



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

جمعية البر الأهلية بسحرآل عاصم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٤)
منطقة 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 / 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

جمعية البر الأهلية بسحرآل عاصم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٤)
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
١٦ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

الموقرين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الأمناء
جمعية البر الأهلية بسحر آل عاصم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٤)
عسير - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الأهلية بسحر آل عاصم ("الجمعية")، والمسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٤)، 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 العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة عن 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.

أمراً آخر

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية البر الأهلية بسحر آل عاصم عن العام السابق والمنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً نظيفاً بتقريره المؤرخ في ١٧ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ الموافق ٦ يونيو ٢٠٢٣ م.





تقرير المراجع المستقل

جمعية البر الأهلية بسحر آل عاصم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٤)

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 المؤسسات الأهلية واللوائح 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 جوهري 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 عما 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 جوهرياً منفردة أو مجتمعة، إذا، كان من الممكن أن تؤثر بشكل جوهري 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 جوهري 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 الأهلية بسحر آل عاصم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٤)

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

التاريخ: ٥ ذوالحجة ١٤٤٥ هـ
الموافق: ١١ يونيو 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 : ٦٥٠٢٤٧٧ / ٦٩٩١٢
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ / ٩٦٦١٢

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤٦٦٠٠٨ / ٦٩٩١٢
فاكس : ٤٦٦٣٢٢ / ٩٦٦١٢



الهيئة العامة للغذاء والدواء
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
٤,٩٠٥,٩٩٤	٣,٩٨٢,٩٣٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٤,٩٠٥,٩٩٤	٣,٩٨٢,٩٣٠		إجمالي الأصول المتداولة
			أصول الأوقاف
٢,٤٠٨,٥٥٥	٢,٢٨٧,٩٨٤	(٥)	أصول الأوقاف - بالصافي
٢,٤٠٨,٥٥٥	٢,٢٨٧,٩٨٤		مجموع أصول الأوقاف
			الأصول غير المتداولة
٩,٧٥٠	٤,٧٥٠	(٦)	الأصول الغير ملموسة - بالصافي
٢١,٥٤٦	٢٠,٣٧٦	(٧)	ممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٣١,٢٩٦	٢٥,١٢٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
٧,٣٤٥,٨٤٥	٦,٢٩٦,٠٤٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
-	٥,١٧٥		مصرفات مستحقة
-	٥,١٧٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
١٠٤,٨٧٩	١٠٥,٣٩٢	(٨)	مخصص مزايا ومنافع الموظفين
١٠٤,٨٧٩	١٠٥,٣٩٢		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٠٤,٨٧٩	١١٠,٥٦٧		اجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٢,٦٠٤,٢١٩	٢,٣١٦,٢١٩		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٠٧٠,٠٣٧	١,٢٨٨,٦٦٤	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
٢,٥٦٦,٧١٠	٢,٥٨٠,٥٩٠		صافي أصول الأوقاف
٧,٢٤٠,٩٦٦	٦,١٨٥,٤٧٣		إجمالي صافي الأصول
٧,٣٤٥,٨٤٥	٦,٢٩٦,٠٤٠		إجمالي الألتزامات وصافي الأصول

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

جمعية البر الأهلية بسحر آل عاصم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٤)

