

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الأنشطة
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٠-٥	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير الفحص المحدود

المحترمين

السادة / جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

مقدمة :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لجمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية - جمعية أهلية "الجمعية" - كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م والتدفقات النقدية الأولية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية طبقاً للأساس المبين في إيضاح رقم (٢)، إن مسؤوليتنا إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص :

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) " فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى، إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد باننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الإستنتاج:

وبناء على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية، طبقاً للأساس المبين في إيضاح رقم (٢) والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

الدمام : ٢٠ ربيع الأول ١٤٤٥هـ

٥ أكتوبر ٢٠٢٣م

شركة عبدالله عمر باكودح وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

(سامي عايش بوصالحو . ترخيص رقم ٥٧٩)



جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	الإيضاح	الموجودات
مراجعة	غير مراجعة		الموجودات المتداولة :
٩,٩٨٠,٥٢٩	١١,٣٥٧,١٤٩	٤	نقد وما في حكمه
٢,٦٣٥,٤٠٥	٣,١١٤,٩١٠	٥	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
<u>١٢,٦١٥,٩٣٤</u>	<u>١٤,٤٧٢,٠٥٩</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات الغير متداولة :
٦٤٣,١٨٠	١,٠٠٣,٢٨٤	٦	ممتلكات ومعدات
٣٦,٣٢٣,٣٩٤	٣٦,١٢٢,٢١٩	٧	عقارات استثمارية
٣٣,١٥٨,٩٧٣	٣٣,٨٥٠,٣٣٥	٨	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٧٠,١٢٥,٥٤٧</u>	<u>٧٠,٩٧٥,٨٣٨</u>		مجموع الموجودات الغير متداولة
<u>٨٢,٧٤١,٤٨١</u>	<u>٨٥,٤٤٧,٨٩٧</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات
			المطلوبات المتداولة :
٧٥٣,٩٠٠	٩٣١,٠١٨	٩	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	١ - ١٠	قروض قصيرة الأجل
<u>٣,٠٥٣,٩٠٠</u>	<u>٣,٢٣١,٠١٨</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات الغير متداولة :
١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	٢ - ١٠	قروض طويلة الأجل- الجزء الغير المتداول
٦,٥٠٩	٦,٥٠٩	١١	مخصص مكافاه نهاية الخدمة
<u>١,٦٠٦,٥٠٩</u>	<u>١,٦٠٦,٥٠٩</u>		مجموع المطلوبات الغير متداولة
			صافي الموجودات :
١٧,٤٣٢,٦٩٢	١٧,٦٨٧,٨٩٧		صافي الأصول غير المقيدة
٩,٤٤٢,٢٧٦	٩,٦٠٣,٩٠٧		صافي الأصول المقيدة
٥١,٢٠٦,١٠٤	٥٣,٣١٨,٥٦٦		صافي أصول أوقاف
<u>٧٨,٠٨١,٠٧٢</u>	<u>٨٠,٦١٠,٣٧٠</u>		إجمالي صافي الموجودات نهاية الفترة
<u>٨٢,٧٤١,٤٨١</u>	<u>٨٥,٤٤٧,٨٩٧</u>		مجموع المطلوبات وصافي الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	الإيضاح	الإيرادات والمكاسب :
غير مراجعة	غير مراجعة					
٤٨٢,١٢٦	٣,٢٧٠,٤٦٩	.	٣,٢٧٠,٤٦٩	.		تبرعات الزكاة
٢,٢٢١,٧٥٦	١,٦١٦,٣٧٩	.	١,٦١٦,٣٧٩	.	١٢	إيرادات الأنشطة
٩٦٠,٩٣٥	٢,٥٩٩,٧٩٦	٢,٥٩٩,٧٩٦	.	.	١٣	إيرادات أوقاف
٥٧,٥٣١	٨٦٠,١٠٩	.	.	٨٦٠,١٠٩		تبرعات اخرى
٣٢٢,٣٤٤	٧٤٥,٤٨٥	.	.	٧٤٥,٤٨٥		تبرعات الصدقة العامة
٤,٠٤٤,٦٩٢	٩,٠٩٢,٢٣٨	٢,٥٩٩,٧٩٦	٤,٨٨٦,٨٤٨	١,٦٠٥,٥٩٤		إجمالي التبرعات والمكاسب
المصروفات والخسائر :						
(٣,٦٦٢,٣٠٥)	(٤,٧٦٧,٠٨٣)	.	(٤,٧٢٥,٢١٧)	(٤١,٨٦٦)	١٤	مصروف الأنشطة
(٤٨٠,٦٩٣)	(٤٨٧,٣٣٤)	(٤٨٧,٣٣٤)	.	.	١٥	مصاريف أوقاف
(٨٠,٢٨٥)	(٣٨٤,٦١٣)	.	.	(٣٨٤,٦١٣)	١٦	مصاريف جمع أموال وحوكمة
(٦٨٩,٤١٦)	(٨٥٩,٠٩٨)	.	.	(٨٥٩,٠٩٨)	١٧	المصاريف العمومية والإدارية
.	(٦٤,٨١٢)	.	.	(٦٤,٨١٢)		خسائر بيع ممتلكات
(٤,٩١٢,٦٩٩)	(٦,٥٦٢,٩٤٠)	(٤٨٧,٣٣٤)	(٤,٧٢٥,٢١٧)	(١,٣٥٠,٣٨٩)		إجمالي المصروفات والخسائر
(٨٦٨,٠٠٧)	٢,٥٢٩,٢٩٨	٢,١١٢,٤٦٢	١٦١,٦٣١	٢٥٥,٢٠٥		التغير في صافي الأصول خلال السنة
٧٢,٢٤٦,١٣٩	٧٨,٠٨١,٠٧٢	٥١,٢٠٦,١٠٤	٩,٤٤٢,٢٧٦	١٧,٤٣٢,٦٩٢		صافي الأصول في بداية السنة
٧١,٣٧٨,١٣٢	٨٠,٦١٠,٣٧٠	٥٣,٣١٨,٥٦٦	٩,٦٠٣,٩٠٧	١٧,٦٨٧,٨٩٧		صافي الأصول نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١	الإيضاح	
غير مراجعة	غير مراجعة		
(٨٦٨,٠٠٧)	٢,٥٢٩,٢٩٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : التغير في صافي الأصول
			تعديلات على صافي التغير في الموجودات خلال الفترة :
٩٠,٤٠٤	٦٣,٤٦٤	٦	استهلاك الممتلكات والمعدات
٢٠١,١٧٥	٢٠١,١٧٥	٧	استهلاك عقارات استثمارية
	٦٤,٨١٢		خسائر بيع ممتلكات
(٥٧٦,٤٢٨)	٢,٨٥٨,٧٤٩		التدفقات من الأعمال قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
(٣٥,٠٠٠)	.		نعم مدينة
(٩٤١,٠٣٦)	(٤٧٩,٥٠٥)		مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣١٢,٧٤٧	.		نعم دائنة
(٣٥٠,٤٣١)	١٧٧,١١٨		نعم وأرصدة دائنة أخرى
(١,٥٩٠,١٤٨)	٢,٥٥٦,٣٦٢		صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري :
.	(٥١٠,٦٨٠)	٦	إضافة ممتلكات ومعدات
.	٢٢,٣٠٠		المحصل من بيع ممتلكات
(٤٧٩,٢٨٥)	(٦٩١,٣٦٢)	٨	مشروعات تحت التنفيذ
(٤٧٩,٢٨٥)	(١,١٧٩,٧٤٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,٠٦٩,٤٣٣)	١,٣٧٦,٦٢٠		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٩,٩٠٠,٣٥٤	٩,٩٨٠,٥٢٩		رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧,٨٣٠,٩٢١	١١,٣٥٧,١٤٩		رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

إيضاح (١) الوضع النظامي وطبيعة النشاط :

أنشئت جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية بموجب شهادة تسجيل من وكالة التنمية الاجتماعية – وزارة العمل والتنمية الاجتماعية – رقم تسجيل ٥١١ بتاريخ ٢١/٠٧/١٤٣٠هـ .

يتمثل النشاط في تقديم خدمات اجتماعية ومساعدات نقدية وعينية للأسر والأفراد

الفترة المالية : تغطي القوائم المالية الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣م وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٣م.

