



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)
عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير المراجع المستقل



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٣٢٣ / ١١ / ٧٤٩) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ حدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ / ٦٩٩١٢٢ +
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ / ٩٦٦١٢٢ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ / ٦٩٩ +
فاكس : ٤١٦١٣٢٢ / ٩٦٦ +

رؤية
2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٣ - ١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٠ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

الموقرين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الأمناء

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)

عسير – المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير ("الجمعية")، والمسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. بإعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملاءمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير عن العام السابق والمنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً نظيفاً بتقريره المؤرخ في ١٩ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ٩ مايو ٢٠٢٣ م.



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بتريخيص رقم (٢٢٣ / ١١ / ٧٤٩) إبراهيم أحمد العزق (تريخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (تريخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ / ٦٩٩
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ / ٩٦٦

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ / ٦٩٩
فاكس : ٤١٦٣٢٢٢ / ٩٦٦

رؤية
2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA



تقرير المراجع المستقل

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة. ووفقاً لنظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومع النظام الأساسي للجمعية. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس أمناء الجمعية، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستقوم دائماً باكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرية منفردة أو مجتمعة، إذا، كان من الممكن أن تؤثر بشكل جوهرى على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتخذة على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواءً كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملاءمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهرى ناتج عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث قد يتضمن الغش تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو تحريفات أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة للظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.





تقرير المراجع المستقل

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- تقييم مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية تتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية على قدرة المنشأة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك جوهرية، يكون مطلوب منا لفت الإنتباه في تقرير مراجعي الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو لتعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات الخاص بنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف اللاحقة قد تتسبب في توقف الجمعية عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والهيكل والمحتوى للقوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومع النظام الأساسي واللائحة التنفيذية للجمعية.



عن العزق و الزيلعي
محاسبون ومراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)

التاريخ: ٢١ رمضان ١٤٤٥ هـ
الموافق: ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
الرياض - المملكة العربية السعودية



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٢٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٤٧٧
فاكس : ٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٤٧٧

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ ٦٩٩ +
فاكس : ٤١٦٣٢٢ ٩٦٦ +



المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

قائمة المركز المالي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ايضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢,٥٢٩,٠٨١	٣,٠٦٩,٥٣١	(٤)	النقد وما في حكمه
٢,٥٢٩,٠٨١	٣,٠٦٩,٥٣١		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٥٤٠,١٨٠	١,٧٩٤,٩٥٤	(٥)	ممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"
١٤,٥٧٠,٠٧٧	-	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
-	١٢,٨٣٨,٠٠٠	(٧)	عقارات استثمارية
١٥,١١٠,٢٥٧	١٤,٦٣٢,٩٥٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٧,٦٣٩,٣٣٨	١٧,٧٠٢,٤٨٥		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	(٨)	القروض - الجزء المتداول
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠		اجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
١,٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	(٨)	القروض - الجزء غير المتداول
٩٠,٣٠٥	١٣٩,٧٥٧	(٩)	مخصص مزايا ومنافع الموظفين
١,٢٩٠,٣٠٥	٧٣٩,٧٥٧		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١,٨٩٠,٣٠٥	١,٣٣٩,٧٥٧		اجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
١٤,٣٢٤,١٨١	١٤,٦٤٧,٦٢٩		صافي الأصول غير المقيدة
١,٤٢٤,٨٥٢	١,٧١٥,٠٩٩	(٢٢)	صافي الأصول المقيدة
١٥,٧٤٩,٠٣٣	١٦,٣٦٢,٧٢٨		إجمالي صافي الأصول
١٧,٦٣٩,٣٣٨	١٧,٧٠٢,٤٨٥		إجمالي الألتزامات وصافي الأصول

"تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها"