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					
٦٩٧,٣٥٤	١٤٢,٤٧٩	-	-	١٤٢,٤٧٩	التبرعات النقدية العامة
١٠٥,٢٣٩	٧٠,١٨٠	-	٧٠,١٨٠	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠,٦٧٩	١٣,٨٨٠	١٣,٨٨٠	-	-	تبرعات نقدية أوقاف
٢,٢٠٠	١,٦٠٠	-	-	١,٦٠٠	اشتراكات اعضاء
٨٨,٨٣٠	٥٤٢,١٩٧	-	٥٢,٠٠٠	٤٩٠,١٩٧	(١٠) التبرعات العينية
٢١٥,٩٤٣	١٢١,٠٣٩	-	١٢١,٠٣٩	-	تبرعات الزكاة
٧٧٥,٤٥٤	١٤٢,٥٠٠	-	١٤٢,٥٠٠	-	(١١) تبرعات دعم منصة احسان
١٨٢,٢٢٠	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	-	(١٢) المنح الحكومي
٧,٠٠٠	٣١,٧٠٠	-	-	٣١,٧٠٠	(١٣) إيرادات الأنشطة
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	-	(١,٢٣٧,٠٩٢)	١,٢٣٧,٠٩٢	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,٠٩٤,٩١٩	١,١٣٥,٥٧٥	١٣,٨٨٠	(٧٨١,٣٧٣)	١,٩٠٣,٠٦٨	أجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
المصروفات					
(٣٧٠,٤١٠)	(٦٨٦,٥٢٣)	-	-	(٦٨٦,٥٢٣)	(١٤) مصاريف برامج وانشطة مقيدة مساعدات
(٥٧٨,٤٧٠)	(٢٣٦,٢٢٧)	-	-	(٢٣٦,٢٢٧)	(١٥) مساعدات منصة احسان
(٢٣٢,١٤٤)	(١٨٠,٥٤٢)	-	-	(١٨٠,٥٤٢)	(١٦) مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة
(٢٥٢,٧٠٠)	(١٣٠,٨٠٠)	-	-	(١٣٠,٨٠٠)	مساعدات الزكاة
-	(٤٤٠,١٩٧)	-	-	(٤٤٠,١٩٧)	المساعدات العينية
(٢٥,٨٠٢)	(١٦,١٦٧)	-	-	(١٦,١٦٧)	مصروفات محملة على النشاط
(٨٦,٧٤٩)	(٨١,٠٣٤)	-	-	(٨١,٠٣٤)	مصروفات جمع الأموال
(٢٠,٠٠٠)	-	-	-	-	المنح الحكومي
(٣٠٥,٣١٠)	(٢٨٥,١٣٧)	-	-	(٢٨٥,١٣٧)	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
(١٢٠,٥٧١)	(١٢٠,٥٧١)	-	-	(١٢٠,٥٧١)	(٥) إهلاك أصول الأوقاف
(٥,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)	-	-	(٥,٠٠٠)	(٦) إطفاء أصول غير ملموسة
(٣٠,٥٥٢)	(٨,٨٧٠)	-	-	(٨,٨٧٠)	(٧) اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(٢,٠٢٧,٧٠٨)	(٢,١٩١,٠٦٨)	-	-	(٢,١٩١,٠٦٨)	إجمالي المصروفات
٦٧,٢١١	(١,٠٥٥,٤٩٣)	١٣,٨٨٠	(٧٨١,٣٧٣)	(٢٨٨,٠٠٠)	التغير في صافي الأصول
٧,١٧٣,٧٥٥	٧,٢٤٠,٩٦٦	٢,٥٦٦,٧١٠	٢,٠٧٠,٠٣٧	٢,٦٠٤,٢١٩	صافي الاصول في بداية السنة
٧,٢٤٠,٩٦٦	٦,١٨٥,٤٧٣	٢,٥٨٠,٥٩٠	١,٢٨٨,٦٦٤	٢,٣١٦,٢١٩	صافي الأصول في نهاية السنة

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

جمعية البر الأهلية بسحر آل عاصم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٤)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦٧,٢١١	(١,٠٥٥,٤٩٣)	التغير في صافي الأصول
١٢٠,٥٧١	١٢٠,٥٧١	(٥) اهلاك أصول اوقاف
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	(٦) إطفاء أصول غير ملموسة
٣٠,٥٥٢	٨,٨٧٠	(٧) اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٤٥,٨٧٩	٥١٣	(٨) المكون من مخصص مزايا ومنافع الموظفين
-	٥,١٧٥	مصروفات مستحقة
٢٦٩,٢١٣	(٩١٥,٣٦٤)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٧,٧٠٠)	(٧) إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٧,٧٠٠)	(٧,٧٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٦٩,٢١٣	(٩٢٣,٠٦٤)	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه خلال السنة
٤,٦٣٦,٧٨١	٤,٩٠٥,٩٩٤	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤,٩٠٥,٩٩٤	٣,٩٨٢,٩٣٠	(٤) رصيد النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

