

جمعية البر الخيرية بالطائف

تحت اشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧)
منطقة الطائف - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقدير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة

٢ - ١

٣

٤

٥

١٩ - ٦

الفهرس

تقرير مراجع الحسابات المستقل

قائمة المركز المالي

قائمة الأنشطة

قائمة التدفقات النقدية

الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بالطائف

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالطائف - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٦٧) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م قائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية لسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما إننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

امر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي مطلق في تاريخ ٢٠٢٣/١٠/٣م.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقاً 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 وفقاً 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 المالي في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكمجزء 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 ل توفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير 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.
- تقويم 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 شكًّا 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.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحظوظ القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بالطائف - من بين أمور أخرى - بال نطاق والتوقىت 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 المحفظة بها.

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



الرياض : ٤٠ شعبان ١٤٤٥ هـ

الموافق : ١٤ فبراير ٢٠٢٤ م

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد وما في حكمه	(٤)	٧,٥٨٩,٠٣٤	٥,٩٧٧,٨٦٥
مصرفوفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى	(٥)	١,٣٧٢,٤٧٥	١,١٧٣,٢٣٣
اجمالي الأصول المتداولة		٨,٩٦١,٥٠٩	٧,١٥١,٠٩٨
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الأصول الاستثمارية - بالصافي	(٦)	١١,٥٢٦,٥١٣	١١,٨٧٣,٨٦١
الأصول الغير ملموسة - بالصافي	(٧)	١	١
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	(٨)	١,٨٨٥,٢٠٣	٦,٠٩٨,٨٨٩
مجموع الأصول غير المتداولة		١٣,٤١١,٧١٧	١٧,٩٧٢,٧٥١
اجمالي الأصول		٢٢,٣٧٣,٢٢٦	٢٥,١٢٣,٨٤٩
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	٧٦٧,٥٨٣	٧٧٢,٠٩٦
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٧٦٧,٥٨٣	٧٧٢,٠٩٦
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٣,٨٧٢,٧٣٠	١٨,١٨٢,٧٠٥
صافي الأصول المقيدة	(٢١)	٥,٥٥٠,٤٤٦	٤,٨٦١,٠٥٢
صافي الأصول الاوقاف	(٢٢)	٢,١٨٢,٤٦٧	١,٣٠٧,٩٩٦
مجموع صافي الأصول		٢١,٦٠٥,٦٤٣	٢٤,٣٥١,٧٥٣
اجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٢,٣٧٣,٢٢٦	٢٥,١٢٣,٨٤٩

