفطار صائم ح/٩٩٠٠
٢٠١	١٠٥	صرف الراجحي - صدقات ح/٩٩٩١
٩٦٩,٦٦٠	-	صرف الراجحي - سنابل الخير ح/٨٨٠٣
١٨٥,٨١٨	١٦٠,٦٢٤	بنك الأهلي التجاري - تبرعات ح/٠٣٠٤
٣١١,٤٣٨	٤٤,٢٣٧	بنك الأهلي التجاري - الزكاة ح/٠١٠٨
٧١,٧٩٤	٨٠,٧٤٦	بنك الأهلي التجاري - الصدقات ح/٠٢٠٦
٢١٩,٨٣٨	٢٥٣,٣٨٠	بنك الأهلي التجاري - ايتام ح/٥٠٠
٤٤,٥٧٢	٤٦,٢٤٣	بنك الأهلي التجاري - إفطار صائم ح/٠٤٠٢
٢٢٠,٥٨٧	٤٩,١٠٦	بنك الأهلي التجاري - سنابل الخير ح/٦٠٩
٢٧٧,٦٢٧	٢٨٢,٠٤٤	ك البلاد - عام ح/٠٠٠٧
٧,٦٨٦	٣٩,٠٦٥	ك البلاد - الزكاة ح/٠٠١٨
٦٣,٩٠٠	٦٨,٢٢٢	ك البلاد - سنابل الخير ح/٠٠٢٦
١٦٤,١٠٠	١٧٧,٨٣٢	ك البلاد - الصدقات ح/٠٠٣٤
٧,٣٠٧	٧,٣٠٨	ك البلاد - الوقف الخيري ح/٠٠٤٢
١٥٨,٨١٣	١٥٨,٨١٥	ك الرياض - التبرعات ح/٩٩٤٠
٨٨,٩٢٤	٨٩,٢٢٦	ك الرياض - الصدقات ح/٩٩٤١
١٤٩,٥٠١	١٥٢,٦٢٣	ك الرياض - سنابل الخير ح/٩٩٤٢
٢١,١٦٥	٢١,١٦٦	ك الرياض - الزكاة ح/٩٩٤٣
٢٨١,٥٦٦	٨٣,٥٠٩	بنك العربي الوطني ح/٠٠١٩
١٩٠,٩٠٢	١٩٠,٩٠٣	صرف الانماء ح/٥٠٠٠
٣,٩١٩,٦٥٥	٣,٦٦٢,٨٨٨	

جمعية البر الخيرية بوادي ليه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٦٧١,٤٦٦	-	ايجارات
٤٣,١٣٤	٣٤,٠٠٩	قرض حسن مشروع البناء التتموي
-	٦٤٧,٧١٢	ايرادات أوقاف مستحقة
٣,١٠٧	-	عهدة المستديمة
١٢,٠٠٠	٢١,٠٠٠	سلف الموظفين
٢٣,٢٦٣	٢٠,٨١٩	مصروفات مدفوعة مقدما
٧٥٢,٩٧٠	٧٢٣,٥٤٠	

الاجمالي	مباني اوقاف	اراضي اوقاف	(٦) اصول الاوقاف - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
١١,٥٠٢,٥١٢	٦,٥٠٢,٥١٢	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١١,٥٠٢,٥١٢	٦,٥٠٢,٥١٢	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الاهلاك المتراكم</u>
١,٩١٩,٠١٩	١,٩١٩,٠١٩	-	الرصيد بداية السنة
٢٦٠,١٠٠	٢٦٠,١٠٠	-	اهلاك السنة
٢,١٧٩,١١٩	٢,١٧٩,١١٩	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٩,٣٢٣,٣٩٣	٤,٣٢٣,٣٩٣	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٩,٥٨٣,٤٩٣	٤,٥٨٣,٤٩٣	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بوادي ليه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨)

