

جمعية البر الخيرية بالفولق

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢)

منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بالفويلق  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢)  
القوائم المالية و تقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية البر الخيرية بالفويلق  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بالفويلق - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢) - 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 وتدفعاتها 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.

### أساس الرأى 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 وأداب 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 وملانمة 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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم 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 عالٍ من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن 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 بناءً 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 وملائمة 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 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 بالفولق - 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)



الرياض : ٢٥ شعبان ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٠٦ مارس ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بالفويلق  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٢,٩٢٣,٣٦٢	٢,٦٧٧,٥٦٧	(٤)	النقد وما في حكمه
٥٨,٤٥٢	١١٦,٥٣٣	(٥)	ارصدة مدينة اخرى
٢,٩٨١,٨١٤	٢,٧٩٤,١٠٠		مجموع الأصول المتداولة
			<b>اصول الاوقاف</b>
-	١٢,٠٠٠		مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٢١,٤٠٤,٥٠٠	٢٢,٢٩٥,٥٠٠	(٦)	اصول الاوقاف الاستثمارية - بالصافي
٢١,٤٠٤,٥٠٠	٢٢,٣٠٧,٥٠٠		مجموع أصول الاوقاف
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٨١,٢٢١	٣٩٤,٥١٦		مشروعات تحت التنفيذ
-	٤,٨٠٠	(٧)	الاصول الغير ملموسة - بالصافي
٧٥٩,٩٣٤	٧٧٧,٠٤٥	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٨٤١,١٥٥	١,١٧٦,٣٦١		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٥,٢٢٧,٤٦٩	٢٦,٢٧٧,٩٦١		إجمالي الأصول
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
١٨٩,٣٣٣	١٨٣,٣٣٣	(٩)	ايرادات مدفوعة مقدمة وأرصدة دائنة أخرى
١٨٩,٣٣٣	١٨٣,٣٣٣		مجموع الالتزامات المتداولة
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
١٣٩,٣١٣	١٥١,٦١٣	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣٩,٣١٣	١٥١,٦١٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٢٨,٦٤٦	٣٣٤,٩٤٦		مجموع الالتزامات
			<b>صافي الأصول</b>
١٨,٩٨٤,٩٠٦	١٩,٧٥٣,٥٦٦		صافي الأصول غير المقيدة
٨٥٩,٢٠٠	١,١٣٤,٧٣٢	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
٥,٠٥٤,٧١٧	٥,٠٥٤,٧١٧		صافي اصول الاوقاف
٢٤,٨٩٨,٨٢٣	٢٥,٩٤٣,٠١٥		مجموع صافي الأصول
٢٥,٢٢٧,٤٦٩	٢٦,٢٧٧,٩٦١		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالفويلق

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢)

