

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية  
القطاع الغير ربحي برقم 161



**القوائم المالية المدققة من المراجع الخارجي للعام  
2023م  
جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص**

**بر خليص**

**2023**

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)  
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
٢٧ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأى المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة خليص - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٦١) - 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 وملانمة لظروف نشاط الجمعية.

### 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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، ونلفت الانتباه الى قائمة الأنشطة حيث تتضمن على مصروفات تسويقية تم تحميلها على برامج الجمعية.

### امر آخر :

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأى مطلق في تاريخ ٢٠٢٣/٠٦/١١م .

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد 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 ب :

- 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 بمحافظة خليص - 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 المحفوظ بها.

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس  
ترخيص رقم (٨٨٣)



الرياض : ٢١ شوال ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٣٠ ابريل ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

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>
١١,٣٠٢,٥٩٢	٥,٨٤٧,٤٧٩	(٤)	النقد وما في حكمه
٩١,٧٩٩	١١٤,٩٣٢	(٥)	مصرفات مدفوع مقدما وارصدة مدينة أخرى
-	-	(٦)	قروض حسنة
١٩,٨٢٢	٨١,٨٤٠	(٧)	المخزون
<b>١١,٤١٤,٢١٣</b>	<b>٦,٠٤٤,٢٥١</b>		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<b>اصول الاوقاف</b>
٣,٦٩٦,٧٥٦	٦,٩٠٩,٣٢٤	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١١,٨٠٠,٧١٥	١١,٤١٩,٤٨٠	(٩)	أصول الأوقاف - بالصافي
<b>١٥,٤٩٧,٤٧١</b>	<b>١٨,٣٢٨,٨٠٤</b>		<b>مجموع اصول الاوقاف</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١١,٧١١	٢٢,٤٠٤	(١٠)	الاصول الغير ملموسة - بالصافي
١,٠٣٦,٩٨١	٩٧٣,٢٢٧	(١١)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
<b>١,٠٤٨,٦٩٢</b>	<b>٩٩٥,٦٣١</b>		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
<b>٢٧,٩٦٠,٣٧٦</b>	<b>٢٥,٣٦٨,٦٨٦</b>		<b>إجمالي الاصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الاصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
-	٩٢٠		بنوك دائنة
٨٢٦,٢٥٠	٢٦,٢٥٠		القروض قصيرة الأجل
-	١٣٢,٥٤٨	(١٢)	مصرفات مستحقة
<b>٨٢٦,٢٥٠</b>	<b>١٥٩,٧١٨</b>		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	(١٣)	القروض طويلة الأجل
٣٢٠,٢٦٧	٣٧١,٠٧٨	(١٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>١,٩٢٠,٢٦٧</b>	<b>١,٩٧١,٠٧٨</b>		<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
<b>٢,٧٤٦,٥١٧</b>	<b>٢,١٣٠,٧٩٦</b>		<b>مجموع الالتزامات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
١٤,٥٧٣,٩٧٩	١٨,٢٩٦,٠٨٨		صافي الأصول غير المقيدة
٦,٤٦٩,٤٨٥	٤,١٧٦,٧٩١	(٢٨)	صافي الأصول المقيدة
٤,١٧٠,٣٩٥	٧٦٥,٠١١	(٢٩)	صافي اصول الاوقاف
<b>٢٥,٢١٣,٨٥٩</b>	<b>٢٣,٢٣٧,٨٩٠</b>		<b>مجموع صافي الأصول</b>
<b>٢٧,٩٦٠,٣٧٦</b>	<b>٢٥,٣٦٨,٦٨٦</b>		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

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

إجمالي ٢٠٢٢	إجمالي ٢٠٢٣	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					<b>الإيرادات</b>
٧٩٦,٣٠٠	٧٣٤,٠٢٨	-	-	٧٣٤,٠٢٨	التبرعات النقدية العامة
٥,٧٨٩,٤١٦	٤,١٩٦,٣٣٤	-	٤,١٩٦,٣٣٤	-	(١٥) التبرعات النقدية المقيدة
٥٧٩,٧٤٤	٦٧١,٣٥٦	٦٧١,٣٥٦	-	-	(١٦) التبرعات النقدية اوقاف
١,٠٥٠,٩٩٣	١,٢٥٠,٤٥٨	-	١,٢٥٠,٤٥٨	-	تبرعات الزكاة
٣,٨٧٥,٦٠٠	٣,١٢٩,٩٧٠	-	٣,١٢٩,٩٧٠	-	(١٧) دعم منصة احسان
٣,٧٨٣,١٤٣	٥,٤٦١,٤٦٧	-	٥,٤٦١,٤٦٧	-	(١٨) التبرعات العينية
-	١٣٠,٠٠٠	-	١٣٠,٠٠٠	-	التبرعات العينية ممتلكات واليات
١,٠٥٩,٧٣٥	-	-	-	-	التبرعات عينيه مكاتب الفرعية
٥٩٥,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	-	(١٩) إعانة الوزارة
٦٠٠,٠٠٠	٤٨٦,٠٠٠	-	-	٤٨٦,٠٠٠	التبرعات خدمات تطوعية
٤,٦٠٠	٢٦,٣١٠	-	-	٢٦,٣١٠	إيرادات الأشتراكات
٥٥٤,٢٧٥	٦٣٤,٤٤٩	٦٣٤,٤٤٩	-	-	(٢٠) إيرادات ايجارات الاوقاف
٢٤٦,٩١٦	١٢٨,٤٧٦	-	-	١٢٨,٤٧٦	إيرادات تأجير العقارات
٣٧٣	-	-	-	-	تبرعات تخفيض التزام
					<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	(٤,٧١١,١٨٨)	١٦,٥٣٠,٩٢٢	٢١,٢٤٢,١١١	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
<b>١٨,٩٣٦,٠٩</b>	<b>١٦,٩١٨,٨٤</b>	<b>٣,٤٠٥,٣٨٣</b>	<b>٢,٢٩٢,٦٩٤</b>	<b>٢٢,٦١٦,٩٢٥</b>	<b>إجمالي الإيرادات</b>
					<b>المصروفات</b>
٤,٥٥٠,٠١٠	٤,٦٨٢,٢٩٤	-	-	٤,٦٨٢,٢٩٤	(٢١) المساعدات النقدية
٣٠٠,١٢٢	٤٥,٠٥٢	-	-	٤٥,٠٥٢	(٢٢) مصروفات البرامج والأنشطة
١,٠٦٢,٥٠١	١,٢٥٧,٢١٩	-	-	١,٢٥٧,٢١٩	مساعدات الزكاة
١,٠٥٩,٧٣٥	-	-	-	-	مصروفات عينية مكاتب فرعية
٦٠٧,٦٦٧	٥٥٨,١٧٩	-	-	٥٥٨,١٧٩	(٢٣) مصروفات المنح الحكومي
٢,٩١٠,٠٨٦	٥,٣٩٩,٤٤٩	-	-	٥,٣٩٩,٤٤٩	(٢٤) المساعدات العينية
١,٦٣١,٤٤٩	٤,٤٢٣,٤١٧	-	-	٤,٤٢٣,٤١٧	(٢٥) مساعدات منصة احسان
٣٣٦,٢٦٠	٢٨٤,٦٩٣	-	-	٢٨٤,٦٩٣	(٢٦) مصاريف وعوائد الاوقاف
٢٩٨,٧٣٦	٢٩٤,٦٦٩	-	-	٢٩٤,٦٦٩	مصروفات محملة على النشاط
٦٠٠,٠٠٠	٤٨٦,٠٠٠	-	-	٤٨٦,٠٠٠	مصروفات خدمات تطوعية
-	١٣٢,٧١٦	-	-	١٣٢,٧١٦	مصروفات جمع الاموال
٦,٠٠٠	-	-	-	-	مصاريف الحوكمة
٨٣,٢٣٥	١٥٠,٧٨٢	-	-	١٥٠,٧٨٢	مصاريف الاستثمار
٩٩٣,٩٢١	٦٧٧,٤٨٨	-	-	٦٧٧,٤٨٨	(٢٧) المصروفات العمومية والإدارية
٣٨٣,١٣١	٣٨١,٢٣٥	-	-	٣٨١,٢٣٥	(٩) اهلاك أصول الأوقاف
٣,٩٥٠	٦,٣٠٧	-	-	٦,٣٠٧	(١٠) اطفاء الأصول غير الملموسة
١٩٠,٦١٠	٢٠٥,٤٤٤	-	-	٢٠٥,٤٤٤	(١١) اهلاك الممتلكات والآلات
<b>١٥,٠١٧,٤١</b>	<b>١٨,٩٨٤,٩٤</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>١٨,٩٨٤,٩٤٤</b>	<b>إجمالي المصروفات</b>
<b>٣,٩١٨,٦٨٢</b>	<b>٢,٠٦٦,٠٩٦</b>	<b>٣,٤٠٥,٣٨٣</b>	<b>٢,٢٩٢,٦٩٤</b>	<b>٣,٦٣١,٩٨١</b>	<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة البنود الأستثنائية</b>
-	٩٠,١٢٨	-	-	٩٠,١٢٨	تسويات سنوات سابقة
٤٠٠,٩٢٨	-	-	-	-	إيرادات اخرى
٤٠٠,٩٢٨	٩٠,١٢٨	-	-	٩٠,١٢٨	التغير في صافي الأصول من البنود
٤,٣١٩,٦١٠	١,٩٧٥,٩٦٦	٣,٤٠٥,٣٨٣	٢,٢٩٢,٦٩٤	٣,٧٢٢,١٠٩	التغير في صافي الأصول
٢٠,٨٩٤,٢٤٩	٢٥,٢١٣,٨٥٨	٤,١٧٠,٣٩٤	٦,٤٦٩,٤٨٥	١٤,٥٧٣,٩٧٩	صافي الأصول بداية السنة
<b>٢٥,٢١٣,٨٥</b>	<b>٢٣,٢٣٧,٨٩</b>	<b>٧٦٥,٠١١</b>	<b>٤,١٧٦,٧٩١</b>	<b>١٨,٢٩٦,٠٨٨</b>	<b>صافي الأصول نهاية السنة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