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

<u>(٧) الأصول غير الملموسة - بالصافي</u>		
الاجمالي	برامج	<u>التكلفة</u>
١٨,٥٠٠	١٨,٥٠٠	الرصيد بداية السنة
١٨,٥٠٠	١٨,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكم</u>
١٣,٥٧٠	١٣,٥٧٠	الرصيد بداية السنة
٢,٧٧٥	٢,٧٧٥	اطفاء السنة
١٦,٣٤٥	١٦,٣٤٥	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٢,١٥٥	٢,١٥٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤,٩٣٠	٤,٩٣٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بوادي ليه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨)

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع)

التكلفة	ارضى	مباني	حاسب الي	سيارات	اجهزة وآلات وعدد وادوات
الرصيد بداية السنة	٤٨٠,٠٠٠	١,٣٥٤,٥٧٠	٨٨,١١٥	٥٥٤,٧٢٨	٩٢,١٦٩
الرصيد في نهاية السنة	٤٨٠,٠٠٠	١,٣٥٤,٥٧٠	٨٨,١١٥	٥٥٤,٧٢٨	٩٢,١٦٩
الإهلاك المتراكم					
الرصيد بداية السنة	-	٦٧٠,٥٨٧	٨٧,٠٢١	٥٥٤,٧٢٧	٩٢,١٦٨
اهلاك السنة	-	٥٤,١٨٣	١,٠٩٣	-	-
الرصيد في نهاية السنة	-	٧٢٤,٧٧٠	٨٨,١١٤	٥٥٤,٧٢٧	٩٢,١٦٨
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٤٨٠,٠٠٠	٦٢٩,٨٠٠	١	١	١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٤٨٠,٠٠٠	٦٨٣,٩٨٣	١,٠٩٤	١	١

جمعية البر الخيرية بولاي ليه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨)

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

الإجمالي	ثلاجات	أثاث ومفروشات	خزانات	لوحات	تجهيزات	التكلفة
٢,٨٣١,٢٨٧	٤٧,٥٠٠	٨٥,٩٥٧	١٦,٦٥٠	٢٢,٤٩٥	٨٩,١٠٣	الرصيد بداية السنة
٢,٨٣١,٢٨٧	٤٧,٥٠٠	٨٥,٩٥٧	١٦,٦٥٠	٢٢,٤٩٥	٨٩,١٠٣	الرصيد في نهاية السنة
١,٦٥٢,٧٥٦	٤٧,٤٩٩	٧٩,٠٩١	١٥,١٢٧	٢٢,٤٩٤	٨٤,٠٤٢	الإهلاك المتراكم
٦١,٢٤٣	-	١,٥٧٠	٦٠٠	-	٣,٧٩٧	الرصيد بداية السنة
١,٧١٣,٩٩٩	٤٧,٤٩٩	٨٠,٦٦١	١٥,٧٢٧	٢٢,٤٩٤	٨٧,٨٣٩	اهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

١,١١٧,٢٨٨	١	٥,٢٩٦	٩٢٣	١	١,٢٦٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,١٧٨,٥٣١	١	٦,٨٦٦	١,٥٢٣	١	٥,٠٦١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بوادي ليه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤٩٠,٢٥٤	٥٦٥,٧٧٨	رصيد بداية السنة
٧٥,٥٢٤	٦٣,٧٣١	المكون خلال السنة
٥٦٥,٧٧٨	٦٢٩,٥٠٩	رصيد نهاية السنة