١. معلومات عن الجمعية:
 - اسم الجمعية: جمعية البر الأهلية بسحر آل عاصم
 - المركز الرئيسي: سحر آل عاصم – أمها - المملكة العربية السعودية
 - رقم التسجيل بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي: (٥٠٤) بتاريخ ٠٤/٠٧/١٤٣٠ هـ الموافق ٢٧/٠٦/٢٠٠٩ م ومجدد الترخيص حتى تاريخ ٢٢/١٢/١٤٤٧ هـ الموافق ٠٨/٠٦/٢٠٢٦ م.
 - رقم السجل التجاري: ٦٨٧٨٧.٥٨٦٠٠ بتاريخ ٢٢/٠٩/١٤٣٦ هـ الموافق ٠٩/٠٧/٢٠١٥ م.
 - أهداف الجمعية:-
- تهدف الجمعية إلى تحقيق الآتي:
 ١. إعانة الأسر المحتاجة ودعم المتضررة من الأزمات والكوارث.
 ٢. المساهمة في تحسين مستوى دخل الأسرة.
 ٣. المساهمة في رفع مستوى الخدمات الصحية والتعليمية والثقافية للأسر المستفيدة.
 ٤. الارتقاء بفاعلية الشراكات الإستراتيجية مع المجتمع المحلي لدعم الأسر المستفيدة.
 ٥. تطوير القدرة المؤسسية لتحقيق كفاءة التميز في الأداء.
 ٦. تعزيز الكفاءة المالية من خلال تطوير وتفعيل نشاطات الجمعية وتكامل خدماتها.
- 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 (المصدر عام ٢٠١٢ م) فيما يتعلق بالعرض والأفصاح 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.

جمعية البر الأهلية بسحر آل عاصم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢,٣ المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى:-

تتضمن المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الإسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجد).

٣,٣ الممتلكات والألات والمعدات

تمثل ممتلكات والألات ومعدات الجمعية والتي تم اقتناؤها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيّد 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 وفقا للمعدلات الآتية:

النسبة	البند	النسبة	البند	النسبة	البند
١٥%	آلة تصوير	١٠%	اثاث مكتبي	٢٠%	سيارات ووسائل النقل
١٠%	أجهزة اتصال وامن حماية	١٥%	أجهزة تدفئة والتبريد والتهوية	٢٠%	أجهزة حاسب آلي وملحقاته
				٢٥%	أجهزة جوالاات

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 المبيعة او المستعبدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها او استبعادها ويتم اثبات المكاسب او الخسائر الناتجة ضمن قائمة الأنشطة.

٤,٣ الأصول غير الملموسة:-

يتم قياس الأصول غير الملموسة التي تستحوذ عليها الجمعية وذات الاعمار الإنتاجية المحددة بالتكلفة. تقاس لاحقاً بالتكلفة ناقص الاطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة، إن وجدت. يتم احتساب الاطفاء لشطب تكلفة الأصول غير الملموسة ناقص قيمتها المتبقية التقديرية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الإنتاجية التقديرية وتدرج في قائمة الأنشطة. فترة الاطفاء للأصول غير الملموسة ذات الأعمار المحددة الخاصة بالجمعية كما يلي:

النسبة	البند
٢٥%	برامج محاسبي

٥,٣ أصول الأوقاف:-

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سلفاً تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة إلى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الأوقاف. ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الآتية:

النسبة	البند
٥%	المبنى الوقف الخيري

٦,٣ المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى:-

يتم إثبات المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى التي سيتم دفعها مستقبلاً مقابل بضائع مستلمة أو خدمات مقدمة سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها إلى الجمعية أم لا، ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية. ، ويتم تصنيف هذه الأرصدة كالالتزامات متداولة إذا كانت هذه المبالغ مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل. ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٧,٣ 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 يمرر لهما، وتعتقد الإدارة أنها غير هامة نسبياً وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية، فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تماشياً مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة مئوية من أجور الموظفين، تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة.

٨,٣ مخصص الزكاة:-

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

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 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 وتقديم إقراراتها بناءً على ذلك.

١٠,٣ 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 التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة بالإضافة إلى صافي أصول الأوقاف.