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

قائمة الأنشطة

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

الإيرادات والترعات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي م ٢٠٢٣	اجمالي م ٢٠٢٢	الإيرادات والترعات
الترعات النقدية العامة		٥٣٨,١٢٦	-	-	٥٧٥,٣٠٤	٥٣٨,١٢٦	الترعات النقدية العامة
الترعات النقدية المقيدة	(١٠)	-	٣,٣٢٧,٢٥٥	-	٣٦٦,٧٧٩	٣,٣٢٧,٢٥٥	الترعات النقدية المقيدة
ترعات اوقاف		٣٧٢,٢٧٨	٣٧٢,٢٧٨	-	٣٧٢,٢٧٨	٣٦٣,٧١٥	ترعات الزكاة
ترعات العينية	(١١)	-	١,٧٥٨,٧٩٩	-	١,٧٥٨,٧٩٩	١,٦٧٤,٥٣٨	الترعات العينية
اشتراكات أعضاء		١,٢٠٠	-	-	١,٢٠٠	٢,٢٥٠	اشتراكات أعضاء
إيرادات الإيجارات		٣٠٠,٠٠٠	-	-	٣٠٠,٠٠٠	٦٥٨,٠٨٨	إيرادات الإيجارات
ريع ايجارات الأوقاف		٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	-	٧٥٠,٠٠٠	٣١٣,٦٢٢	ريع ايجارات الأوقاف
دعم منصة احسان	(١٢)	١,٣٣٩,٦٠٠	-	-	١,٣٣٩,٦٠٠	٢,٢٠٤,٩٢٠	دعاة الوزارة
اعانة الوزارة		-	-	-	-	٥٢٠,٠٠٠	اعانة الوزارة
باقي الأصول المحررة من القيد							باقي الأصول المحررة من القيد
عادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام		٦,١٦٠,٥٣٠	(٥,٩١٢,٧٢٣)	(٢٤٧,٨٠٧)			عادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
جمالي الإيرادات واعاده التصنيف		٦,٩٩٩,٨٥٦	٦٨٩,٣٩٤	٨٧٤,٤٧١		٨,٥٦٣,٧٢١	جمالي الإيرادات واعاده التصنيف
المصروفات والمساعدات							المصروفات والمساعدات
المساعدات النقدية		-	-	-	-	٦,٦٧٩,٢١٦	المساعدات النقدية
مصروفات الانشطة	(١٣)	٢,٦٣٠,٥١٥	-	-	-	٤٤٨,٦١٩	مصروفات الانشطة
صاريف جمع الأموال	(١٤)	٢٤٨,٢٦٢	-	-	-	٦٩,٢٠٩	صاريف جمع الأموال
المساعدات العينية	(١٥)	١٧٦,٤٦٣	-	-	-	٢٦٢,٥٤٢	المساعدات العينية
م. توزيعات وعوائد الأوقاف	(١٦)	١٩١,٦٩٣	-	-	-	٣٦٣,٧١٥	م. توزيعات وعوائد الأوقاف
المصروفات محلمة على النشاط	(١٧)	٣٠٥,٩٧١	-	-	-	١٨١,٢٢٥	المصروفات محلمة على النشاط
صاريف الحكومة	(١٨)	٩٦,٥٠٣	-	-	-	٣١٧,١٧٨	صاريف الحكومة
مساعدات منصة احسان	(١٩)	١,٣٤٣,٦٠٠	-	-	-	٢,٠٧٥,٩٢٠	مساعدات منصة احسان
مساعدات الزكاه		١,١٥٤,٦٥٨	-	-	-	٩٧٨,٩٤١	مساعدات الزكاه
مصروفات الاستثمار		٢٥,٠٠٠	-	-	-	٦٨,٣٩٠	مصروفات الاستثمار
مساعدات اعانة الوزارة - دعم اجتماعي		٣٧٥,٠٠٠	-	-	-	٣٣٥,٩٦٣	مساعدات اعانة الوزارة - دعم اجتماعي
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٠)	٢٠١,١٣٢	-	-	-	١,٦٣٨,٠٨٨	المصروفات العمومية والإدارية
ا هلاك الاصول الاستثمارية	(٦)	٣٤٧,٣٤٨	-	-	-	٣٤٧,٣٤٨	ا هلاك الاصول الاستثمارية
ا هلاك ممتلكات والآلات والمعدات	(٨)	٤,٢١٣,٦٨٦	-	-	-	٤٥٦,٦٤٥	ا هلاك ممتلكات والآلات والمعدات
جمالي المصروفات		١١,٣٠٩,٨٣١	-	-	-	٧,٦٠٥,٧٧٣	جمالي المصروفات
تغير في صافي الأصول خلال السنة		(٤,٣٠٩,٩٧٥)	٦٨٩,٣٩٤	٨٧٤,٤٧١	(٢,٧٤٦,١١٠)	(٩٢٦,٥٥٧)	تغير في صافي الأصول خلال السنة
صافي الأصول بداية السنة		١٨,١٨٢,٧٠٥	٤,٨٦١,٠٥٢	١,٣٠٧,٩٩٦	٢٤,٣٥١,٧٥٣	٢٥,٢٧٨,٣١٠	صافي الأصول بداية السنة
صافي الأصول نهاية السنة		١٣,٨٧٢,٧٣٠	٥,٥٥٠,٤٤٦	٢,١٨٢,٤٦٧	٢١,٦٠٥,٦٤٣	٢٤,٣٥١,٧٥٣	صافي الأصول نهاية السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

(٩٢٦,٥٥٧)	(٢,٧٤٦,١١٠)	التغير في صافي الأصول
٣٤٧,٣٤٨	٣٤٧,٣٤٨	اولاًك الأصول الاستثمارية
٤٥٦,٦٤٥	٤,٢١٣,٦٨٦	اولاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٨٧,٥٥٦	٥٠,٤٦١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٤,٩٩٢	١,٨٦٥,٣٨٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٥٤٨,٢٠٨)	(١٩٩,٢٤٢)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة اخرى
(٧٨,٣٠٤)	-	دائنون متتنوعون وذمم دائنة اخرى
(٥٦١,٥٢٠)	١,٦٦٦,١٤٣	النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٦٠٣,٩٤٨)	(٥٤,٩٧٤)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,١٦٥,٤٦٨)	١,٦١١,١٦٩	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١,١٦٥,٤٦٨)	١,٦١١,١٦٩	التغير في النقدية خلال السنة
٧,١٤٣,٣٣٣	٥,٩٧٧,٨٦٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٥,٩٧٧,٨٦٥	٧,٥٨٩,٠٣٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

(١) التكوين والنشاط :

جمعية البر الخيرية بالطائف ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧) وتاريخ ١٥/١٠/١٤٠٤ هـ الموافق ١٩٨٤/٠٧/١٤ م ، مركزها الرئيسي:- الطائف- المملكة العربية السعودية .

