













جمعية البر الخيرية بمركز قنا  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمركز قنا  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤)  
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٠ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

اعتماد لعماد القوائم المالية

	الرئيس	محمد منور محمد عيسى
	نائب الرئيس	محمد أحمد زيد عيسى
	المؤهل الإداري	جسم احمد محمد عيسى
	المجلس	محمد علي محمد عيسى
	مجلس	عيسى احمد صالح
	مجلس	يحيى ابراهيم علي الجوهري
	مجلس	علي سالم علي آل مدلان
	مجلس	الحسين محمد عبد السلام
	مجلس	سلطانة عاشر محمد عيسى
	مجلس	علي هفتي محمد كبري
	مجلس	محمد الحسني ابراهيم ابو منذر
	مجلس	محمد علي حسينه اليا





## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بمركز قنا

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز قنا - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٤٣٤) - 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 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 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا 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 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 بمركز قنا - 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 ٢٢٥/١١/٢٢٢٢  
ALRUWAIS & PARTNERS  
Certified Accountants  
& Auditors

الرياض : ١٤ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٢٢ مايو ٢٠٢٤ م



جمعية البر الخيرية بمركز قنا  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤)

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٣,٩٥٣,٧٦٣	١,٢٨٨,٣٣٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٣,٩٥٣,٧٦٣	١,٢٨٨,٣٣٥		مجموع الأصول المتداولة
			<b>اصول الاوقاف</b>
١,٧٠٠	١,٧٠٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١,٧٠٠	١,٧٠٠		مجموع اصول الاوقاف
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٣,٩٠١,٩٠٧	٩,٨٣٩,٧٥٤	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٣٣٥,٠٠٠	١,٣٣٥,٠٠٠	(٧)	الاصول الاستثمارية - بالتكلفة
-	١٧,٥٩٥	(٨)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
١٠,٦٠٠,٦٣٠	١٠,٥٨٥,٧٠٥	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٥,٨٣٧,٥٣٧	٢١,٧٧٨,٠٥٤		مجموع الأصول غير المتداولة
١٩,٧٩٣,٠٠٠	٢٣,٠٦٨,٠٨٩		إجمالي الأصول
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٣٠٠,٠٠٠	٥٢١,١٣٨	(١٠)	ذمم وارصدة دائنة اخري
١,٥٠٦,٢٥٠	٣,٠١٦,٠٠٠	(١١)	قروض قصيرة الاجل
١,٨٠٦,٢٥٠	٣,٥٣٧,١٣٨		مجموع الالتزامات المتداولة
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
١٤٦,٠٥٢	١٢١,٧٤٢	(١٢)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١٤٦,٠٥٢	١٢١,٧٤٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١,٩٥٢,٣٠٢	٣,٦٥٨,٨٨٠		مجموع الالتزامات
			<b>صافي الأصول</b>
٩,٨١٩,٤٥٩	١١,٦٧٨,١٤٣		صافي الأصول غير المقيدة
٧,٨١٢,٤٢٠	٧,٥٠٥,٣٤٢	(٢٣)	صافي الأصول المقيدة
٢٠٨,٨١٩	٢٢٥,٧٢٤		صافي اصول الاوقاف
١٧,٨٤٠,٦٩٨	١٩,٤٠٩,٢٠٩		مجموع صافي الأصول
١٩,٧٩٣,٠٠٠	٢٣,٠٦٨,٠٨٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها





جمعية البر الخيرية بمركز قنا

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤)

