

جمعية البر الخيرية بمركز حقال بمنطقة مكة المكرمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦)
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
١٩ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بمركز حقال بمنطقة مكة المكرمة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز حقال بمنطقة مكة المكرمة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٤١٦) - 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.

امر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره الغير معدل في تاريخ ٢٠٢٣/٠٧/١١م.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة 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 مسنولة 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 مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون 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 الماليّة 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. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخليّة.
- الحصول على فهم للرقابة الداخليّة ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملئمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعليّة الرقابة الداخليّة للجمعية.
- تقييم مدى ملئمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملئمة 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 الماليّة، 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 الماليّة، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم الماليّة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بمركز حقال بمنطقة مكة المكرمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخليّة تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونيّة والرقابيّة الأخرى

أن القوائم الماليّة المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعيّة والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرئيس وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)

الرياض : ٢٧ ربيع الاول ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م



جمعية البر الخيرية بمركز حقال بمنطقة مكة المكرمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٠٩٥,١٨٠	٥١,٧٣٨	(٤)	النقد وما في حكمه
٣٢,٢٣٢	٢٥٦,٧٧٦	(٥)	ارصدة مدينة اخري
١,١٢٧,٤١٢	٣٠٨,٥١٤		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٤,٤٤٥,٨١٣	٥,٤١٩,٢٩٧	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٧٥٧,٣١٦	٥,٣٠٢,٦١١	(٧)	العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة
١٤,٠٣٧	١٠,٥٨٧	(٨)	الأصول الغير ملموسة - بالصافي
٣٥,٨١١	٣٧٥,٨٣١	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٩,٢٥٢,٩٧٧	١١,١٠٨,٣٢٦		مجموع الأصول غير المتداولة
١٠,٣٨٠,٣٨٩	١١,٤١٦,٨٤٠		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات المتداولة
٢٢,٢٧٢	٣٠٤,٠٠٧	(١٠)	مصروفات مستحقة
-	٣٥٠,٠٠٠	(١١)	قروض قصيره الاجل
٢٢,٢٧٢	٦٥٤,٠٠٧		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٦٠٠,٠٠٠	-		قروض طويلة الاجل
٣٦٤,٩٩٨	٣٩٩,٢٨٨	(١٢)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٩٦٤,٩٩٨	٣٩٩,٢٨٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٩٨٧,٢٧٠	١,٠٥٣,٢٩٥		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٦,٩٧٢,١٢١	٨,٧٦٥,٨٨٣		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٢٤٠,٦٦٥	١,٤١٧,٣٢٩	(٢١)	صافي الأصول المقيدة
١٨٠,٣٣٣	١٨٠,٣٣٣	(٢٢)	صافي اصول الاوقاف
٩,٣٩٣,١١٩	١٠,٣٦٣,٥٤٥		مجموع صافي الأصول
١٠,٣٨٠,٣٨٩	١١,٤١٦,٨٤٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمركز حقال بمنطقة مكة المكرمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦)