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>
٤,٣١٩,٦١٠	(١,٩٧٥,٩٦٨)	التغير في صافي الاصول
(٧٠٣,٠٨٠)	(١٣٠,٠٠٠)	تبرعات عينية الممتلكات والآلات والمعدات
٣٨٣,١٣١	٣٨١,٢٣٥	اهلاك اصول الاوقاف
٣,٩٥٠	٦,٣٠٧	اطفاء الاصول الغير ملموسة
١٩٠,٦١٠	٢٠٥,٤٤٤	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٤٨,٢١٢	٥١,٨١٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٣٤٢,٤٣٣	(١,٤٦١,١٦٨)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٩١,٨٠٠)	(٢٣,١٣٣)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٨٦,٤٨٥	(٦٢,٠١٩)	المخزون
-	٩٢٠	بنوك دائنة
-	١٣٢,٥٤٨	مصرفات مستحقة
٤,٣٣٧,١١٨	(١,٤١٢,٨٥٢)	النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢,٠٠٠)	(١,٠٠٣)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٣٣٥,١١٨	(١,٤١٣,٨٥٥)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٩,٩٦١)	(١١,٦٩٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١,٧٤٣,٩٨١)	(٣,٢١٢,٥٦٨)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
-	(١٧,٠٠٠)	اضافات الاصول الغير ملموسة
(١,٨١٣,٩٤٢)	(٣,٢٤١,٢٥٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٢,٤٠٠,٠٠٠	-	القروض الحسنة
(١٩٦,٥٢٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	المدفوع من القروض
٢,٢٠٣,٤٨٠	(٨٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
٤,٧٢٤,٦٥٦	(٥,٤٥٥,١١٣)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٦,٥٧٧,٩٣٦	١١,٣٠٢,٥٩٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١١,٣٠٢,٥٩٢	٥,٨٤٧,٤٧٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١) بتاريخ ١٤٢٠/٠٨/٢٩ هـ الموافق في ١٩٩٩/١٢/٠٧ م ، مركزها الرئيسي:- خليص - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .  
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص برقم تسجيل ٤٦٠٤١٠٨٦٢٩ في تاريخ ١٤٤٠/١١/٢٥ هـ برأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال  
١,١ - أهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المحتاجة وعانتها لتكون اسراء منتجة ومتكيفة ذاتيا .
- كفالة المعوزين من الايتام والارامل والمعاقين المسنين وغيرهم .
- اعانة الشباب المحتاج علي الزواج .
- تقديم الخدمات الاجتماعية والصحية والتعليمية والاسكانية للأسر المحتاجة .
- تقديم المساعدات والاعانات للمصابين عند نزول الكوارث والحوادث .

١,٢ - 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 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 للجمعية 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 .

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

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 الآجلة ، 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 ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره

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 .

مباني	%٤	اجهزة حاسب الي وملحقاته	%١٥
سيارات	%٢٠	اجهزة التبريد والتدفئة والتهوية	%١٥
اثاث ومفروشات	%١٠	تراخيص البرامج	%١٥
الآلات والمعدات	%١٥	اجهزة الاتصال والامن والحماية	%١٥

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي 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 و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

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

**(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)**

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

**٣-٦ 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 كاهه 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 بقاءه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

**ب- الجمعية كمؤجر**

يتم تصنيف كاهه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كاهه المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب 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 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 مموله 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 ٢٠٢٣ م

**(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 قراراتها بناء على ذلك.

**١٠-٣ قائمة الانشطة :**

يتم عرض المعلومات عن الايرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة 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 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 ، 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 .

