

جمعية البر الخيرية بالزلفي

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بالزلفي  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨)  
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
٢٤ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بالزلفي

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالزلفي - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٨٨) - 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 وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

### أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزامنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف 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 حسيما 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 بالزلفي - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.  
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس  
ترخيص رقم (٨٨٣)



الرياض : ٢٠ شوال ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٢٩ ابريل ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١٣,١٤٨,٧٠١	١٩,١٠٠,١٩٣	(٤)	النقد وما في حكمه
٧٧١,٩١٣	٧١٠,٣٨١	(٥)	المخزون
٤,٧٤٠,٩٦٩	٤,٣٧٨,٣٩٥	(٦)	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١٣,٤٤٠,٥٩٨	١٠,٤٦١,٤٩٨	(٧)	قروض ميسرة
٣٢,١٠٢,١٨١	٣٤,٦٥٠,٤٦٧		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<b>الاستثمارات والاصول المالية</b>
١٠٥,٧٩٧	١٠٠,٠٠٠	(٨)	الاستثمارات مالية
١٠٥,٧٩٧	١٠٠,٠٠٠		<b>مجموع الاستثمارات والاصول المالية</b>
			<b>اصول الاوقاف</b>
٩٥٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠	(٩)	اصول الاوقاف - بالقيمة العادلة
٩٥٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠		<b>مجموع اصول الاوقاف</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١٠١,٦٩٥,٩٠٠	١٠١,٨٠٦,٨٦٤	(١٠)	الأصول الاستثمارية - بالقيمة العادلة
-	٣٢٠,٣٦٨		مشروعات تحت التنفيذ
٩,٧٨٤,٥٩٦	٩,٥٥٠,٨١٣	(١١)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٣٨,٨٠٠	١٠٧,٠١٧	(١٢)	الاصول الغير ملموسة - بالصافي
١١١,٦١٩,٢٩٦	١١١,٧٨٥,٠٦٢		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
١٤٤,٧٧٧,٢٧٤	١٤٧,٤٨٥,٥٢٩		<b>إجمالي الاصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الاصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
١٤,٤٣١,٩٨٠	١٥,٣٩٢,٣٤٩	(١٣)	ايرادات مقبوضة مقدما وارصدة دائنة اخرى
١٤,٤٣١,٩٨٠	١٥,٣٩٢,٣٤٩		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٤٩٩,٦٥٠	٥٩٨,٨٦١	(١٤)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٤٩٩,٦٥٠	٥٩٨,٨٦١		<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
١٤,٩٣١,٦٣٠	١٥,٩٩١,٢١٠		<b>مجموع الالتزامات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
١١٨,٠٥١,٤٣٥	١١٩,٤٣٣,٠٩٥		صافي الأصول غير المقيدة
١٠,٨٦٩,٧٦٨	١١,١٣٤,٧٧٣	(٣٣)	صافي الأصول المقيدة
٩٢٤,٤٤١	٩٢٦,٤٥١	(٣٤)	صافي اصول الاوقاف
١٢٩,٨٤٥,٦٤٤	١٣١,٤٩٤,٣١٩		<b>مجموع صافي الأصول</b>
١٤٤,٧٧٧,٢٧٤	١٤٧,٤٨٥,٥٢٩		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالزلفي

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨)