قائمة الأنشطة

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

اجمالي ٢٠٢٢ م	اجمالي ٢٠٢٣ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٥٤,٩٧٥	٣٠,٨٦٤	-	-	٣٠,٨٦٤	إيرادات
٥٤,٧٦٠	٧٦,٣٨٨	-	٧٦,٣٨٨	-	تبرعات النقدية العامة
-	١٧٠,٩١٤	-	-	١٧٠,٩١٤	تبرعات النقدية المقيدة (١١)
-	١٢,١٠٠	-	-	١٢,١٠٠	إيرادات مشروع سقيا الخيري - محطة تحلية
١٥,١٣٢	٦,٨٠٠	-	-	٦,٨٠٠	تبرعات دورات معهد الحاسب الالى
١١٤,١٦٨	١٧٠,٩٠٩	-	١٧٠,٩٠٩	-	تبرعات الاعضاء
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠	-	تبرعات زكاة
٥٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	تبرعات مساعدات الايجارات - الجفالي
١,٠٧٩,٢٠٥	٧٣٥,٤٨٠	-	٧٣٥,٤٨٠	-	تبرعات الوزارة
١١,٩٢٦	٨٣١,٩٠٦	-	٨٣١,٩٠٦	-	تبرعات منصة احسان (١٢)
١٦٩,١١٥	-	-	-	-	تبرعات العينية (١٣)
١,٠٠٠,٠٠٠	١,١٦٢,٥٠٠	-	-	١,١٦٢,٥٠٠	تبرعات الانشطة
٤,٠٠٩,٠٠٠	٨٩١,٠٠٠	-	-	٨٩١,٠٠٠	تبرعات تأجير
-	-	-	(١,٥٧٩,١٥١)	١,٥٧٩,١٥١	تبرعات باح اعادة تقييم عقارات استثمارية
٧,٠٩٨,٢٨١	٤,١٢٨,٨٦١	-	٢٧٥,٥٣٢	٣,٨٥٣,٣٢٩	تبرعات في الأصول المحررة من القيود
-	-	-	-	-	عادة التصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
-	-	-	-	-	تبرعات الى الإيرادات واعاده التصنيف
٨٥٤,٣٩٩	-	-	-	-	صروفات
٤٨٩,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠	-	-	٢١٥,٠٠٠	مساعدات النقدية
٣٢٣,٤٤٥	٦٦٣,٩٦٤	-	-	٦٦٣,٩٦٤	تبرعات الزكاة
٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	مساعدات منصة احسان (١٤)
٣٦١,٢٨٧	١,٠٣٩,٨٦٦	-	-	١,٠٣٩,٨٦٦	صروف المنح الحكومي
٤٢٢,٦٩٠	٦٦٦,٢٤٠	-	-	٦٦٦,٢٤٠	مساعدات العينية (١٥)
-	٣٢٢,٦٦٧	-	-	٣٢٢,٦٦٧	صروفات الانشطة (١٦)
-	٥١٠	-	-	٥١٠	صروفات محملة على النشاط
-	١,٨٠٠	-	-	١,٨٠٠	صروفات الحوكمة
٢٦٦,٨١٤	١٨٨,٨٠٩	-	-	١٨٨,٨٠٩	صروفات الاستثمار
-	١,٢٠٠	-	-	١,٢٠٠	صروفات العمومية والإدارية (١٧)
٨٠,٧٦٠	٣٨,١١٧	-	-	٣٨,١١٧	تبرعات الاصول الغير ملموسة (٧)
٢,٨١٨,٣٩٥	٣,١٣٨,١٧٣	-	-	٣,١٣٨,١٧٣	تبرعات الممتلكات والالات والمعدات (٨)
٤,٢٧٩,٨٨٦	٩٩٠,٦٨٨	-	٢٧٥,٥٣٢	٧١٥,١٥٦	جمالى المصروفات
-	٤٧,٤٩٨	-	-	٤٧,٤٩٨	تغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
(١,٢٥٠)	٦,٠٠٦	-	-	٦,٠٠٦	بنود الاستثنائية
(١,٢٥٠)	٥٣,٥٠٤	-	-	٥٣,٥٠٤	تغير رأسمالية
٤,٢٧٨,٦٣٦	١,٠٤٤,١٩٢	-	٢٧٥,٥٣٢	٧٦٨,٦٦٠	تغير في صافي الاصول
٢٠,٦٢٠,١٨٧	٢٤,٨٩٨,٨٢٣	٥,٠٥٤,٧١٧	٨٥٩,٢٠٠	١٨,٩٨٤,٩٠٦	تغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٢٤,٨٩٨,٨٢٣	٢٥,٩٤٣,٠١٥	٥,٠٥٤,٧١٧	١,١٣٤,٧٣٢	١٩,٧٥٣,٥٦٦	تغير في صافي الاصول بداية السنة
-	-	-	-	-	تغير في الاصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالفويلق  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢)

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>
٤,٢٧٨,٦٣٦	١,٠٤٤,١٩٢	التغير في صافي الأصول
-	١٢٠٠	اطفاء الاصول الغير ملموسة
٨٠,٧٦٠	٣٨,١١٧	اهلاك ممتلكات والالات والمعدات
-	(٤٧,٤٩٨)	ارباح رأسمالية
١٠,٣٠٠	١٢,٣٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤,٠٠٩,٠٠٠)	(٨٩١,٠٠٠)	ارباح اعادة تقييم الممتلكات الاستثمارية
٣٦٠,٦٩٦	١٥٧,٣١١	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢٦,٦٧٩)	(٥٨,٠٨١)	ارصدة مدينة اخرى
٦,٠٠٠	(٦,٠٠٠)	ايرادات مدفوعة مقدمة وأرصدة دائنة أخرى
٣٤٠,٠١٧	٩٣,٢٣٠	صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٨١,٢٢١)	(٣١٣,٢٩٥)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(١٢,٠٠٠)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ - اصول الاوقاف
-	(٦,٠٠٠)	اضافات الاصول الغير ملموسة
-	٤٧,٥٠٠	النقد المحصل من بيع الاصول
(٩,٨٩٠)	(٥٥,٢٣٠)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٣,١٨٧,٥٠٠)	-	اضافات اصول استثمارية
(٣,٢٧٨,٦١١)	(٣٣٩,٠٢٥)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
(٢,٩٣٨,٥٩٤)	(٢٤٥,٧٩٥)	التغير في النقدية خلال السنة
٥,٨٦١,٩٥٦	٢,٩٢٣,٣٦٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٩٢٣,٣٦٢	٢,٦٧٧,٥٦٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالفويلق  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١- التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالفويلق ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢) ، بتاريخ ١٥/٣/١٤٢٣ هـ الموافق ٢٧/٥/٢٠٠٢ م ، ومركزها الرئيسي : منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية .