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
					الإيرادات والتبرعات
١,٥٦٢,٨١٦	١,٠٨١,٧١٥	-	-	١,٠٨١,٧١٥	التبرعات النقدية العامة
٢١٦,٥٧٨	١,٢٥١,٤٥٧	-	١,٢٥١,٤٥٧	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢,٦٥٧,٩٥٤	-	-	-	-	تبرعات نقدية أوقاف
٤١٨,٥٣٥	٣٢٦,١٣٧	-	٣٢٦,١٣٧	-	(١١) التبرعات العينية
٣,٦٠٠	٢,٨٠٠	-	-	٢,٨٠٠	اشتراكات أعضاء
٣٥٨,٨٦٠	١٦٣,١٦٨	-	١٦٣,١٦٨	-	تبرعات الزكاة
.	٧٨,١٥٨	-	-	٧٨,١٥٨	التبرعات عن طريق الرسائل النصية
.	٤١٨,٩٠٣	-	-	٤١٨,٩٠٣	تبرعات خدمات تطوعية
٩٣٣,١٢٨	٦٢٥,١٨٨	-	٣٣٦,٠٠٠	٢٨٩,١٨٨	(١٢) إعانات الوزارة
١,٨٧٨,١١٠	٩٠٣,٥٥٠	-	٩٠٣,٥٥٠	-	(١٣) دعم منصة احسان
٩٢,٠٥٢	-	-	-	-	(١٤) دعم منصة تبرع
١١١,٧٥٦	٦٤٨,٥١٥	-	-	٦٤٨,٥١٥	أرباح إستثمارات -المبنى الإستثماري الأول
١٣٧,٠٠٠	٦٧,٥٠٠	-	-	٦٧,٥٠٠	إيراد إيجار محلات -المبنى الأستثماري الأول
					<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
-	-	-	(٢,٦٩٠,٠٦٥)	٢,٦٩٠,٠٦٥	(٢٢) إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
٨,٣٧٠,٣٨٩	٥,٥٦٧,٠٩١	-	٢٩٠,٢٤٧	٥,٢٧٦,٨٤٤	مجموع الإيرادات والتبرعات
					<u>المصروفات والمساعدات</u>
(٢٢٣,٩٣٥)	(١,٠٤٣,٥٨٤)	-	-	(١,٠٤٣,٥٨٤)	(١٥) المساعدات النقدية
(٤١٨,٥٣٥)	(٣٢٦,١٣٧)	-	-	(٣٢٦,١٣٧)	(١٦) المساعدات العينية
(١,٢١٩,٦٦٥)	(١,١٣٩,٧٩٥)	-	-	(١,١٣٩,٧٩٥)	(١٧) مساعدات منصة أحسان
(٩٨,٥٥٢)	-	-	-	-	(١٨) مساعدات منصة تبرع
(٢٦٦,٦٤٦)	-	-	-	-	(١٩) مصروفات منح حكومية
-	(٤١٨,٩٠٣)	-	-	(٤١٨,٩٠٣)	تبرعات خدمات تطوعية
(٩٠٠)	(٥,٠٠٠)	-	-	(٥,٠٠٠)	مصروفات أوقاف
(٢٧٢,٦٩٤)	(٥٨٦,٦٧٥)	-	-	(٥٨٦,٦٧٥)	مصروفات جمع أموال
(١٠,٩٧٧)	(١١,٥٤٨)	-	-	(١١,٥٤٨)	مصروفات الحوكمة
(٣٢٦,١٣٠)	(١٨٠,٥٥٠)	-	-	(١٨٠,٥٥٠)	مساعدات الزكاة
(٢٨٤,٣٦٧)	(٣٥٥,٤٥٦)	-	-	(٣٥٥,٤٥٦)	(٢٠) مصروفات الأنشطة
(٢٦٨,٢٧٨)	(٣١٠,٩٨٤)	-	-	(٣١٠,٩٨٤)	(٢١) المصروفات العمومية والإدارية
(٥٦,٢٥٢)	(٢٠٤,٦٢٥)	-	-	(٢٠٤,٦٢٥)	(٥) اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(٣,٤٤٦,٩٣١)	(٤,٥٨٣,٢٥٧)	-	-	(٤,٥٨٣,٢٥٧)	إجمالي المصروفات
٤,٩٢٣,٤٥٨	٩٨٣,٨٣٤	-	٢٩٠,٢٤٧	٦٩٣,٥٨٧	التغير في صافي الاصول من النشاط
-	(٣٧٠,١٣٩)	-	-	(٣٧٠,١٣٩)	(٧) خسائر إعادة تقييم العقارات الإستثمارية
٤,٩٢٣,٤٥٨	٦١٣,٦٩٥	-	٢٩٠,٢٤٧	٣٢٣,٤٤٨	التغير في صافي الاصول
١٠,٨٢٥,٥٧٥	١٥,٧٤٩,٠٣٣	-	١,٤٢٤,٨٥٢	١٤,٣٢٤,١٨١	صافي الاصول في بداية السنة
١٥,٧٤٩,٠٣٣	١٦,٣٦٢,٧٢٨	-	١,٧١٥,٠٩٩	١٤,٦٤٧,٦٢٩	صافي الاصول في نهاية السنة

" تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها "

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٩٢٣,٤٥٨	٩٨٣,٨٣٤	التغير في صافي الأصول
٥٦,٢٥٢	٢٠٤,٦٢٥	(٥) اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٣٧,٨٠٠	٤٩,٤٥٢	(٩) المكون من مخصص مزايا ومنافع الموظفين
-	(٣٧٠,١٣٩)	(٧) خسائر إعادة تقييم العقارات الإستثمارية
٥,٠١٧,٥١٠	٨٦٧,٧٧٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١,٤٥٩,٣٩٩)	(٥) إضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٤,١٤٠,١٣٩)	١٤,٥٧٠,٠٧٧	(٦) إضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(١٢,٨٣٨,٠٠٠)	(٧) عقارات أستثمارية
(٤,١٤٠,١٣٩)	٢٧٢,٦٧٨	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	(٨) المسدد من القروض
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢٧٧,٣٧١	٥٤٠,٤٥٠	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه خلال العام
٢,٢٥١,٧١٠	٢,٥٢٩,٠٨١	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
٢,٥٢٩,٠٨١	٣,٠٦٩,٥٣١	(٤) رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

"تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها"

١. معلومات عن الجمعية:

- اسم الجمعية: جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
- المركز الرئيسي: عسير - المملكة العربية السعودية
- رقم التسجيل بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي: (٦٥٢) بتاريخ ١٧ رجب ١٤٣٤ هـ الموافق ١٧/٠٧/١٤٣٥ م ومجدد الترخيص حتى تاريخ ١/٢٧/١٤٤٨ هـ الموافق ١٢/٠٧/٢٠٢٦ م.
- أهداف الجمعية:-
 ١. تقديم المساعدات النقدية والعينية وللأسر المحتاجة .
 ٢. مساعدة الأسر الفقيرة في تأمين العلاج والدواء .
 ٣. مساعدة الأسر الفقيرة في تأمين المساكن .
 ٤. تقديم الأنشطة والبرامج التدريبية لتأهيل الأسر المحتاجة لسوق العمل .
- تبدأ السنة المالية للجمعية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

بيان الالتزام:-

- أعدت القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة، وكذلك المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح (المصدرة عام ٢٠١٢ م) فيما يتعلق بالعرض والإفصاح وذلك بهدف (أ) تحسين جودة الإفصاح المالية للمنشآت غير الهادفة للربح. (ب) تحسين ملاءمة معلومات القوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح وقابليتها للاعتماد، والقدرة على فهمها.
- يتناول معيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح كيفية عرض الأصول والالتزامات وصافي الأصول والإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر في القوائم المالية، إلا أنه لا يتناول توقيت الاعتراف بتلك العناصر وكيفية قياسها. وتعد درجة تجميع عرض عناصر الأصول والالتزامات وترتيبها في قائمة المركز المالي، أو عناصر الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر في قائمة الأنشطة للمنشآت غير الهادفة للربح، مماثلة لتلك المطلوبة، طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة.

أسس القياس:-

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا ما تم الإفصاح عنه في السياسات المحاسبية أدناه.

عملة العرض:-

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، هي أيضاً العملة الوظيفية للجمعية.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية.

١,٣ النقد وما في حكمه:-

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد لدى البنوك والنقد في الصناديق والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

٢,٣ الممتلكات والألات والمعدات

تمثل ممتلكات والألات ومعدات الجمعية والتي تم اقتناؤها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات الآتية:

النسبة	البند	النسبة	البند
١٠%	أثاث ومفروشات	٢٠%	السيارات
١٠%	خزانات وموتورات رافعة	١٥%	أجهزة وآلات وبرامج حاسب آلي
		٥%	مقر الجمعية

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً ، إذا كان ذلك ملائماً ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير، ويتم حذف الأصول المباعة او المستبعدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها او استبعادها ويتم اثبات المكاسب او الخسائر الناتجة ضمن قائمة الأنشطة.

٣,٣ مخصص مزايا ومنافع الموظفين :-

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مزايا ومنافع الموظفين وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ، علماً بأن الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الاكتواري، وذلك تماشياً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما، وتعتقد الإدارة أنها غير هامة نسبياً وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية، فيما يتعلق بالعمالين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تماشياً مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة مئوية من أجور الموظفين، تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة.

٤,٣ عقارات استثمارية

تقيد أصول الأوقاف بالتكلفة مضافاً إليها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل جاهز للاستخدام، ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات الآتية:

النسبة	البند
٥%	مبني استثماري سكني

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير، ويتم حذف الأصول المباعة او المستبعدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها او استبعادها ويتم اثبات المكاسب او الخسائر الناتجة ضمن قائمة الأنشطة.

٥,٣ الزكاة :-

إن الجمعية معفاة من الزكاة وفقاً لأنظمة المملكة العربية السعودية. وبناء على ذلك، لم يتم الاستدراك لمخصص الزكاة في هذه القوائم المالية.

٦,٣ 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 والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب- في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم إقراراتها بناءً على ذلك.