قائمة الأنشطة

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

اجمالي م٢٠٢٢	اجمالي م٢٠٢٣	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات
٢٤٤,٨٥٣	١١٥,١٣٢	-	-	١١٥,١٣٢	التبرعات النقدية العامة
٦١٧,٢٦٢	١,٢٢٥,٢٢٥	-	١,٢٢٥,٢٢٥	-	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
١٨٠,٣٣٣	-	-	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
١٨٥,٦٩٩	١٤٧,٣٠٤	-	١٤٧,٣٠٤	-	تبرعات الزكاة
١,٤١٥,٤٠٠	١,٠١٥,٥٥٦	-	١,٠١٥,٥٥٦	-	(١٤) دعم منصة احسان
٥١٨,١٠٠	٦٨٩,٠٠٠	-	-	٦٨٩,٠٠٠	التبرعات العينية
٥,٤٠٠	٢,٢٠٠	-	-	٢,٢٠٠	اشتراكات اعضاء
-	٣٤,٧٥٩	-	٣٤,٧٥٩	-	(١٥) دعم منصة تبرع
٦١٧,٢١٦	-	-	-	-	المنح الحكومي
٤٢٦,٠٣٩	٥٥٩,٨٠٠	-	-	٥٥٩,٨٠٠	ايراد ايجارات
-	٦١,٤٩٥	-	-	٦١,٤٩٥	ايرادات محطة تحلية
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٣,٢٤٦,١٨٠)	٣,٢٤٦,١٨٠	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
٤,٢١٠,٣٠٢	٣,٨٥٠,٤٧٢	-	(٨٢٣,٣٣٦)	٤,٦٧٣,٨٠٨	إجمالي الإيرادات
					المصروفات
١,١٤٠,٧٥٨	١٧,٥٠٠	-	-	١٧,٥٠٠	(١٦) المساعدات النقدية
٤٨٢,٠١٨	٤٠٦,١٩٨	-	-	٤٠٦,١٩٨	(١٧) مصروفات الأنشطة
٥٣٧,٨٠٠	٧١٤,٠٠٠	-	-	٧١٤,٠٠٠	المساعدات العينية
٦٢,٠٠٠	٩٥,٨٠٠	-	-	٩٥,٨٠٠	مساعدات الزكاة
١,٥٤٦,٧٣٣	١,٠٨٩,٦٤٦	-	-	١,٠٨٩,٦٤٦	(١٨) مساعدات منصة احسان
٥٦٦,٤٨٥	٥٦٠,٧٨٢	-	-	٥٦٠,٧٨٢	(١٩) مصروفات حملة على النشاط
٤١١,٨٦١	٤٦١,٠٩٧	-	-	٤٦١,٠٩٧	(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	-	-	٣,٤٥٠	(٨) اطفاء الاصول الغير ملموسة
٣٨,٤٦٧	٨٢,٠٢٠	-	-	٨٢,٠٢٠	(٩) إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٤,٧٨٩,٥٧٢	٣,٤٣٠,٤٩٣	-	-	٣,٤٣٠,٤٩٣	إجمالي المصروفات
(٥٧٩,٢٧٠)	٤١٩,٩٧٩	-	(٨٢٣,٣٣٦)	١,٢٤٣,٣١٥	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
٧٠,٠٠٠	١٩,٦١٢	-	-	١٩,٦١٢	تسويات سنوات سابقة
-	(٧٨٧,١٦٥)	-	-	(٧٨٧,١٦٥)	خسائر إعادة تقييم اراضي استثمارية
٤٩١,٨٦٩	١,٣١٨,٠٠٠	-	-	١,٣١٨,٠٠٠	أرباح إعادة تقييم مباني استثمارية
٥٦١,٨٦٩	٥٥٠,٤٤٧	-	-	٥٥٠,٤٤٧	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
(١٧,٤٠١)	٩٧٠,٤٢٦	-	(٨٢٣,٣٣٦)	١,٧٩٣,٧٦٢	التغير في صافي الاصول
٩,٤١٠,٥٢٠	٩,٣٩٣,١١٩	١٨٠,٣٣٣	٢,٢٤٠,٦٦٥	٦,٩٧٢,١٢١	صافي الاصول بداية السنة
٩,٣٩٣,١١٩	١٠,٣٦٣,٥٤٥	١٨٠,٣٣٣	١,٤١٧,٣٢٩	٨,٧٦٥,٨٨٣	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمركز حقال بمنطقة مكة المكرمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
(١٧,٤٠١)	٩٧٠,٤٢٦	ارباح إعادة تقييم العقارات الاستثمارية
(٤٩١,٨٦٩)	٧٨٧,١٦٥	اطفاء الاصول الغير ملموسة
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣٨,٤٦٧	٨٢,٠٢٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٠,٨٤٩	٣٤,٢٩٠	تسويات سنوات سابقة علي مجمع الاهلاك
-	(١٩,٦١٢)	خسائر إعادة تقييم العقارات الاستثمارية
-	١,٣١٨,٠٠٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(٣٩٦,٥٠٤)	٥٣٩,٧٣٩	التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
		ارصدة مدينة اخري
(٣٢,٢٣٢)	(٢٢٤,٥٤٤)	مصروفات مستحقة
٢١,٦٤٤	٢٨١,٧٣٥	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٤٠٧,٠٩٢)	٥٩٦,٩٣٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٦٢,٥٣٧)	(٩٧٣,٤٨٤)	إضافات العقارات الاستثمارية
(٩٤,٦٤٦)	(١٤,٤٦٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٨,٦٣٨)	(٤٠٢,٤٢٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٨٥,٨٢١)	(١,٣٩٠,٣٧٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		قروض قصيره الاجل
-	٣٥٠,٠٠٠	قروض طويله الاجل
٣٠٠,٠٠٠	(٦٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣٠٠,٠٠٠	(٢٥٠,٠٠٠)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
(٣٩٢,٩١٣)	(١,٠٤٣,٤٤٢)	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٤٨٨,٠٩٣	١,٠٩٥,١٨٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
١,٠٩٥,١٨٠	٥١,٧٣٨	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز حقال بمنطقة مكة المكرمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بمركز حقال بمنطقة مكة المكرمة ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦) بتاريخ ١٤٢٩/٠٢/٢٦هـ الموافق في ٢٠٠٨/٠٣/٠٤م ، مركزها الرئيسي:- مركز حقال - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر الخيرية بمركز حقال بمنطقة مكة المكرمة برقم (٤٦٠١١٠٣٨٢٦) بتاريخ ١٤٤٤/٠٣/٠٨هـ و برأس مال قدره ١٠,٠٠٠ ريال