١,١ - أهداف الجمعية :-

- \* تقديم المساعدات المالية والعينية للاسر المستحقة .
- \* القيام ببعض المشروعات الخيرية كعمونة اشتهاء وفرحة العيد والحقيبة المدرسية للايتام .
- \* مساعدة من يتعرضون للحوادث بالحريق وتقدم البيوت .
- \* المساعدة في رفع المستوي الصحي والثقافي والاحتماعي .
- \* إنشاء المشروعات التي من اهدافها العناية بالطفولة والامومة والايتام ورعاية العجزة والمعوقين .
- \* تقديم الاعانات اللازمة كاعانة الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن .

١,٢ - السنة المالية :

تبدأ السنة المالية من بداية يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣ م.

٢ - اسس اعداد القوائم المالية : (تتبع)

٢-١ 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 .

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٢-٤ 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 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 .



جمعية البر الخيرية بالفويلق  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣- السياسات المحاسبية المتبعة :

٣-١ النقدية و ما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، وودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر والتأمينات المحتجزة ( اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٣-٢ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي 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 والادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات و المعدات :

تمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير 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%	اجهزة واليات ومعدات	١٥%
السيارات	٢٠%	اجهزة حاسب الي وملحقاتها	١٥%
اثاث ومفروشات	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 اكمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٣-٤ 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 بالاضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣- السياسات المحاسبية المتبعة (تتمه) :

٣-٥ 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 اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

٣-٦ 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 يكتسب فيها .

٣-٧ 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 .

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره 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 مموله ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انهاء خدمات الموظف .

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

### ٣-٩ ضريبة القيمة المضافة :

- أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشتريتها 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.

### ٣-١٠ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقا للانواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والانشطة المساندة.

### أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات (تتبع) :-

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 ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:-

### التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يتلقى 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 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 الانشطة ، 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 .

جمعية البر الخيرية بالفويلق  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات (تتمه) :-

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 اشمال 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 الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .  
إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل 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 و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

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

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية 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 .

جمعية البر الخيرية بالفويلق  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١١-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم 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 ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

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 ، وقد 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 ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
٢,٩٢٣,٣٦٢	٢,٦٧٥,٥٤٦	مصرف الراجحي الرئيسي ح/١١٦٨
-	٢,٠٠٠	مصرف الراجحي مبني المقر ح/١٤٦٨
-	١١	مصرف الراجحي كفالة ايتام ح/١٤٤٣
-	١٠	مصرف الراجحي الزكاة ح/٨٠٩
٢,٩٢٣,٣٦٢	٢,٦٧٧,٥٦٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) ارصدة مدينة اخرى
٥٨,٤٥٢	١١٦,٥٣٣	ضريبة القيمة المضافة
٥٨,٤٥٢	١١٦,٥٣٣	

جمعية البر الخيرية بالفويلق  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(٦) اصول الاوقاف الاستثمارية - بالقيمة العادلة

التكلفة	اراضي	مباني	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	١٣,٦٨٤,٥٠٠	٧,٧٢٠,٠٠٠	٢١,٤٠٤,٥٠٠
ارباح اعادة تقييم	٧٤٧,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	٨٩١,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	١٤,٤٣١,٥٠٠	٧,٨٦٤,٠٠٠	٢٢,٢٩٥,٥٠٠

- تتكون العقارات الاستثمارية من عقار بحى ضاحية لبن و قطعة ارض بحى عرجاء و وادي لبن .
- تم تحديد القيمة العادلة بواسطة مقيم عقاري خارجي مستقل (Value index) ترخيص رقم (١٢١٠٠٠٠٨٣٧) .