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (بتمه)

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 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 وإعادة 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 والمساعدات

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 ومعتمدة 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 بمحافظة خليص  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

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 .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما فى حكمه
١١٥,٠٢٢	١٢٢,٠٨٥	حساب بنك الرياض ح/٩٩٠١
١٣٨	١,٨٢٥	الراجحي حساب الوقف الخيري ح/٥٣٤
٤١	-	الراجحي حساب الزكاة ح/٥٨٥٦
٣,٣٢٨	١٠	الراجحي حساب التبرعات ح/٥٧٥٧
٨٥١	-	الراجحي حساب الايتام ح/٧٥٠٦
٦٦	-	الراجحي تفريغ الكرب ح/٩٥٥٠
٧,٨١٦,٣٢٩	٣,١٠٤,٤٥٩	الراجحي الحساب العام ح/٢٧٤٤
٦	-	الراجحي الزواج ح/٧٥٥٥
١٧٦,٠٦٣	-	الراجحي الارامل ح/٣٩٥٨
-	٩٠٨	الراجحي مجمع البر ح/٠٣١٨
٧٦٢,٠٨١	١٠٠	الراجحي السلة الغذائية ح/١٧٥٣
٦٥,٧٨٠	-	الراجحي الأجهزة الكهربائية ح/٣٥٥٠
٧٣,٥٨٠	-	الراجحي اوقاف مكتب غران ح/٦٦٦٠
٢٢٥,٤٦٢	-	الراجحي مكتب غرب ح/٣١٨٧
١٠٤,٤١٠	١٢٣,٧٥٣	الراجحي البرزة ح/١٠٠٩
٢٦٠,٩٨٧	٤٠١,٦٣٣	بنك الجزيرة تبرعات ح/٨٠٠١
١٦,٢٢١	١٦,٤٩٩	بنك الجزيرة زكاة ح/٨٠٠٢
٥٧,٦٦٧	٦٢,٨٦٧	بنك الجزيرة أيتام ح/٨٠٠٣
٢٥,٢٧٦	٢٩,٨٣٦	بنك الجزيرة الوقف ح/٨٠٠٤
٧٣٦,٢٢٦	٧٦٦,٥١٩	الايتم بنك البلاد ح/٠٠٠٧
٧٢٧,٨٢٣	١,٠٤٠,٧٨٣	حساب بنك الأهلي تبرعات ح/٠٢١٠
١٣٥,٢٣٥	١٧٦,٢٠٢	حساب بنك الأهلي زكاة ح/٠١٠١
١١,٣٠٢,٥٩٢	٥,٨٤٧,٤٧٩	

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٢٢,٥٠٠	١٥,٨٠٠	ذمم العاملين - السلف والقروض
٦٩,٢٩٩	٢١,٤٢٤	ضريبة القيمة المضافة مشتريات
-	٧٧,٧٠٨	ايرادات وتبرعات اوقاف - مستحقة
٩١,٧٩٩	١١٤,٩٣٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) قروض حسنة
٨٢,٩٥٨	٦٨,٣٥٨	المحافظ الاقراضية - سندك
٢٦,٢٥٠	٢٦,٢٥٠	المحافظ الإقراضية - قروض الصندوق الاجتماعي
(١٠٩,٢٠٨)	(٩٤,٦٠٨)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (٦/أ)
-	-	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦/أ) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨٢,٩٥٨	٦٨,٣٥٨	اسر منتجة
٢٦,٢٥٠	٢٦,٢٥٠	قروض الصندوق الاجتماعي
١٠٩,٢٠٨	٩٤,٦٠٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) المخزون
١١,٥٥٢	٣٤,٨٠٠	مكيان
-	٩,٥٢٠	غسالات
٤,٢٨٥	٢١,٨٤٠	ثلاجات
٣,٩٨٥	١٥,٦٨٠	بوتاجاز
١٩,٨٢٢	٨١,٨٤٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٧٠,٠٠٠	-	مبنى سور مقر الجمعية عند الاشارة
٣,٦٢٦,٧٥٦	٦,٩٠٩,٣٢٤	مشروع الوالدين التجاري السكني بالفصيلية
٣,٦٩٦,٧٥٦	٦,٩٠٩,٣٢٤	

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

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

الاجمالي	المباني	الاراضي	(٩) اصول الاوقاف - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
١٣,٤٤٩,٧٢٧	٩,٦٣٤,٧٢٧	٣,٨١٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٣,٤٤٩,٧٢٧	٩,٦٣٤,٧٢٧	٣,٨١٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
١,٦٤٩,٠١٢	١,٦٤٩,٠١٢	-	الرصيد في بداية السنة
٣٨١,٢٣٥	٣٨١,٢٣٥	-	الاهلاك خلال السنة
٢,٠٣٠,٢٤٧	٢,٠٣٠,٢٤٧	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
١١,٤١٩,٤٨٠	٧,٦٠٤,٤٨٠	٣,٨١٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١١,٨٠٠,٧١٥	٧,٩٨٥,٧١٥	٣,٨١٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الاجمالي	تراخيص برامج	(١٠) الاصول الغير ملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
٢٦,٣٣٠	٢٦,٣٣٠	الرصيد في بداية السنة
١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	الاضافات خلال السنة
٤٣,٣٣٠	٤٣,٣٣٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكم</u>
١٤,٦١٩	١٤,٦١٩	الرصيد في بداية السنة
٦,٣٠٧	٦,٣٠٧	الاطفاء خلال السنة
٢٠,٩٢٦	٢٠,٩٢٦	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٢٢,٤٠٤	٢٢,٤٠٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١١,٧١١	١١,٧١١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م



جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

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

(١١) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع)

مباني علي اراضي مستأجرة	المباني	سيارات	أثاث ومفروشات	الآلات ومعدات	
<b>التكلفة</b>					
١,٨٧٤,٤٣٩	٧٠٣,٠٨٠	٩٠١,٢٨٥	٣٢٠,١١٣	١٠٠,٢٤٧	الرصيد في بداية السنة
-	-	١٣١,٩٥٠	-	-	الاضافات خلال السنة
١,٨٧٤,٤٣٩	٧٠٣,٠٨٠	١,٠٣٣,٢٣٥	٣٢٠,١١٣	١٠٠,٢٤٧	الرصيد في نهاية السنة
<b>الإهلاك المتراكم</b>					
١,٧٢٤,٤٨٤	١٤,٠٦٢	٧٧٦,٤٥٢	٣٢٠,١١٢	٧٤,١٥١	الرصيد في بداية السنة
٧٤,٩٧٨	٢٨,١٢٣	٨٤,٢٣٠	-	٧,٥٩٠	أهلاك السنة
١,٧٩٩,٤٦٢	٤٢,١٨٥	٨٦٠,٦٨٢	٣٢٠,١١٢	٨١,٧٤١	الرصيد في نهاية السنة
<b>القيمة الدفترية</b>					
٧٤,٩٧٧	٦٦٠,٨٩٥	١٧٢,٥٥٣	١	١٨,٥٠٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١٤٩,٩٥٥	٦٨٩,٠١٨	١٢٤,٨٣٣	١	٢٦,٠٩٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