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٧٢,٢٥٩	٤١,٥٠٩	تبرعات مشروع إفطار صائم
-	٧٥,٠٨٠	تبرعات دعم اجارات
٢٨٥,٣٤٨	٢١٢,٢٤٨	تبرعات سنابل الخير
٣٤٧,٤٨٦	٢٥٩,١٢٧	تبرعات كفالات ايتام
٢٣,٨٧٥	٣٦,٩٤٤	تبرعات كفارات يمين
٩,٣٩٨	١٤,٩٣٣	تبرعات كفارات صيام
١٧,٢٧٦	١٦٤	تبرعات الحقيبة المدرسية
١١٦,٨١٢	٧٧,٣٩١	تبرعات مشروع ماء السبيل
٢٢,٩١٦	-	تبرعات كسوة العيد
٨٢,٨٨٥	-	سقاية الاهلية لمشروع ماء السبيل
٥,٠٠٠	-	تبرعات الصدقة العامة
٥٣,٠٤٩	١٨,١٩٩	تبرعات مشروع السلة الرمضانية
-	١,٢٥٠	تبرعات صدقة عامة نقدية
-	٢,٠٣٠	تبرعات الكسوة النقدية
-	١,٣٥٠	تبرعات شراء أجهزة نقدية
٢,٠٠٠	-	كفالة اسر
١١,٢٨٠	١,٦٣٤	تأثيث وترميم منازل
٣٣,٨٥٨	٣٧١	تبرعات مشروع علاج المرضى
٣٣,٨٤١	-	تبرعات مشروع التدريب والتأهيل
٣٣,٨٤١	-	تبرعات زواج
١٧,١٤٢	١٠٦	تبرعات فسحة طالب
١,١٦٨,٢٦٦	٧٤٢,٣٣٦	

جمعية البر الخيرية بوادي ليه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١١) التبرعات العينية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
اثاث وأجهزة		-	٨,٦٠٠
كسوة الشتاء		٦,٣٠٠	٢٥٨,٣٦٠
مشروع السلة الرمضانية		١٩٦,١٥٠	١٤٣,٥٥٠
سلة شهرية		٥٨,٧٠٠	٨٧,٥٨٠
زكاة فطر		٥٣,٨٨٠	١٤٢,٠٠٠
		٣١٥,٠٣٠	٦٤٠,٠٩٠
(١٢) تبرعات الاوقاف		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وقف عثمان بن عفان		٢٤٩,٠٤٧	-
وقف سكن الخيري		١٠٧,١٧٣	-
وقف عمارة شارع الستين		-	-
		٣٥٦,٢٢٠	-
(١٣) دعم منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
دورات تدريبية عن طريق مؤسسة الراجحي		-	٦٥,٠٠٠
تبرع سلات الايتام		-	١٠٨,٥٥٩
ماء السبيل سقيا ماء		٧٧,٢٥٠	١٨,٧٢٠
كفالة ايتام		-	٣٠,٠٠٠
تبرعات منصة احسان ايجارات		٦٠,٠٠٠	-
دعم وتبرعات منصة إحسان كسوة شتاء للأرامل		٦٩,٦٠٠	-
تبرعات منصة احسان ترميم منازل		١٥٠,٠٠٠	-
تبرعات الأسر منصة إحسان بند الزكاة		١٥٣,٠٠٠	-
تبرعات نقدية حقيبة مدرسية من احسان		٩٠,٠٠٠	-
تبرعات لمشروع سلات غذائية		-	١٠٠,٠٠٠
		٥٩٩,٨٥٠	٣٢٢,٢٧٩
(١٤) دعم منصة تبرع		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
كفالة ايتام		٤,٤٩٣	١٩,٠٨٣
تبرعات نقدية إيجارات منصة تبرع		٣,٧٠٤	-
تبرعات منصة تبرع سلة غذائية		٨,١٦٥	-
تبرعات منصة تبرع سقيا الماء		٣,٨٦٣	-
كسوة شتاء		-	١٢,٥٧٥
		٢٠,٢٢٥	٣١,٦٥٨