قائمة الأنشطة

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

احتمالي ٢٠٢٢ م	احتمالي ٢٠٢٣ م	اوقاف	مقعدة	غير مقعدة	ايضاح
١,٠٢٧,٩٣٩	١,٠٨,٩٩٩	-	-	١,٠٨,٩٩٩	الإيرادات
٢,٢٥٩,٢٤٨	٢,٦٤٣,٤٥١	-	٢,٦٤٣,٤٥١	-	التبرعات النقدية العامة
٩,٦٦٣	٢,٠١٠	٢,٠١٠	-	-	(١٥) التبرعات النقدية المقيدة
٥٥٧,٠٢٠	-	-	-	-	(١٦) التبرعات النقدية أوقاف
١,٩٩٨,٠٨٢	١,٨٨٣,٠٠٣	-	٤٥٤,٨٤٩	١,٤٢٨,١٥٤	المنح الحكومية
٦٨,٢٨٤	٥٦,٦٧٠	-	-	٥٦,٦٧٠	(١٧) التبرعات العينية
٢,٨٨٢,٨٥٦	٢,٩٨٠,٩١٣	-	٢,٩٨٠,٩١٣	-	إيرادات الأشتراكات
١١٣,٢٨٩	-	-	-	-	تبرعات الزكاة
-	٤٦٥,٧٠٠	-	٤٦٥,٧٠٠	-	تبرعات تخفيض التزام
١٦,٩٧٨,٩١٩	-	-	-	-	(١٨) دعم منصة احسان
٤٧,٦٠٠	٣,١٤٨	-	-	٣,١٤٨	أرباح إعادة تقييم استثمارات عقارية
٢,٢٠٢,٤٨٦	٢,٣٥٠,٢٥٩	-	-	٢,٣٥٠,٢٥٩	أرباح استثمارات اوقاف
٤٧,٢٧٠	٥٥,١١١	-	-	٥٥,١١١	(١٩) إيرادات الأنشطة
٣,٤٦٥,٧٤٩	٤,٧١٦,٣٦٦	-	-	٤,٧١٦,٣٦٦	(٢٠) دعم المبرات
٨,٣٠٨	٦,٨١٨	-	-	٦,٨١٨	(٢١) إيرادات ايجارات
-	-	-	-	-	تبرعات خدمات تطوعية
-	-	-	(٦,٢٧٩,٩٠٨)	٦,٢٧٩,٩٠٨	صافي الأصول المحررة من القيود
٣١,٦٦٦,٧١٣	١٥,٢٧٢,٤٤٨	٢,٠١٠	٢٦٥,٠٠٥	١٥,٠٠٥,٤٣٣	إعادة التصنيف لتحققة عند الاستخدام
					إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
					المصر وفات
١,٠٨٠,٩١٥	٩١٩,٥٤٥	-	-	٩١٩,٥٤٥	(٢٢) المساعدات النقدية
١,٤٥٠,٨١١	٨٩٨,٧٦٤	-	-	٨٩٨,٧٦٤	(٢٣) المساعدات العينية
١٧,٠٨٧	٦٠,١٤٤	-	-	٦٠,١٤٤	(٢٤) مصر وفات الحوكمة
٣٣٠,١٧٤	١٠٦,١٨٠	-	-	١٠٦,١٨٠	(٢٥) مصر وفات الدعم الحكومي
٦٦,٠٣٥	١٨٩,٢٩٩	-	-	١٨٩,٢٩٩	(٢٦) مصر وفات جمع أموال
٥٣,٧٩٠	-	-	-	-	مصر وفات وتوزيعات عوائد الأوقاف
١,٢٥٩,٣٤٦	٢,١١٣,٦٤٤	-	-	٢,١١٣,٦٤٤	(٢٧) مصر وفات الاستثمار
-	٣٤٤,٤٠٠	-	-	٣٤٤,٤٠٠	(٢٨) مساعدات منصة احسان
٨,٣٠٨	٦,٨١٨	-	-	٦,٨١٨	مصر وفات خدمات تطوعية
٢,٨١٠,١٧٩	٤,٢٧٩,٨١٩	-	-	٤,٢٧٩,٨١٩	(٢٩) مساعدات الزكاة
٢,٤٨٦,٠٧١	٢,٤٧٨,٥٠٣	-	-	٢,٤٧٨,٥٠٣	(٣٠) مصر وفات الأنشطة
٨١٣,٢٨٤	٨٨٥,٣٥٧	-	-	٨٨٥,٣٥٧	(٣١) مصروفات محملة على الأنشطة
٩٤٦,٠٨١	٩٨٨,٦٦٢	-	-	٩٨٨,٦٦٢	(٣٢) المصروفات العمومية والإدارية
٤١٩,٢٢٢	٢٥٤,٩٢٦	-	-	٢٥٤,٩٢٦	(١١) إهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٣٧,٢٠٠	٣٦,٧٨٣	-	-	٣٦,٧٨٣	(١٢) اطفاء الأصول الغير ملموسة
١١,٧٧٨,٥٠٣	١٣,٥٦٢,٨٤٤	-	-	١٣,٥٦٢,٨٤٤	احتمالي المصر وفات
١٩,٨٨٨,٢١٠	١,٧٠٩,٦٠٤	٢,٠١٠	٢٦٥,٠٠٥	١,٤٤٢,٥٨٩	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
٨,٩٥٠	١,٥٠٠	-	-	١,٥٠٠	أرباح بيع أصول ثابتة
٢٩٥,٢٤٩	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
(١٤٠,٧٤٢)	(٦٢,٤٢٩)	-	-	(٦٢,٤٢٩)	تسويات سنوات سابقة
١٦٣,٤٥٧	(٦٠,٩٢٩)	-	-	(٦٠,٩٢٩)	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٢,٠٠٥١,٦٦٧	١,٦٤٨,٦٧٥	٢,٠١٠	٢٦٥,٠٠٥	١,٣٨١,٦٦٠	التغير في صافي الاصول
١٠٩,٧٩٣,٩٧٧	١٢٩,٨٤٥,٦٤٤	٩٢٤,٤٤١	١٠,٨٦٩,٧٦٨	١١٨,٠٥١,٤٣٥	صافي الاصول في بداية السنة
١٢٩,٨٤٥,٦٤٤	١٣١,٤٩٤,٣١٩	٩٢٦,٤٥١	١١,١٣٤,٧٧٣	١١٩,٤٣٣,٠٩٥	صافي الاصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها (٤)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٢٠,٠٥١,٦٦٧	١,٦٤٨,٦٧٥	التغير في صافي الأصول
١٣٦,٠٥٧	١٤٤,٦٣٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤١٩,٢٢٢	٤٢٩,٣٩١	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣٧,٢٠٠	٣٦,٧٨٣	اطفاء الاصول الغير ملموسة
(٣٨,٩٣١,٤٨١)	٥,٧٩٧	أرباح إعادة تقييم استثمارات عقارية
٦,١٩٠	-	أرباح استثمارات اوقاف
(٩٠,٠٠٠)	-	تبرعات عينية ممتلكات والآت ومعدات
٢,٠٠٠	-	تسويات علي مشروعات تحت التنفيذ
-	(١,٥٠٠)	أرباح بيع أصول ثابتة
(١٨,٣٦٩,١٤٥)	٢,٢٦٣,٧٨٥	<b>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</b>
		<b>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</b>
(٢٥٢,٠٢٨)	٦١,٥٣٢	المخزون
(١,٢٨٨,٦٤٢)	٣٦٢,٥٧٤	مصرفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخرى
١٩٥,٤٤٥	٩٦٠,٣٦٩	ايرادات مقبوضة مقدما وارصدة دائنة اخري
٢,٤٣٥,٤٩٠	٢,٩٧٩,١٠٠	قروض ميسرة
(١٧,٢٧٨,٨٨٠)	٦,٢٢٧,٣٦٠	<b>النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</b>
(١٨٤,٥٧٩)	(٤٥,٤٢٨)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٧,٤٦٣,٤٥٩)	٦,٥٨١,٩٣٢	<b>صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٥,٧٦٤)	(١٩٥,٦٠٨)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(١١٠,٩٦٤)	اضافات العقارات الاستثمارات
-	(٥,٠٠٠)	اضافات الاصول الغير ملموسة
-	(٣٢٠,٣٦٨)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	١,٥٠٠	محصل بيع الاصول
(١٥,٧٦٤)	(٦٣٠,٤٤٠)	<b>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٧,٤٧٩,٢٢٣)	٥,٩٥١,٤٩٢	<b>صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة</b>
٣٠,٦٢٧,٩٢٤	١٣,١٤٨,٧٠١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٣,١٤٨,٧٠١	١٩,١٠٠,١٩٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<b>معاملات غير نقدية هامة</b>
٢,٠٠٠	-	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ لتسويات سنوات سابقة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**(١) التكوين والنشاط :-**