١-١ اهداف الجمعية :

- تقديم العون والمساعدة للأسر المحتاجة.
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية.

٢-١ 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 :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل الجمعية في اياض 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 العملاة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملاة 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 ومتوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٣) السياسات المحاسبية المتتبعة :

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و دائع 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 علام الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي 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 ، و يتم تحويل المخصصات في قائمة الاعمال و تدرج ضمن المصاريف العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد اتخاذ جميع الاجراءات القانونية الازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتتنائها بهدف استخدامها في تسهيل عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع .
تقيد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافة اليها كلفة المصارييف الازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المترافق واى انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

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

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكمال الاعمال او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الاعمال او الاعمال المعنية . لا يتم تحويل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٤ اصول الاوقاف :

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

٥-٥ الدائنون التجاريون و المبالغ 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 ، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ الإيجار:

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

يصنف عقد الاجار عند تاريخ نشأة العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الى الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

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

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الاجار ايهما اقل.

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

ب- الجمعية كمؤجر

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

٧-٣ المخصصات

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

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

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

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهدأ لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذاخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات 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.

١٠-٣ قائمة الأنشطة : (يتبعه)

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على أساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة .
أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء أكان ذلك في صورة نقدية ، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما ، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلّمها الجمعية من قبل المتبّعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقف طبقاً لطبيعة و شروط المتبّعين .
يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

- عندما تمتّع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .
- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من النقاء .
- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناءً على الشروط المذكورة أعلاه ، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:-
التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقي من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلّم فيها الجمعية تلك التبرعات .
التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق ل تلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كtributes بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي .
الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مراقب ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .
التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التتحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . وبعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً ؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاماً ، بتقديم تبرع .
المنح الحكومية :

تسلّم الجمعية المنح من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدتها الوزارة وشروط المرتبطة بها .
الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تتحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .
إيرادات التحويلات و إعادة التصنيف :

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

١٠-٣ قائمة الانشطة : (يتمه)

ب - المصروفات و المساعدات

مصاروفات الانشطة :

تمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .
المساعدات النقدية :

تمثل في مصاروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقها او استحقاقها .
مصاروفات المنح الحكومية :

تمثل مصاروفات البرامج و الانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد其ا وزارة الموارد البشرية .
مصاروفات جمع الاموال :

مصاروفات التسويق و تتمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحويلها باتباع اسس تحويل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصاروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

١١-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعايير العرض والاصحاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهدافة 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 ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتقويت 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 .

جمعية البر الخيرية بالطائف

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
٢٢٣,٢٧٩	٢٢٣,٥٧٩	بنك الرياض ح/٩٩٤٤
٣٠٤,٦٩٠	٩٦٠,٨١٩	مصرف الراجحي زكاة ح/٩٨٠٠
٢,٩٠٣	٧٠,٨٠٦	مصرف الراجحي وقف ح/٣٤١
٩٨,٧٧٧	١٦٩,٢٧١	مصرف الراجحي صدقة جارية ح/٣٥٨
٧,٣٤٠	١٦,٦٣٣	مصرف الراجحي كفارات ح/٩٨٨٣
٧,٣٥٠	٥٩,٥٢٢	مصرف الراجحي كفالة اسره ح/٩٩١٧
٤,٦٣٥	٢٢٣,٥٦٢	مصرف الراجحي سقيا الماء ح/٣٣٣
١١,٧٠٤	٢٢٩,٢٧٥	مصرف الراجحي دعم اعمال الجمعية ح/٥٥٨١
٥,٠٣٨,٩٢٠	٥,٠٨٣,٣٨٥	مصرف الراجحي الرئيسي ح/٥٦٧
٧٢,٥١٠	١٨٦,٥٦٧	بنك الاهلي رئيسي ح/١٠٣
٧٨,٩٧١	١٨٧,٠٠٤	بنك الاهلي زكاه ح/٥٦
١٩,٢٤٧	٣١,٢٨٩	بنك الاهلي وقف ح/٣١٠
١١,٦٦٤	١٥,٥٢٧	بنك الاهلي كفارات ح/٧٠٢
٣٧,٩٧٦	٦٤,٦١٦	بنك الاهلي كفالة اسره ح/٩٠٩
١,١٦٦	٦,٩٥٠	بنك الاهلي سقيا الماء ح/٦٠٤
٤٤	٢,٢٩٠	بنك الاهلي دعم اعمال الجمعية ح/٨٠٠
٦,٠٣٠	٧,٢٣٠	بنك الاهلي إفطار صائم ح/٤٠٨
٥٠,٧٠٩	٥٠,٧٠٩	بنك الاهلي ح/٢٠٣
٥,٩٧٧,٨٦٥	٧,٥٨٩,٠٣٤	