قائمة الأنشطة

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

اجمالي ٢٠٢٢ م	اجمالي ٢٠٢٣ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات
١,٠٤٨,٥٣٣	٦٩١,٤٥٧	-	-	٦٩١,٤٥٧		التبرعات النقدية العامة
١٨٢,٥٧٧	١٦,٩٠٥	١٦,٩٠٥	-	-		التبرعات النقدية اوقاف
٢٩٥,٦٩٢	٣,٥٨٨,٨٩٣	-	٣,٥٨٨,٨٩٣	-	(١٣)	التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٧,٤٠٠	٥٥٩,٦٨٠	-	-	٥٥٩,٦٨٠	(١٤)	التبرعات العينية
١٣,٢٠٠	-	-	-	-		اشتراكات اعضاء
٢٩٤,٥٠٦	١١٢,٢٤٠	-	١١٢,٢٤٠	-		تبرعات الزكاة
٧٩٩,٤١١	-	-	-	-		اعانات الوزارة
١,٨٠٦,٦٠٠	١,٨٣٤,٣٠٠	-	١,٨٣٤,٣٠٠	-	(١٥)	دعم منصة إحسان
-	٧٦,٥٠٠	-	-	٧٦,٥٠٠		تبرعات الخدمات التطوعية
-	٨,٠٠٠	-	-	٨,٠٠٠		إيرادات أخرى
-	-	-	(٥,٨٤٢,٥١١)	٥,٨٤٢,٥١١		صافي الأصول المحررة من القبول
٤,٦٤٧,٩١٩	٦,٨٨٧,٩٧٥	١٦,٩٠٥	(٣٠٧,٠٧٨)	٧,١٧٨,١٤٨		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
						إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
						<b>المصروفات</b>
٤١٧,٧٢٩	١,٣٤٩,٧٤٤	-	-	١,٣٤٩,٧٤٤	(١٦)	المساعدات النقدية
١,٦٤٧,٦٠٠	٢,١٠٨,٤٠٠	-	-	٢,١٠٨,٤٠٠	(١٧)	مساعدات منصة إحسان
٢٠٧,٤٠٠	٥٥٩,٦٨٠	-	-	٥٥٩,٦٨٠	(١٨)	المساعدات العينية
٣١٥,٠١٤	٢٩٣,٩٥٨	-	-	٢٩٣,٩٥٨	(١٩)	مساعدات المنح الحكومي
٣٢١,٩٠٠	١٩٥,٦٥٠	-	-	١٩٥,٦٥٠		مساعدات الزكاة
٣٧,٦٢٠	٤٤,٣٧٧	-	-	٤٤,٣٧٧	(٢٠)	مصروفات الأنشطة
-	٧٦,٥٠٠	-	-	٧٦,٥٠٠		مصروفات الخدمات التطوعية
-	٥٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠		مصروفات جمع الأموال
١٦٨,٢١٧	٢٩١,٤٠٨	-	-	٢٩١,٤٠٨	(٢١)	المصروفات المحملة على النشاط
٣٧٩,٣١٤	٣٢٤,٣٢٤	-	-	٣٢٤,٣٢٤	(٢٢)	المصروفات العمومية والإدارية
-	١,٩٥٥	-	-	١,٩٥٥	(٨)	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٢,٥٢٤	٢٣,٤٦٨	-	-	٢٣,٤٦٨	(٩)	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣,٥١٧,٣١٨	٥,٣١٩,٤٦٤	-	-	٥,٣١٩,٤٦٤		إجمالي المصروفات
١,١٣٠,٦٠١	١,٥٦٨,٥١١	١٦,٩٠٥	(٣٠٧,٠٧٨)	١,٨٥٨,٦٨٤		التغير في صافي الاصول
١٦,٧١٠,٠٩٧	١٧,٨٤٠,٦٩٨	٢٠٨,٨١٩	٧,٨١٢,٤٢٠	٩,٨١٩,٤٥٩		صافي الاصول بداية السنة
١٧,٨٤٠,٦٩٨	١٩,٤٠٩,٢٠٩	٢٢٥,٧٢٤	٧,٥٠٥,٣٤٢	١١,٦٧٨,١٤٣		صافي الاصول نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية البر الخيرية بمركز قنا

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤)

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>
١,١٣٠,٦٠١	١,٥٦٨,٥١١	التغير في صافي الأصول
-	١,٩٥٥	اطفاء الأصول غير الملموسة
٢٢,٥٢٤	٢٣,٤٦٨	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٨,٩٥٥	١٦,٥١٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,١٧٢,٠٨٠	١,٦١٠,٤٤٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٥٠,٠٠٠)	٢٢١,١٣٨	ذمم وارصدة دائنة اخري
١,٥٠٦,٢٥٠	١,٥٠٩,٧٥٠	قروض قصيرة الاجل
٢,٦٢٨,٣٣٠	٣,٣٤١,٣٣٢	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(٤٠,٨٢٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٦٢٨,٣٣٠	٣,٣٠٠,٥١٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,١٤٠,١٤٨)	-	إستبعادات مشروعات تحت التنفيذ
-	(٥,٩٣٧,٨٤٧)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(١٩,٥٥٠)	اضافات الأصول غير الملموسة
(٥,٣٠٠)	(٨,٥٤٣)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢,١٤٥,٤٤٨)	(٥,٩٦٥,٩٤٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٤٨٢,٨٨٢	(٢,٦٦٥,٤٢٨)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٣,٤٧٠,٨٨١	٣,٩٥٣,٧٦٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٩٥٣,٧٦٣	١,٢٨٨,٣٣٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بمركز قنا  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤)