جمعية البر الخيرية بالزلفي ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨) ، بتاريخ ٢٠/٠٢/١٤٠٨ هـ الموافق في ١٣/١٠/١٩٨٧ م ، مركزها الرئيسي:- الزلفي - المملكة العربية السعودية

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر الخيرية بمحافظة الزلفي، برقم تسجيل (١١٢٣٠٠٤٤٦٨) ، بتاريخ ٠٣/٠٢/١٤٣٧ هـ وبرأس مال قدره ٣٥,٠٠٠ ريال .

**اهداف الجمعية:**

- \* تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة.
- \* تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة.
- \* تأهيل الأسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد علي انفسهم.
- \* تقديم الخدمات الطبية والتعليمية المختلفة لأهالي المدينة .
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

**١,١ - السنة المالية :**

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر 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 الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

**٢-٢ اسس القياس :**

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

**٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :**

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

**٤-٢ استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .



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

**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 المقدرة ، للموجودات كما يلي :

المباني	٥%	اجهزة كهربائية وكمبيوتر وبرامج	٢٥%
السيارات	٢٥%	الأثاث المكتبي	١٠%

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائماً ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

**٤-٣ اصول الاوقاف :**

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية 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 .

### ٥-٣ 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 . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

### ٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

#### أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل. اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

#### ب- الجمعية كمؤجر

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

### ٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدية 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 بصوره موثقه .

#### ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

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

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

**٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :**

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

**١٠-٣ قائمة الانشطة :**

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات 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 إيرادات 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 .

**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 .

**الايرادات التشغيلية الاخرى :**

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

**ايرادات التحويلات واعدة 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 الانشطة :**

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 .

**مصارييف الحوكمة :**

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

**٣-١١ صافي الاصول (تبع)**

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 بالزلفي  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

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 .

		(٤) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٩٩٨,٤٥١	٤٠٦,١٧٥	مصرف الراجحي - الرئيسي - ح/٦٥٥٩
٦٦٣,٦٩٦	٧٩٢,٥٧٥	مصرف الراجحي - زكاة - ح/٣١٠٠
٥٨٢,٨٤٥	٦٣٧,٣٠٦	مصرف الراجحي - صدقات - ح/٦٨٦٦
١١٦,٩٦٧	٨٣,٩٥٨	مصرف الراجحي - الاندلس - ح/٦٧٧٩
٥٦,٨٦٠	١٦١,٨٦٢	مصرف الراجحي - المشاريع - ح/١١١٦
٦٠,٥٨٧	١٨١,٦٦٤	مصرف الراجحي - الصدقة الجارية - ح/٠١١٥
٤٣,٥٣٨	٢٠٤,٠٣٧	مصرف الراجحي - ايرادات - ح/٠٩٩٩
٢٤,٣٥١	٤٥,١٩٦	مصرف الراجحي - علقه - ح/٥٠٥٠
٤٢٤,٥٥٢	٧٥٣,٠٢٢	مصرف الراجحي - مبرة الراشد - ح/٦٦٣٩
٧١١,٣٩٧	٥٣١,٧٤٧	مصرف الراجحي - مبرة الفالح - ح/٧٧٠٩
٤٥٠,٥٢٨	١,٠٨٠,٠٣٩	مصرف الراجحي - مبرة الرومي - ح/٠٥٦٤
٢٥٦,٧١٤	٥٤٠,٤٦٤	مصرف الراجحي - مبرة الغضيب - ح/٠٥٥٦
٢٦٤,٥٢١	٦٦٦,٧٢٢	مصرف الراجحي - مبرة فوزان الفهد - ح/٠٠٥٥
١٤,٦٣٩	٥٦,٦٩٢	مصرف الراجحي - زكاة الفطر - ح/٣٩٧٧
٨٧٣,٢٥٦	٩٨٤,٢٢١	بنك البلاد - زكاة - ح/٠٠١١
٦,٠١٠,١٧٧	٣,٠٨٤,٧٩٠	بنك البلاد - صدقات - ح/٠٠٠٣
٣٢٨,١٠٧	٧,٣٩٤,٠٢١	بنك البلاد - ايجارات - ح/٠٠٢٧
١١٤,٠٧٧	١,١١٦,٥٧٧	مصرف الانماء - صدقات - ح/٠٠٠٠
٩١٣,٤٢١	١١٧,٧٧٦	مصرف الانماء - زكاة - ح/٠٠٠١
٥٩,٠٢٧	١٠٩,٨٤٩	بنك الرياض - ح/٩٩٠٦
١٨٠,٩٩٠	١٥١,٥٠٠	البنك العربي - ح/٠٠١٧
١٣,١٤٨,٧٠١	١٩,١٠٠,١٩٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) المخزون
٧٧١,٩١٣	٧١٠,٣٨١	بضائع ومنتجات التوزيع الخيري
٧٧١,٩١٣	٧١٠,٣٨١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخري
١٢١,٣٤٠	١٣٠,٤٩٥	ذمم وعهد موظفين
١٤٩,٧٧٢	٨١,٥٠٩	ضريبة القيمة المضافة المستردة
١,٠٣٢	٤,٨٥٥	عمولات تحويل الرواتب
٤,٤٦٨,٨٢٥	٤,١٢٨,٦٠٨	ايراد ايجارات مستحقة
-	٣١,٩٢٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
-	١,٠٠٠	قروض بنك التنمية للموظف (عبدالمحسن الحمد)
٤,٧٤٠,٩٦٩	٤,٣٧٨,٣٩٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) قروض ميسرة
٥,٤٥٢,٨١٢	٤,١٤٢,٣٦٢	قروض مبرة الراشد
٣,٤٣٤,٥٠٧	٢,٦١١,١٥٧	قرض مبرة الفالح
٢,٧٧٩,١٨٩	٢,٢٣٠,٦٨٩	قرض مبرة الرومي
١,٢٩٠,٦٩٠	١,٠٤١,٠٩٠	قرض مبرة العضيبي
٤٨٣,٤٠٠	٤٣٦,٢٠٠	قرض مبرة فوزان الفهد
١٣,٤٤٠,٥٩٨	١٠,٤٦١,٤٩٨	