١.١ - اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كعمونة الشتاء وفرحة العيد والحقيبة المدرسية للأيتام .
- مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث حريق او تهدم البيوت .
- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي.
- * غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية.

٢.١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

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

٢-٢ اسس القياس :

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

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

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر 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 ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل 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 تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع .
تقيد الممتلكات 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 المقدره ، للموجودات كما يلي :

المباني	%٤	الاجهزة والآلات والمعدات	%١٥
السيارات	%٢٠	رخص البرامج والانظمة	%١٥
الاثاث المكتبي	%١٠		

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

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

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 و ايرادات هذه الاوقاف .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

٥-٣ الدائون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٧-٣ المخصصات:

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

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 بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

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 و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية و تقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

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 طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم 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 اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند 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 ، و ضمن 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 .

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات و - (يتمه)

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 . و يعد 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 و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات و إعادة التصنيف :

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

ب- المصروفات و المساعدات

مصروفات الأنشطة :

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

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

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

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

جمعية البر الخيرية بمركز حقال بمنطقة مكة المكرمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦)

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

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

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

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

		(٤) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	النقد بالبنوك
١,٠٩٥,١٨٠	٥١,٧٣٨	
١,٠٩٥,١٨٠	٥١,٧٣٨	
		(٥) ارصدة مدينة اخري
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ضريبه القيمة المضافة
-	٨٨,١٩٤	
-	١٣٦,٣٥٠	ايرادات ايجارات اوقاف مستحقة
٣٢,٢٣٢	٣٢,٢٣٢	ايجارات مستحقة
٣٢,٢٣٢	٢٥٦,٧٧٦	
		(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	انشاءات مبني حقال الاستثماري
٤,٤٤٥,٨١٣	٥,٤١٩,٢٩٧	
٤,٤٤٥,٨١٣	٥,٤١٩,٢٩٧	

جمعية البر الخيرية بمركز حقال بمنطقة مكة المكرمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦)

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

التكلفة	(٧) العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة	الاراضي	المباني	محطات تحليه	الاجمالي
الرصيد في بداية السنة	٢,٥٥٩,٦٦٥	٢,٠٢٥,٠٠٠	١٧٢,٦٥١	٤,٧٥٧,٣١٦	
الاضافات خلال السنة	-	-	١٤,٤٦٠	١٤,٤٦٠	
اعادة تقييم	(٧٨٧,١٦٥)	١,٣١٨,٠٠٠	-	٥٣٠,٨٣٥	
الرصيد في نهاية السنة	١,٧٧٢,٥٠٠	٣,٣٤٣,٠٠٠	١٨٧,١١١	٥,٣٠٢,٦١١	

• تتمثل العقارات الاستثمارية في عمارة سكنية تقع في حي الرغامة - محافظة جدة.

طبقاً لسياسة الجمعية يتم استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للاستثمارات العقارية ، ان الارباح او خسائر اعادة التقييم تتم ادراجها بقائمة الانشطة.
تم إعادة التقييم للاستثمارات العقارية لمقيم عقاري معتمد.