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بمركز قنا ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤) ، مركزها الرئيسي :- قنا - محايل - عسير - المملكة العربية السعودية .  
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم مؤسسة جمعية البر الخيرية بمركز قنا الرعاية النهارية وسجل تجاري رقم (٥٨٦٥٠٦٩٠٧٦) وتاريخ ١٤٣٧/٠١/١٩ هـ براس مال قدره ٢٥,٠٠٠ ريال.

١,١ - اهداف الجمعية:

- خدمة المجتمع السعودي من خلال أنشطة الجمعية الخيرية المتعددة.
- تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفالة الايتام وكفالة الاسر وأنشطة خيرية اخرى متنوعة لمستحقيها.
- تقديم اموال الزكاة والمساعدات الاجتماعية المتنوعة والمختلفة للمستحقين من المجتمع السعودي.
- المشاركة بفعاليات ودورات تدريبية لتطوير اداء الجمعية لتقديم خدمات افضل وتوسيع دائرة نشاطها الخيري .
- \* 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 وتنتهي 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 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 .  
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 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 .





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

(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 و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة ( 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 الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجب 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 و تدرج 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 وآلات ومعدات الجمعية و التي 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 المقدرة ، للموجودات كما يلي :

المباني	٤%	اجهزة اتصال وامن وحماية	١٥%
اجهزة والآلات وعدد وادوات	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
السيارات	٢٠%	هناجر علي اراضي الغير	١٠%
اجهزة حاسب آلي وملحقاتها	١٥%	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
اجهزة وآلات وعدد وادوات	١٥%	برنامج رافد الالكتروني	١٠%

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم 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 و تصبح 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 و التي 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 .



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون 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، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي 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 التعاقدي .  
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 كمصرف 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 تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ 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 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.





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

(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 وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للانواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والانشطة 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 طوعا 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 ايرادات 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 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 بمركز فنا  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤)

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

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (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 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 و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

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 الانشطة :

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 الانشطة 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 شحيم عادلة و مستمدة 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 ، 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 ، و من 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 .



جمعية البر الخيرية بمركز قنا  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤)

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 ، 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 استثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
٢,٨٩٧,٢٢٦	٥٢٦,٩٣٧	مصرف الراجحي الرئيسي ح/٠٨٨٨
٣٢	١٣٨	مصرف الراجحي صدقات ح/٠٩٠٤
٧,٥٧٢	٢,٦٦٢	مصرف الراجحي زكاة ح/٧٠٠٤
-	١٥٠	مصرف الراجحي كفاله ايتام ح/٠٩١٢
٢	-	مصرف الراجحي ح افطار صائم ح/٠٩٢٠
٣٠٠	٢	مصرف الراجحي تبرعات ح/٠٨٩٦
٣,٠٩١	٣,١٣٠	مصرف الراجحي الزواج ح/٧٢٢٨
٦٦٣,٦١٣	٥٢٢,٣٠٨	مصرف الراجحي الوقف ح/٩٩٣٥
١٠	١٠	مصرف الراجحي التدريب ح/٧١١١
٣١,٦٢٣	٣٥,٧٢٨	البنك الاهلي صدقات ح/٢٠٦
١٢,٤٩٥	١٣,٤٧٠	البنك الاهلي افطار صائم ح/٦٠٩
١٤,٣٦٢	١٥,٤٥٢	البنك الاهلي تبرعات ح/٤٠٢
٥٣,٨٥٥	٦٣,٣٥٦	البنك الاهلي الأيتام ح/٧٠٧
١٣,٩١٥	١٣,٩١٥	البنك الاهلي زكاة ح/٨٠٥
٢٣٠,٢٨٨	٦٤,٠٨٩	البنك الاهلي الرئيسي ح/١٠٨
٢٣,٩٦٩	٢٥,٥٧٨	البنك الاهلي الوقف ح/٥٠٠
١,٤١٠	١,٤١٠	البنك الاهلي التدريب ح/٣٠٤
٣,٩٥٣,٧٦٣	١,٢٨٨,٣٣٥	