جمعية البر الخيرية بوادي ليه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) إيرادات الأنشطة
١٣,٧٥٠	٤,٥٠٠	إيرادات معهد التدريب النسائي
٢١,٠٠٠	١١,٧٠٠	إيرادات بيع ملابس مستعملة
٣٤,٧٥٠	١٦,٢٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) صندوق دعم الجمعيات
-	-	التميز المؤسسي
-	-	السلة الشهرية
-	٣٥٠,٠٠٠	برامج اغاثية
-	٣٥٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) المساعدات النقدية
-	٣٢,٥٠٠	مساعدات زواج
١٧,٩٩٣	١٥٠	ترميم وتأثيث منازل
٢,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مساعدات السلة الغذائية
٢٧٧,٦٠٠	٣٦٦,٧٠٠	مساعدات كفالات ايتام
٧٦,٦١٨	٨٣,٨٣٠	مساعدات ماء السبيل
-	٥٤,٢٦٥	مساعدات كفارة اليمين النقدية
-	٤٨,٠١١	مساعدات افطار صائم
-	٤,٠٠٠	مساعدات علاج مرضى النقدية
-	٨٢,٨٨٨	مساعدات نقدية ماء سبيل بدعم من مؤسسة سقاية
-	٨٥,٠٠٠	مساعدات مؤسسة سليمان الراجحي كسوة شتاء
٤٤,١١٦	-	كفارات صيام
١١٣,٥٧٥	١١٢,٤٧٥	مساعدات تسديد اجارات
١٨,٢٤٠	-	مساعدات الكسوة النقدية
٦٠٩,١٤١	-	مساعدات سنابل الخير
٤,٥٠٠	-	صدقة عامة
٨,٠٨٨	٢٥,٣٧٧	مساعدات فسحة طالب
١,١٧١,٨٧١	٩١٠,١٩٦	

جمعية البر الخيرية بوادي ليه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٨) المساعدات العينية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
اثاث وأجهزة	-	٨,٦٠٠	
سلة شهرية	٥٨,٧٠٠	٨٧,٥٨٠	
كسوة	٦,٣٠٠	٢٥٨,٣٦٠	
زكاة الفطر	٥٣,٨٨٠	١٤٢,٠٠٠	
السلة الرمضانية	١٩٦,١٥٠	١٤٣,٥٥٠	
	٣١٥,٠٣٠	٦٤٠,٠٩٠	
(١٩) مساعدات منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
ترميم منازل	-	٨٠,٠٠٠	
سلات غذائية لكبار السن	-	١٠٠,٠٠٠	
مساعدات الاسر (بند الزكاة)	١٥٢,٦٥٠	-	
الحقيبة المدرسية	٨٩,٩٣٦	-	
سقيا الماء	٩٥,٩٦٨	-	
كفالة ايتام	-	٣٠,٠٠٠	
سلات غذائية للمطلقات والايام والاسر	-	١٠٧,٧٥٢	
	٣٣٨,٥٥٤	٣١٧,٧٥٢	
(٢٠) مساعدات منصة تبرع		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
تدريب للمستفيدين	-	٤٠,٦٥٠	
سقيا الماء للأيتام	٤,٤٩٢	-	
كسوة شتاء	١٢,٥٧٥	-	
سلات رمضان	٤,٢٠٠	-	
كفالة ايتام	-	١٩,٠٨٢	
	٢١,٢٦٧	٥٩,٧٣٢	
(٢١) مساعدات اعانة الوزارة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
التميز المؤسسي	-	٢٠,٠٠٠	
اعانة البرامج والأنشطة	٣٥٠,٥٢٥	٤٢٨,٢٤٢	
السلة الشهرية	٢٢٤,٥٣٤	١٥٦,٠٩٨	
	٥٧٥,٠٥٩	٦٠٤,٣٤٠	

جمعية البر الخيرية بوادي ليه
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