٧,٣ قائمة الأنشطة :-

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصرفيات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول ويتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصرفيات على أساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة، وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة بالإضافة إلى صافي أصول الأوقاف.

٨.٣ الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادًا أو أسقاطًا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعًا من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقًا لطبيعة وشروط المتبرعين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:-

(١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل

(٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(٣) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة أعلاه، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:

- أ. التبرعات النقدية: يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.
- ب. التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها: يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.
- ج. التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها: يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.
- د. 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.
- هـ. التعهد بتقديم تبرع: يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توفر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد، ويعد الاتفاق الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهدًا، تعهدًا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمل الاتفاق على نية غير مشروطة مشمولة النفاذ نظامًا بتقديم تبرع.
- و. المنح الحكومية: تستلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقًا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.
- ز. الإيرادات التشغيلية الأخرى: يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقًا للالتزامات المحددة مسبقًا بين الطرفين.
- ح. إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف: يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

٩.٣ المصروفات والمساعدات:

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقًا لمبدأ الاستحقاق. وتتمثل في مايلي:

- أ. مصروفات الأنشطة: وتتمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية كالنقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها، ومصروفات المنح الحكومية التي تتمثل في مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية، ومصروفات جمع الأموال وهي مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بأتباع أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية، ومصاريف الحوكمة والتي تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.
- ب. مصروفات عمومية وإدارية: تتضمن المصاريف الإدارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءًا من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقًا لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

١٠,٣ صافي الأصول: -

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح إلى ما يلي:

أ. صافي الأصول غير المقيدة: تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً غير متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً غير ملموسة.

ب. صافي الأصول المقيدة: تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيت هذا الاستخدام أو كليهما معاً، وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً غير متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً غير ملموسة.

ج. صافي أصول الأوقاف: تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١١,٣ قائمة التدفقات النقدية: -

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

١٢,٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ م، تعديلاً على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات الاستيعابية على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعايير التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١-١-٢٠٢٥ م أو بعده. ويشجع المجلس التطبيق المبكر. وستقوم الجمعية بتطبيق المعيار بداية من ١-١-٢٠٢٥ م.

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٧٥٣,٠٧٨	٢٨٩,٣٢٢	مصرف الراجحي عام ح/٤٠٠٠٠٠٠٦
٢٤٨,٧١٣	٢٩٧,٩٧٩	مصرف الراجحي- الصندوق الخيري ح/٤٠٠٠٠٠٣٠
٨١,٧٨٩	١٠١,٦٦٦	مصرف الراجحي -السلة الغذائية ح/٤٠٠٠٠٠٢٢
٣٧,٣٢٨	٢٥٢,٦٩٨	مصرف الراجحي -الزكاة ح/٤٠٠٠٠٠١٤
٦٠,٧٦٥	٣٦٠,٨١٥	مصرف الراجحي- أسر منتجة ح/٤٠٠٠٠٠٤٨
٣,١٤٩	٧,٣٤٧	مصرف الراجحي- الوقف ح/٤٤٣٤٤١
٣٠٨,٨٩٠	١,٠٣٦,٥٩٤	البنك البلاد عام ح/٦٠٠٠٠٠٨
١,٠٢٢,١٤٤	٦٦٨,٠٩١	البنك الأهلي عام ح/٧٠٠٠٢
١,٣٣٧	٥٠	البنك الأهلي - الزكاة ح/٧١٠٠
١١,٨٨٨	٥٤,٩٠٤	البنك الأهلي - الوقف ح/٠٠١٠٠
-	٦٥	بنك الراجحي - البطاقة ائتمانية
٢,٥٢٩,٠٨١	٣,٠٦٩,٥٣١	

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٥. ممتلكات ومعدات وألات - بالصافي

السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وألات وبرامج وحاسب آلي	خزانات وموتورات رافعة	مقر الجمعية	اثاث ومفروشات المبني الإستثماري الأول	الإجمالي	
٢١٤,٥٠٠	٤٨,٦٧٧	١٠١,٢٨٠	٣١,٢٥٩	٧٠٢,٧٠٣	-	١,٠٩٨,٤١٩	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٣ م
-	-	١١,١٤٧	-	٣,٨٧٢	١,٤٤٤,٣٨٠	١,٤٥٩,٣٩٩	إضافات خلال السنة
٢١٤,٥٠٠	٤٨,٦٧٧	١١٢,٤٢٧	٣١,٢٥٩	٧٠٦,٥٧٥	١,٤٤٤,٣٨٠	٢,٥٥٧,٨١٨	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٢١٤,٤٩٩)	(٢٨,٣٦٠)	(٨٦,٧٧٦)	(١٩,٠٨٤)	(٢٠٩,٥٢٠)	-	(٥٥٨,٢٣٩)	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣ م
-	(٤,٨٦٨)	(١٦,٨٦٤)	(٣,١٢٦)	(٣٥,٣٢٩)	(١٤٤,٤٣٨)	(٢٠٤,٦٢٥)	أهلاك السنة
(٢١٤,٤٩٩)	(٣٣,٢٢٨)	(١٠٣,٦٤٠)	(٢٢,٢١٠)	(٢٤٤,٨٤٩)	(١٤٤,٤٣٨)	(٧٦٢,٨٦٤)	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١	١٥,٤٤٩	٨,٧٨٧	٩,٠٤٩	٤٦١,٧٢٦	١,٢٩٩,٩٤٢	١,٧٩٤,٩٥٤	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١	٢٠,٣١٧	١٤,٥٠٤	١٢,١٧٥	٤٩٣,١٨٣	-	٥٤٠,١٨٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٠,٤٣٤,٢٣٨	١٤,٥٧٠,٠٧٧	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٤,١٣٥,٨٣٩	٨٢,٤٤٢	إضافات خلال السنة
-	(١,٤٤٤,٣٨٠)	المحول إلى الممتلكات والألات والمعدات (أثاث الفندق)
-	(١٣,٢٠٨,١٣٩)	المحول إلي عقارات استثمارية
١٤,٥٧٠,٠٧٧	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

* تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في تكلفة مبني استثماري سكني في مدينة أبها .

٧. عقارات استثمارية

الإجمالي	مباني وأرضي	
-	-	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٣ م
١٣,٢٠٨,١٣٩	١٣,٢٠٨,١٣٩	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
١٣,٢٠٨,١٣٩	١٣,٢٠٨,١٣٩	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٣٧٠,١٣٩)	(٣٧٠,١٣٩)	خسائر إعادة التقييم
١٢,٨٣٨,٠٠٠	١٢,٨٣٨,٠٠٠	القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

- تم تقييم العقارات الاستثمارية والتي تمثل (فندق في مدينة أبها) من قبل مئمن عقاري مستقل شركة أسس للتقييم العقاري المهنية صك رقم (٤٧١٤.٥٠.٥٢٧١ + ٥٧١٤.٥٠.٥٢٩٠)، وقد بلغت القيمة العادلة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ١٢,٨٣٨,٠٠٠ ريال سعودي (عام ٢٠٢٢ م: بلغت تكلفة العقار بعد الإنشاء مبلغ ١٤,٦٥٢,٥١٩ ريال سعودي).
- أسلوب التقييم المتبع هو استخدام أسلوب السوق وطريقة المقارنات وأسلوب التكلفة وطريقة الاحلال.

٨. القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	(١/٦) القروض – الجزء المتداول
١,٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	(٢/٦) القروض – الجزء غير المتداول
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	

* بتاريخ ٢٠١٩/١١/١٢ م تم إبرام عقد مع عقد مؤسسة سليمان بن العزيز الراجحي للتمويل التنموي للحصول على قرض بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ ريال لتمويل مشروع بناء فندق – وقف لك أمني – لتحقيق دخل استثماري للجمعية يسدد على (٥) أقساط سنوية – قيمة القسط الواحد ٦٠٠,٠٠٠ ريال تبدأ من ٢٠٢١/٦/١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/٦/١ م.

٩. مخصص مزايا ومنافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥٢,٥٠٥	٩٠,٣٠٥	الرصيد أول السنة
٣٧,٨٠٠	٤٩,٤٥٢	المكون خلال السنة
-	-	المسدد خلال السنة
٩٠,٣٠٥	١٣٩,٧٥٧	رصيد نهاية السنة