جمعية البر الخيرية بمركز قنا  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١,٧٠٠	١,٧٠٠	وقف الايتام
١,٧٠٠	١,٧٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٨١,٣٥٠	٨١,٣٥٠	المنتجع السياحي بمحايل عسير
٣٨٩,٣٥٠	٣٨٩,٣٥٠	قصر افراح قنا
٨٥,٨٧٨	١٨٥,٨٧٨	مقر الجمعية الجديد
٦,٤٠٠	٦,٤٠٠	مشروع الاسكان التتموي للمستفيدين
٣,٣٣٨,٩٢٩	٩,١٧٦,٧٧٦	مصنع المياه المعدنية
٣,٩٠١,٩٠٧	٩,٨٣٩,٧٥٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) الاصول الاستثمارية - بالتكلفة
١,٣٣٥,٠٠٠	١,٣٣٥,٠٠٠	الاراضي
١,٣٣٥,٠٠٠	١,٣٣٥,٠٠٠	
الاجمالي	برنامج رافد الالكتروني	(٨) الاصول غير الملموسة - بالصافي
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	<u>التكلفة</u>
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الإضافات خلال السنة
		الرصيد في نهاية السنة
١,٩٥٥	١,٩٥٥	<u>الإطفاء المتراكم</u>
١,٩٥٥	١,٩٥٥	إطفاء السنة
		الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٧,٥٩٥	١٧,٥٩٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م





جمعية البر الخيرية بمركز قنا  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤)

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبعه)

الاجهزة والآلات وعدد ودورات	السيارات	هناجر علي اراضي الغير	المباني	الاراضي	التكلفة
١٤٤,١٣٨	٢٠١,٠٠٠	١٥,٧٤١	١,٣١٣,٨١٥	٩,٣٤٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
١٤٤,١٣٨	٢٠١,٠٠٠	١٥,٧٤١	١,٣١٣,٨١٥	٩,٣٤٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١٤٤,١٣٧	٢٠٠,٩٩٩	١٤,٥٥٨	٦٠,٠٠٠	-	الإهلاك المتراكم
-	-	١,١٨٢	٢٠,٠٠٠	-	الرصيد في بداية السنة
١٤٤,١٣٧	٢٠٠,٩٩٩	١٥,٧٤٠	٨٠,٠٠٠	-	أهلاك السنة
					الرصيد في نهاية السنة
١	١	١	١,٢٣٣,٨١٥	٩,٣٤٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
١	١	١,١٨٣	١,٢٥٣,٨١٥	٩,٣٤٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
					الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م



جمعية البر الخيرية بمركز قنا  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤)

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

الإجمالي	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	أجهزة حاسب الي وملحقاتها	أجهزة اتصال وامن وحماية	أجهزة اتصال وامن وحماية	أثاث ومفروشات	التكلفة
١١,٠٦٨,٩٠٤	٤,٦٠٠	٧٠٠	١,٥٥٠	٤٧,٣٦٠	الرصيد في بداية السنة	
٨,٥٤٣	١,٢٠٠	٧,١٩٤	-	١٤٩	الإضافات خلال السنة	
١١,٠٧٧,٤٤٧	٥,٨٠٠	٧,٨٩٤	١,٥٥٠	٤٧,٥٠٩	الرصيد في نهاية السنة	
٤٦٨,٢٧٤	٦٩٠	١٠٥	٤٢٦	٤٧,٣٥٩	الإهلاك المتراكم	
٢٣,٤٦٨	٨٧٠	١,١٨٤	٢٣٢	-	الرصيد في بداية السنة	
٤٩١,٧٤٢	١,٥٦٠	١,٢٨٩	٦٥٨	٤٧,٣٥٩	أهلاك السنة	
١,٥٨٥,٧٠٥	٤,٢٤٠	٦,٦٠٥	٨٩٢	١٥٠	الرصيد في نهاية السنة	
١,٦٠٠,٦٣٠	٣,٩١٠	٥٩٥	١,١٢٤	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
					الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	