١١,٣ 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 سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً 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 بتحديد 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 أثبات 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 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.
- التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها: يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة وضمن 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 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 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 تعهداً، تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمل الاتفاق على نية غير مشروطة مشمولة النفاذ نظاماً بتقديم تبرع.

- و. المنح الحكومية: تستلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.
- ز. الإيرادات التشغيلية الأخرى: يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً 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.

١٢,٣ المصروفات والمساعدات:

- يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق. وتتمثل في ما يلي:
- 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 بأرباح 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 جزءاً من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً 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.

١٣,٣ 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 استثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٤,٣ 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.

١٥,٣ 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 ومعيار 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 الأهلية بسحر آل عاصم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢,٤٠٤,٥٠٠	١,٤٠٨,٧١١	مصرف الراجحي العام ح/ ٤٥٥٥
١٦٠,٠٨٣	١٦٤,٨٠٦	مصرف الراجحي الصداقات ح/ ٥٠١٦
١٤,٧٠٧	٤,٩٤٦	مصرف الراجحي الزكاة ح/ ٥٠٢٤
١٣٨,٥٣٠	١٨١,٨٣٨	مصرف الراجحي كفالة ايتام ح/ ٥٠٣٢
١,٤٤٤,٥٥٩	١,٤٥٨,٤٣٩	مصرف الراجحي الوقف ح/ ٥٠٥٧
٤٥,٦١١	٤٥,٧٦٣	مصرف الراجحي كفالة اسر ح/ ٥٠٦٥
٦٣,٨٠٢	٦٤,٥٧٨	مصرف الراجحي التبرعات ح/ ٥٠٠٨
٢,٤٨٤	٢,٤٩٦	مصرف الراجحي الزواج ح/ ٥٠٤٠
٦٣١,٧١٨	٦٥١,٣٥٣	بنك الأهلي التجاري ح/ ٣٠٠٠
٤,٩٠٥,٩٩٤	٣,٩٨٢,٩٣٠	

٥. اصول الأوقاف - باصافي

الإجمالي	المبنى الوقف الخيري	أرض متبرع بها	التكلفة
٣,٠١١,٤١٠	٢,٤١١,٤١٠	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	-	-	الإضافات
٣,٠١١,٤١٠	٢,٤١١,٤١٠	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
(٦٠٢,٨٥٥)	(٦٠٢,٨٥٥)	-	الاهلاك المتراكم
(١٢٠,٥٧١)	(١٢٠,٥٧١)	-	الرصيد في بداية السنة
(٧٢٣,٤٢٦)	(٧٢٣,٤٢٦)	-	أهلاك السنة
١,٦٨٧,٩٨٤	١,٦٨٧,٩٨٤	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢,٤٠٨,٥٥٥	١,٨٠٨,٥٥٥	٦٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
			صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٦. الأصول الغير ملموسة - بالصافي

الإجمالي	برامج محاسبي	التكلفة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
(١٠,٢٥٠)	(١٠,٢٥٠)	الإطفاء المتراكم
(٥,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)	الرصيد في بداية السنة
(١٥,٢٥٠)	(١٥,٢٥٠)	إطفاء السنة
٤,٧٥٠	٤,٧٥٠	الرصيد في نهاية السنة
٩,٧٥٠	٩,٧٥٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
		صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الأهلية بسحر آل عاصم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٧. ممتلكات ومعدات وألات - بالصافي