جمعية البر الخيرية بالزلفي  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) الاستثمارات مالية
١٠٠,٠٠٠	١٠٥,٧٩٧	اسهم الجمعية التعاونية بالزلفي
٥,٧٩٧	٣,١٤٧	مكاسب استثمارات
-	(٨,٩٤٤)	خسائر استثمارات
١٠٥,٧٩٧	١٠٠,٠٠٠	

(٩) اصول الاوقاف - بالقيمة العادلة

الاجمالي	المباني	الاراضي	التكلفة
٩٥٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٩٥٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٩٥٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
٩٥٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٩٥٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١٠) اصول العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة

الاجمالي	المباني	الاراضي	التكلفة
١٠١,٦٩٥,٩٠٠	٣٥,٩٦٥,٩٠٠	٦٥,٧٣٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١١٠,٩٦٤	١١٠,٩٦٤	-	اعادة تقييم الاصول
١٠١,٨٠٦,٨٦٤	٣٦,٠٧٦,٨٦٤	٦٥,٧٣٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١٠١,٨٠٦,٨٦٤	٣٦,٠٧٦,٨٦٤	٦٥,٧٣٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
١٠١,٦٩٥,٩٠٠	٣٥,٩٦٥,٩٠٠	٦٥,٧٣٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٠١,٦٩٥,٩٠٠	٣٥,٩٦٥,٩٠٠	٦٥,٧٣٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بالزلفي  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)  
(١١) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبعه)

أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	السيارات	تحسينات على مباني مملوكة	المباني	الاراضي	التكلفة
٩٨,٤٠٠	١,١٢٠,٢٨٨	١,٠٧٨,٧١٢	٣٠٢,٥٧٨	٧,٣٩٤,٨٧٠	٣,٥٢٢,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١١,٢٥٣	١٢٦,١١٦	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
-	(٤٤,٣٠٠)	(١٤,١٥٠)	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
١٠٩,٦٥٣	١,٢٠٢,١٠٤	١,٠٦٤,٥٦٢	٣٠٢,٥٧٨	٧,٣٩٤,٨٧٠	٣,٥٢٢,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
<b>الإهلاك المتراكم</b>						
٨٠,١٨٦	٩٩٣,٩٨٣	١,٠٦٤,٧١٢	١٠٢,٢٩٨	١,٨٨٢,٨٧٨	-	الرصيد في بداية السنة
٥,٠١١	٧٧,٦٨٠	١٤,٠٠٠	٩,٠٧٧	٢٢١,٨٤٦	-	أهلاك السنة
-	(٤٤,٣٠٠)	(١٤,١٥٠)	-	-	-	اهلاك الاستبعادات
٨٥,١٩٧	١,٠٢٧,٣٦٣	١,٠٦٤,٥٦٢	١١١,٣٧٥	٢,١٠٤,٧٢٤	-	الرصيد في نهاية السنة
<b>القيمة الدفترية</b>						
٢٤,٤٥٦	١٧٤,٧٤١	-	١٩١,٢٠٣	٥,٢٩٠,١٤٦	٣,٥٢٢,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٨,٢١٤	١٢٦,٣٠٥	١٤,٠٠٠	٢٠٠,٢٨٠	٥,٥١١,٩٩٢	٣,٥٢٢,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م



جمعية البر الخيرية بالزلفي  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)  
(١١) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