إيضاح (٢) أهم السياسات المحاسبية :

١-٢) أساس القيد المحاسبى :

- تم إعداد القوائم المالية المرفقة طبقاً لأهداف ومفاهيم المحاسبة المالية ومعيار العرض والإفصاح العام وتمشياً مع المعايير المحاسبية والأنظمة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمبادئ المحاسبية المتعارف عليها والملائمة لنشاط الجمعية وكذلك مع معيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢) العرف المحاسبى :

تعد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية في إثبات موجوداتها ومطلوباتها كما تأخذ بمبدأ الإستحقاق عند إعدادها للحسابات الختامية.

إيضاح (٣) السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

١-٣) استخدام التقديرات فى إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الملائمة لظروف الجمعية، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات التي يتم عرضها، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، ومبالغ الإيرادات والمصاريف التي تم عرضها خلال عام اصدار القوائم المالية .

٢-٣) النقد وما في حكمه :

يتمثل النقد وما في حكمه في بند الأرصدة لدى البنوك.

٤-٣) مشروعات تحت التنفيذ

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن تكلفة الإنشاءات والمعدات والمصروفات المباشرة. لا يتم استهلاك المشروعات تحت التنفيذ والتي سوف يتم استخدامها من قبل الجمعية حتى تصبح جاهزة للاستخدام حيث يتم تحويلها إلى الممتلكات والمعدات أو عقارات استثمارية حسب طبيعة الاستخدام.

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

٥-٣) العقارات الاستثمارية

العقار الاستثماري هو عقار يتم اقتناؤه إما لكسب إيرادات إيجاريه أو للزيادة في قيمته أو كلاهما ولكن ليس بهدف بيعه من خلال نشاط الجمعية الاعتيادي، ولا يستخدم في الإنتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية. يتم إظهار العقارات الاستثمارية بشكل أولي بالكلفة ويتم إدراج تكاليف المعاملة ضمن القياس الأولي، ويتم قياسه لاحقاً وفق نموذج التكلفة (بالتكلفة التاريخية بعد طرح الاستهلاك المترام بنسبة ٤٪ سنوياً - فيما عدا الأراضي والتي تدرج بتكلفتها - وخسائر الهبوط المترام).
تتضمن التكلفة على المصروفات المنسوبة مباشرة إلى الاستحواذ على العقارات الاستثمارية. تشمل تكلفة العقارات الاستثمارية المشيدة ذاتياً على تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى منسوبة بصورة مباشرة إلى إيصال العقارات الاستثمارية إلى الحالة التشغيلية المناسبة للاستخدام المتوقع لها بالإضافة إلى تكاليف الاقتراض المرسلة.

إن تكلفة العقار الاستثماري الذي يتم الاستحواذ عليه مقابل أصل غير مالي أو أصول غير مالية، أو مجموعة من الأصول المالية وغير المالية، تتألف من القيمة العادلة للأصل المستلم أو الأصل المتنازل عنه. إن أمكن قياس القيمة العادلة للأصل المستلم أو الأصل المتنازل عنه بصورة موثوقة، يتم استخدام القيمة العادلة للأصل المتنازل عنه لقياس التكلفة، ما لم تكن القيمة العادلة للأصل المستلم أكثر وضوحاً. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن استبعاد عقار استثماري (المحتسبة على أنها الفرق بين صافي المتحصلات من الاستبعاد والقيمة الدفترية للعقار) ضمن قائمة الأنشطة.

عندما يتغير الاستخدام الخاص بالعقار بحيث تتم إعادة تصنيفه كممتلكات ومعدات، يتأثر هذا التحويل بالقيمة الدفترية لهذا العقار في تاريخ إعادة التصنيف.

٤-٣) الممتلكات والمعدات :

تظهر الممتلكات والمعدات بصافي التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المترام ويتم احتساب الإستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت وبعتماد النسب الربعية التالية :

النسبة	الموجودات
٢٠٪	سيارات
١٠٪	أثاث ومفروشات
١٥٪	الأجهزة والمعدات المكتبية
١٥٪	ديكورات وتجهيزات

٥-٣) تحقق الإيرادات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عن إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.
- يتم إثبات إيرادات الإيجارات طبقاً للأساس الاستحقاق.

٦-٣) تكلفة الإيرادات

تشتمل على جميع التكاليف ومصاريف الأنشطة التي تم تكبدها لتحقيق الإيرادات.

٧-٣) المصاريف :

تشتمل المصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالتحديد مرتبطة بشكل مباشر بتكلفة الإيرادات ويتم عرضها والإفصاح عنها وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها .

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

إيضاح (٤) نقد وما في حكمه :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٢٠٢٣/٠٣/٣١
مراجعة	غير مراجعة
٢,٥٤٥	٩,٦٠٠
٩,٩٧٧,٩٨٤	١١,٣٤٧,٥٤٩
٩,٩٨٠,٥٢٩	١١,٣٥٧,١٤٩

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك

إيضاح (٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٢٠٢٣/٠٣/٣١
مراجعة	غير مراجعة
٧٧٠,٥٢٢	٧١٦,٩٥٠
٥٦١,٤٧٢	٥٠٦,٧٩٢
٠	٧,٧٧٤
١,١٢٤,٨٩٤	٧٤٦,٩٤٩
٠	٩٨٩,١٧٨
١٧٨,٥١٧	١٤٧,٢٦٧
٢,٦٣٥,٤٠٥	٣,١١٤,٩١٠

مصاريف مدفوعة مقدما
ضريبة القيمة المضافة
عهد مستديمة
دفعات مقدمة للموردين
إيرادات ايجارات مستحقة
ارصدة مدينة أخرى

إيضاح (٦) ممتلكات ومعدات :

الاجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	الاجمالي في ٣١ مارس ٢٠٢٣م	ديكورات وتجهيزات	أجهزة ومعدات مكتبية	أثاث ومفروشات	سيارات
مراجعة	غير مراجعة				
٢,٨٢٤,٢٥٧	٢,٩٣٣,٠٩٩	٤٨٧,٥٨١	١,٥٧٦,٥١٤	٦٢٢,١٨٠	٢٤٦,٨٢٤
١٠٨,٨٤٢	٥١٠,٦٨٠	١٦,٨٠٠	٦٥,٢٠٧	٤٢٨,٦٧٣	٠
٠	(١,٠٤٠,٢٠٩)	(٣٠٧,٤٩٣)	(٣٧٦,٤٩٨)	(٣١٨,٢١٨)	(٣٨,٠٠٠)
٢,٩٣٣,٠٩٩	٢,٤٠٣,٥٧٠	١٩٦,٨٨٨	١,٢٦٥,٢٢٣	٧٣٢,٦٣٥	٢٠٨,٨٢٤
١,٩٤٤,٥١٩	٢,٢٨٩,٩١٩	٤٨٦,٠١٧	١,١٩٧,٨٣١	٣٩٦,٤٠١	٢٠٩,٦٧٠
٣٤٥,٤٠٠	٦٣,٤٦٤	٣,٥٣٩	٣٥,٥٣٥	١٤,٢٨٧	١٠,١٠٣
٠	(٩٥٣,٠٩٧)	(٣٠٥,٩٢٩)	(٣٥١,٥٧٦)	(٢٥٧,٥٩٢)	(٣٨,٠٠٠)
٢,٢٨٩,٩١٩	١,٤٠٠,٢٨٦	١٨٣,٦٢٧	٨٨١,٧٩٠	١٥٣,٠٩٦	١٨١,٧٧٣
٦٤٣,١٨٠	١,٠٠٣,٢٨٤	١٣,٢٦١	٣٨٣,٤٣٣	٥٧٩,٥٣٩	٢٧,٠٥١

التكلفة في بداية الفترة / السنة :
الإضافات
إستبعادات
التكلفة في نهاية الفترة / السنة :

مجمع الاستهلاك في بداية
الفترة / السنة :
استهلاك السنة
إستبعادات
مجمع الاستهلاك في نهاية
الفترة / السنة :

صافي القيمة الدفترية

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

إيضاح (٧) عقارات استثمارية :