سيارات ووسائل النقل	أثاث مكتبي	آلة تصوير	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	أجهزة اتصال وامن وحماية	أجهزة جوالات	الإجمالي	
<u>التكلفة</u>								
٥٥٧,١٠٠	٨٦,٥٦٠	٢٠,٣٢٩	٨٠,١٩٠	١٦٢,٥٢٠	٣٠٠	-	٩٠٦,٩٩٩	الرصيد في بداية السنة
-	-	٥,٦٠٠	-	-	-	٢,١٠٠	٥,٦٠٠	إضافات خلال العام
٥٥٧,١٠٠	٨٦,٥٦٠	٢٥,٩٢٩	٨٠,١٩٠	١٦٢,٥٢٠	٣٠٠	٢,١٠٠	٩١٤,٦٩٩	الرصيد في نهاية السنة
<u>الإهلاك المتراكم</u>								
(٥٥٧,٠٩٩)	(٦٥,١٠٨)	(٢٠,٣٢٨)	(٨٠,١٨٩)	(١٦٢,٥١٩)	(٢١٠)	-	(٨٨٥,٤٥٣)	الرصيد في بداية السنة
-	(٨,٦٥٦)	(١٤٠)	-	-	(٧٤)	-	(٨,٨٧٠)	أهلاك السنة
(٥٥٧,٠٩٩)	(٧٣,٧٦٤)	(٢٠,٤٦٨)	(٨٠,١٨٩)	(١٦٢,٥١٩)	(٢٨٤)	-	(٨٩٤,٢٣٢)	الرصيد في نهاية السنة
١	١٢,٧٩٦	٥,٤٦١	١	١	١٦	٢,١٠٠	٢١,٥٤٦	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١	٢١,٤٥٢	١	١	١	٩٠	-	٢١,٥٤٦	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الأهلية بسحر آل عاصم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٨. مخصص مزايا ومنافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥٩,٠٠٠	١٠٤,٨٧٩	رصيد المخصص في بداية السنة
٤٥,٨٧٩	٥١٣	المكون خلال السنة
١٠٤,٨٧٩	١٠٥,٣٩٢	رصيد المخصص في نهاية السنة

٩. التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٠٠	-	كفارة يمين
١٥٠	١,٠٠٨	صدقات
٧٤,٦٢٦	٦٩,٠٠٨	كفالة ايتام
٣٥١	١٥٢	كفالة اسر
٢٠,٠٠٠	-	السلة الغذائية
١٠,٠٠٠	-	بيوت الله
١٢	١٢	تبرعات إعانة الزواج
١٠٥,٢٣٩	٧٠,١٨٠	

١٠. التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٧٩,٩٥٠	٥٢,٠٠٠	سلة غذائية - مقيدة
-	٢٨٠,٠٠٠	سلة غذائية - غير مقيدة
-	٩٣,٢٠٠	مواد غذائية وتمور - غير مقيدة
-	١١٦,٩٩٧	السلة الرمضانية - غير مقيدة
٨,٨٨٠	-	كربونات شرائية - غير مقيدة
٨٨,٨٣٠	٥٤٢,١٩٧	

١١. دعم منصة احسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥٥,٤٥٤	-	الأدوات المدرسية للمحتاجين
١١٥,٢٠٠	١٤٢,٥٠٠	كفالة ايتام
٩٠٠,٠٠٠	-	كفالة الارامل
١٧,٩٦٨	-	الأجهزة الطبية للمحتاجين
٩٦,٨٣٢	-	سقيا الماء
٤٠٠,٠٠٠	-	سلة غذائية
٧٧٥,٤٥٤	١٤٢,٥٠٠	

جمعية البر الأهلية بسحرآل عاصم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٢. المنح الحكومي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٩٢,٢٢٠	-
٢٠,٠٠٠	-
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
١٨٢,٢٢٠	٧٠,٠٠٠

دعم الوزارة
المتجر الإلكتروني
متضرري الكوارث الطبيعية

١٣. إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧,٠٠٠	٣١,٧٠٠
٧,٠٠٠	٣١,٧٠٠

إيرادات إيجارات موسمية

١٤. مصاريف برامج و أنشطة مقيدة - مساعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠
٤,٠٢٥	-
٦٧,٥٢٣	٩٦,٢٩٧
٦٤,٩٥٠	-
٢٩,٦٠٠	٢٨,١١٤
١٠٠	-
-	٣٤,٢٠٠
-	٥٢,٨٠٠
-	٣,٠٠٠
-	٩٣,٣٣٢
١٩٧,٢١٢	٣٧١,٧٨٠
٣٧٠,٤١٠	٦٨٦,٥٢٣

مساعدات طارئة
كفالة الايتام
مساعدات الاسر
تمور
هدية الشتاء
كفارة يمين
مساعدات كسوة
عودة للمدارس
إعانة زواج
السلة الرمضانية
السلة الغذائية