التكلفة	ادوات واجهزة عرض	لوحات الدعاية والإعلان	أجهزة الاتصال والامن والحماية	الأثاث المكتبي	الاجهزة والآلات والعدد	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٤٧,٣٥٥	٢٣,٨٣٦	٤٣٨,٧٣٢	٦٠٨,٤٢٤	٣٢٦,٨٨٥	١٤,٩٦٢,٠٨٠
الإضافات خلال السنة	٢,٠٤٣	١٥,٥٣٠	٢٥,١٦٢	١٥,٥٠٤	-	١٩٥,٦٠٨
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	(١,٤٠٠)	-	(٥٩,٨٥٠)
الرصيد في نهاية السنة	٤٩,٣٩٨	٣٩,٣٦٦	٤٦٣,٨٩٤	٦٢٢,٥٢٨	٣٢٦,٨٨٥	١٥,٠٩٧,٨٣٨
الإهلاك المتراكم						
الرصيد في بداية السنة	٣٧,٤٦٨	١٨,٢٧٧	٢٠٠,٣٣٠	٥١٤,٠٣٥	٢٨٣,٣١٧	٥,١٧٧,٤٨٤
أهلاك السنة	٢,٢٥٣	٣,٤٢١	٥٩,٧٠٩	٢٦,٥١٩	٩,٨٧٥	٤٢٩,٣٩١
اهلاك الاستبعادات	-	-	-	(١,٤٠٠)	-	(٥٩,٨٥٠)
الرصيد في نهاية السنة	٣٩,٧٢١	٢١,٦٩٨	٢٦٠,٠٣٩	٥٣٩,١٥٤	٢٩٣,١٩٢	٥,٥٤٧,٠٢٥
القيمة الدفترية						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٩,٦٧٧	١٧,٦٦٨	٢٠٣,٨٥٥	٨٣,٣٧٤	٣٣,٦٩٣	٩,٥٥٠,٨١٣
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٩,٨٨٧	٥,٥٥٩	٢٣٨,٤٠٢	٩٤,٣٨٩	٤٣,٥٦٨	٩,٧٨٤,٥٩٦

جمعية البر الخيرية بالزلفي  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٢) الاصول الغير ملموسة - بالصافي

التكلفة	رخص البرامج والانظمة	الخطة الاستراتيجية	الاجمالي
الرصيد في بداية السنة	٢٠,٠٠٠	١٦١,٠٠٠	١٨١,٠٠٠
الاضافات خلال السنة	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٢٥,٠٠٠	١٦١,٠٠٠	١٨٦,٠٠٠
<b>الاطفاء المتراكم</b>			
الرصيد في بداية السنة	١٠,٠٠٠	٣٢,٢٠٠	٤٢,٢٠٠
اطفاء السنة	٤,٥٨٣	٣٢,٢٠٠	٣٦,٧٨٣
الرصيد في نهاية السنة	١٤,٥٨٣	٦٤,٤٠٠	٧٨,٩٨٣
<b>القيمة الدفترية</b>			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١٠,٤١٧	٩٦,٦٠٠	١٠٧,٠١٧
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	١٠,٠٠٠	١٢٨,٨٠٠	١٣٨,٨٠٠

١٣) ايرادات مقبوضة مقدما وارصدة دائنة اخري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
ايرادات ايجارات مقدمة	١,٢٦١,٦٧٢	٢٢٦,٧٨٥
الاشتراكات المقدمة	٢٥,٢٨٥	-
مصاريف مستحقة متنوعة	٣٠,١٦٨	٢٣٤,٨٣٩
تسويات ضريبة القيمة المضافة	٩٨,٠٩٥	٨١,٥٧٦
اموال الغير (الفوزان)	٣٢٩,٥٤٢	١٨٧,٩٣٠
تأمينات اجتماعية	٢٩,٩٥٠	٢٨,٤٠٣
دعم مبرة الراشد	٥,٢٩٢,٩٢٩	٥,٣١٥,٠٣٠
دعم مبرة الفالح	٢,٩٩٣,٧٦٨	٣,٠٠٦,٥٩٧
دعم مبرة الرومي	٢,٩٤١,٧٦٢	٢,٩٥٣,٧٦٢
دعم مبرة العضب	١,٣٩١,١٣٢	١,٣٩٧,١٣١
دعم مبرة فوزان الفهد	٩٩٧,٧٤٦	٩٩٩,٩٢٧
ذمم دائنة اخري	٣٠٠	-
	١٥,٣٩٢,٣٤٩	١٤,٤٣١,٩٨٠

١٤) مخصص مكافاة نهاية الخدمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
الرصيد بداية السنة	٤٩٩,٦٥٠	٥٤٨,١٧٢
المكون خلال السنة	١٤٤,٦٣٩	١٣٦,٠٥٧
المسدد خلال السنة	(٤٥,٤٢٨)	(١٨٤,٥٧٩)
الرصيد نهاية السنة	٥٩٨,٨٦١	٤٩٩,٦٥٠

جمعية البر الخيرية بالزلفي  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٥) التبرعات النقدية المقيدة
٤٤,٧٦٥	٤٠,٨٩١	كفالة اسر سجناء
١٠٠,٠٠٠	٣١,٠٦٤	كفالة أرامل
٤,٠٢٠	٥٠,٧٩٨	كفالة معاق
٣٥,٤٢٦	٥,٠٤٥	كفالة أسرة محتاجة
١,٦١٠	-	تبرعات مساعدات علاجية
٤٤,٣٦٧	٢٠٨,٠٧٥	تبرعات مساعدات ايجار
٢,٠٥٨	-	أجهزة منزلية
٧٢,٣٦٠	٢٠,٩٦٠	تبرعات مساعدات مقطوعة وطائرة
٤٤٥,٧٥٧	٤٠٤,١٤٧	إفطار صائم
٥٠	-	كسوة العيد
٤,٩١٦	٢,٩٨٠	فرحة العيد
١٩٠,٥٨٩	١٨١,٩٩٠	زكاة الفطر
٢١,٩٣٠	٦,٧٣٠	كسوة الشتاء
٢٤,٦٧٢	٤٧,٤٠٩	السلة الغذائية
١٦٦,١٦٠	٣,٥٠٠	اعانات زواج
٩٧,٢٩٠	٧٠,٢٨٩	كفارات
-	٨,٥٩٠	ترميم منازل للأسر المحتاجة
-	٥,٠٠٠	شراء تطبيق رافد
-	٣٤٠	تبرع لمصروفات كروت الاهداء
١٢٦,٠٠٠	١٢٦,٠٠٠	تبرعات كهرباء
٧,٩٠٠	-	تبرعات مشروطة
٨٦٩,٣٧٨	١,٤٢٩,٦٤٣	الصدقة الجارية
٢,٢٥٩,٢٤٨	٢,٦٤٣,٤٥١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٦) التبرعات النقدية اوقاف
٩,٦٦٣	٢,٠١٠	صدقة جارية
٩,٦٦٣	٢,٠١٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٧) التبرعات العينية
١,٠٨٣,٥١٦	١,٤٢٨,١٥٤	تبرعات عينة غير مقيدة
٥٤٠,٩٣٧	٣٦٢,٤٨٠	سلال غذائية عينية - مقيدة
٣٧٣,٦٢٩	٩٢,٣٦٩	زكاة عينية - مقيدة
١,٩٩٨,٠٨٢	١,٨٨٣,٠٠٣	