أراضي اوقاف	مباني اوقاف	أراضي	الاجمالي في ٣١ مارس ٢٠٢٣	الاجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
١٦,٤٢٢,٩٥٨	٢٠,٣٩٦,٩٤٧	٤,٥٠١,٥٠٠	٤١,٣٢١,٤٠٥	٤١,٣٢١,٤٠٥	التكلفة في بداية الفترة/ السنة
١٦,٤٢٢,٩٥٨	٢٠,٣٩٦,٩٤٧	٤,٥٠١,٥٠٠	٤١,٣٢١,٤٠٥	٤١,٣٢١,٤٠٥	التكلفة في نهاية الفترة/السنة
٢٣٣,٥٣٩	٤,٧٦٤,٤٧٢	٠	٤,٩٩٨,٠١١	٤,١٨٤,٣٦٩	مجمع الاستهلاك والانخفاض في القيمة في بداية الفترة/السنة
٠	٢٠١,١٧٥	٠	٢٠١,١٧٥	٨١٣,٦٤٢	استهلاك الفترة/السنة
٢٣٣,٥٣٩	٤,٩٦٥,٦٤٧	٠	٥,١٩٩,١٨٦	٤,٩٩٨,٠١١	مجمع الاستهلاك والانخفاض في القيمة في نهاية الفترة/السنة
١٦,١٨٩,٤١٩	١٥,٤٣١,٣٠٠	٤,٥٠١,٥٠٠	٣٦,١٢٢,٢١٩	٣٦,٣٢٣,٣٩٤	صافي القيمة الدفترية

إيضاح (٨) مشاريع تحت التنفيذ :

تتمثل مشاريع تحت التنفيذ في إنشاء مباني و أوقاف لصالح جمعية البركة الخيرية على النحو التالي:

مشروع وقف الساعي	مشروع وقف	مشروع الغريزية	٢٠٢٣/٠٣/٣١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
٢٠,٢١١,٢٤٦	١١,٩٥٤,٦٥١	٩٩٣,٠٧٦	٣٣,١٥٨,٩٧٣	٢٦,٨٨٣,٧٢١	رصيد أول المدة
١٦١,٦٧٧	٥٢٩,٦٨٥	٠	٦٩١,٣٦٢	٦,٢٧٥,٢٥٢	إضافات خلال الفترة
٢٠,٣٧٢,٩٢٣	١٢,٤٨٤,٣٣٦	٩٩٣,٠٧٦	٣٣,٨٥٠,٣٣٥	٣٣,١٥٨,٩٧٣	

إيضاح (٩) ندم وارصدة دائنة اخرى :

٢٠٢٣/٠٣/٣١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
٧٥٧,٢٢٤	٥٤٧,٣٩٤	ندم دائنة موردين خدمات
١٧٣,٧٩٤	١٩٦,٥٠٦	إيرادات مدفوعة مقدما
٠	١٠,٠٠٠	دفعات مقدمة من عملاء
٩٣١,٠١٨	٧٥٣,٩٠٠	

إيضاح (١٠) قروض طويلة الأجل:

١-١٠ قروض تمويلية بدون فوائد من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي للتمويل التنموي مقابل سند لأمر وتسدد بأقساط على خمسة أقساط سنوية، يبدأ سداد القسط من تاريخ ١/ ٩ / ٢٠٢١م وينتهي بتاريخ ١ / ٩ / ٢٠٢٥م منها ٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عبارة عن قروض قصيرة الأجل و ١,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي قروض طويلة الأجل.
٢-١٠ قرض قصير الأجل من ورثة الشيخ محمد بن زيد آل سليمان بدون فوائد تمويلية مقابل سند لأمر لمدة عام بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ يستحق السداد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

إيضاح	٢٠٢٣/٠٣/٣١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
قروض قصيرة الأجل	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول	٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	
مجموع قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول	٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	١ - ١٠
قروض طويلة الأجل - الجزء الغير المتداول	١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	٢ - ١٠
	٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

إيضاح (١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٢٠٢٣/٠٣/٣١
٠	٦,٥٠٩
٦,٥٠٩	٠
٦,٥٠٩	٦,٥٠٩

رصيد أول الفترة
المكون خلال الفترة

إيضاح (١٢) إيرادات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١
غير مراجعة	غير مراجعة
١,٣٦٤,٢١٧	٣٠٧,٠٠٠
٠	٥٢١,٤٥٠
٦٤٩,١٧٧	٥٥٧,١٤١
٣٩,٧٠٢	٤٤,٨٢٥
١٩,٤٠٠	٣٤,٩٣٥
٠	٨٢,٢٦٢
٠	١٦,٤٦٢
٠	٧,٥٦١
٢٠,٠١٢	١,٠٧١
١٢٩,٢٤٨	٤٣,٦٧٢
٢,٢٢١,٧٥٦	١,٦١٦,٣٧٩

إيرادات تفريج كربة
إيرادات تملك منازل
إيرادات السلة الغذائية
إيرادات تأهيل الأسر والأبناء
إيرادات كفارة (يمين - صيام)
إيرادات سقيا البركة
إيرادات كسوة البركة
إيرادات رعاية أسر الأرملة والأيتام
تبرعات زكاة الفطر
إيرادات أنشطة أخرى

إيضاح (١٣) إيرادات أوقاف :

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١
غير مراجعة	غير مراجعة
٩٦٠,٩٣٥	١,٣٦٦,٣٨٤
٠	١,٠٤٧,٢٣٩
٠	١٨٦,١٧٣
٩٦٠,٩٣٥	٢,٥٩٩,٧٩٦

تبرعات لبناء / شراء أوقاف
إيرادات ريع أوقاف تجاري
إيرادات ريع أوقاف سكني

إيضاح (١٤) مصاريف البرامج والأنشطة :

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١
غير مراجعة	غير مراجعة
٣٢,٣٢٤	٣٥٥,٨٦١
٦٣,٧١٦	٣٧,٩٩٩
١٢٥,٧٠٢	١٣,٠٠٠
٨٩,٥٠٧	٠
٠	١٠٨,٩٠٢
١,٣٨٩,٢٦٦	١,٦٢٠,٧٦٨
١٠,٥٠٠	٣٠,٦٨١
٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٩٥٩,٥٠٠	١,١٦٤,٠٠٠
٧٢٨,٨٥٥	٩٠٩,٦١٠
٤١,١١٠	٤١,٤٣٤
٠	٢٤٨,٧٣٠
٠	٤١,٨٦٦
٠	١٤٩,٨٣٥
٢١٦,٨٢٥	٢٤,٣٩٧
٣,٦٦٢,٣٠٥	٤,٧٦٧,٠٨٢

رواتب وأجور ومافي حكمها - قسم المستفيدين
مساعدات تعليمية وصحية ومواصلات
مساعدات سداد ديون
مساعدات كسوة الشتاء
مساعدات كسوة البركة
مساعدات السلة الغذائية
رسوم تدريب
مساعدات الزواج
مساعدات مقطوعة
مساعدات شراء وإيجارات وتأثيث منازل
مصروف سداد فواتير خدمات
مساعدات شراء أجهزة كهربائية
تبرعات التطوع
مصاريف سقيا البركة
مصاريف أنشطة أخرى متنوعة

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

إيضاح (١٥) مصاريف أوقاف :

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١
غير مراجعة	غير مراجعة
١٠,٣٠٧	٨٦,٦٣٥
٧٠,٦٦٤	١١٨,٨١٠
١٩٨,٥٤٧	.
.	٥١,٦٦٦
.	٢٩,٠٤٨
٢٠١,١٧٥	٢٠١,١٧٥
٤٨٠,٦٩٣	٤٨٧,٣٣٤

رواتب وأجور ومافي حكمها
 المنافع والخدمات والتأمين
 ديون معدومة
 كهرباء ومياه ومستهلكات أخرى
 صيانة وإصلاح
 استهلاك عقارات استثمارية ورفية

إيضاح (١٦) جمع أموال وحوكمة :

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١
غير مراجعة	غير مراجعة
.	٣١٧,٢٦٤
.	٦٧,٣٤٩
٨٠,٢٨٥	.
٨٠,٢٨٥	٣٨٤,٦١٣

رواتب وأجور ومافي حكمها
 المنافع والخدمات والتأمين
 مستهلكات أخرى

إيضاح (١٧) المصاريف العمومية والإدارية :

٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١
مراجعة	غير مراجعة
٢١٨,٥٣٤	٤١٦,١٠٤
١١٢,٧٦٣	٩٤,٧٣١
٦,٥٧٤	١١,٤٢٩
٩,٣٥١	١٦,٣٨٩
١٧,٩٨٥	٢٣,٠٩٤
١١,٠٦٧	٢٣,٧٩٤
٢٦,١٦٦	٣,٢٦٤
١٣,٦٠٤	١١,١٦٨
٢,٠٣٠	٨,١٠٥
٢,١٧٤	١٥,٦٣٣
٢,٩٠٩	٣,٥٤٦
.	٥٥,٦٧٥
.	٦٢,٠١٠
.	١٤,٤٩٨
١٩,٨٦٠	٣٥,٣٢٦
٧٦,١٤٥	.
٢٠,٦٣١	.
٥٩,٢١٩	٨٦٨
٩٠,٤٠٤	٦٣,٤٦٤
٦٨٩,٤١٦	٨٥٩,٠٩٨

رواتب وأجور ومافي حكمها
 إيجارات وسكن
 قرطاسية ومطبوعات ومستلزمات مكتبية
 هاتف وبريد
 ضيافة ونظافة ومواد مستهلكة
 علاج وتأمين طبي
 كهرباء ومياه
 أنظمة معلومات
 نقل وانتقالات
 إصلاح وصيانة
 رسوم بنكية
 رسوم الحفل السنوي
 مصاريف التدريب والتأهيل
 رسوم ومصاريف حكومية
 تأمينات إجتماعية
 مكافآت
 دعابة وإعلان
 أخرى متنوعة
 استهلاك ممتلكات ومعدات

إيضاح (١٨) عام :

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

إيضاح (١٩) اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٠٥ أكتوبر ٢٠٢٣م.