جمعية البر الخيرية بمركز قنا  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) ذمم وإرصدة دائنة أخرى
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الحسن محمد بهيشان
-	١٥١,١٢٩	شركة المداواة
-	٧٠,٠٠٩	مركز الخبراء الطبي
٣٠٠,٠٠٠	٥٢١,١٣٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) قروض قصيرة الأجل
١,٥٠٦,٢٥٠	٣,٠١٦,٠٠٠	قرض بنك التنمية الاجتماعية لمصنع المياه
١,٥٠٦,٢٥٠	٣,٠١٦,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢٧,٠٩٧	١٤٦,٠٥٢	الرصيد بداية السنة
١٨,٩٥٥	١٦,٥١٠	المكون خلال السنة
-	(٤٠,٨٢٠)	المسدد خلال السنة
١٤٦,٠٥٢	١٢١,٧٤٢	الرصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٢٣٧,٩٧٤	٢٠١,٧٧٠	كفاله الايتام
١٨,٠٠٠	١,٥٠٠	سداد فواتير كهرياء المستفيدين
١٠٠	٦٥٠	كفارات اليمين
-	٢,٠٠٠	تفريج كربة
-	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات الدكتور فوزية الجفالي لمصنع المياه
-	٣,٠٣٨,٨٠٠	تبرعات نقدية لمصنع المياه
٢٦,٧٥٠	١٨,٨٤٨	افطار صائم
٧,٩٢٠	-	تدريب وتأهيل
-	٤٣,٥٣٦	السلة الغذائية
-	٥٠,٠٠٠	تبرعات المرضى
٤,٨٠٠	-	سداد ايجارات المساكن
١٤٨	٣٩	مساعدته المقبلين علي الزواج
-	٣١,٧٥٠	أجهزة كهربائية
٢٩٥,٦٩٢	٣,٥٨٨,٨٩٣	





جمعية البر الخيرية بمركز قنا  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) التبرعات العينية
٣٠,٠٠٠	٤٠٣,٢٨٠	سلال غذائية
٧,٥٠٠	-	اثاث واجهزة منزلية
٦٠,٠٠٠	١٢٧,٥٠٠	تمور ومواد غذائية
٢٣,٣٠٠	١٣,٩٠٠	اضاحي
-	١٥,٠٠٠	بطائق العثيم
٨١,٢٠٠	-	تبرعات عينية ارز
٥,٤٠٠	-	تبرعات عينية بطاطين
٢٠٧,٤٠٠	٥٥٩,٦٨٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) دعم منصة احسان
٥٢٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	سقيا الماء
-	٥٦,٠٠٠	السلة الغذائية
٢٣٧,٦٠٠	٥٣٢,٣٠٠	كفالة الايتام
-	١٩٥,٠٠٠	كفالة ارامل ومطلقات
-	٢١٠,٠٠٠	أجهزة كهربائية
-	٦٠,٠٠٠	تيسير نقل المحتاجين
٤٨٦,٠٠٠	-	عمليات جراحية
١٦٨,٠٠٠	٢٣١,٠٠٠	إفطار صائم
٢٧٠,٠٠٠	-	ترميم مساكن المحتاجين
١٢٥,٠٠٠	-	تفريغ كربة
١,٨٠٦,٦٠٠	١,٨٣٤,٣٠٠	



جمعية البر الخيرية بمركز قنا  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤)