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

(١١) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

التكلفة	أدوات واجهزة العرض	اجهزة الاتصال والامن والحماية	اجهزة الحاسب الالي	أجهزة التكييف والتبريد	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٧,٤٤٠	٥٣,٤٨٢	٤٣٤,٩١٨	٢٨٧,٥٦٨	٤,٦٨٢,٥٧٢
الإضافات خلال السنة	-	-	٣,٧٤٠	٦,٠٠٠	١٤١,٦٩٠
الرصيد في نهاية السنة	٧,٤٤٠	٥٣,٤٨٢	٤٣٨,٦٥٨	٢٩٣,٥٦٨	٤,٨٢٤,٢٦٢
الإهلاك المتراكم					
الرصيد في بداية السنة	٣,٣٤٨	٥٢,٤٩١	٤٠١,٨٥٩	٢٧٨,٦٣٢	٣,٦٤٥,٥٩١
أهلاك السنة	١,١١٦	٢٧٠	٧,٢٨٩	١,٨٤٨	٢٠٥,٤٤٤
الرصيد في نهاية السنة	٤,٤٦٤	٥٢,٧٦١	٤٠٩,١٤٨	٢٨٠,٤٨٠	٣,٨٥١,٠٣٥
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٢,٩٧٦	٧٢١	٢٩,٥١٠	١٣,٠٨٨	٩٧٣,٢٢٧
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٤,٠٩٢	٩٩١	٣٣,٠٥٩	٨,٩٣٦	١,٠٣٦,٩٨١

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

**(١٢) مصروفات مستحقة**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	٦٨,٥٩٠	مصاريف البرامج والانشطة المستحقة
-	٦٣,٩٥٨	البرامج والأنشطة الوقفية
-	١٣٢,٥٤٨	

**(١٣) القروض طويلة الاجل**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	قرض مؤسسة سليمان الراجحي لوقف الفيصلية
١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	

**(١٤) مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٧٤,٠٥٥	٣٢٠,٢٦٧	الرصيد في بداية السنة
١٤٨,٢١٢	٥١,٨١٤	المكون خلال السنة
(٢,٠٠٠)	(١,٠٠٣)	المسدد خلال السنة
٣٢٠,٢٦٧	٣٧١,٠٧٨	الرصيد في نهاية السنة

**(١٥) التبرعات النقدية المقيدة**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٩٠,٤٠٠	-	تبرعات جهود مكتب البرزة
١١٠,٠٠٠	-	إيرادات جهود مكتب النخيل
٤٢,٢١٠	-	ايرادات مبلغ مخصص لشراء دينة للمستودع
-	٤,٠٠٠	تبرعات مشروع مستلزمات شتاء
٣٣٦,٠٠٠	٤٣٥,٠٠٠	تبرعات مبنى لجنة اصلاح ذات البين
-	٣٠٨,٥١٤	ايرادات لبناء مقر الجمعية
-	٤٥٢,١١٢	مشروع البلد الحرام
-	١٢٥,٠٠٠	مشروع محطة تحليه المياه
١٣١,٢١٠	-	مشروع سقيا حاج
-	٢٩٠,٨٦٦	مشروع افطار صائم في الحرم
٩,٠٠٠	-	مشروع الأسر المنتجة
٢,٦٠٨	-	المتجر الإلكتروني
٧٢١,٤٢٨	١,٦١٥,٤٩٢	يتبعه / .....

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) التبرعات النقدية المقيدة
٧٢١,٤٢٨	١,٦١٥,٤٩٢	يتمه /.....
٧,٨٥١	١,٢٠٠	مشروع الكفارات
٩٧٩,٤٥٦	١,٠٨٣,٧٦٥	مشروع كفالة الايتام
٢٠٢,٧١١	١٢١,١٢٥	مشروع كفالة الاسر
٩٠,٠٠٠	١٢٠,٥٠٦	مخصص كفالة ٢٠ اسرة
٨٠,٢٧٤	٤٣,١٠٧	مشروع كفالة الارامل
٢٠٢,٦٤٧	٦٢,٣٦٣	مشروع بناء وترميم مساكن
٤٢٣,٠٠٦	-	بناء وترميم مساكن الشيخ العقيل رحمه الله
٦٠٠,٠٠٠	-	صيانة المنازل ضمن مبادرة إغاثة متضرري الأمطار
٣٠٠,٠٠٠	-	تأثيث المنازل ضمن مبادرة إغاثة متضرري الأمطار
٢٨٤,٢١١	٣٢٧,٨٧١	مشروع بطاقات بر خليص الغذائية
١٧١,٤٧٣	٢٦٧,٤٠٩	مشروع السقيا الخيرية
١٠٦,٧٨١	٥٦,٢٢٩	مشروع بطاقات كساء
١٤٥,٩٧٨	-	مشروع سلة إفطار أسرة
٤١,٨٩٠	-	مشروع سلة رضيع
٢,٦٣٠	١,٤٥٣	مشروع الحقيبة المدرسية
٥١,٩٠٠	٣,٦٠٠	مشروع مبادرة نؤهلهم لنمکنهم
٧٠,٠٠٠	-	مشروع تمكين الرائد المجتمعي
١٨٤,٧٤٩	٤٢,٣٨٣	مشروع الأجهزة الكهربائية
١,٣١٤	٤,٤١٣	مشروع صيانة الأجهزة الكهربائية
٢٣٣,٩٦٧	٨٦,٦٢٨	مشروع تقريغ الكرب العام
٣٩,٣٠٣	٤٥,٠٠٠	مشروع تقريغ الكرب المخصص
١٣٣,٧١٤	٢٣,٢١٥	مشروع تكافل تسديد اجار
١٤٥,١٣١	٥٥,٦٠٧	مشروع سداد فواتير الكهرباء
١٠٦,٧٧٢	٣٦,٥٧٠	مشروع الغارمين
٤٨,٤٦٤	٥٣,٧٠١	مشروع اعانة المرضى
١١,٥٦٨	٧٠٨	مشروع ذوي الاحتياجات الخاصة
٤,٥٠٠	١٤,٨٠٠	ايراد محفظة سند لك
٣٨,٥٠٠	-	مستودع ام الجرم مخصص الشيخ العقيل (رحمه الله)
١٤١,٢٤٩	-	سداد مديونات المقترضين مخصص الشيخ العقيل (رحمه الله)
٢٣,٢٧٢	٤,٧٠٠	ايراد محفظة الشيخ العقيل لدعم مشاريع الجمعية
١٥,٠٠٠	-	مشروع زواج العقيل رحمه الله
١٤,٣٥٤	١٦,٤٠٧	الجهود النقدية لمكتب غرب خليص
٨٣,٧٥٧	٣٠,٠٣٥	الجهود النقدية لمكتب وسط خليص
٨١,٥٦٦	٧٨,٠٤٧	الجهود النقدية لمكتب غران
٥,٧٨٩,٤١٦	٤,١٩٦,٣٣٤	

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٦) التبرعات النقدية اوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤٩٢,٦٥٣	٦٧١,٣٥٦	تبرعات لبناء وقف والوالدين بالفصيلة
٨٧,٠٩١	-	تبرعات اوقاف عامة
٥٧٩,٧٤٤	٦٧١,٣٥٦	