التكلفة	(٨) الاصول الغير ملموسة - بالصافي	رخص البرامج والانظمة	الاجمالي
الرصيد في بداية السنة	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠
الإهلاك المتراكم			
الرصيد في بداية السنة	٨,٩٦٣	٨,٩٦٣	٨,٩٦٣
أهلاك السنة	٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	٣,٤٥٠
الرصيد في نهاية السنة	١٢,٤١٣	١٢,٤١٣	١٢,٤١٣
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٠,٥٨٧	١٠,٥٨٧	١٠,٥٨٧
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١٤,٠٣٧	١٤,٠٣٧	١٤,٠٣٧

جمعية البر الخيرية بمركز حقال بمنطقة مكة المكرمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦)

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

سيارات	الاثاث المكتبي	أجهزة آلات ومعدات	أجهزة الاتصال والامن والحماية	أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	الإجمالي	التكلفة
الرصيد في بداية السنة	١٨٧,٨٠٠	١٠٤,٧٣٩	٩٩,٩٧٦	١٨,٨٠٣	-	٤١١,٣١٨
الإضافات خلال السنة	٤٠٠,٠٠٠	-	-	-	٢,٤٢٨	٤٠٢,٤٢٨
الرصيد في نهاية السنة	٥٨٧,٨٠٠	١٠٤,٧٣٩	٩٩,٩٧٦	١٨,٨٠٣	٢,٤٢٨	٨١٣,٧٤٦
الإهلاك المتراكم						
الرصيد في بداية السنة	١٨٧,٧٩٩	٦٨,١٢١	١١٩,٥٨٧	-	-	٣٧٥,٥٠٧
أهلاك السنة	٦٦,٦٦٧	١٠,٤٧٤	-	٤,٥٤٥	٣٣٤	٨٢,٠٢٠
الاستبعادات خلال السنة	-	-	(١٩,٦١٢)	-	-	(١٩,٦١٢)
الرصيد في نهاية السنة	٢٥٤,٤٦٦	٧٨,٥٩٥	٩٩,٩٧٥	٤,٥٤٥	٣٣٤	٤٣٧,٩١٥
القيمة الدفترية						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٣٣,٣٣٤	٢٦,١٤٤	١	١٤,٢٥٨	٢,٠٩٤	٣٧٥,٨٣١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	١	٣٦,٦١٨	(١٩,٦١١)	١٨,٨٠٣	-	٣٥,٨١١

جمعية البر الخيرية بمركز حقال بمنطقة مكة المكرمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) مصروفات مستحقة
٢٢,٢٧٢	١٩,٧٠٧	تأمينات اجتماعية
-	٢٨٤,٣٠٠	الرواتب والأجور
٢٢,٢٧٢	٣٠٤,٠٠٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) قروض قصيرة الاجل
-	٣٥٠,٠٠٠	مؤسسة سليمان الراجحي للتمويل التتموي
-	٣٥٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٢٩٤,١٤٩	٣٦٤,٩٩٨	الرصيد بداية السنة
٧٠,٨٤٩	٣٤,٢٩٠	المكون خلال السنة
٣٦٤,٩٩٨	٣٩٩,٢٨٨	الرصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٤٦٨,٠٤٤	-	برنامج الإسكان
٥٤,٣٤٤	٤٦,٩٦١	كفالات ايتام
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	السلة الغذائية
٣٨,٠٥٠	-	تطوير محطة التحلية
١٦,٨٢٤	-	اسر محتاجة
-	٤٩,١٣٥	ترميم منازل
-	٨٢,٠٦٠	برنامج الأجهزة الكهربائية
-	٧٥١,٩٠٠	برنامج سقيا الماء
-	٥٦,٠٠٠	الفسحة المدرسية للأيتام
-	٦٩,٠٠٠	برنامج تأثيث شقق الجمعية
-	٤٦,٥٧٥	برنامج إفطار صائم
-	٨٣,٥٩٥	تبرعات لصيانه محطة التحلية دعم مؤسسة العنود
٦١٧,٢٦٢	١,٢٢٥,٢٢٦	

جمعية البر الخيرية بمركز حقال بمنطقة مكة المكرمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) دعم منصة احسان
٣٥٠,٠٠٠	٢٣٦,٨٥٣	برنامج ترميم المنازل
٣٠٠,٠٠٠	٨٧,٥٠٠	سلال غذائية
١٩٨,٠٠٠	-	برنامج كفالة ارامل ومطلقات
١٤٢,٥٠٠	-	برنامج فسحة مدرسية
١١٩,٩٠٠	-	كفارة يمين
١٠٠,٠٠٠	-	الرعاية الصحية
١٠٠,٠٠٠	-	تفريج كربة
٧٥,٠٠٠	-	استكمال بناء مبني الجمعية بحقال
٣٠,٠٠٠	-	تفريج كربة طالب
-	٣٠,٠٠٠	إفطار الصائمين
-	٩٠,٠٠٠	كفالة الاسر المحتاجة
-	٢٤٠,٠٠٠	مستلزمات الأطفال الرضع
-	٢٣٦,٨٥٣	ترميم منازل الاسر المحتاجة
-	٩٤,٣٥٠	كفالات المرضي
١,٤١٥,٤٠٠	١,٠١٥,٥٥٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) دعم منصة تبرع
-	٢٩,٨٤٨	تفريج كربة
-	٤,٩١١	للحالة الطارئه
-	٣٤,٧٥٩	