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الأنشطة
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٠ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية

شركة عبدالله عمر باكوذ وشركاؤه

شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة - ترخيص رقم : ٢٩ - الدمام
ص. ب ٥٥٩٩ - الدمام ٣١٤٣٢ - س.ت: ٢٠٠١٠٤٨٨٢
هاتف: ٩٣٥٥ ٨٢٧ ١٣ ٩٦٦+ - فاكس: ١٦٦٨ ٨٢٧ ١٣ ٩٦٦+
البريد الإلكتروني : bakodaha@aa-cpa.com.sa
الموقع الإلكتروني : www.aa-cpa.com.sa

باكوذ وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
عضو مستقل في مجموعة نكسيا العالمية

تقرير الفحص المحدود

المحترمين

السادة / جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

مقدمة :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لجمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية - جمعية أهلية "الجمعية" - كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م والتدفقات النقدية الأولية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية طبقاً للأساس المبين في إيضاح رقم (٢)، إن مسؤوليتنا إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص :

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) " فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى، إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد باننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج:

وبناء على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء ما يجعلنا نعتقد بان القوائم المالية الأولية المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية، طبقاً للأساس المبين في إيضاح رقم (٢) والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

الدمام : ٢٠ ربيع الأول ١٤٤٥ هـ
٠٥ أكتوبر ٢٠٢٣

شركة عبدالله عمر باكوذ وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون



(سامي عايش بوسالحو - ترخيص رقم ٥٧٩)



جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	الإيضاح	الموجودات
مراجعة	غير مراجعة		
			<u>الموجودات المتداولة :</u>
٩,٩٨٠,٥٢٩	١٩,٩٢٢,٠١٦	٤	نقد ومافي حكمه
٢,٦٣٥,٤٠٥	١,٠٥٧,٣٥٦	٥	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
<u>١٢,٦١٥,٩٣٤</u>	<u>٢٠,٩٧٩,٣٧٢</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات الغير متداولة :</u>
٦٤٣,١٨٠	٩٩١,٩٥٩	٦	ممتلكات ومعدات
٣٦,٣٢٣,٣٩٤	٣٥,٩٢١,٠٤٤	٧	عقارات استثمارية
٣٣,١٥٨,٩٧٣	٣٤,٦٣٥,٩٢٠	٨	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٧٠,١٢٥,٥٤٧</u>	<u>٧١,٥٤٨,٩٢٣</u>		مجموع الموجودات الغير متداولة
<u>٨٢,٧٤١,٤٨١</u>	<u>٩٢,٥٢٨,٢٩٥</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وصافي الموجودات</u>
			<u>المطلوبات المتداولة :</u>
٧٥٣,٩٠٠	٦,٨٦٩,٩٩١	٩	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢,٣٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	١٠	قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
<u>٣,٠٥٣,٩٠٠</u>	<u>٧,٦٦٩,٩٩١</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>المطلوبات الغير متداولة :</u>
١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	١٠	قروض طويلة الأجل
٦,٥٠٩	٦,٥٠٩	٧	مخصص مكافاه نهاية الخدمة
<u>١,٦٠٦,٥٠٩</u>	<u>١,٦٠٦,٥٠٩</u>		مجموع المطلوبات الغير متداولة
			<u>صافي الموجودات :</u>
١٧,٤٣٢,٦٩٢	١٨,١١٣,٥٢٨		صافي الأصول غير المقيدة
٩,٤٤٢,٢٧٦	١٠,٤٢٠,٦٧٢		صافي الأصول المقيدة
٥١,٢٠٦,١٠٤	٥٤,٧١٧,٥٩٥		صافي أصول أوقاف
<u>٧٨,٠٨١,٠٧٢</u>	<u>٨٣,٢٥١,٧٩٥</u>		إجمالي صافي الموجودات نهاية الفترة
<u>٨٢,٧٤١,٤٨١</u>	<u>٩٢,٥٢٨,٢٩٥</u>		مجموع المطلوبات وصافي الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

بداية الفترة		الى الفترة		الإيضاح			
٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢٣/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠٤/٠١	٢٠٢٣/٠٤/٠١	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	غير مراجعة	
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٤,٨٥٨,٠٢٦	٧,٠١٣,٠٦٤	٤,٣٧٥,٩٠٠	٣,٧٤٢,٥٩٥	.	٣,٧٤٢,٥٩٥	.	تبرعات الزكاة
٣,٤٧٠,٧١٠	٣,٧٢٢,٢٢٠	١,٢٤٨,٩٥٣	٢,١٠٥,٨٤١	.	٢,١٠٥,٨٤١	.	١١ إيرادات البرامج والأنشطة
٢,٩٥٥,١٧٩	٥,٢٦٦,٨٧٦	١,٩٩٤,٢٤٥	٢,٦٦٧,٠٨٠	٢,٦٦٧,٠٨٠	.	.	١٢ إيرادات أوقاف
٥٤,٠٨١	٢,٥٩١,٠٤٧	٥,٧٥٠	١,٧٣٠,٩٣٨	.	٥١,٢٢٩	١,٦٧٩,٧٠٩	تبرعات اخرى
٩٧٤,٥٠٢	٧٤٥,٤٨٥	٦٥٢,١٥٨	.	.	.	.	تبرعات الصدقة العامة
١٤,٩٠٠	.	٥,٧٠٠	.	.	.	.	اشتركاكات الاعضاء
١٢,٣٢٧,٣٩٨	١٩,٣٣٨,٦٩٢	٨,٢٨٢,٧٠٦	١٠,٢٤٦,٤٥٤	٢,٦٦٧,٠٨٠	٥,٨٩٩,٦٦٥	١,٦٧٩,٧٠٩	إجمالي التبرعات والمكاسب
المصروفات والخسائر :							
(٧,٢٥٨,١٠٤)	(٩,٨٤٩,٩٨٣)	(٣,٥٩٥,٧٩٩)	(٥,٠٨٢,٩٠٠)	.	(٥,٠٨٢,٩٠٠)	.	١٣ مصاريف البرامج والأنشطة
(٢٤٥,٤١٤)	(٧٨٥,٩١٨)	(١٦٥,١٢٩)	(٤٠١,٣٠٥)	.	.	(٤٠١,٣٠٥)	مصاريف جمع أموال وحوكمة
(٣٣٦,١٠٤)	(١,٧٥٥,٣٨٥)	(٥٦,٥٨٦)	(١,٢٦٨,٠٥١)	(١,٢٦٨,٠٥١)	.	.	١٤ مصاريف أوقاف
(١,٧٨٣,٥٥٠)	(١,٧١١,٨٧١)	(٨٩٢,٩٥٩)	(٨٥٢,٧٧٣)	.	.	(٨٥٢,٧٧٣)	١٥ المصاريف العمومية والإدارية
.	(٦٤,٨١٢)	.	.	.	.	.	خسائر بيع ممتلكات
(٩,٦٢٣,١٧٢)	(١٤,١٦٧,٩٦٩)	(٤,٧١٠,٤٧٣)	(٧,٦٠٥,٠٢٩)	(١,٢٦٨,٠٥١)	(٥,٠٨٢,٩٠٠)	(١,٢٥٤,٠٧٨)	إجمالي المصروفات والخسائر
٢,٧٠٤,٢٢٦	٥,١٧٠,٧٢٣	٣,٥٧٢,٢٣٣	٢,٦٤١,٤٢٥	١,٣٩٩,٠٢٩	٨١٦,٧٦٥	٤٢٥,٦٣١	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
٧٢,٢٤٦,١٣٩	٧٨,٠٨١,٠٧٢	٧١,٣٧٨,١٣٢	٨٠,٦١٠,٣٧٠	٥٣,٣١٨,٥٦٦	٩,٦٠٣,٩٠٧	١٧,٦٨٧,٨٩٧	صافي الأصول في بداية الفترة
٧٤,٩٥٠,٣٦٥	٨٣,٢٥١,٧٩٥	٧٤,٩٥٠,٣٦٥	٨٣,٢٥١,٧٩٥	٥٤,٧١٧,٥٩٥	١٠,٤٢٠,٦٧٢	١٨,١١٣,٥٢٨	صافي الأصول نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	إيضاح	
غير مراجعة	غير مراجعة		
٢,٧٠٤,٢٢٦	٥,١٧٠,٧٢٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : التغير في صافي الأصول
			تعديلات على صافي التغير في الموجودات خلال الفترة :
١٧٣,٧٤٥	١٣٢,٣٨٩	٦	استهلاك الممتلكات والمعدات
٤٠٢,٣٥٠	٤٠٢,٣٥٠	٧	استهلاك عقارات استثمارية
.	٦٤,٨١٢		خسائر رأسمالية
٣,٢٨٠,٣٢١	٥,٧٧٠,٧٧٤		التدفقات من الأعمال قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
(١,١٩٨,١٦٦)	١,٥٧٨,٠٤٩		مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(١٧,٣٥٥)	.		ذمم مدينة
١٧٥,٩٥٨	٦,١١٦,٠٩١		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢,٢٤٠,٧٥٨	١٣,٤٦٤,٤١٤		صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري :
(٦,٥٣٧)	(٥٦٨,٢٨٠)	٦	إضافات ممتلكات ومعدات
.	٢٢,٣٠٠		المتحصل ممتلكات ومعدات
(٢,٣٣١,٧٥٥)	(١,٤٧٦,٩٤٧)	٨	مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٣٣٨,٢٩٢)	(٢,٠٢٢,٩٢٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
١,٥٠٠,٠٠٠	(١,٥٠٠,٠٠٠)		إقتراضات
١,٥٠٠,٠٠٠	(١,٥٠٠,٠٠٠)		صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التمويلية
١,٤٠٢,٤٦٦	٩,٩٤١,٤٨٧		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٩,٩٠٠,٣٥٤	٩,٩٨٠,٥٢٩		رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١١,٣٠٢,٨٢٠	١٩,٩٢٢,٠١٦		رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