التكلفة	رخص البرامج والانظمة	الإجمالي
اضافات خلال السنة	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
الإهلاك المتراكم		
اطفاء السنة	١,٢٠٠	١,٢٠٠
الرصيد في نهاية السنة	١,٢٠٠	١,٢٠٠
القيمة الدفترية		
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٤,٨٠٠	٤,٨٠٠

جمعية البر الخيرية بالفولق  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢)

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

(٨) الممتلكات والالات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	اجهزة حاسب الي وملحقاتها	اجهزة والآت ومعدات	اثاث ومفروشات	السيارات	مباني	اراضي	التكلفة
٢,٧٢٩,٣٥١	١١٨,٣٠٧	٥٥١,٩٦٧	٦٣,٠١٥	٤٠٣,٩٠٠	١,٥٠٧,١٦٢	٨٥,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٥٥,٢٣٠	١,٧٣٥	٤٠,٩٧٥	١٢,٥٢٠	-	-	-	الإضافات خلال السنة
(٥٣,٩٠٠)	-	-	-	(٥٣,٩٠٠)	-	-	الإستبعادات خلال السنة
٢,٧٣٠,٦٨١	١٢٠,٠٤٢	٥٩٢,٩٤٢	٧٥,٥٣٥	٣٥٠,٠٠٠	١,٥٠٧,١٦٢	٨٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٩٦٩,٤١٧	١١٦,٢٠٨	٥٥١,٩٢٢	٦٣,٠١٤	٤٠٣,٨٩٣	٨٣٤,٣٨٠	-	الإهلاك المتراكم
٣٨,١١٧	٥٧٥	٦,١٤٦	١,٢٥٢	-	٣٠,١٤٤	-	الرصيد بداية السنة
(٥٣,٨٩٨)	-	-	-	(٥٣,٨٩٨)	-	-	أهلاك السنة
١,٩٥٣,٦٣٦	١١٦,٧٨٣	٥٥٨,٠٦٨	٦٤,٢٦٦	٣٤٩,٩٩٥	٨٦٤,٥٢٤	-	الرصيد في نهاية السنة
٧٧٧,٠٤٥	٣,٢٥٩	٣٤,٨٧٤	١١,٢٦٩	٥	٦٤٢,٦٣٨	٨٥,٠٠٠	القيمة الدفترية
٧٥٩,٩٣٤	٢,٠٩٩	٤٥	١	٧	٦٧٢,٧٨٢	٨٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
							الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بالفويلق  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) إيرادات مقبوضة مقدما ومصروفات مستحقة
١٨٣,٣٣٣	١٨٣,٣٣٣	ايراد مقدم - وقف حي عريجا
٦,٠٠٠	-	اتعاب مهنية مستحقة
١٨٩,٣٣٣	١٨٣,٣٣٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢٩,٠١٣	١٣٩,٣١٣	رصيد اول السنة
١٠,٣٠٠	١٢,٣٠٠	المكون خلال السنة
١٣٩,٣١٣	١٥١,٦١٣	الرصيد في نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٧٠٠	١,٢٥٠	كفارة يمين
٤١,٣٦٠	٢٦,٥٤٨	كفالة ايتام
١١,٠٠٠	٣,٥٩٠	افطار صائم
-	٤٥,٠٠٠	السلة الغذائية
١,٧٠٠	-	السلة الرمضانية
٥٤,٧٦٠	٧٦,٣٨٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) دعم منصة احسان
-	١٥٦,٤٨٠	سقيا الماء
٥٠,٠٠٠	٢٨٨,٠٠٠	كفالة الايتام
-	١٥٠,٠٠٠	كفالة ارامل
-	١٤١,٠٠٠	سلة غذائية
٢٧٦,٠٠٠	-	تفريج كربة
٥٤٠,٠٠٠	-	التعليم والتدريب
٥٦,٢٠٥	-	ترميم المنازل
١٦,٠٠٠	-	التشغيل
١٤١,٠٠٠	-	كبار السن
١,٠٧٩,٢٠٥	٧٣٥,٤٨٠	



جمعية البر الخيرية بالفويلق  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) التبرعات العينية
-	٩٢,٩٣٥	السلات الغذائية
-	١٠٧,٢٢٠	تمور
-	١٠٥,٥٢٠	مواد غذائية متنوعة
-	١٠٥,٠٠٠	لحوم الهدي والاضاحي
-	١١٤,٥٠١	سلة رمضان
-	٣٠٢,٨٨٠	زكاة الفطر
-	٣,٨٥٠	ماء
١١,٩٢٦	-	اسر محتاجة
١١,٩٢٦	٨٣١,٩٠٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) مساعدات دعم منصة احسان
٣٢٣,٤٤٥		مساعدات دعم منصة احسان ٢٠٢٢ م
-	٥٣,١٠٠	مشروع الدعم التعليمي
-	١٣٦,٨٠٠	مشروع كفالة الايتام
-	٦١,٥٦٤	مشروع السقيا
-	٢٧١,٥٠٠	دعم المطلقات
-	١٤١,٠٠٠	دعم كبار السن
٣٢٣,٤٤٥	٦٦٣,٩٦٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) المساعدات العينية
١٤٦,٩٠٧	١٣٧,٠٠٠	سلة غذائية
-	٢١٥,٣٤٢	زكاة الفطر
-	٣٥٠,٣٠٠	مواد غذائية متنوعة
-	١٨٧,٢٤٤	سلة رمضان
-	١٠٧,٢٢٠	تمور
٣٤,٧٧٠	-	أجهزة كهربائية - دفايات
٧٩,٦٥٠	٤٢,٧٦٠	إفطار صائم
٩٩,٩٦٠	-	بطانيات
٣٦١,٢٨٧	١,٠٣٩,٨٦٦	