جمعية البر الخيرية بمركز حقال بمنطقة مكة المكرمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) المساعدات النقدية
٩٧٣,٠٥٨	-	مشروع الإسكان
١٢٩,٠٠٠	-	برنامج الأجهزة الكهربائية
٢٠,٠٠٠	-	مساعدات زواج
١٠,٤٨٠	-	تفريج كربة
٨,٢٢٠	-	اسر محتاجة
-	١٧,٥٠٠	التدريب والتطوير
١,١٤٠,٧٥٨	١٧,٥٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) مصروفات الانشطة
١٣٢,٠٠٠	-	تامين سلال غذائية الرمضانية
١١٠,٣٠٠	-	سقيا الماء للأسر المتع
٧٢,٥٠٠	١١٥,٨٧٠	السلة الغذائية
٦٠,٨٠٦	١,١٦٤	مشروع سقيا الماء
٥٠,٣٩٢	-	برنامج تدريب تطوعي
٢٧,٢٢٠	-	معرض مؤتمر التحول
١٦,٨٠٠	-	برنامج علاج المرضي
١٠,٥٠٠	-	برنامج الشراكات في المناسبات الاجتماعية
١,٥٠٠	-	برنامج توزيع الل
-	٥٩,٩٠٠	كفالات
-	٨٢,٠٦٠	برنامج توزيع الأجهزة الكهربائية
-	٤٧,٨٠٤	تفريج كربه
-	١٢,٨٠٠	كفالة الارامل والمطلقات
-	٨٦,٦٠٠	إفطار صائم
٤٨٢,٠١٨	٤٠٦,١٩٨	

جمعية البر الخيرية بمركز حقال بمنطقة مكة المكرمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) مساعدات منصة احسان
٣٥٠,٠٠٠	٤٨٤,٦٠٠	ترميم منازل
٣٠٠,٠٠٠	-	سله غذائية
١٩٧,٦٤١	-	كفالة ارامل ومطلقات
١٨١,٢٠٠	٥٨,٨٠٠	تامين مستلزمات للأطفال الرضع
١١٩,٩٠٠	-	كفارة اليمين
١٦٦,٧٠٠	٧١,٤٠٠	كفالة الايتام
٩٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	اعانات زواج
٩٠,٠٠٠	٢١,٧٠٠	سقيا الماء
٣٨,٢٥٠	٦٧,٩٠١	تفريج كربة
١٣,٠٤٢	١٧٥,٣٠٠	الرعاية الصحية
-	٧٤,٥٠٠	كفالة الاسر المحتاجة
-	١٣٠,٤٤٥	الفسحة المدرسية
١,٥٤٦,٧٣٣	١,٠٨٩,٦٤٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٩) مصروفات محملة علي النشاط
-	٢٩٩,٠٦٥	الرواتب والأجور النقدية
-	١٠١	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
-	٥٣,٤٨٢	الصيانة والإصلاح
-	٥٦,٦٣٦	الكهرباء
-	١,١٥٣	الهاتف والفاكس والانترنت
-	٣,٨٦٥	أجور نقل
-	٥٠٠	أجور تحميل وتنزيل
-	٢١,٣٩٦	سفر وانتقالات
-	٣٠,٦٨٩	ضيافة
-	٦٢,١١٥	دعاية وإعلان
-	٢٠,٠٠٠	رسوم واشتراكات
-	١١,٧٨٠	مطبوعات تقارير و تصاميم
٥٦٦,٤٨٥	-	مصارييف محملة علي النشاط لعام ٢٠٢٢ م
٥٦٦,٤٨٥	٥٦٠,٧٨٢	