		(٢٢) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٣,٢٠٠	-	مشروع إفطار صائم
٢٠,٧٤٠	٦,٠٣٩	مشروع التدريب
٣٣,٩٤٠	٦,٠٣٩	
		(٢٣) مصروفات عوائد الاوقاف
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	١٠٤,٩٨٨	الرواتب والأجور
٦,٠٨٦	١٥,٥٩٤	صيانة واصلاح
٦,٠٨٦	١٢٠,٥٨٢	
		(٢٤) المصروفات العمومية والادارية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥٤٦,٩٤٥	٢٨٦,٩٣٨	رواتب واجور وما في حكمها
٩٥,٧٧٤	٩٦,٠٤٦	التأمينات الاجتماعية
٤,٣٠٥	١٧,١٣٨	ادوات كتابية ومطبوعات
١,٢٦٥	١,٣٩٨	تجديد اقامات
١,٨٠٠	٩,١٧٣	هاتف وبريد وبرق
٢٢,٨٠١	١٦,٨٥١	كهرباء ومياه
٥,٣٠٣	٤,٠٩٥	صيانة وإصلاح وترميم
٤,٣٨٣	٤,٢٦٢	محروقات وصيانة سيارات
٨,٥٣٠	٥,٢٦٨	ضيافة ونظافة
٢٠,٠٣٢	٦,٤٥٩	دعاية وعلان
٣,٦٣٩	-	رسوم واشتراكات
١,١٥٤	١,٩٣٩	تذاكر طيران
٧٥,٥٢٤	٧٩,٠٧٩	مكافأة نهاية الخدمة
٦,٣٥٥	٢,١١٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٤,٣١٤	٧,٠١٤	عقود صيانة صاعد
٦٩٠	١,٢٠٧	مصروفات بنكية
١٥,٧٢٠	٦٧,٨٦٩	مصاريف اتعاب مهنية
-	١,٩٠٠	اجازات
-	٣٤٢	تأمين طبي
٨١٨,٥٣٤	٦٠٩,٠٨٨	

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

(٢٥) صافي الأصول المقيدة (يتبعه)	١ يناير ٢٠٢٣ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الزكاة	٧٧٩,٦٥٥	٥٥٢,٢٨٧	(٥٧٤,٩٥٠)	٧٥٦,٩٩٢
علاج المرضى	١٢٣,٤٢٨	٣٧١	(٤,٠٠٠)	١١٩,٧٩٩
كفالة الأيتام	٧٢٢,٤١٩	٢٥٩,١٢٧	(٣٦٦,٧٠٠)	٦١٤,٨٤٦
حقيبة مدرسية	١٧,٤٧٦	١٦٤	-	١٧,٦٤٠
إفطار صائم	٧٠,١٣٣	٤١,٥٠٩	(٤٨,٠١١)	٦٣,٦٣١
كفالة الأسر	٢,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠
بناء مساجد	٦٠٠	-	-	٦٠٠
فسحة طالب	١٣٠,٨١٣	١٠٦	(٢٥,٣٧٧)	١٠٥,٥٤٢
شراء أجهزة	١١٠	١,٣٥٠	-	١,٤٦٠
كسوة العيد والشتاء	٢٩,٨٤٦	٢,٠٣٠	-	٣١,٨٧٦
تبرعات الصدقة الجارية	٤٣,٤٠١	-	-	٤٣,٤٠١
تبرعات الصدقة العامة	١,٦٧٥	١,٢٥٠	-	٢,٩٢٥
تبرعات كفارات الصيام	٩,٤٣١	١٤,٩٣٣	-	٢٤,٣٦٤
تبرعات مشروع ماء السبيل	٤٣٧,٨٢٨	٧٧,٣٩١	(٨٣,٨٣٠)	٤٣١,٣٨٩
تبرعات كفارة اليمين	٤٩,٢٦٥	٣٦,٩٤٤	(٥٤,٢٦٥)	٣١,٩٤٤
إعانة الوزارة لدعم المقبلين على الزواج	٤٤,٧١٨	-	(٣٢,٥٠٠)	١٢,٢١٨
تبرعات سلة رمضان	٦٨,٨٩٩	١٨,١٩٩	(١٥,٠٠٠)	٧٢,٠٩٨
إعانة برامج وأنشطة	٦٤١,٤٠٠	-	(٣٥٠,٥٢٥)	٢٩٠,٨٧٥
تبرعات ترميم وتأثيث المنازل احسان	٢٨,٢٩٩	١٥٠,٠٠٠	-	١٧٨,٢٩٩
مساعادات اسر من منصة احسان زكاه	-	١٥٣,٠٠٠	(١٥٢,٦٥٠)	٣٥٠
تبرعات ترميم وتأثيث المنازل	١١,٢٨٠	١,٦٣٤	(١٥٠)	١٢,٧٦٤
مساعادات طارئة	٦٠,١٩١	-	-	٦٠,١٩١
تبرعات زواج	١٠٠,٣٤٦	-	-	١٠٠,٣٤٦
دعم منصة احسان دورات تدريبية	٩,٠٨٣	-	-	٩,٠٨٣
دعم منصة تبرعات سلات الأيتام والأرامل	٨٠٧	٨,١٦٥	(٤,٢٠٠)	٤,٧٧٢
دعم منصة احسان سقيا الماء	١٨,٧٢٠	٧٧,٢٥٠	(٩٥,٩٧٠)	-
منصة تبرع - سقيا الماء	-	٣,٨٦٣	-	٣,٨٦٣
حقيبة مدرسية بدعم منصة احسان	-	٩٠,٠٠٠	(٨٩,٩٣٦)	٦٤
مساعادات ايجارات بدعم منصة تبرع	-	٣,٧٠٤	-	٣,٧٠٤
مساعادات ايجارات بدعم منصة احسان	-	٦٠,٠٠٠	(٦٠,٠٠٠)	-
كسوة الشتاء بدعم منصة احسان	-	٦٩,٦٠٠	-	٦٩,٦٠٠
تبرعات عينية سلة شهرية	-	٥٨,٧٠٠	(٥٨,٧٠٠)	-
تبرعات عينية كسوة	-	٦,٣٠٠	(٦,٣٠٠)	-
يتبعه/.....	٣,٤٠١,٨٢٣	١,٦٨٧,٨٧٧	(٢,٠٢٣,٠٦٤)	٣,٠٦٦,٦٣٦