(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى

ربع اوقاف مستحقة

ذمم عاملين

دفعات مقدمة للموردين - خدمات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٩٥٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠
٢٢٣,٢٣٣	٢٢٢,٣٥٨
-	١٠٠,١١٧
١,١٧٣,٢٣٣	١,٣٧٢,٤٧٥

جمعية البر الخيرية بالطائف

تحت اشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربح

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

			(٦) الأصول الاستثمارية - بالصافي
الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
١٢,٩١٥,٩٠٥	٨,٦٨٣,٦٩٠	٤,٢٣٢,٢١٥	الرصيد بداية السنة
١٢,٩١٥,٩٠٥	٨,٦٨٣,٦٩٠	٤,٢٣٢,٢١٥	الرصيد في نهاية السنة
١,٠٤٢,٠٤٤	١,٠٤٢,٠٤٤	-	الاطفاء المتراكم
٣٤٧,٣٤٨	٣٤٧,٣٤٨	-	الرصيد بداية السنة
١,٣٨٩,٣٩٢	١,٣٨٩,٣٩٢	-	اهلاك السنة
١١,٥٢٦,٥١٣	٧,٢٩٤,٢٩٨	٤,٢٣٢,٢١٥	القيمة الدفترية
١١,٨٧٣,٨٦١	٧,٦٤١,٦٤٦	٤,٢٣٢,٢١٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣١,٧٠٠	٣١,٧٠٠	٣١,٧٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣١,٧٠٠	٣١,٧٠٠	٣١,٧٠٠	الإجمالي
٣١,٦٩٩	٣١,٦٩٩	٣١,٦٩٩	رخص البرامج والأنظمة
٣١,٦٩٩	٣١,٦٩٩	٣١,٦٩٩	القيمة الدفترية
١	١	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١	١	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) الممتلكات والأدوات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	التجهيزات المبنية	أجهزة والأدوات والمعدات	أثاث وملحقاته	سيارات وموتوциклات	مباني	أراضي	التكافلية
١٢,٥٥٧,٦٦٦	١٦٣,٠٠٠	١١٥,٩٥٠	٤٢,٢٢٨	١٤٩,٤١	١٠٠,٥٠٠	١,٤٤٥,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١٢,٥٥٧,٦٦٦	١٦٣,٠٠٠	١١٥,٩٥٠	٤٢,٢٢٨	١٤٩,٤١	١٠٠,٥٠٠	١,٤٤٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٦,٤٥٨,٧٢٧	١٦٢,٩٩٩	١٠٢,٨٠٨	٣٦,٦٤٣	١٨٧,٢٠٠	٥,٨٧٧,١٣٠	-	الرصيد بداية السنة
٦,٢٨٦	-	١٣١,٤٤	٥,٥٨٠	١٤٩,٩١٣	٤,٨٠٠,٥٢	-	أهلاك السنة
١٠,٦٧٢,١٣	١٦٢,٩٩٩	١١٥,٩٤٩	٤٢,٢٢٧	١١٢,٨٥٦	٢٠٠,٨٧٨,١٨٢	-	الرصيد في نهاية السنة
٣٠,٢٥٥,١	١٦٢,٩٩٩	١١٥,٩٤٩	٤٢,٢٢٧	١١٢,٨٥٦	٢٠٠,٨٧٨,١٨٢	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٦,٠٩٨,٨٨٩	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الرصيد بداية السنة
١,١٨٨,٤٨٨	٧٧٢,٠٩٦	المكون خلال السنة
١٨٧,٥٥٦	٥٠,٤٦١	المدفوع خلال السنة
(٦٠٣,٩٤٨)	(٥٤,٩٧٤)	الرصيد نهاية السنة
٧٧٢,٠٩٦	٧٦٧,٥٨٣	