جمعية البر الخيرية بمركز حقال بمنطقة مكة المكرمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية
٢٢٠,٩٩٣	٣٥١,٦٩٦	الرواتب وما في حكمها
٨٣,٥٠٨	٢٧,٩٧٠	التأمينات الاجتماعية
٧٠,٨٤٩	٣٤,٢٩٠	مكافأة نهاية الخدمة
٢٣,٩٣٧	١١,٢٨٥	رسوم واشتراكات
٥,٠٠٠	-	دعاية وإعلان
٢,٨٥٥	٢,٥٥٢	مصروفات نثرية
-	٢,٦٩٠	الصيانة والإصلاح
١,٦٢٦	٤٧٧	هاتف وفاكس وانترنت وبريد
١,١٣٤	٤,١٢٠	محروقات وصيانة سيارات
١,٠٨٧	٣,١٠٠	نظافة وصيانة المقر
٨٧٢	١,٥٠٢	أدوات كتابية ومطبوعات
-	١٩,٠٠٠	مكافئات وحوافز اخري
-	٢,٤١٥	مصاريف بنكيه
٤١١,٨٦١	٤٦١,٠٩٧	

جمعية البر الخيرية بمركز حقال بمنطقة مكة المكرمة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحزر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢١) صافي الاصول المقيدة
٩,٨٨٨	(١٧,٥٠٠)	-	٢٧,٣٨٨	اعانة التدريب
٩٢٠,٥٠٥	(٣٩٩,٥٥٩)	١٤٧,٣٠٤	١,١٧٢,٧٦٠	الزكاة
-	(٦٩١,٨٩٣)	-	٦٩١,٨٩٣	اعانة البرامج و الأنشطة
١٥,٠٠٠	-	-	١٥,٠٠٠	اعانة شراء سيارة
-	(١٦,٨٢٤)	-	١٦,٨٢٤	دعم الاسر الفقيرة
-	(٤٦,٩٦٠)	٤٦,٩٦٠	-	كفالات الايتام
-	(٤٩,١٣٥)	٤٩,١٣٥	-	ترميم المنازل
-	(٤٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	-	السلة الغذائية
٢٩٠,٧٣٦	(٤٦١,١٦٤)	٧٥١,٩٠٠	-	مشروع سقيا الماء
-	(٥٦,٠٠٠)	٥٦,٠٠٠	-	الفسحة المدرسية
-	(٦٩,٠٠٠)	٦٩,٠٠٠	-	تأثيث شقق
-	(٨٢,٠٦٠)	٨٢,٠٦٠	-	أجهزة كهربائية
-	(٢٩,٨٤٨)	٢٩,٨٤٨	-	تبرعات منصة تبرع تفريغ كربه
-	(٤٦,٥٧٥)	٤٦,٥٧٥	-	تبرع الإفطار الصائم
-	(٤,٩١١)	٤,٩١١	-	تبرعات منصة تبرع منح طارئة
-	(٨٣,٥٩٥)	٨٣,٥٩٥	-	مؤسسة العنود لصيانة المحطة
١٨١,٢٠٠	(٥٨,٨٠٠)	٢٤٠,٠٠٠	-	مستلزمات أطفال الرضع - منصة احسان
-	(٩٠,٠٠٠)	٩٠,٠٠٠	-	برنامج كفالات الاسر - منصة احسان
-	(٣٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠	-	برنامج إفطار صائم - منصة احسان
-	(٩٤,٣٥٠)	٩٤,٣٥٠	-	كفالات ملارضي - منصة احسان
-	(٢٣٦,٨٥٣)	٢٣٦,٨٥٣	-	ترميم منازل اسر محتاجة - منصة احسان
-	(٨٧,٥٠٠)	٨٧,٥٠٠	-	السلة الغذائية - منصة لاحسان
-	(١٣٣,٨٠٠)	-	١٣٣,٨٠٠	كفالات ايتام منصة احسان
-	(٣٣,٠٠٠)	-	٣٣,٠٠٠	المقبلين على الزواج - منصة احسان
-	(٣٨٦,٨٥٣)	٢٣٦,٨٥٣	١٥٠,٠٠٠	ترميم منازل - منصة احسان
١,٤١٧,٣٢٩	(٣,٢٤٦,١٨٠)	٢,٤٢٢,٨٤٤	٢,٢٤٠,٦٦٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحزر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٢) صافي اصول الاوقاف
١٨٠,٣٣٣	-	-	١٨٠,٣٣٣	تبرعات اوقاف
١٨٠,٣٣٣	-	-	١٨٠,٣٣٣	

(٢٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٤/٩/٣٠