جمعية البر الخيرية بالزلفي  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) دعم منصة احسان
-	٣٦٥,٧٠٠	كسوة شتاء
-	١٠٠,٠٠٠	تفريج كرية
-	٤٦٥,٧٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٩) ايرادات الانشطة
١,٢١٨,٦١٥	١,١١٠,٧٢١	مطعم ومطبخ الأندلس
٩٣٨,٦٨٦	١,١٧٥,٧٦٩	المستودع الخيري
٢٣,٥٧١	٢٠,٨٣٥	فرع علقة
٢١,٦١٤	٤٢,٩٣٤	أخرى
٢,٢٠٢,٤٨٦	٢,٣٥٠,٢٥٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٠) دعم المبرات
١٨,٨٥٩	٢٢,١٠١	مبرة الراشد
١٠,٧٠٣	١٢,٨٣٠	مبرة الفالح
١٠,٢٣٨	١٢,٠٠٠	مبرة الرومي
٥,٣٦٤	٥,٩٩٩	مبرة العضيبي
٢,١٠٦	٢,١٨١	مبرة فوزان الفهد
٤٧,٢٧٠	٥٥,١١١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢١) إيرادات ايجارات
٢,٨٢١,٨٧٩	٤,٢٢٠,٦٣٦	ايرادات عقارات مملوكة للجمعية
٦٤٣,٨٧٠	٤٩٥,٧٣٠	ايرادات ايجارات متبرع بها
٣,٤٦٥,٧٤٩	٤,٧١٦,٣٦٦	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٢٢) المساعدات النقدية
٤٩٣,٢٢٩	٤٠٤,١٤٧	إفطار صائم
١٢٥,٥٠٠	١٣٤,١٨١	كهرباء
١٦٦,١٦٠	٣,٥٠٠	اعانات زواج
١٠٠,٠٠٠	٣١,٠٦٤	ارامل ومطلقات
٤٤,٧٦٥	٤٠,٨٩١	اسر سجناء
٤,٠٢٠	-	معاقين
٧٣,٩٧٠	٢٦,٠٠٥	طارئة ومقطوعة
٢,٠٥٨	-	أجهزة منزلية
٤٤,٣٦٧	٢٠٨,٠٧٥	ايجار
٢١,٩٣٠	٢٥٩	كسوة شتاء
٤,٩١٦	٢,٩٨٠	مشروع فرحة العيد
-	٩,١٧٩	التبرعات المشروطة
-	٥٠,٧٩٨	أسر محتاجة
-	٨,٤٦٦	ترميم منازل الاسر
١,٠٨٠,٩١٥	٩١٩,٥٤٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٢٣) المساعدات العينية
٢٨١,٣٨٧	٢٢٧,٤٩٣	زكاة
٩٦٦,٧٦١	٤٠٩,٨٨٩	سلال غذائية
١٤٨,١٨٨	٥٢,٢٧٠	كفارات
٥٤,٤٧٥	-	تبرعات عينية
-	٢٠٩,١١٢	مساعدات عينيه غير مقيدة
١,٤٥٠,٨١١	٨٩٨,٧٦٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٢٤) مصروفات الحوكمة
١٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
-	٢,٧٨٩	مستهلكات اخرى
-	٣,٠٠٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
-	٣١,٤٠٠	الصيانة والإصلاح
١,٨٧٠	-	هدايا
٥,٢١٧	-	مصروفات اعداد التقرير السنوي
-	١,٤٥٥	المنافع والخدمات والتأمين
١٧,٠٨٧	٦٠,١٤٤	

جمعية البر الخيرية بالزلفي  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨)