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	كفالات اسر فقيرة
١٢٦,٢٠١	٣٣٩,٥٩٨	كفارات يمين
١٢٣,٤٠٥	١١١,٤٥٩	سلة الغذائية
٢٣,١١١	١٥٤,٤٣٥	سقيا الماء
٢٨,٦٤٢	٤٥,٩٧١	زكاة الفطر
٥٦,٨٢٠	٧٢,٢٧٥	كسوة العيد
٧,٤٠٠	٦١,٥١٥	مشروع إفطار صائم
١,٢٠٠	٥٥٥,٦٧٦	تغريح كرب
-	١٢٩,٩٨٨	الاسكان التموي
-	٣٢٣,٠٠٠	سقيا الزوار والمعتمرين
-	١,٥٣٣,٣٣٨	
٣٦٦,٧٧٩	٣,٣٢٧,٢٥٥	

(١١) التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	سلات غذائية
٣٦٣,٧١٥	١٧٦,٤٦٣	
٣٦٣,٧١٥	١٧٦,٤٦٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	<u>(١٢) دعم منصة احسان</u>
٤٠٠,٠٠٠	-	زكاة مال
٣٦٥,٠٠٠	-	تأثيث وترميم المنازل
٣٤٠,٠٠٠	-	سقيا الماء
٤٥٠,٠٠٠	-	الرعاية الصحية (علاج الاسنان)
٢٠٠,٠٠٠	-	رعاية كبار السن
٢٥٠,٠٠٠	-	إيجارات
١٩٩,٩٢٠	١٥٠,٠٠٠	كفارات
-	٧٨٩,٦٠٠	كافارة العاجز عن الصيام
-	٤٠٠,٠٠٠	الفسحة المدرسية
٢,٢٠٤,٩٢٠	١,٣٣٩,٦٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	<u>(١٣) مصروفات الانشطة</u>
١٠,٦١٦	١٧٨,٤٧٤	السلة الغذائية
٥٨,٥٩٣	٥٣,٤٤٨	زكاة فطر
-	٦٩,٩٠١	سقيا الماء
-	٣٩,٧٦٩	كفارات
-	٦٧٥,٦٤٤	إفطار صائم
-	١٠,٠٠٠	مصروفات كسوة
-	١٨٦,٤٣٢	كفالة أسرة محتاجة وابناء
-	١,١٥٨,٨٣٥	سقيا الزوار - المعتمرين - الحجاج
-	٢٢٨,٠٠٠	مشروع الاسكان التنموي
-	٣٠,٠١٢	تغريب كربة
٦٩,٢٠٩	٢,٦٣٠,٥١٥	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١٤) مصروفات جمع الأموال

الرواتب والأجور

المنافع والخدمات والتأمين

٢٤٢,٠٠٠

١٩٩,٨٦٦

٢٠,٥٤٢

٤٨,٣٩٦

٢٦٢,٥٤٢

٢٤٨,٢٦٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١٥) المساعدات العينية

سلات غذائية

٣٦٣,٧١٥

١٧٦,٤٦٣

٣٦٣,٧١٥

١٧٦,٤٦٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١٦) مصروفات وتوزيعات عوائد الأوقاف

الرواتب والأجور

المنافع والخدمات والتأمين

١٧٥,٥٦٣

١٣٥,٠٠٠

٥,٦٦٢

٥٦,٦٩٣

١٨١,٢٢٥

١٩١,٦٩٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١٧) المصروفات المحمولة على النشاط