إيضاح (١) الوضع النظامي وطبيعة النشاط :

أنشئت جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية بموجب شهادة تسجيل من وكالة التنمية الاجتماعية – وزارة العمل والتنمية الاجتماعية – رقم تسجيل ٥١١ بتاريخ ٢١/٠٧/١٤٣٠هـ .

يتمثل النشاط في تقديم خدمات اجتماعية ومساعدات نقدية وعينية للأسر والأفراد

الفترة المالية : تغطي القوائم المالية الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣م وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

إيضاح (٢) أهم السياسات المحاسبية :

١-٢) أساس القيد المحاسبي :

تم إعداد القوائم المالية المرفقة طبقاً لأهداف ومفاهيم المحاسبة المالية ومعيار العرض والإفصاح العام وتمشياً مع المعايير المحاسبية والأنظمة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمبادئ المحاسبية المتعارف عليها والملائمة لنشاط الجمعية وكذلك مع معيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢) العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية في إثبات موجوداتها ومطلوباتها كما تأخذ بمبدأ الاستحقاق عند إعدادها للحسابات الختامية.

إيضاح (٣) السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

١-٣) استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الملائمة لظروف الجمعية، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات التي يتم عرضها، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، ومبالغ الإيرادات والمصاريف التي تم عرضها خلال عام إصدار القوائم المالية .

٢-٣) النقد وما في حكمه :

يتمثل النقد وما في حكمه في بند الأرصدة لدى البنوك.

٤-٣) مشروعات تحت التنفيذ

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن تكلفة الإنشاءات والمعدات والمصروفات المباشرة. لا يتم استهلاك المشروعات تحت التنفيذ والتي سوف يتم استخدامها من قبل الجمعية حتى تصبح جاهزة للاستخدام حيث يتم تحويلها إلى الممتلكات والمعدات أو عقارات استثمارية حسب طبيعة الاستخدام.

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

٥-٣) العقارات الاستثمارية

العقار الاستثماري هو عقار يتم اقتناؤه إما لكسب إيرادات إيجارية أو للزيادة في قيمته أو كلاهما ولكن ليس بهدف بيعه من خلال نشاط الجمعية الاعتيادي، ولا يستخدم في الإنتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية. يتم إظهار العقارات الاستثمارية بشكل أولي بالكلفة ويتم إدراج تكاليف المعاملة ضمن القياس الأولي، ويتم قياسه لاحقاً وفق نموذج التكلفة (بالتكلفة التاريخية بعد طرح الاستهلاك المتراكم بنسبة ٤٪ سنوياً - فيما عدا الأراضي والتي تدرج بتكلفتها - وخسائر الهبوط المتراكمة).

تشتمل التكلفة على المصروفات المنسوبة مباشرة إلى الاستحواذ على العقارات الاستثمارية. تشتمل تكلفة العقارات الاستثمارية المشيدة ذاتياً على تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى منسوبة بصورة مباشرة إلى إيصال العقارات الاستثمارية إلى الحالة التشغيلية المناسبة للاستخدام المتوقع لها بالإضافة إلى تكاليف الاقتراض المرسلة.

إن تكلفة العقار الاستثماري الذي يتم الاستحواذ عليه مقابل أصل غير مالي أو أصول غير مالية، أو مجموعة من الأصول المالية وغير المالية، تتألف من القيمة العادلة للأصل المستلم أو الأصل المتنازل عنه. إن أمكن قياس القيمة العادلة للأصل المستلم أو الأصل المتنازل عنه بصورة موثوقة، يتم استخدام القيمة العادلة للأصل المتنازل عنه لقياس التكلفة، ما لم تكن القيمة العادلة للأصل المستلم أكثر وضوحاً. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن استبعاد عقار استثماري (المحتسبة على أنها الفرق بين صافي المتحصلات من الاستبعاد والقيمة الدفترية للعقار) ضمن قائمة الأنشطة.

عندما يتغير الاستخدام الخاص بالعقار بحيث تتم إعادة تصنيفه كمتلكات ومعدات، يتأثر هذا التحويل بالقيمة الدفترية لهذا العقار في تاريخ إعادة التصنيف.

٤-٣) الممتلكات والمعدات :

تظهر الممتلكات والمعدات بصافي التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم ويتم احتساب الإستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدره وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت وبإعتماد النسب الربعية التالية :

النسبة	الموجودات
٢٠٪	سيارات
١٠٪	أثاث ومفروشات
١٥٪	الأجهزة والمعدات المكتبية
١٥٪	ديكورات وتجهيزات

٥-٣) تحقق الإيرادات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عن إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.
- يتم إثبات إيرادات الإيجارات طبقاً للأساس الاستحقاق.

٦-٣) تكلفة الإيرادات

تشتمل على جميع التكاليف ومصاريف الأنشطة التي تم تكبدها لتحقيق الإيرادات.

٧-٣) المصاريف :

تشتمل المصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالتحديد مرتبطة بشكل مباشر بتكلفة الإيرادات ويتم عرضها والافصاح عنها وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها .

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

إيضاح (٤) نقد وما في حكمه :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
مراجعة	غير مراجعة
٢,٥٤٥	٧,٦٨٤
٩,٩٧٧,٩٨٤	١٩,٩١٤,٣٣٢
٩,٩٨٠,٥٢٩	١٩,٩٢٢,٠١٦

نقدية بالصندوق
نقد لدى البنوك

إيضاح (٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
مراجعة	غير مراجعة
٧٧٠,٥٢٢	٥٠١,٤٨٥
٥٦١,٤٧٢	٢٥٨,٨٥٩
٠	٩,٥٧٧
١,١٢٤,٨٩٤	٧٥,٨٤٥
١٧٨,٥١٧	١١٣,٠٦٧
٠	٩٨,٥٢٣
٢,٦٣٥,٤٠٥	١,٠٥٧,٣٥٦

مصاريف مدفوعة مقدما
ضريبة القيمة المضافة المستردة
عهد مستديمة
دفعات مقدمة للموردين
ارصدة مدينة اخرى
ايرادات مستحقة

إيضاح (٦) ممتلكات ومعدات :

الاجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الاجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	ديكورات وتجهيزات	أجهزة ومعدات مكتبية	أثاث ومفروشات	سيارات
مراجعة	غير مراجعة				
٢,٨٢٤,٢٥٧	٢,٩٣٣,٠٩٩	٤٨٧,٥٨١	١,٥٧٦,٥١٤	٦٢٢,١٨٠	٢٤٦,٨٢٤
١٠٨,٨٤٢	٥٦٨,٢٨٠	١٦,٨٠٠	١٢٢,٨٠٧	٤٢٨,٦٧٣	٠
٠	(١,٠٤٠,٢٠٩)	(٣٠٧,٤٩٣)	(٣٧٦,٤٩٨)	(٣١٨,٢١٨)	(٣٨,٠٠٠)
٢,٩٣٣,٠٩٩	٢,٤٦١,١٧٠	١٩٦,٨٨٨	١,٣٢٢,٨٢٣	٧٣٢,٦٣٥	٢٠٨,٨٢٤
١,٩٤٤,٥١٩	٢,٢٨٩,٩١٩	٤٨٦,٠١٧	١,١٩٧,٨٣١	٣٩٦,٤٠١	٢٠٩,٦٧٠
٣٤٥,٤٠٠	١٣٢,٣٨٩	٧,٦٩٣	٧٢,٢٤٩	٣٢,٢٤١	٢٠,٢٠٦
٠	(٩٥٣,٠٩٧)	(٣٠٥,٩٢٩)	(٣٥١,٥٧٦)	(٢٥٧,٥٩٢)	(٣٨,٠٠٠)
٢,٢٨٩,٩١٩	١,٤٦٩,٢١١	١٨٧,٧٨١	٩١٨,٥٠٤	١٧١,٠٥٠	١٩١,٨٧٦
٦٤٣,١٨٠	٩٩١,٩٥٩	٩,١٠٧	٤٠٤,٣١٩	٥٦١,٥٨٥	١٦,٩٤٨

التكلفة في بداية الفترة / السنة :
الإضافات
إستبعادات
التكلفة في نهاية الفترة / السنة :

مجمع الاستهلاك في بداية الفترة / السنة :
استهلاك السنة
إستبعادات
مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة / السنة :

صافي القيمة الدفترية

إيضاح (٧) عقارات استثمارية :

الاجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الاجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	أراضي	مباني اوقاف	أراضي اوقاف
مراجعة	غير مراجعة			
٤١,٣٢١,٤٠٥	٤١,٣٢١,٤٠٥	٤,٥٠١,٥٠٠	٢٠,٣٩٦,٩٤٧	١٦,٤٢٢,٩٥٨
٤١,٣٢١,٤٠٥	٤١,٣٢١,٤٠٥	٤,٥٠١,٥٠٠	٢٠,٣٩٦,٩٤٧	١٦,٤٢٢,٩٥٨
٤,١٨٤,٣٦٩	٤,٩٩٨,٠١١	٠	٤,٧٦٤,٤٧٢	٢٣٣,٥٣٩
٨١٣,٦٤٢	٤٠٢,٣٥٠	٠	٤٠٢,٣٥٠	٠
٤,٩٩٨,٠١١	٥,٤٠٠,٣٦١	٠	٥,١٦٦,٨٢٢	٢٣٣,٥٣٩
٣٦,٣٢٣,٣٩٤	٣٥,٩٢١,٠٤٤	٤,٥٠١,٥٠٠	١٥,٢٣٠,١٢٥	١٦,١٨٩,٤١٩

مجمع الاستهلاك والانخفاض في القيمة في بداية الفترة/السنة
استهلاك الفترة/السنة
مجمع الاستهلاك والانخفاض في القيمة في نهاية الفترة/السنة

صافي القيمة الدفترية

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(بالريال السعودي)

إيضاح (٨) مشاريع تحت التنفيذ :

تتمثل مشاريع تحت التنفيذ في إنشاء مباني و أوقاف لصالح جمعية البركة الخيرية على النحو التالي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	مشروع العزيزية	مشروع وقف عطاء	مشروع وقف الساعي	
مراجعة	غير مراجعة				رصيد أول المدة
٢٦,٨٨٣,٧٢١	٣٣,١٥٨,٩٧٣	٩٩٣,٠٧٦	١١,٩٥٤,٦٥١	٢٠,٢١١,٢٤٦	
٦,٢٧٥,٢٥٢	١,٤٧٦,٩٤٧	٤٧,٦٩٣	١,٠٠٢,٣٥٤	٤٢٦,٩٠٠	إضافات خلال الفترة
٣٣,١٥٨,٩٧٣	٣٤,٦٣٥,٩٢٠	١,٠٤٠,٧٦٩	١٢,٩٥٧,٠٠٥	٢٠,٦٣٨,١٤٦	

إيضاح (٩) ذمم وارصدة دائنة اخرى :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
١٩٦,٥٠٦	٢,٤٧٧,٤٦٦	إيجارات مستأجرين و ريع أوقاف مقدمة
٥٤٧,٣٩٤	٣٩٢,٢٧٦	ذمم دائنة - موردين
.	٢٥٣,٦٨٩	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
١٠,٠٠٠	٣,٧٤٦,٥٦٠	أرصدة دائنة أخرى
٧٥٣,٩٠٠	٦,٨٦٩,٩٩١	

إيضاح (٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
.	٦,٥٠٩	رصيد أول الفترة
٦,٥٠٩	.	المكون خلال الفترة
٦,٥٠٩	٦,٥٠٩	

إيضاح (١٠) قروض :

١/ قروض تمويلية بدون فوائد من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي للتمويل التنموي مقابل سند لأمر وتسدد بأقساط على خمسة أقساط سنوية، يبدأ سداد القسط من تاريخ ١/ ٩/ ٢٠٢١م وينتهي بتاريخ ١/ ٩/ ٢٠٢٥م .

٢/ قرض قصير الأجل من ورثة الشيخ محمد بن زيد آل سليمان بدون فوائد تمويلية مقابل سند لأمر لمدة عام بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ يستحق السداد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
مراجعة	غير مراجعة	قروض قصيرة الأجل
١,٥٠٠,٠٠٠	.	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	
٣,٩٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	

إيضاح (١١) إيرادات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢٣/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠٤/٠١	٢٠٢٣/٠٤/٠١	
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	إيرادات كسوة الشتاء
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	إيرادات رعاية أسر الأرملة والأيتام
١٣٨,٦٢٣	١٠٣,٦٣٨	١٠,٣٠٥	٨٧,١٧٦	إيرادات تفريغ كربة
٦١,٧٥٧	١٠٧,١٢٦	٢٤,٠٨٠	٩٩,٥٦٥	إيرادات السللة الغذائية
١,٩٢١,٤٦٤	٨٨٠,٢٦٠	٥٥٧,٢٤٦	٥٧٣,٢٦٠	إيرادات تأهيل الأسر والأبناء
٨١٠,١١٠	٦٥٤,٧٦٤	١٦٠,٩٣٣	٩٧,٦٢٣	إيرادات كفارة (يمين - صيام)
٢,٥٣٧	٤٤,٩٢٥	٥١٢	١٠٠	إيرادات سقيا البركة
٨٧,٢١٠	٨٦,٨٥١	٦٧,٨١٠	٥١,٩١٦	تبرعات زكاة الفطر
٣٠٧,٦٠٩	١٥٢,٦٧١	٢٨٧,٥٩٧	٧٠,٤٠٩	إيرادات وأنشطة أخرى
١٣٢,٩٣٠	١٥٨,٥٥٣	١٣٢,٩٣٠	١٥٧,٤٨٢	إيرادات تمليك منازل
٨,٤٧٠	٥٣,١٠٧	٧,٥٤٠	٩,٤٣٥	
.	١,٤٨٠,٣٢٥	.	٩٥٨,٨٧٥	
٣,٤٧٠,٧١٠	٣,٧٢٢,٢٢٠	١,٢٤٨,٩٥٣	٢,١٠٥,٨٤١	

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

إيضاح (١٢) إيرادات أوقاف :

٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢٣/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠٤/٠١	٢٠٢٣/٠٤/٠١	
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٢,٦٠٧,٤٨٨	٢,٣٢٢,٤٩٦	١,٨٠٦,٣٨٧	٩٥٦,١١٢	تبرعات لبناء / شراء أوقاف
٢٦٤,٢٨٢	٣٨٤,٤٤٨	١٤٨,٥٧٣	١٩٨,٢٧٥	إيرادات ريع أوقاف سكني
٨٣,٤٠٩	٢,١٨٧,٩٦٤	٣٩,٢٨٥	١,١٤٠,٧٢٥	إيرادات ريع أوقاف تجاري
.	٣٧١,٩٦٨	.	٣٧١,٩٦٨	إيرادات استثمارات وقيمة
٢,٩٥٥,١٧٩	٥,٢٦٦,٨٧٦	١,٩٩٤,٢٤٥	٢,٦٦٧,٠٨٠	

إيضاح (١٣) مصاريف البرامج والأنشطة :

٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢٣/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠٤/٠١	٢٠٢٣/٠٤/٠١	
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٧٤,٠٩٦	٧٣٨,٦٤٦	٤١,٧٧٢	٣٨٢,٧٨٥	رواتب وأجور ومافي حكمها - قسم المستفيدين
٦,٧٤٥	٣٦,٢٣٣	.	٣٦,٢٣٣	مساعدات تفريغ كربة
١٥٥,١٨٩	١٩٨,٤١٩	٩٨,٢١٨	١٦٠,٤٢٠	مساعدات تعليمية وصحية ومواصلات
١٩٤,٢٠٢	٣٣,٤٥٤	٦٨,٥٠٠	٢٠,٤٥٤	مساعدات سداد ديون
٨٩,٥٠٧	.	.	.	مساعدات كسوة الشتاء
٢٤٥,٤٢٦	٤١٢,٣١٦	٢٤٥,٤٢٦	٣٠٣,٤١٤	مساعدات كسوة العيد
٢,٠٧٦,٦٥١	٢,٣٣٣,١٥٨	٦٨٧,٣٨٥	٧١٢,٣٩٠	مساعدات السلة الغذائية
١٠,٥٠٠	٣٥,٤١٢	.	٤,٧٣١	رسوم تدريب
٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.	٨٠,٠٠٠	مساعدات الزواج
٢,٠٦٤,٠٠٠	٢,٨٣٤,٨٠٠	١,١٠٤,٥٠٠	١,٦٧٠,٨٠٠	مساعدات مقطوعة
١,٧١٠,٩٩٠	١,٩٩٣,٢٤٤	٩٤١,٠٢٦	١,٠٨٣,٦٣٤	مساعدات شراء وإيجارات وتأثيث منازل
١٣٣,٧٣٤	٥٧,٧٣٦	٦٤,٣٧١	٣٣,٣٣٩	مصاريف أخرى محمل على النشاط
٣٧,٨٢٧	٥٧,٤٣٨	٢٠,٢٦٥	١٦,٠٠٤	مصروف سداد فواتير خدمات
.	١٨١,٥٤٤	.	١٣٩,٦٧٨	مصروف برامج تطوعية
١٧٣,٤٧١	٣٥٤,٥٠٧	٦٨,٥٧٠	١٠٥,٧٧٧	مصاريف برامج وانشطة كفارات
١٣٩,٣٧٥	٣٢٤,٥٢٣	١١٤,٣٧٥	١٧٤,٦٨٨	مصاريف سقيا البركة
١٤١,٣٩١	١٥٨,٥٥٣	١٤١,٣٩١	١٥٨,٥٥٣	مصاريف زكاة الفطر
٧,٢٥٨,١٠٤	٩,٨٤٩,٩٨٣	٣,٥٩٥,٧٩٩	٥,٠٨٢,٩٠٠	

إيضاح (١٤) مصاريف أوقاف :

٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢٣/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠٤/٠١	٢٠٢٣/٠٤/٠١	
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٢٦,٢٢٨	١٦٨,١٥٥	١٥,٩٢١	٨١,٥٢٠	رواتب وأجور ومافي حكمها
٨,٤٠٥	٦٥,٧٦١	٨,٤٠٥	٣٦,٧١٣	صيانة وإصلاح
١٧,٩٨٢	٢٥٧,٩٤٥	٥,٦٦٣	١٣٩,١٣٥	المنافع والخدمات والتأمين
١٩٨,٥٤٧	.	.	.	ديون معدومة
٨٤,٩٤٢	٨٦١,١٧٤	٢٦,٥٩٧	٨٠٩,٥٠٨	مستهلكات
.	٤٠٢,٣٥٠	.	٢٠١,١٧٥	مصاريف الاستهلاك للأصول الثابتة الوقفية
٣٣٦,١٠٤	١,٧٥٥,٣٨٥	٥٦,٥٨٦	١,٢٦٨,٠٥١	

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

إيضاح (١٥) المصاريف العمومية والإدارية :

٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢٣/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠٤/٠١	٢٠٢٣/٠٤/٠١	
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
غير مراجعة	غير مراجعة	مراجعة	غير مراجعة	
٤٥٩,٦١٦	٨٧٠,٢٤٦	٢٤١,٠٨٢	٤٥٤,١٤٢	رواتب وأجور ومافي حكمها
٦٨,٧٣٩	٢٦,٥٧٧	.	٢٦,٥٧٧	مكافآت
٢٢٨,٩٠٨	١٨٥,٥٣٨	١١٦,١٤٥	٩٠,٨٠٧	إيجارات
١٢,٦٣٨	٢٩,٣١٣	٦,٠٦٤	١٧,٨٨٤	قرطاسية ومطبوعات ومستلزمات مكتبية
.	٦٨,٢٥٤	.	٦,٢٤٤	رسوم تدريب
٤٣,٦٣١	٧١,٧٥٣	٢٣,٧٧١	٣٦,٤٢٧	تأمينات إجتماعية
٢١,٦٣١	.	١,٠٠٠	.	دعاية وإعلان
٢٥,٢٠٦	٣٤,٩١١	١٥,٨٥٥	١٨,٥٢٢	هاتف وبريد
٣٤,١٤٦	٤١,٢٥١	١٦,١٦١	١٨,١٥٧	ضباقة ونظافة
٢,٦٨١	.	.	.	مصاريف غرامات ومخالفات
١٧,٦٥٢	٢٤,٦٢٤	٦,٥٨٥	٨٣٠	علاج وتأمين طبي
٣٤,٨٥٥	١٤,٢٠٠	٨,٦٨٩	١٠,٩٣٦	كهرباء ومياه
٢٧,٣٠٥	٣٣,١٩٢	١٣,٧٠١	٢٢,٠٢٤	أنظمة معلومات وتشغيل مواقع
٤,٣٨٧	٨,٤٢٦	٢,٣٥٧	٣٢١	نقل وانتقالات
٩٤,٧٤٩	١٦,٨٤٠	٩٢,٥٧٤	١,٢٠٧	إصلاح وصيانة
٢٢,٥٠٠	٤٥,٠٠٠	٢٢,٥٠٠	٤٥,٠٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
١١,٦٠٦	١٦,٨١٧	٨,٦٩٧	١٣,٢٧١	رسوم بنكية
٩٧,٢٠٥	٥٦,٧٤٣	٣٣,٢٦٢	٢٠٠	أخرى متنوعة
١٧٣,٧٤٥	١٣٢,٣٨٨	٨٣,٣٤١	٦٨,٩٢٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤٠٢,٣٥٠	.	٢٠١,١٧٥	.	استهلاك عقارات استثمارية
.	٣٥,٧٩٨	.	٢١,٣٠٠	مصاريف حكومية
١,٧٨٣,٥٥٠	١,٧١١,٨٧١	٨٩٢,٩٥٩	٨٥٢,٧٧٣	

إيضاح (١٦) عام :

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

إيضاح (١٧) اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٠٥ أكتوبر ٢٠٢٣م.