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
-	٤,٧٥٠	رسوم تعليمية
٤٣,٩٧١	٧٦,١٣٠	كفالة اسر
١,٧٢٥	-	تسويق ودعاية وإعلان
١٢,٦٠٠	-	مساعادات ايتام
-	١٦٠,٠٨٠	تفريج كربة
١,٥٥٢	-	تبرعات التطوع
٧٢٤	-	ادخال كهرباء للمنازل
١,٧٠٠	-	اليوم العالمي لكبار السن
٢٧,٤٨٠	٧١,٥٣٠	إفطار صائم
١٦,٤٠٥	٩٩,٠٣٧	سقيا الماء
١٠٩,٤٥٠	٢٢٦,٣٤٢	بناء وترميم وتأثيث منازل
٧٠,٦٥٥	٩٣,٠٧٥	شراء اجهزة كهربائية
٢٨,٨٩٩	١٢١,٣٧٧	سداد فواتير الكهرباء
١٦,٣٦٨	٢٥٦,٦٤٣	المرضى
٢,٦٠٠	-	اضاحي
١٦,٠٠٠	-	تدريب و تأهيل
٦٧,٦٠٠	٢٤٠,٧٨٠	سداد ايجارات الأسر المحتاجة
٤١٧,٧٢٩	١,٣٤٩,٧٤٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) مساعدات منصة احسان
٥٢٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	سقيا الماء
٧٩٥,٠٠٠	٢٧٩,٥٠٠	كفالة الايتام
-	٥٦,٠٠٠	السلة الغذائية
-	٥٥,٥٠٠	كفالة ارامل ومطلقات
-	٢١٠,٠٠٠	أجهزة كهربائية
-	١٠,٠٠٠	تيسير نقل المحتاجين
١٦٨,٠٠٠	٢٣١,٠٠٠	إفطار صائم
٣٤,٦٠٠	٤٥١,٤٠٠	عمليات جراحية
٢٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	ترميم مساكن المحتاجين
١٠٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	تفريج كربة
١,٦٤٧,٦٠٠	٢,١٠٨,٤٠٠	



جمعية البر الخيرية بمركز قنا  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) المساعدات العينية
٣٠,٠٠٠	٤٠٣,٢٨٠	سلال غذائية
٧,٥٠٠	-	اثاث واجهزة كهربائية
٦٠,٠٠٠	١٢٧,٥٠٠	تمور ومواد غذائية
٢٣,٣٠٠	١٣,٩٠٠	اضاحي
-	١٥,٠٠٠	بطائق العثيم
٥,٤٠٠	-	بطانيات
٨١,٢٠٠	-	ارز
٢٠٧,٤٠٠	٥٥٩,٦٨٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٩) مساعدات المنح الحكومي
٣٠١,٥١٤	١٢٨,٠٩٨	سلة غذائية
-	٢٠,٤٨٠	مساعدات مرضى
١١,٥٠٠	-	المتجر الالكتروني
٢,٠٠٠	-	متضرري الكوارث
-	١٠٥,٠٠٠	بناء وترميم مساكن
-	٤٠,٣٨٠	إفطار صائم
٣١٥,٠١٤	٢٩٣,٩٥٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٠) مصروفات الانشطة
٣٧,٦٢٠	٤٤,٣٧٧	المحطة التحلية
٣٧,٦٢٠	٤٤,٣٧٧	





جمعية البر الخيرية بمركز قنا  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢١) المصروفات المحملة على النشاط
١٢٤,٤٤٠	٢٢٢,٣٣٠	الرواتب والاجور وما في حكمها
١٢,٦٤٠	٢,٧١٩	مزايا وحوافز
٣١,١٣٧	٥٧,٦١١	المنافع والخدمات والتأمين
-	٤,٩٨١	أدوات كتابية ومطبوعات
-	٣,٤٧٧	سداد فواتير كهرباء
-	٢٩٠	صيانة واصلاح
١٦٨,٢١٧	٢٩١,٤٠٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٢) المصروفات العمومية والادارية
٢١٦,٣٣٠	٢٠٣,٣٩٧	الرواتب والأجور وما في حكمها
٧٧,٩٧٢	٥٢,٧١٣	تأمينات اجتماعية
-	١٠,٧٢٥	رسوم حكومية
٩٧٣	١,٦٦٦	ادوات كتابية ومطبوعات
٤,٠٣٧	٦,٨٩٢	هاتف وبريد وفاكس وانترنت
٤,٠٠٠	٥,٢١٧	كهرباء ومياه
١٨,٩٥٥	١٦,٥١٠	مكافأة نهاية الخدمة
٤,٦٩٨	٩١٢	محروقات وصيانة سيارات
-	٧٨٠	عمالة مؤقتة
-	٩,٤٠٩	عقود الصيانة
١٥,٥٧٣	-	ضيافة ونظافة
٢,١٠٠	٦,٩١٦	بدل انتداب
١,٠٥٠	-	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
١٠,٠٠٠	-	استشارات هندسية
٤,٣٧٠	-	رسوم بنكية
٤,٥٥١	٩,١٨٧	صيانة واصلاح
٦,٠٠٠	-	أتعاب مهنية
٨,٧٠٥	-	اشتراقات وتصديقات
٣٧٩,٣١٤	٣٢٤,٣٢٤	