المصروفات المحمولة على النشاط لعام ٢٠٢٢م

الرواتب والأجور

المنافع والخدمات والتأمين

٣١٧,١٧٨

-

-

١٩٣,٥٣٦

-

١١٢,٤٣٥

٣١٧,١٧٨

٣٠٥,٩٧١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١٨) مصروفات الحكومة

الرواتب والأجور النقدية

المنافع وخدمات التأمين

٦١,٩٩٠

٨٧,٥٨٩

-

٨,٩١٤

٦١,٩٩٠

٩٦,٥٠٣

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٩) مساعدات منصة احسان
٤٠٠,٠٠٠	-	زكاة المال
٢٤٠,٠٠٠	-	تأثيث وترميم المنازل
٣٤٠,٠٠٠	-	سقيا الماء
٤٥٠,٠٠٠	-	الرعاية الصحية (علاج الاسنان)
٢٥٠,٠٠٠	-	ايجارات
١٩٦,٠٠٠	٤,٠٠٠	رعاية كبار السن
١٩٩,٩٢٠	١٥٠,٠٠٠	كفارات
-	٧٨٩,٦٠٠	كفارة العاجز عن الصيام
-	٤٠٠,٠٠٠	مشروع الفسحة المدرسية
٢,٠٧٥,٩٢٠	١,٣٤٣,٦٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية
٤٠٠,٣٢٠	٨٤,٨٠١	مرتبات واجور وما في حكمها
١١٨,٦٠٠	٤٣,٦٩٥	تأمينات اجتماعية
١٨٧,٥٥٦	٥٠,٤٦١	مكافأة نهاية الخدمة
٤٦٩,١٣٤	-	غرامات ومخالفات
٢٧٦,٣١٦	٢٠٠,٢٣	مصاريف تأمين طبي وعلاج
١٢,٩٩٩	-	رسوم واشتراكات
٤,٣٧٠	-	عقود صيانة المصاعد
١,٤٩٩	-	بريد وهاتف وانترنت
٥٤٣	-	كهرباء ومياه
٨٩,٥٨٣	-	بدلات
٧٧,١٦٨	-	تعويضات
-	٢,١٥٢	تذاكر السفر
١,٦٣٨,٠٨٨	٢٠١,١٣٢	

البيان		١ يناير ٢٠٢٠م		١ يناير ٢٠٢١م	
		المقدى خلال السنة		المحدور خلال السنة	
		المحالة على التشغيل		جمع الأموال	
٣,٣٢١,٥٣١	(٨٧,٩٤٠)	(١٧٥,٨٧٩٩)	(١١,٥٥٨)	٢,٩٧٨,٥٢٩	٢,٩٧٨,٥٢٩
١,٣٢٥,١٢٩	(١٨,٤٤٣)	(٢٧,٩٦٥)	(٢٨,٤٤٢)	١,٢١٨,٥٧٢	١,٢١٨,٥٧٢
٦٦,٩٨٣	(٣,٩٧٧)	(٥,٩٦٥)	(٣,٧٦٩)	٥,٢٣٥	٥,٢٣٥
٢٢٢,٧١٢	(١٠,٢٠٩)	(١٥,٣١٤)	(١٠,٢٠٩)	٣٥٠,٣٢٧	٣٥٠,٣٢٧
٣٦,٢٨٥	(٧,٨٤٧)	(٢٦,٧٧١)	(٧,٨٤٧)	١٠,٤٩٤٢	١٠,٤٩٤٢
٧٦,٩٤٤	(١,٠٠٠)	(١,٥٠٠)	(١,٠٠٠)	٢٧,٩٢٩	٢٧,٩٢٩
-	-	(٥٧٣,٦٧٦)	-	١٧,٨٨٧٦	١٧,٨٨٧٦
-	-	(٥٣٤,٨)	-	-	-
٦,٣٢٤,٣٧٨	(٨,١٣٧)	(٤,٥٧١)	(٤,٥٧١)	٢٨,٦٤٢	٢٨,٦٤٢
١٢٥,٠٠٠	(٢,٩٩٩)	(١,٠٣٥)	(١,٠٣٥)	١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
-	-	-	-	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
١١,٠٤٢	(٧,٦٦٧)	(١٧٣,٨٢٥)	(١٧٣,٨٢٥)	١,٥٣٣,٣٨	١,٥٣٣,٣٨
٩٢,٧٤٣	(١,٠٣)	(٥,٥٢)	(٥,٥٢)	١٧٦,٤٦٣	١٧٦,٤٦٣
٩٥,٠٠٠	-	-	-	١٢٩,٩٨٨	١٢٩,٩٨٨
٦,٤٤٤,٥٥٥	(٢٢٩,٧٢٠)	(٥,٥٥)	(٥,٥٥)	٣٢٢,٠٣٦	٣٢٢,٠٣٦
				٦,٦٦١,١١٦	٦,٦٦١,١١٦
				٦,٦٦٨,٦٤	٦,٦٦٨,٦٤
				٥٥٢	٥٥٢

جمعية البر الخيرية بالطائف
تحت إشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي بتقديم (٦٧)

(٢٦) صافى، أصول الأوقاف عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

البيان	تبرعات الأوقاف
١ ينيلدر ٢٠٢٣م	١,٣٧,٩٩٦
المقيد خلال السنة	١,١٢,٢٢,٧٨
المحرر خلال السنة	(١,٩١,٦٩٣)
جمع الأموال	(٥٦,١٤)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٢,١٨,٤٢,٦٧
	٢,١٨,٤٢,٦٧

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٥م.

(9)