جمعية البر الخيرية بالفويلق  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) مصروفات الانشطة
٢٣٠,٧٧٠	-	مشروع السقيا الخيري
١٠٥,٦٩١	-	المستودع الخيري
٦١,٢٢٩	-	معهد التدريب
٢٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	اعانة الزواج
-	١,٣٧٠	كفارات
-	٢٦٣,٤٠٠	كفالات ايتام
-	٤٤,٠٠٠	ايجارات
-	٢٢٥,٩٧٠	كسوة العيد
-	٥,٠٠٠	مساعدات طارئة
-	٦٦,٥٠٠	البحث الاجتماعي
-	١٥,٠٠٠	إفطار صائم
٤٢٢,٦٩٠	٦٦٦,٢٤٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) المصروفات العمومية والادارية
١٥٧,٨٤٣	٨٤,٠٢٠	مرتبات و اجور و ما في حكمها
٥,٣٩٧	٤,٩٠٠	الهاتف والفاكس والانترنت
٣٢,٧٥٤	٣٧,٦٤٧	تأمينات اجتماعية
٦,٨٧١	٧,٦١٣	مياه وكهرباء
١,٥٩٧	٦,٠٤٨	ادوات كتابية و مطبوعات
١٧,٣٦٠	١,٨٠٦	صيانة واصلاح
١,٤٠٥	٢,٦١٩	ضيافة ونظافة
٤,٠٠٠	-	تأمين صحي
-	٧,٧٧٥	اخرى
٨٥٠	-	تذاكر سفر
٥,٣٠٠	-	مكافأة نهاية الخدمة
٣,١٠٤	٥,٤١١	الوقود والمحروقات
-	١٥٠	دعاية واعلان
٦,٠٠٠	٥,٠٠٠	اتعاب مهنية
٢٣٣	٣,٦٨٠	تصديقات واشتركات
١٠,٠٠٠	-	بدل السكن
١٢,٥٠٠	٢٠,٣٠٠	حوافز موسمية
١,٦٠٠	١,٨٤٠	أنظمة المعلومات
٢٦٦,٨١٤	١٨٨,٨٠٩	

جمعية البر الخيرية بالفويلق  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(١٨) صافي الأصول المقيدة
٣٨٩,١٠٠	(٥٣,١٠٠)	-	٤٤٢,٢٠٠	دعم منصة احسان - التعليم والتدريب
-	(١٤١,٠٠٠)	-	١٤١,٠٠٠	دعم منصة احسان - كبار السن
١٥٤,٥٠٠	(٢٧١,٥٠٠)	١٥٠,٠٠٠	٢٧٦,٠٠٠	دعم منصة احسان - الارامل والمطلقات
٩٤,٩١٧	(٦١,٥٦٣)	١٥٦,٤٨٠	-	دعم منصة احسان - سقيا الماء
١٥١,٢٠٠	(١٣٦,٨٠٠)	٢٨٨,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - كفالة الايتام
١٤١,٠٠٠	-	١٤١,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - سلة غذائية
-	(١٧٠,٩٠٩)	١٧٠,٩٠٩	-	الزكاة الشرعية
-	(٣,٥٩١)	٣,٥٩١	-	مشروع افطار صائم
-	(٢٦,٥٤٨)	٢٦,٥٤٨	-	كفالة الايتام
-	(١,٢٥٠)	١,٢٥٠	-	كفارة اليمين
-	(٤٥,٠٠٠)	٤٥,٠٠٠	-	تبرعات مقيدة - السلة الغذائية
٢٠٤,٠١٥	(٦٢٧,٨٩٠)	٨٣١,٩٠٥	-	تبرعات عينية مقومة
-	(٤٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	-	دعم مساعدات الايجار - الجفالي
<u>١,١٣٤,٧٣٢</u>	<u>(١,٥٧٩,١٥١)</u>	<u>١,٨٥٤,٦٨٣</u>	<u>٨٥٩,٢٠٠</u>	

(١٩) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٤/٣/٦ م