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٠. تبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥٠,٠٠٠	-	مؤسسة السبيعي الخيرية - ترميم منازل
٢٢,٠٧٨	-	مؤسسة محمد عبدالله الماجد الوقفية - السلة الغذائية
٣٠,٠٠٠	-	مؤسسة سليمان ابانبي - الأجهزة الكهربائية
١١٤,٥٠٠	-	مؤسسة الحبيب الخيرية
-	٦١٥	الرعاية التعليمية
-	٢٩,٤٤٨	السلة الغذائية
-	٣,٤٨٤	السلة الغذائية الرمضانية
-	٦,٢٠٠	سقيا الماء
-	٢١,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة-ترميم المنازل
-	١٦,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة - الأضاحي
-	٧٠٧,٠٦٤	السلة الرمضانية المشتركة
-	٣٩,٨٠٧	كفالة الأرامل والمطلقات
-	١٩٠,٩٩٨	كفالة الأيتام
-	٤,٤١٤	هدية العيد
-	١٣,٥٨٠	الأجهزة الكهربائية
-	٢٦,٦٨١	كفالة اسر السجناء
-	٤,٠٠٠	علاج مرضى
-	١١,٥٩٠	تبرعات وهبات مقيدة - تفريج كربه
-	٣,٤١٣	كفالة
-	٣٠,٠٠٠	تبرعات مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية - رعاية طالب جامعي
-	٢٠,٠٠٠	تبرعات الأمير عبدالرحمن عبدالله الرحمن ال سعود
-	٦٠,٠٠٠	تبرعات مؤسسة والدة بدر صالح الراجحي وأولادها - رعاية طالب جامعي
-	٣٠,٠٠٠	تبرعات أوقاف عبدالله بن تركي الضحيان - سلة غذائية
-	٣٣,١٦٥	تبرعات مؤسسة إبراهيم العضيبي الخيرية - رعاية طالب جامعي
٢١٦,٥٧٨	١,٢٥١,٤٥٧	

١١. التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٠٦,٤٥٥	٢١٩,١١١	السلة الغذائية
١٠,٥٠٠	٥,١٢٦	سقيا ماء
١٨١,٥٨٠	١٠١,٩٠٠	تمور
٢٠,٠٠٠	-	كسوة الشتاء
٤١٨,٥٣٥	٣٢٦,١٣٧	

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٢. إعانات الوزارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٣٣,١٢٨	-	دعم القطاع
٥٠٠,٠٠٠	-	برامج وانشطة الجمعية
-	٣٣٦,٠٠٠	الأسر والأعمال الاغائية
٣٠٠,٠٠٠	٢٨٩,١٨٨	دعم التشغيل
٩٣٣,١٢٨	٦٢٥,١٨٨	

١٣. دعم منصة احسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	٩٠,٠٠٠	مشروع رعاية كبار السن المحتاجين
-	١٩٨,٠٠٠	مشروع سقيا الماء
٧٩٩,١١٠	-	مشروع السلال الغذائية
٢٧٠,٠٠٠	-	مشروع ترميم منازل الأسر المحتاجة
١١٣,٠٠٠	-	مشروع هدية العيد
٤٨٦,٠٠٠	-	مشروع المستلزمات المدرسية للطلاب
٢١٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	مشروع كفالة الأرامل والمطلقات
-	٥٥,٥٥٠	مشروع كسوة الشتاء
-	١٨٠,٠٠٠	كفالة أسر (تفريغ كربة)
-	٢٠٠,٠٠٠	مشروع تفريغ كرب
١,٨٧٨,١١٠	٩٠٣,٥٥٠	

١٤. دعم منصة تبرع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٦٤,٢٥٢	-	أجهزة كهربائية
٢٧,٨٠٠	-	كفالة الأرامل والمطلقات
٩٢,٠٥٢	-	

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٥. المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٩,٥٠٠	٤١,٥٠٠	كسوة العيدين
٣,٣٨٠	-	مؤسسة السبيعي الخيرية - ترميم منازل الأسر المحتاجة
٢٢,٠٧٨	-	مؤسسة محمد عبدالله الماجد - أوقاف الماجد
٣٠,٠٠٠	-	مؤسسة سليمان ابانجي - الأجهزة الكهربائية
-	٩,٢٥٠	السلة الغذائية
٢٦,٣٦٦	٣٤,٣٢٣	ترميم منازل
-	٤١٨,٤٧٤	السلة الرماضنية المشتركة
٣٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠	مساعدات الاضاحي
-	٤,٠٠٠	الأسر والأعمال الاغاثية
٣,١٨٠	-	مؤسسة الحبيب الخيرية - مشروع تدريب وتأهيل أبناء المستفيدين
٥٢,٥٥٣	١٥,١٧٥	تفريغ كربة
١٦,٨٧٨	١٣,٥٨٠	الأجهزة الكهربائية
-	٣٥,٧٤٢	الرعاية التعليمية
-	٥١,٣٧٦	سقيا الماء
-	١٥٧,٢٠٠	كفالة الأيتام
-	٤٦,٦٢٠	مصاريف مؤسسة السبيعي الخيرية - ترميم منازل الأسر المحتاجة
-	٢٩,٤٥٤	مصاريف دعم مؤسسة الحبيب الخيرية - مشروع تدريب وتأهيل أبناء المستفيدين
-	١٧,٧٢٥	مصروفات دعم مؤسسة الحبيب الخيرية - دعم مجلس الجمعيات الفرعي رجال المع
-	٣٠,٠٠٠	مصروفات مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية - رعاية طالب جامعي
-	٣٠,٠٠٠	مصاريف أوقاف عبدالله بن تركي الضحيان - سلة غذائية
-	٦٠,٠٠٠	مصاريف مؤسسة والدة بدر صالح الراجحي وأولادها - رعاية طالب جامعي
-	٣٣,١٦٥	مصروفات مؤسسة إبراهيم العضيبي الخيرية - رعاية طالب جامعي
٢٢٣,٩٣٥	١,٠٤٣,٥٨٤	