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 الدعم الحكومي
٣٣٠,١٧٤	١٠٦,١٨٠	الدعم الاجتماعي
٣٣٠,١٧٤	١٠٦,١٨٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٦) مصروفات جمع الاموال
٤٥,٠٠٨	١٢١,٥٦٢	مرتبات واجور وما في حكمها
٥,٠٥٦	١٤,١١٩	تأمينات اجتماعية
٥,٦٠٣	١٢,٩٤٧	بدل مواصلات
١,٤٣٨	١٠,٤٥١	مصاريف وعمولات بنكية
-	١٣٣	العمل الاضافي
-	٩,٥٠٠	بدل تأمين
-	١,٣٠٤	مطبوعات
-	٤١١	مستهلكات أخرى
١,٥٠٠	٥,١٨٩	مكافاة نهاية الخدمة
٧,٤٣٠	١٣,٦٨٣	نسبة مشغلي المتجر الالكتروني
٦٦,٠٣٥	١٨٩,٢٩٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٧) مصروفات الاستثمار
٢٣٣,٢١١	٥٤٨,٢٨٨	عقارية
١٩,٢٤٣	١٤٥,١٦٤	الصيانة والاصلاح
٦٠٣	٣,٧٣٢	الهاتف والفاكس والانترنت
-	١١,٧٨٦	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٤,٨٠٠	بدل اعاشة
-	٦٣	تأمينات اجتماعية
-	٨٠٠	مكافآت وحوافز اخرى
-	٥٥٠	مكافاة نهاية الخدمة
-	٤,٤٧٨	مستهلكات اخرى
-	٨,١٢٥	تكاليف مهنية واستشارات
-	٧٥,٨٨٣	عقود الصيانة والتشغيل
١٤,٩٠٣	٥٨,٣٧٠	كهرباء ومياه
٢,٠٠٠	٩,٨٠٠	اقامات وتأشيرات
٩٨٩,٣٨٦	١,٢٤١,٨٠٥	تكلفة البضاعة المباعة (فائض المخزون)
١,٢٥٩,٣٤٦	٢,١١٣,٦٤٤	

جمعية البر الخيرية بالزلفي  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٨) مساعدات منصة احسان
-	٣٤٤,٤٠٠	كسوة شتاء
-	٣٤٤,٤٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٩) مساعدات الزكاة
-	٧٧,٩٦٥	ايجار
-	١٢١,٤٦١	مساعدات مقطوعة
-	١,٠٩٠,٥٠٢	كفالة اسر محتاجة
-	٦٤,٦٠٠	معاقين
-	١٣٢,٥٠٠	اعانات زواج
-	٥,٣٠٧	فرحة العيد
-	١٥,٩٠٩	اسر سجناء
-	٥٣٦,٧٣٦	ارامل
-	٩٧٨,١٠٠	مطلقات والمعلقات
-	٦٥١,٠٠٠	دعم جمعية عائلتي لمساعدة الشباب علي الزواج
-	٤٤١,١٣٩	السلة الغذائية
-	١٥٨,٦٠٠	مساعدة دراسية
-	٦,٠٠٠	حليب الاطفال
٢,٨١٠,١٧٩	-	مساعدات الزكاة لعام ٢٠٢٢ م
٢,٨١٠,١٧٩	٤,٢٧٩,٨١٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٣٠) مصروفات الانشطة
٦,٨٤٥	٨,٢٨٨	اعانة الاسر المنتجة
١٢,٧٦٥	١١,٣٢٥	التدريب والتأهيل
١,٢٨٣,٦١٣	١,١٩٢,١٥٨	مطبخ الاندلس
١٨,٨٥٩	٢٢,١٠١	مبرة الراشد
٥,٣٦٤	٥,٩٩٩	مبرة العضيبي
٢,١٠٧	٢,١٨١	مبرة فوزان الفهد
١٠,٢٣٨	١٢,٢٨٥	مبرة الرومي
١٠,٧٠٣	١٢,٨٣٠	مبرة الفالح
٨٩٨,٥١٢	١,٠٩٧,٦٣٨	المستودع الخيري
٢٢,٣٢٥	-	السلة الغذائية المشروطة
٢١٤,٧٤٠	-	دعم الاسر المحتاجة
-	٥٠٠	رسوم عقود ايجار ( العقود الالكترونية )
-	١,٣٧٣	برامج وفعاليات
-	١١١,٨٢٥	افطار صائم
٢,٤٨٦,٠٧١	٢,٤٧٨,٥٠٣	

جمعية البر الخيرية بالزلفي  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٣١) مصروفات محملة علي النشاط
٤٨٣,٨٨٢	٤٨٥,١٥٥	الرواتب والاجور الاساسية
٤٧,٢٠٧	٤٥,٢٠١	تأمينات اجتماعية
١٣١,١٣٣	١٤٤,٠٥٣	بدلات
٢,٩١٧	٢١,٧٤١	الاجازات
٧,٥٥٠	١٢,٦٢٦	تذاكر السفر
٩,١٩٤	٨,١٢٦	التأمين الطبي
٥٥,٧٠٩	٥٤,٠٥٧	تأشيرات وتجديد اقامات
٣٥,٦٠٥	٣٥,٣٠١	مكافاة نهاية الخدمة
٤,٣٥٤	٩,٤٨٦	الوقود والمحروقات
٤٤٩	٤٦٤	مستهلكات اخري
١٣١	-	مواد عمل
٦,٨٩٨	٤,٢٤١	الصيانة والاصلاح
١٧,٤٩٨	٢١,١٠١	الكهرباء والمياه والصرف الصحي
٩,٩٩٨	١٠,٠٣٥	الهاتف والفاكس والانترنت
٥٩٩	-	التدريب والتأهيل
١٦٠	٢٠,٣٩٨	الدعاية والاعلان
-	٥,٦٥٣	رسوم حكومية
-	٢,٠٠٠	مكافئات وحوافز أخرى
-	٩٢	مستلزمات مكتبية
-	٣١٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
-	٥,٠٩٧	غرامات ومخالفات
-	٢٠٠	تكاليف تسويقية - اخرى
-	٢٠	ضيافة ونظافة
٨١٣,٢٨٤	٨٨٥,٣٥٧	