(١٧) دعم منصة احسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	مشروع كفالة الاسر
٦١٢,٠٠٠	-	مشروع كفالة الأيتام
٢٨٨,٠٠٠	-	كفالة الأرامل والمطلقات
٣٥٠,١٠٠	٣٥٠,١٠٠	مشروع السقيا الخيرية - قوارير الماء
٩٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مشروع بناء منازل الأسر المحتاجة
-	١٥,٠٠٠	مشروع مساعدة الشباب على الزواج
-	٦٨٢,٢٩٠	ترميم منازل الاسر العقيل
٤٠٠,٠٠٠	-	ترميم منازل الأيتام
٢٨٤,٠٠٠	-	الأجهزة الكهربائية للأيتام
١٥٣,٠٠٠	-	الحاسب الألي للأيتام
٣٦٠,٠٠٠	-	تأثيث المنازل
-	١٤٣,٦٨٠	مشروع تفريغ الكرب
-	٥٦,٠٠٠	مشروع اعانه مرضى
-	١٣,٢٠٠	مشروع شراء شماغ العيد لعدد (١١٠)
-	١٥٣,١٠٠	مشروع كسوة عيد
-	٣١٢,٠٠٠	مشروع توفير مستلزمات الرضع
-	٣٠٠,٠٠٠	مشروع افطار صائم في ساحات الحرم المكي
-	٤٥٠,٠٠٠	مشروع وجبات الحجاج
-	٤٨٤,٦٠٠	مشروع السلة الغذائية
-	٦٠,٠٠٠	مشروع سداد فواتير الكهرباء
١٠٠,٠٠٠	-	مشروع سداد ايجار للأسر المحتاجة
٢٠,٠٠٠	-	مشروع سداد ايجار الايتام
٦٥,١٠٠	-	مشروع دعم الزي المدرسي للأيتام
٤٣,٤٠٠	-	مشروع دعم الحقائق المدرسية للأيتام
٣,٨٧٥,٦٠٠	٣,١٢٩,٩٧٠	

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) التبرعات العينية
٦٠٦,٢٧٢	٢,١٣٣,٠٧٥	السلة الغذائية
٣١٦,٧٦٦	٦٨٩,٦٥٢	لحوم دجاج
-	٧,٠٤٠	مستلزمات شتوية
٩٩٤,٤٠٠	١,٣٨٣,١٠٠	لحوم
٦٩٠,٧٣٠	٧٧٨,٧٩٠	تمور
١١٤,١٥٠	١١٤,٦٠٠	سقيا قوارير الماء
١٥,٠٠٠	٣٥٥,٢١٠	اجهزه كهربائية
١٣,٤٦٠	-	سيارات
٧٠٣,٠٨٠	-	مبانى
٩٣,١٨٠	-	ارز
٤٨,٠٠٠	-	حقائب وملابس شتوية
١٣,٧٥٠	-	خضار وفواكه
١٥٦,٥١٧	-	زكاة فطر
١٢,٣٠٠	-	مجمدات
٣,١٣٨	-	كفارات
٢,٤٠٠	-	دقيق
<b>٣,٧٨٣,١٤٣</b>	<b>٥,٤٦١,٤٦٧</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٩) اعانة الوزارة
٧٥,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	لمتضرري الكوارث الطبيعية
٥٠٠,٠٠٠	-	للسلة الغذائية
٢٠,٠٠٠	-	لدعم التميز المؤسسي
<b>٥٩٥,٠٠٠</b>	<b>٧٠,٠٠٠</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٠) ايرادات اجارات الاوقاف
١٣١,٧١١	١٠١,٧٥٠	ربع وقف الدف رقم ١
-	٤٩,٢١٩	ربع وقف الدف رقم ٢
٥٠,٨٩٢	٨٢,١٩٤	ربع وقف العطاء الخيري
-	٧٤,٠٠٠	وقف غران المركز الرئيسي
٣٣,١٦٣	٢٤,٤٥٠	وقف الشيخ العقيل
٧٠,٣٥٩	٩٣,٩١٧	وقف اليتيم
٢٦٨,١٥٠	٢٠٨,٩١٩	أوقاف مكتب غران
<b>٥٥٤,٢٧٥</b>	<b>٦٣٤,٤٤٩</b>	

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢١) المساعدات النقدية
١,٢٠٢,٧٨٦	١,٠٥٠,٦١٩	مشروع كفالة الايتام
١٩٢,١٣٢	١٣٣,١٤٤	مشروع كفالة الاسر
٤٠,٠٤٦	١٢٠,٠٥٢	مخصص كفالة ٢٠ اسرة
٧٠,٣٠٠	٥٥,٤٣٦	مشروع كفالة الارامل
٦٥,٣٩٤	٢١٩,٦٧٢	مشروع بناء وترميم مساكن
٢,٠٠٠	-	مشروع صيانة إسكان غران التتموى
٧٤٩,٥٢٩	٣٢,١٧٠	مشروع بناء وترميم مساكن . دعم العقيل
١٤١,٢٤٩	-	مخصص الشيخ العقيل لسداد مديونيات المقترضين
٣٨,٥٠٠	-	تبرع الشيخ العقيل رحمه الله لمستودع ام الحرم
-	٦٠٠,٠٠١	مخصص مبادرة صيانة منازل متضررى السيول
-	٣٠٠,٠٠٠	مخصص مبادرة تأثيث منازل متضررى السيول
١٦٥,٩٨٥	٢٣٠,٨١٢	مشروع بطاقات بر خليص الغذائية
١٤٥,٩٧٨	-	مشروع سلة افطار أسرة
-	٣٥,٦٩٠	مشروع سلة رضيع
٢٨٥,٢٨٧	٢٤٣,١٩١	مشروع السقيا الخيرية . جهود الجمعية
١٣١,٢١٠	-	مشروع سقيا حاج
١١٩,١٩٧	٥٥,٨٥٠	مشروع بطاقات كساء دعم الجمعية
٢٣,٧٠٠	١٤,٥٠٦	مشروع الأسر المنتجة
٣٢,٣٦٢	١٨٨,٠٣٦	مشروع الأجهزة الكهربائية
٢٧,٥٠٢	٣٢,٢٥٠	مشروع اعانه الزواج . دعم الجمعية
١١١,٦٣٤	٨٤,٤٢٦	مشروع تقريج الكرب العام
٣٦,١٣٥	١٣,٧٢٣	مشروع تقريج الكرب المخصص
٧١,٦٦٠	١١٠,١٥٦	مشروع تكافل تسديد اجار
١٣٦,٥٥٢	٦٤,٣٢٣	مشروع سداد فواتير الكهرباء
٩٧,١٨٣	٣٦,١٤٩	مشروع الغارمين
١٣,٥٠٣	٧٠,٦٥٦	مشروع اعانة المرضى
٦,٢٠٠	٦,٠٧٦	مشروع ذوى الاحتياجات الخاصة
-	٩,٠١٧	مخصص راتب لجنة اصلاح ذات البين
١٦,١٧٢	١٢,٩٢٥	الجهود النقدية لمكتب غرب خليص
٧٨,١٦٣	٢٧,٠٠٢	الجهود النقدية لمكتب وسط خليص
٤٩,٢٠٠	٧٨,٩٤٢	الجهود النقدية لمكتب غران
٩٠,٤٠١	-	جهود مكتب البرزة
١١٠,٠٠٢	-	جهود مكتب النخيل
-	٤,٠٠٠	مشروع مستلزمات شتاء
٣٠٠,٠٤٨	٤١٥,٠٠٠	مبنى لجنة اصلاح ذات البين
-	١٤٧,٦٠٤	مشروع البلد الحرام
-	٢٩٠,٨٦٦	مشروع افطار صائم فى الحرم
٤,٥٥٠,٠١٠	٤,٦٨٢,٢٩٤	