جمعية البر الخيرية بمركز قنا

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٣) صافي الاصول المقيدة
٤٤,٠٥٠	-	-	٤٤,٠٥٠	أنشطة عامة
١,٨٤٨,٧٥٦	-	-	١,٨٤٨,٧٥٦	دعم حكومي مخصص
٥٥٢,٩١٥	(١٩٥,٦٥٠)	١١٢,٢٤٠	٦٣٦,٣٢٥	الزكاة
٢١٠,٠٠٠	-	-	٢١٠,٠٠٠	متضرري الحوادث
١٥٢,٣٥١	-	-	١٥٢,٣٥١	اعانة كسوة الشتاء
٥٣٠,١٦٩	-	-	٥٣٠,١٦٩	اعانة الوزارة لبرامج كفالة الاسر
١,٢٦٠,٢٠٩	-	٢٠١,٧٧٠	١,٠٥٨,٤٣٩	كفاله الايتام
٥٢٣,٣٣٠	-	٦٥٠	٥٢٢,٦٨٠	كفارات اليمين
-	(٢,٠٠٠)	٢,٠٠٠	-	تفريغ كرب
-	(١,٤٢٩)	-	١,٤٢٩	سقيا الماء
١,٤١٤	-	٣٩	١,٣٧٥	مساعدة المقبلين على الزواج
٨,٠٠٠	-	-	٨,٠٠٠	حفر ابار
٢٠٠	-	-	٢٠٠	كفارات صيام
-	(٦٦,٠٣٦)	٤٣,٥٣٦	٢٢,٥٠٠	سلات غذائية
٤٦٧,٥٢٦	(١٢٨,٠٩٨)	-	٥٩٥,٦٢٤	دعم الوزارة سلال غذائية
١,٣٠٥,١٢٢	-	-	١,٣٠٥,١٢٢	دعم الوزارة لمقر الجمعية
-	(١٨,٨٤٨)	١٨,٨٤٨	-	افطار صائم
-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	تبرعات المرضى
-	(٢٤٥,٠٠٠)	-	٢٤٥,٠٠٠	دعم منصة احسان ترميم مساكن
-	(٤٥١,٤٠٠)	-	٤٥١,٤٠٠	دعم منصة احسان عمليات جراحية
٢٥٢,٨٠٠	(٢٧٩,٥٠٠)	٥٣٢,٣٠٠	-	دعم منصة احسان للايتام
-	(٢٠,٠٠٠)	-	٢٠,٠٠٠	دعم منصة احسان تفريغ كرية
-	(٥٥٠,٠٠٠)	٥٥٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان سقيا الماء
-	(٢٣١,٠٠٠)	٢٣١,٠٠٠	-	دعم منصة احسان إفطار صائم
-	(٥٦,٠٠٠)	٥٦,٠٠٠	-	دعم منصة احسان السللة الغذائية
١٣٩,٥٠٠	(٥٥,٥٠٠)	١٩٥,٠٠٠	-	دعم منصة احسان كفالة ارامل
-	(٢١٠,٠٠٠)	٢١٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان أجهزة كهربائية
٥٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	٦٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان تسيير نقل
١٣٥,٥٠٠	-	-	١٣٥,٥٠٠	دعم متضرري الكوارث الطبيعية
٨,٥٠٠	-	-	٨,٥٠٠	اعانة الوزارة المتجر الالكتروني
١٥,٠٠٠	-	-	١٥,٠٠٠	اعانة الوزارة فرص الأنشطة الإسلامية
-	(١,٥٠٠)	١,٥٠٠	-	سداد فواتير كهرباء المستفيدين
-	(٣١,٧٥٠)	٣١,٧٥٠	-	أجهزة كهربائية
-	(٣,٢٣٨,٨٠٠)	٣,٢٣٨,٨٠٠	-	مصنع المياه
٧,٥٠٥,٣٤٢	(٥,٨٤٢,٥١١)	٥,٥٣٥,٤٣٣	٧,٨١٢,٤٢٠	

(٢٤) عام

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

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٢ مايو ٢٠٢٤ م