١٦. المساعدات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٠٦,٤٥٥	٢١٩,١١١	السلة الغذائية
١٠,٥٠٠	٥,١٢٦	سقيا ماء
١٨١,٥٨٠	١٠١,٩٠٠	تمور
٢٠,٠٠٠	-	كسوة الشتاء
٤١٨,٥٣٥	٣٢٦,١٣٧	

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٧. مساعدات منصة احسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤٥٤,٢٤٤	٣٤٤,٨٦٦	السلال الغذائية
٢٧٠,٠٠٠	-	ترميم منازل الأسر المحتاجة
١١٩,٥٠٠	-	مشروع هدية العيد
٢٦٨,٨٢٥	٢١٧,١٧٥	مشروع المستلزمات المدرسية للطلاب المحتاجين
٨٧,٢٥٠	١٢٢,٧٥٠	مشروع كفالة الأرملة والمطلقات
١١,١٠٠	-	كفالة الأيتام
٨,٧٤٦	٣١,٢٥٤	سقيا الماء
-	٢٠٠,٠٠٠	مشروع تفريغ كرب
-	٧٢,٠٠٠	مشروع رعاية كبار السن المحتاجين
-	٧١,٢٠٠	كفالة أسر (تفريغ كربة)
-	٥٥,٠٠٠	كسوة الشتاء
-	٢٥,٥٥٠	كفالة الارامل
١,٢١٩,٦٦٥	١,١٣٩,٧٩٥	

١٨. مساعدات منصة تبرع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٦٤,٢٥٢	-	أجهزة كهربائية
٣٤,٣٠٠	-	كفالة الأرملة والمطلقات
٩٨,٥٥٢	-	

١٩. مصروفات منح حكومة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٣,٦٠٥	-	السلة الغذائية
١٦١,٦٩٧	-	أيتام
٨٩,٦٤٤	-	التميز المؤسسي
١,٧٠٠	-	كسوة الشتاء
٢٦٦,٦٤٦	-	

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠. مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٨٦,٤٩٨	١٤٤,٤٩٥	مرتبات واجور
-	٥٤,٧١٩	مزايا وحوافز
١٩,٥١٨	٢٢,٣١٧	التأمين الطبي
-	٥,٢٦٤	مستلزمات المطبخ
١٣,٩٧٦	٢١,٠٥٠	مستلزمات مكتبية
٣,٥٨١	١,٤٠٠	الوقود والمحروقات وصيانة
٤,٢٢٤	٨,٢٠٢	صيانة وإصلاح ونظافة
٥,٠١٠	٤,٧٠٠	الكهرباء
٨,٤٩١	٨,١٠٠	الهاتف والانترنت والبريد
٣٣,١٣٠	٧٦,٢٣٤	الدعاية وإعلان
٩,٩٣٩	٧,٥١٨	بنكية وعمولات
-	١,٢٦٥	إشتراكات وتصديقات
٢٨٤,٣٦٧	٣٥٥,٢٦٤	

٢١. المصروفات العمومية والأدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٦١,٤٦٦	١٨٩,٤٠٢	مرتبات واجور
٦٩,٠١٢	٨١,٢٠١	تأمينات الاجتماعية
٣٧,٨٠٠	٢٩,٥٧٩	مزايا وحوافز
-	١٠,٨٠٢	صيانة وإصلاح
٢٦٨,٢٧٨	٣١٠,٩٨٤	