جمعية البر الخيرية بالزلفي  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٣٢) المصروفات العمومية والإدارية
٦٣٢,٧٢٣	٦٦٢,٧٦١	مرتبات واجور وما فى حكمها
٧٣,٢٢٩	٧٧,٤٢١	التأمينات الاجتماعية
١٢٦,٠١١	-	بدلات
٢,٠٠٠	-	مكافآت وحوافز
٢,٨٨٥	-	رسوم حكومية
٥١,٩٦٥	٥٤,٣٠٣	تعويضات نهاية الخدمة
٨,٤٢٠	٢,٢٩٤	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١٦,٥٠٩	٥٨٤	مستلزمات انظمة المعلومات
١,١٨٠	٤٣١	وقود ومحروقات
٩٢٥	٤,٩١٠	ضيافة ونظافة
١,٤٧٣	-	مستهلكات أخرى
٤,٥٨٦	٨,٢١٩	صيانة وإصلاح وترميم
١١,٠٨٣	١٢,٣٠٤	كهرباء ومياه
٨,٣٩٥	٥,٨٩٦	الهاتف والفاكس والانترنت
٤٩٠	-	اجور تحميل وتنزيل وشحن
٤,٢٠٧	-	دعاية وإعلان
-	٣١,٧٥٠	بدل المواصلات
-	٥٠٠	بدل اتصال
-	٢٥٢	بدل اعاشة
-	١,٣٣٢	العمل الإضافي
-	١٢,٠٠٠	بدل ادارة
-	٧٨,٠٠٠	بدل تأمين
-	١,٠١٩	الإجازات
-	٦,٧٥٠	تجديد إقامات
-	٢,٦٦١	رسوم حكومية
-	٦,٠٠٠	بدل الانتداب
-	٧٠٠	مطبوعات
-	١٥,٩٥٤	مستهلكات أخرى
-	١,١٥٠	تكاليف البريد والبرقيات
-	٢٠٠	اشتراكات وتصديقات
-	١,٢٧١	رسوم بنكية
٩٤٦,٠٨١	٩٨٨,٦٦٢	

جمعية البر الخيرية بالزلفي  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٣	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	تحويلات بين البنود	١ يناير م ٢٠٢٣	(٣٣) صافي الأصول المقيدة
٦,٢٩٩,٢١٧	(٤,٢٧٩,٨١٨)	٢,٩٨٠,٩١٣	٦٩٦,٨٤٢	٦,٩٠١,٢٨٠	زكاة
-	(٢٦,٠٠٥)	٢٦,٠٠٥	-	-	تبرعات علاجية
١٠٩,٣١٩	(١٣٤,١٨١)	١٢٦,٠٠٠	-	١١٧,٥٠٠	كهرباء
-	(٥٠,٧٩٨)	٥٠,٧٩٨	-	-	اسر محتاجة
-	(٩,١٧٩)	-	-	٩,١٧٩	مشروطة
١٥١	(٨,٤٣٩)	٨,٥٩٠	-	-	اعانات زواج
-	(٤٠٤,١٤٧)	٤٠٤,١٤٧	-	-	إفطار صائم
-	(٤٠,٨٩١)	٤٠,٨٩١	-	-	كفالة اسر سجناء
-	(٣١,٠٦٤)	٣١,٠٦٤	-	-	كفالة أرامل
-	(٢٠٨,٠٧٥)	٢٠٨,٠٧٥	-	-	ايجار
-	(٣,٥٠٠)	٣,٥٠٠	-	-	مساعدات الزواج
٥٠	-	-	-	٥٠	تبرعات كسوة العيد
٦,٤٧١	(٢٥٩)	٦,٧٣٠	-	-	تبرعات كسوة الشتاء
-	(٢,٩٨٠)	٢,٩٨٠	-	-	تبرعات فرحة العيد
١٥١,٤٠٠	(١٥٤,٩٣٢)	٢٤٤,٨٥٥	-	٦١,٤٧٧	زكاة فطر نقدية وعينية
٩٦,٧٢٤	(٧,٥٦١)	٢٩,٥٠٤	(٦٩٦,٨٤٢)	٧٧١,٦٢٣	زكاة تمر
-	(٤٧,٤٠٩)	٤٧,٤٠٩	-	-	تبرعات سلة غذائية
٢٠٧,٦٢٦	(٥٢,٢٧٠)	٧٠,٢٨٩	-	١٨٩,٦٠٧	كفارات
-	(٣٦٢,٤٨٠)	٣٦٢,٤٨٠	-	-	سلال غذائية عينية
٢٥,٨٠٥	(١٠٦,١٨٠)	-	-	١٣١,٩٨٥	منح حكومية دعم اجتماعي أجهزة
٢١,٣٠٠	(٣٤٤,٤٠٠)	٣٦٥,٧٠٠	-	-	كسوة شتاء - دعم منصة احسان
١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-	-	تفريغ كربة - دعم منصة احسان
٢٠,٠٠٠	-	-	-	٢٠,٠٠٠	التميز المؤسسي
-	(٥,٣٤٠)	٥,٣٤٠	-	-	دعم الجمعية
٤,٠٩٦,٧١٠	-	١,٤٢٩,٦٤٣	-	٢,٦٦٧,٠٦٧	صدقة جارية
١١,١٣٤,٧٧٣	(٦,٢٧٩,٩٠٨)	٦,٥٤٤,٩١٣	-	١٠,٨٦٩,٧٦٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٣٤) صافي اصول الاوقاف
٩١٦,٧٨٨	-	٢,٠١٠	٩١٤,٧٧٨	تبرعات الوقف مشروع الابوين
٩,٦٦٣	-	-	٩,٦٦٣	صدقة جارية
٩٢٦,٤٥١	-	٢,٠١٠	٩٢٤,٤٤١	

(٣٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٩ ابريل ٢٠٢٤ م .