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٢) مصروفات البرامج والانشطة
١٥٦,٥١٧	-	مشروع زكاة الفطر
٨٣,٥٨٢	٩,٨٢٣	مشروع مبادرة نؤهلهم لنمكتهم
-	٣٥,٠٠٠	مشروع تمكين الرائد المجتمعي
٣٦,٠٠٠	-	لجنة اصلاح ذات البين
١٠,١٠١	-	مشروع الكفارات
٦,٠٠٠	-	مشروع صيانة الأجهزة الكهربائية
٤,٧٦١	٢٢٩	مشروع طريق النجاح
٣,١٦١	-	مشروع صيانة مساكن العامرية
٣٠٠,١٢٢	٤٥,٠٥٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٣) مصروفات المنح الحكومي
٥٠٣,٨٥٥	٤٩٦,١٤٥	مشروع السلة الغذائية
٣٥,٠٠٠	٤٢,٠٣٤	متضرري الكوارث الطبيعية
٣٩,٦٣٧	-	لمشروع الأجهزة الكهربائية
٢٩,١٧٥	-	المنح الحكومي لمشروع كساء
-	٢٠,٠٠٠	مشروع التميز المؤسسي
٦٠٧,٦٦٧	٥٥٨,١٧٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٤) المساعدات العينية
٢,٧٢٩,٧٩٨	٢,١٣٣,٠٧٥	السلة الغذائية
-	٦٨٩,٦٥٢	لحوم دجاج
-	٧,٠٤٠	مستلزمات شتوية
-	١,٣٨٣,١٠٠	لحوم
-	٧٧٨,٧٩٠	تمور
١١٤,١٥٠	١١٤,٦٠٠	سقيا قوارير الماء
١٥,٠٠٠	٢٩٣,١٩٢	اجهزه كهربائية
٤٨,٠٠٠	-	أواني منزلية
٣,١٣٨	-	كفارات
٢,٩١٠,٠٨٦	٥,٣٩٩,٤٤٩	



جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٥) مساعدات منصة احسان
٧٥,٠٠٠	٢٨٥,٠٠٠	مشروع كفالة الاسر
-	٢٨٨,٠٨١	مشروع كفالة الأرامل والمطلقات
١٣٥,٥٤٠	٣٧٧,٢٦٨	مشروع السقيا الخيرية - قوارير الماء
٦٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	مشروع بناء منازل الأسر المحتاجة
٣٦٠,٠٠٠	-	مشروع تأثيث المنازل
١٤١,٨٠٠	٤٧٠,٣٠٩	مشروع كفالة الأيتام
١٩٣,٦٠٥	٢٠٦,٦٠٠	مشروع ترميم منازل الايتام
٢٨٤,٠٠٠	-	مشروع دعم الأجهزة الكهربائية للأيتام
١٥٣,٠٠٠	-	مشروع دعم أجهزة الحاسب الآلي للأيتام
٦٥,١٠٢	-	مشروع دعم الزي المدرسي للأيتام
٤٣,٤٠٠	-	مشروع الحقائب المدرسية للأيتام
٢٠,٠٠٠	-	مشروع دعم ايجار للأيتام
-	١٥,٠٠٠	مشروع مساعدة الشباب على الزواج
-	٦٢٦,٥٦٠	ترميم منازل الاسر العقيل
-	١٠١,٩٤٩	مشروع تفريج الكرب
-	١٢,٩٩٠	مشروع اعانه مرضى
-	١٣,٢٠٠	مشروع شراء شماغ العيد لعدد (١١٠)
-	١٥٣,١٠٠	مشروع كسوة عيد
-	٣٩,٦٤٨	مشروع توفير مستلزمات الرضع
-	٣٠٠,٠٠٠	مشروع افطار صائم في ساحات الحرم المكي
-	٤٥٠,١٠٠	مشروع منصة احسان لصالح وجبات الحجاج
-	١٨٩,٨٤٩	مشروع السلة الغذائية
-	٣٣,٧٦٣	مشروع سداد فواتير الكهرباء
١٠٠,٠٠٢	-	مشروع سداد ايجار للأسر المحتاجة
١,٦٣١,٤٤٩	٤,٤٢٣,٤١٧	

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٦) مصاريف وعوائد الاوقاف
٢,٨٢٠	٩,٨٦٠	مصرفات النظارة
٨٦,٨٩٠	٢٥,٥٤٢	الرواتب والأجور النقدية
٢٨,٣٦٩	٥٣,٦٤٩	الصيانة والاصلاح
٥٠,٦٧٢	٥٦,٣٨٢	المنافع والخدمات والتأمين
١٠٠,٢٤٦	٧٦,٠٦٩	صرف وتوزيع صافي ريع أوقاف مكتب غران الثلاثة
-	٤٤,٤٣٣	صرف وتوزيع صافي ريع وقف اليتيم
٥٩,٥٠٠	١٨,٧٥٨	صرف وتوزيع صافي ريع وقف العطاء الخيري
٢,٥٠٣	-	صرف وتوزيع صافي ريع وقف مكتب غران المركز
٤,٩٨٠	-	صرف وتوزيع صافي ريع وقف الدف رقم ١
٢٨٠	-	المستهلكات
<b>٣٣٦,٢٦٠</b>	<b>٢٨٤,٦٩٣</b>	