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

(٢٥) صافي الأصول المقيدة (بتمه)	١ يناير ٢٠٢٣م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
يتمه/....	٣,٤٠١,٨٢٣	١,٦٨٧,٨٧٧	(٢,٠٢٣,٠٦٤)	٣,٠٦٦,٦٣٦
تبرعات عينية سلة رمضانية	-	١٩٦,١٥٠	(١٩٦,١٥٠)	-
تبرعات عينية زكاة الفطر	-	٥٣,٨٨٠	(٥٣,٨٨٠)	-
اعانة الوزارة برامج إغاثة	-	٣٥٠,٠٠٠	-	٣٥٠,٠٠٠
دعم منصة تبرع كفالة الايتام	١	٤,٤٩٣	(٤,٤٩٤)	-
دعم منصة تبرع كسوة الشتاء	١٢,٥٧٥	-	(١٢,٥٧٥)	-
دعم منصة سقاية الأهلية لماء السبيل	٨٢,٨٨٥	-	(٨٢,٨٨٥)	-
دعم مشروع كسوة الشتاء سليمان	٨٥,٠٠٠	-	(٨٥,٠٠٠)	-
سنايل الخير	-	٢١٢,٢٤٨	-	٢١٢,٢٤٨
ايجارات	-	٧٥,٠٨٠	(٧٥,٠٨٠)	-
اعانة الوزارة - سلة شهرية	٣٤٣,٩٠٢	-	(٢٢٤,٥٣٤)	١١٩,٣٦٨
	٣,٩٢٦,١٨٦	٢,٥٧٩,٧٢٨	(٢,٧٥٧,٦٦٢)	٣,٧٤٨,٢٥٢

(٢٦) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.