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٢. صافي الأصول المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرجر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	
١٤٤,٦٦٥	٥١,٣٧٦	-	١٩٦,٠٤١	صافي الأصول المقيدة - إعانة الوزارة لمشروع سقيا الماء
-	٣١,٢٥٤	-	٣١,٢٥٤	صافي الأصول المقيدة - دعم منصة احسان مشروع سقيا الماء
١٥,٣٤٨	١٧,٣٨٢	-	٣٢,٧٣٠	صافي الأصول المقيدة - الزكاة الشرعية
-	٣٤٤,٨٦٦	-	٣٤٤,٨٦٦	صافي الأصول المقيدة - دعم منصة إحسان مشروع السلال الغذائية
-	١٢٢,٧٥٠	-	١٢٢,٧٥٠	اصافي الأصول المقيدة - دعم منصة إحسان مشروع كفالة الأرامل والمطلقات
-	٢١٧,١٧٥	-	٢١٧,١٧٥	صافي الأصول المقيدة - دعم منصة إحسان مشروع المستلزمات المدرسية للطلاب المحتاجين والطلبات
-	٤٦,٦٢٠	-	٤٦,٦٢٠	صافي الأصول المقيدة - دعم مؤسسة السبعي لمشروع ترميم منازل الاسر المحتاجة
٥٩,٢٧٦	١٧,٧٢٤	-	٧٧,٠٠٠	صافي الأصول المقيدة - تبرعات مؤسسة الحبيب الخيرية دعم مجلس الجمعيات الفرعي برجال المع
٤,٨٦٦	٢٩,٤٥٤	-	٣٤,٣٢٠	صافي الأصول المقيدة - تبرعات مؤسسة الحبيب الخيرية مشروع تدريب وتأهيل أبناء المستفيدين
٢٦٦,٧٧٢	٥٥,٣٢٤	-	٣٢٢,٠٩٦	صافي الأصول المقيدة - المنح الحكومي الدعم الاجتماعي برامج الجمعية
-	١٦٣,١٦٨	١٦٣,١٦٨	-	الزكاة الشرعية
-	٦١٥	٦١٥	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - الرعاية التعليمية (رعاية طالب)
٢٠,١٩٨	٩,٢٥٠	٢٩,٤٤٨	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السلة الغذائية
٣,٤٨٤	-	٣,٤٨٤	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السلة الغذائية الرمضانية
-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان - مشروع تفريج الكرب
١٨,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - مشروع رعاية كبار السن المحتاجين
١٠٨,٨٠٠	٧١,٢٠٠	١٨٠,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان - كفالة أسر (تفريج كربه)
٥٥٠	٥٥,٠٠٠	٥٥,٥٥٠	-	دعم منصة احسان - كسوة شتاء
١٥٤,٤٥٠	٢٥,٥٥٠	١٨٠,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان - كفالة الأرامل
١٩٨,٠٠٠	-	١٩٨,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان - سقيا الماء (المشروع التنموي زراعة البُن)
٦,٢٠٠	-	٦,٢٠٠	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - سقيا الماء
-	٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة-ترميم المنازل
-	١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	-	تبرعات وهبات مقيدة - الأضاحي

جمعية البر الخيرية بمركز حسوة بمنطقة عسير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٢)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٨٨,٥٩٠	٤١٨,٤٧٤	٧٠٧,٠٦٤	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السلة الرمضانية المشتركة
٣٩,٨٠٧	-	٣٩,٨٠٧	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالة الأرامل والمطلقات
-	١٩٠,٩٩٨	١٩٠,٩٩٨	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالة الأيتام
-	٤,٤١٣	٤,٤١٣	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - هدية العيد
-	١٣,٥٨٠	١٣,٥٨٠	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - الأجهزة الكهربائية
٢٦,٦٨١	-	٢٦,٦٨١	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالة اسرالسجناء
-	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-	تبرعات مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية - رعاية طالب جامعي
٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-	تبرعات الأمير عبدالرحمن عبدالله عبدالرحمن ال سعود - السلة الغذائية
-	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - علاج مرضى
-	١١,٥٩٠	١١,٥٩٠	-	تبرعات وهبات مقيدة - تفريح كربة
٣,٤١٢	-	٣,٤١٢	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالة
-	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-	تبرعات مؤسسة والدة بدر صالح الراجحي وأولادها - رعاية طالب جامعي
-	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-	تبرعات أوقاف عبدالله بن تركي الضحيان - سلة غذائية
-	٣٣,١٦٥	٣٣,١٦٥	-	تبرعات مؤسسة إبراهيم العضيبي الخيرية - رعاية طالب جامعي
-	٢١٩,١١١	٢١٩,١١١	-	تبرعات عينية - السلة الغذائية
-	٥,١٢٦	٥,١٢٦	-	تبرعات عينية - سقيا الماء
-	١٠١,٩٠٠	١٠١,٩٠٠	-	تبرعات عينية - تمور
٣٣٦,٠٠٠	-	٣٣٦,٠٠٠	-	المنح الحكومي-الدعم الاجتماعي-مساعدات الاسر والاعمال الاغاثية
١,٧١٥,٠٩٩	٢,٦٩٠,٠٦٥	٢,٩٨٠,٣١٢	١,٤٢٤,٨٥٢	

٢٣. إعادة تبويب

- تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع العرض الحالي.

٢٤. اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية بما فيها الإيضاحات المتممة لها من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٨/٠٩/١٤٤٥ هـ الموافق ٢٨/٠٣/٢٠٢٤ م.