١٥. مساعدات منصة احسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٩٨,٨٧٥	١٠٨,٠٠٠
٣٠,٧٢٥	-
٤٨,٨٧٠	-
٤٠٠,٠٠٠	-
-	٩٠,٠٠٠
-	٢١,٤٣٢
-	١٦,٧٩٥
٥٧٨,٤٧٠	٢٣٦,٢٢٧

كفالة ايتام
كسوة العيدين
الأدوات المدرسية
السلة الغذائية
كفالة الارامل والمطلقات
سقيا الماء
الأجهزة الطبية للمحتاجين

جمعية البر الأهلية بسحر آل عاصم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٦. مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٠٤,٣٥٤	٧٨,٢٩٩	سقيا الماء
٣٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	مشروع الاضاحي
٨٧,٠٩٠	٦٦,٩٠٠	الأجهزة المنزلية
١٠,٠٠٠	-	بيوت الله
٧٠٠	٣٤٣	توعية اسرية
٢٣٢,١٤٤	١٨٠,٥٤٢	

١٧. المصروفات العمومية والأدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٦٨,١٠٣	١٣٤,٠١٤	الرواتب والأجور وما في حكمها
٦,٣٠٣	٢,٦٧١	أدوات مكتبية ومطبوعات
٦,٠٥٠	٧,١٦٦	كهرباء ومياه
٣,١٤٥	٥,٠١٥	ضباقة ونظافة
-	٣,٢٤٤	تذاكر وسفر
٨,٣٠٢	٧,٩٩٠	هاتف وانترنت وبريد وبرق
١,٩٤٤	٣,٧٩٠	وقود ومحروقات وصيانة وتأمين السيارات
١١,٥٧٤	١٠,٣٦٠	رسوم تأشيرات إقامات
١,٠٥٠	٢,٧٠٠	أجور تحميل وتنزيل
-	٨,٠٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
-	١٠,٣٥٠	رسوم مهنية
-	٢,٠٠٠	مخالفات وغرامات
-	٢,٠٢٧	عمولات بنكية
١٠,٩٢٠	١٣,٣٣٩	صيانة وإصلاح
٥,١٠٠	٩,٦٢٧	أشتركات وتصديقات
٤٥,٨٧٩	٥١٣	مزايا ومنافع الموظفين
٣٠,٧٣٤	٤٦,٧٥١	تأمينات اجتماعية
٢,٧٠٠	٣,٧٨٠	دعاية وإعلان
٤٠١	٤٠٠	تأمين طبي
٣,١٠٥	-	مصاريف بنكية
-	١١,٤٠٠	مصاريف علاجية
٣٠٥,٣١٠	٢٨٥,١٣٧	

جمعية البر الأهلية بسحرآل عاصم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٨. صافي الأصول المقيدة

١ يناير ٢٠٢٣ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٠٧,٨٢٨	١٢١,٠٣٩	(١٣٠,٨٠٠)	١٩٨,٠٦٧
١,٣٠٨,٤٧٢	-	(٨٧٠,٠٦٥)	٤٣٨,٤٠٧
٢٨٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-	٣٥٠,٠٠٠
١٥٠	١,٠٠٨	-	١,١٥٨
١٢٠,١٢٣	٦٩,٠٠٨	-	١٨٩,١٣١
-	١٥٢	-	١٥٢
١٢	١٢	-	٢٤
١٥,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	-	٦٧,٠٠٠
١٦,٣٢٥	١٤٢,٥٠٠	(١٠٨,٠٠٠)	٥٠,٨٢٥
٦,٥٨٤	-	-	٦,٥٨٤
٥٩,٢٧٥	-	(٩٠,٠٠٠)	(٣٠,٧٢٥)
١٧,٩٦٧	-	(١٦,٧٩٥)	١,١٧٣
-	-	(٢١,٤٣٢)	(٢١,٤٣٢)
٣٨,٣٠٠	-	-	٣٨,٣٠٠
٢,٠٧٠,٠٣٧	٤٥٥,٧١٩	(١,٢٣٧,٠٩٢)	١,٢٨٨,٦٦٤

١٩. إعتداد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية بما فيها الإيضاحات المتممة لها من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٤٤٥/١٢/٠٤ الموافق
٢٠٢٤/٠٦/١٠ م.