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٧) المصروفات العمومية والإدارية
٤٧٢,٣٦٨	٣٣٠,٥٧٦	الرواتب والأجور وما في حكمها
١٠١,٦٦٠	٨٩,٥٢٦	تأمينات اجتماعية
٣,١٦٠	٢٧٠	العمل الإضافي
١,٦٣٣	٤,٦٣٥	الإجازات
٣٤,٠٥٤	-	تأمين طبي
١,٣٢٥	-	مصاريف علاج
٨٦١	١٤,٣٧٨	مكافآت وحوافز موسمية
٩,٠٠٠	٣,٠٠٠	مكافآت وحوافز سنوية
٥,٥٠٠	٥,٠٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
١٠,١٠٠	١٧,٤٥٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
١٧,٨٥٠	٨٠٠	مصاريف حكومية - رسوم
٩,١٣٣	-	مصاريف حكومية . نقل كفالات
٤٥٠	-	تكاليف عماله مؤقتة
-	١٥٠	بدل الانتداب
١٤٨,٢١٢	٥١,٨١٤	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٠٥٢	١٠,٢٨٣	مستلزمات مكتبية
٦,٠٧٠	٩,٣٤٧	الوقود والمحروقات
٧,٨٣٦	٦,٧٥٩	ضيافة ونظافة
٦,٩٢٠	٤٠	أدوات مستهلكة مصروفة
٦٩,٨٤٢	-	إصلاحات وترميم
٥,٦٣٢	١٥,٠١٥	صيانة وإصلاح - السيارات
٥,٦٥١	٢٠,٧٥٢	صيانة وإصلاح
٢٦,٠٠٥	٢٤,١٥٩	الكهرباء والمياه
١٥,٣٩٩	١٩,١٣٤	الهاتف والفاكس والإنترنت
٢,٥٠٠	١٨,١٥٣	اجور تحميل وتنزيل
١٠,٣٥١	-	تكاليف مهنية واستشارات
٦,٦٩٥	١٢,٩٧٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
١,٧٥١	-	مصاريف التدريب والتأهيل
٢,٣٨٩	١٢,٧٦٢	مصاريف الدعاية والاعلان
١,٦٦٠	٢٨٠	العينات والهدايا
١,٥٠٠	١,٢٢٥	مصاريف غرامات ومخالفات
٦,٣٦٢	٩,٠١٠	مصاريف بنكية وعمولات
٩٩٣,٩٢١	٦٧٧,٤٨٨	

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	المحرم خلال السنة	تسويات	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣م	(٢) صافي الأصول المقيدة
					<b>إيرادات الجمعية</b>
١٨,٨١٨	(١,١٠٦,٥١٨)	-	١,٠٩٩,٧٥٧	٢٥,٥٧٩	بروع زكاة المال
-	(١٥٠,٧٠١)	-	١٥٠,٧٠١	-	بروع زكاة الفطر
١,٢٠٠	-	-	١,٢٠٠	-	بروع الكفارات
٣٣٣,٥٤٣	(١,٠٥٠,٦١٩)	-	١,٠٨٣,٧٦٥	٣٠٠,٣٩٧	بروع كفالة الايتام
٣٧,٥٥٤	(١٣٣,١٤٤)	-	١٢١,١٢٥	٤٩,٥٧٣	بروع كفالة الاسر
٥٠,٤٠٨	(١٢٠,٠٥٢)	-	١٢٠,٥٠٦	٤٩,٩٥٤	صص كفالة ٢٠ اسرة
٣,٤٣٥	(٥٥,٤٣٦)	-	٤٣,١٠٧	١٥,٧٦٤	بروع كفالة الارامل
٥٠,٤٤٤	(٢١٩,٦٧٢)	٣٠,٦٠٧	٦٢,٣٦٣	١٧٧,١٤٦	بروع مساكن جهود الجمعية
-	(٣٢,١٧٠)	(٥)	-	٣٢,١٧٥	بروع بناء وترميم دعم العقيل
٤,٠٦٩	-	-	-	٤,٠٦٩	بروع إسكان غران التنموي
-	(٦٠٠,٠٠١)	١	-	٦٠٠,٠٠٠	بروع مبادرة متضرري السيول و الامطار
-	(٣٠٠,٠٠٠)	-	-	٣٠٠,٠٠٠	في الاصول المقيدة نأثيث منازل متضرري السيول
٤٤٩,٦٠١	(٢٣٠,٨١٢)	-	٣٢٧,٨٧١	٣٥٢,٥٤٢	بروع بطاقات بر خليص الغذائية
٦,٢٠٠	(٣٥,٦٩٠)	-	-	٤١,٨٩٠	بروع سلة رضيع
٩٦,٨٥٥	(٢٤٣,١٩١)	-	٢٦٧,٤٠٩	٧٢,٦٣٧	بروع السقيا الخيرية
٦١,٥٤٤	(٥٥,٨٥٠)	-	٥٦,٢٢٩	٦١,١٦٥	بروع بطاقات كساء
٤,٠٨٣	-	-	١,٤٥٣	٢,٦٣٠	بروع الحقيبة المدرسية
٧٠,١٧٠	(٩,٨٢٣)	-	٣,٦٠٠	٧٦,٣٩٣	بروع مبادرة نؤهلهم لنمكتهم
-	(٣٥,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)	-	٧٠,٠٠٠	بروع تمكين الرائد المجتمعي
-	(٢٢٩)	-	-	٢٢٩	بروع طريق النجاح
٤٠,٩٢٠	(١٤,٥٠٦)	-	-	٥٥,٤٢٦	بروع الاسر المنتجة
٦٠,١٠٢	(٣٢,٢٥٠)	-	-	٩٢,٣٥٢	بروع اانة الشباب علي الزواج
٣٧,٣٤٠	(١٨٨,٠٣٦)	٣٠,٦٠٦	٤٢,٣٨٣	١٥٢,٣٨٧	بروع الأجهزة الكهربائية
٨,٥٣٢	-	-	٤,٤١٣	٤,١١٩	بروع صيانة الأجهزة الكهربائية
٢٦٨,٧٠١	(٨٤,٤٢٦)	-	٨٦,٦٢٨	٢٦٦,٤٩٩	بروع تفريغ الكرب العام
٥٤,٤٤٥	(١٣,٧٢٣)	-	٤٥,٠٠٠	٢٣,١٦٨	بروع تفريغ الكرب المخصص
٣٧,٦٣٥	(١١٠,١٥٦)	-	٢٣,٢١٥	١٢٤,٥٧٦	بروع تكافل تسديد اجار
٦٧,٩٣١	(٦٤,٣٢٣)	-	٥٥,٦٠٧	٧٦,٦٤٧	بروع سداد فواتير الكهرباء
٥٤,٩٥٠	(٣٦,١٤٩)	-	٣٦,٥٧٠	٥٤,٥٢٩	بروع الغارمين
١٢٧,٢٢٢	(٧٠,٦٥٦)	-	٥٣,٧٠١	١٤٤,١٧٧	بروع اعانة المرضى
-	(٦,٠٧٦)	-	٧٠٨	٥,٣٦٨	بروع ذوي الاحتياجات الخاصة
٢٤٦,٧٢٤	-	-	١٤,٨٠٠	٢٣١,٩٢٤	محافظة سند لك
٢٧,٩٧٢	-	-	٤,٧٠٠	٢٣,٢٧٢	بروع محافظة العقيل (رحمه الله) لاعانة الاسر
٢٥,٤١٣	(١٢,٩٢٥)	-	١٦,٤٠٧	٢١,٩٣١	بروع النقدي لمكتب غرب خليص
٨,٦٢٧	(٢٧,٠٠٢)	-	٣٠,٠٣٥	٥,٥٩٤	بروع النقدي لمكتب وسط خليص
٣١,٤٧١	(٧٨,٩٤٢)	-	٧٨,٠٤٧	٣٢,٣٦٦	بروع النقدي لمكتب غران
<b>٢,٢٨٥,٩٠٩</b>	<b>(٥,١١٨,٠٧٨)</b>	<b>٢٦,٢٠٩</b>	<b>٣,٨٣١,٣٠٠</b>	<b>٣,٥٤٦,٤٧٨</b>	<b>مجموعه / .....</b>

**جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص**  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

**إيضاحات حول القوائم المالية**

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	تسويات	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	( صافي الأصول المقيدة )
٢,٢٨٥,٩٠٩	(٥,١١٨,٠٧٨)	٢٦,٢٠٩	٣,٨٣١,٣٠٠	٣,٥٤٦,٤٧٨	...../
-	(٤,٠٠٠)	-	٤,٠٠٠	-	ت مشروع مستلزمات شتاء
٢١,٦٣٥	(٤٢٤,٠١٧)	-	٤٣٥,٠٠٠	١٠,٦٥٢	ع مبني لجنة اصلاح ذات البين
٣٠٨,٥١٤	-	-	٣٠٨,٥١٤	-	ع مقر الجمعية
٣٠٤,٥٠٨	(١٤٧,٦٠٤)	-	٤٥٢,١١٢	-	ع البلد الحرام
١٢٥,٠٠٠	-	-	١٢٥,٠٠٠	-	ع محطة تحلية المياه
-	(٢٩٠,٨٦٦)	-	٢٩٠,٨٦٦	-	ت مشروع افطار صائم في الحرم
٤٢,٢١٠	-	-	-	٤٢,٢١٠	ع مخصص شراء دينة للمستودع
٣,٠٨٧,٧٧٦	(٥,٩٨٤,٥٦٥)	٢٦,٢٠٩	٥,٤٤٦,٧٩٢	٣,٥٩٩,٣٤٠	ع مشاريع الجمعية
-	(٢٠,٠٠٠)	-	-	٢٠,٠٠٠	ع المنح الحكومي
-	(٤٩٦,١٤٥)	-	-	٤٩٦,١٤٥	ع السلة الغذائية - المنح الحكومي
١٣٧,٨١١	(٤٢,٠٣٤)	-	٧٠,٠٠٠	١٠٩,٨٤٥	ع متضرري الكوارث- المنح الحكومي
١٣٧,٨١١	(٥٥٨,١٧٩)	-	٧٠,٠٠٠	٦٢٥,٩٩٠	ع المنح الحكومي
١٨٧,٣٩٢	(٣٧٧,٢٦٨)	-	٣٥٠,١٠٠	٢١٤,٥٦٠	ع سقيا قوارير الماء - دعم احسان
٣٠,٠٠٠	(٨٦٠,٠٠٠)	-	٥٠,٠٠٠	٨٤٠,٠٠٠	ع بناء منازل الاسر المحتاجة - دعم احسان
٥٥,٧٣٠	(٦٢٦,٥٦٠)	-	٦٨٢,٢٩٠	-	ع ترميم منازل الاسر المحتاجة- دعم
٤١,٧٣١	(١٠١,٩٤٩)	-	١٤٣,٦٨٠	-	ع تفريج الكرب- دعم احسان
٤٣,٠١٠	(١٢,٩٩٠)	-	٥٦,٠٠٠	-	ع اعانة المرضى- دعم احسان
٢٧٢,٣٥٢	(٣٩,٦٤٨)	-	٣١٢,٠٠٠	-	ع توفير مستلزمات الرضع- دعم احسان
٢٩٤,٧٥١	(١٨٩,٨٤٩)	-	٤٨٤,٦٠٠	-	ع السلة الغذائية - دعم احسان
٢٦,٢٣٧	(٣٣,٧٦٣)	-	٦٠,٠٠٠	-	ع سداد فواتير الكهرباء - دعم احسان
-	(٢٨٥,٠٠٠)	-	٦٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	ع كفالة أسر . دعم احسان
-	(٢٨٨,٠٨٠)	٨٠	-	٢٨٨,٠٠٠	ع كفالة الأرملة والمطلقات دعم احسان
-	(٤٧٠,٣٠٩)	١٠٩	-	٤٧٠,٢٠٠	ع كفالة ايتام دعم احسان
-	(٢٠٦,٦٠٠)	٢٠٥	-	٢٠٦,٣٩٥	ع ترميم منازل الايتام دعم احسان
-	(١٥,٠٠٠)	-	١٥,٠٠٠	-	ع مشروع مساعدة الشباب على الزواج دعم احسان
-	(١٥٣,١٠٠)	-	١٥٣,١٠٠	-	ت مشروع كسوة عيد - دعم احسان
-	(١٣,٢٠٠)	-	١٣,٢٠٠	-	ع مشروع شراء شماغ العيد لعدد(١١٠)- دعم احسان
-	(٣٠٠,٠٠٠)	-	٣٠٠,٠٠٠	-	ع مشروع افطار صائم في ساحات الحرم المكي . احسان
-	(٤٥٠,١٠٠)	١٠٠	٤٥٠,٠٠٠	-	ع منصة احسان لصالح مشروع وجبات الحجاج
٩٥١,٢٠٣	(٤,٤٢٣,٤١٦)	٤٩٤	٣,١٢٩,٩٧٠	٢,٢٤٤,١٥٥	

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

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	(٢) صافي اصول الاوقاف
٣٠٩,٦٥٣	(٤,٢١٦,٣٥٣)	٨١٩,٠٠٣	٣,٧٠٧,٠٠٣	وع وقف والدين بالفصيلة
٣٥,٩٦٥	(٩٦,٦٦٦)	٦٥,٦٥٠	٦٦,٩٨١	وقف الدف رقم ١
٤٥,٥٨١	(٢٨,٩٦٨)	٤٩,٢١٩	٢٥,٣٣٠	وقف الدف رقم ٢
٧٠,٥٤٧	(٣٢,٧٠٨)	٦١,٧١٤	٤١,٥٤١	وقف العطاء الخيري
٤٨,٨٦٦	(٦٤,٧١٨)	٧٤,٠٠٠	٣٩,٥٨٤	مركز الرئيس
١٨٠,٦٠٧	(١٤٤,٧٤٢)	٢٠٨,٩١٩	١١٦,٤٣٠	مكتب غران
٢٤,٢٣٠	(٤١,١٩٣)	٢٤,٤٥٠	٤٠,٩٧٣	الشيخ العقيل
٤٩,٥٦٠	(١٠٦,٥٣٩)	٧٢,٧٨٩	٨٣,٣١٠	اليتيم
-	(٤٩,٢٤٢)	-	٤٩,٢٤٢	نس ريع لأوقاف اخري
<b>٧٦٥,٠٠٩</b>	<b>(٤,٧٨١,١٢٩)</b>	<b>١,٣٧٥,٧٤٤</b>	<b>٤,١٧٠,٣٩٤</b>	

(٣٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٣٠ ابريل ٢٠٢٤ م .