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الأنشطة
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٠ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية

شركة عبدالله عمر باكوذ وشركاؤه

شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة - ترخيص رقم : ٢٩ - الدمام
ص. ب ٥٥٩٩ - الدمام ٣١٤٣٢ - س.ت: ٢٠٠١٠٤٨٨٢
هاتف: ٩٣٥٥ ٨٢٧ ١٣ ٩٦٦ + - فاكس: ١٦٦٨ ٨٢٧ ١٣ ٩٦٦ +
البريد الإلكتروني : bakodaha@aa-cpa.com.sa
الموقع الإلكتروني : www.aa-cpa.com.sa

باكوذ وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عضو مستقل في مجموعة نكسيا العالمية



تقرير الفحص المحدود

المحترمين

السادة / جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية

الدمام - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

مقدمة :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لجمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية - جمعية أهلية "الجمعية" - كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م والتدفقات النقدية الأولية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية طبقاً للأساس المبين في إيضاح رقم (٢)، إن مسؤوليتنا إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص :

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) " فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى، إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد باننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج:

وبناء على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء ما يجعلنا نعتقد بان القوائم المالية الأولية المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية، طبقاً للأساس المبين في إيضاح رقم (٢) والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

الدمام : ٠٧ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ

٢٢ أكتوبر ٢٠٢٣ م

شركة عبدالله عمر باكوذ وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله عمر باكوذ



(سامي عايش بوصالح - ترخيص رقم ٥٧٩)

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	الإيضاح	الموجودات
مراجعة	غير مراجعة		
			الموجودات المتداولة :
٩,٩٨٠,٥٢٩	١٠,٦٩١,٤١٦	٤	نقد وما في حكمه
٢,٦٣٥,٤٠٥	١,٦٢٧,٣٧٠	٥	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
<u>١٢,٦١٥,٩٣٤</u>	<u>١٢,٣١٨,٧٨٦</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات الغير متداولة :
٦٤٣,١٨٠	١,٠٠٤,٧٤٤	٦	ممتلكات ومعدات
٠	٥٠٠,٠٠٠	٧	استثمارات في صندوق وقي
٣٦,٣٢٣,٣٩٤	٥٦,٣٦٠,٨٩٢	٨	عقارات استثمارية
٣٣,١٥٨,٩٧٣	١٤,١٤١,٨١٠	٩	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٧٠,١٢٥,٥٤٧</u>	<u>٧٢,٠٠٧,٤٤٦</u>		مجموع الموجودات الغير متداولة
<u>٨٢,٧٤١,٤٨١</u>	<u>٨٤,٣٢٦,٢٣٢</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات
			المطلوبات المتداولة :
٧٥٣,٩٠٠	٢,٠٩٦,٨٩١	١٠	نم وأرصدة دائنة أخرى
٢,٣٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	١١	قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
<u>٣,٠٥٣,٩٠٠</u>	<u>٢,٨٩٦,٨٩١</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات الغير متداولة :
١,٦٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	١١	قروض طويلة الأجل
٦,٥٠٩	٦,٥٠٩	١٢	مخصص مكافاه نهاية الخدمة
<u>١,٦٠٦,٥٠٩</u>	<u>٨٠٦,٥٠٩</u>		مجموع المطلوبات الغير متداولة
			صافي الموجودات :
١٧,٤٣٢,٦٩٢	١٧,١٣٣,٤٩١		صافي الأصول غير المقيدة
٩,٤٤٢,٢٧٦	٧,٢٥٩,٦٢٧		صافي الأصول المقيدة
٥١,٢٠٦,١٠٤	٥٦,٢٢٩,٧١٤		صافي أصول أوقاف
<u>٧٨,٠٨١,٠٧٢</u>	<u>٨٠,٦٢٢,٨٣٢</u>		إجمالي صافي الموجودات نهاية الفترة/ السنة
<u>٨٢,٧٤١,٤٨١</u>	<u>٨٤,٣٢٦,٢٣٢</u>		مجموع المطلوبات وصافي الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية

الدمام - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

(بالريال السعودي)

فترة التسعة اشهر		فترة الثلاثة اشهر					الإيضاح	الايرادات والمكاسب :
٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢٣/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠٧/٠١	٢٠٢٣/٠٧/٠١	٢٠٢٣/٠٧/٠١	٢٠٢٣/٠٧/٠١	٢٠٢٣/٠٧/٠١		
٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	الى الفترة	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة		
١٣,٩٨٢,٤٣٠	١٣,٨٨٢,٨٧٨	٥,٦٥٣,٦٩٤	١,٦٦٩,٥٧١	.	١,٦٦٩,٥٧١	.	١٣	ايرادات البرامج والأنشطة
٤,٧٢٤,٩٥٢	٧,٣١٥,٢٤٦	١,٧٦٩,٧٧٣	٢,٠٤٨,٣٧٠	٢,٠٤٨,٣٧٠	.	.	١٤	ايرادات أوقاف
٨٤,١٤٥	١,١٨٣,٨٠٥	١٥,١٦٤	٧٠,٧٨١	.	٣٣,٥٦٨	٣٧,٢١٣		تبرعات اخرى
٢,٢١٥,٢٣٦	١,٠٤٩,٦٤٥	١,٢٤٠,٧٣٤	٣٠٤,١٦٠	.	.	٣٠٤,١٦٠		تبرعات الصدقة العامة
٢١,٠٠٦,٧٦٣	٢٣,٤٣١,٥٧٤	٨,٦٧٩,٣٦٥	٤,٠٩٢,٨٨٢	٢,٠٤٨,٣٧٠	١,٧٠٣,١٣٩	٣٤١,٣٧٣		إجمالي التبرعات والمكاسب
المصروفات والخسائر :								
(١٠,٩٨٥,٠٦٧)	(١٤,٧١٤,١٦٧)	(٣,٧٢٦,٩٦٣)	(٤,٨٦٤,١٨٤)	.	(٤,٨٦٤,١٨٤)	.	١٥	مصاريف البرامج والأنشطة
(١,٠٤٩,٧٦٤)	(٢,٢٩١,٦٣٦)	(٣١١,٣١٠)	(٥٣٦,٢٥١)	(٥٣٦,٢٥١)	.	.	١٦	مصاريف أوقاف
(٣٨٠,٣٠٤)	(١,١٥٢,١٣٢)	(١٣٤,٨٩٠)	(٣٦٦,٢١٤)	.	.	(٣٦٦,٢١٤)		مصاريف جمع أموال وحوكمة
(١,٩٩٤,٧٢٤)	(٢,٦٦٧,٠٦٧)	(٦١٣,٥٢٤)	(٩٥٥,١٩٦)	.	.	(٩٥٥,١٩٦)	١٧	المصاريف العمومية والإدارية
.	(٦٤,٨١٢)	.	.	.	.	.		خسائر بيع ممتلكات
(١٤,٤٠٩,٨٥٩)	(٢٠,٨٨٩,٨١٤)	(٤,٧٨٦,٦٨٧)	(٦,٧٢١,٨٤٥)	(٥٣٦,٢٥١)	(٤,٨٦٤,١٨٤)	(١,٣٢١,٤١٠)		إجمالي المصروفات والخسائر
٦,٥٩٦,٩٠٤	٢,٥٤١,٧٦٠	٣,٨٩٢,٦٧٨	(٢,٦٢٨,٩٦٣)	١,٥١٢,١١٩	(٣,١٦١,٠٤٥)	(٩٨٠,٠٣٧)		التغير في صافي الأصول خلال الفترة
٧٢,٢٤٦,١٣٩	٧٨,٠٨١,٠٧٢	٧٤,٩٥٠,٣٦٥	٨٣,٢٥١,٧٩٥	٥٤,٧١٧,٥٩٥	١٠,٤٢٠,٦٧٢	١٨,١١٣,٥٢٨		صافي الأصول في بداية الفترة
٧٨,٨٤٣,٠٤٣	٨٠,٦٢٢,٨٣٢	٧٨,٨٤٣,٠٤٣	٨٠,٦٢٢,٨٣٢	٥٦,٢٢٩,٧١٤	٧,٢٥٩,٦٢٧	١٧,١٣٣,٤٩١		صافي الأصول نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية

الدمام - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

(بالريال السعودي)

٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	إيضاح	
غير مراجعة	غير مراجعة		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٦,٥٩٦,٩٠٤	٢,٥٤١,٧٦٠		التغير في صافي الأصول
			تعديلات على صافي التغير في الموجودات خلال الفترة :
٢٥٨,٣٩٦	٢٠٤,٣٧١	٦	استهلاك الممتلكات والمعدات
٦٠٧,٩٩٦	٦٢٨,٤٠٨	٨	استهلاك عقارات استثمارية
٠	٦٤,٨١٢		خسائر رأسمالية
٧,٤٦٣,٢٩٦	٣,٤٣٩,٣٥١		التدفقات من الأعمال قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
(١,٥٧٧,٥٧٩)	١,٠٠٨,٠٣٥		مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٣٨,٢٢٣	١,٣٤٢,٩٩١		نم وأرصدة دائنة أخرى
٦,٠٢٣,٩٤٠	٥,٧٩٠,٣٧٧		صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري :
(٦٦,٥٣٧)	(٦٥٣,٠٤٧)	٦	إضافات ممتلكات ومعدات
٠	٢٢,٣٠٠		المتحصل ممتلكات ومعدات
٠	(٥٠٠,٠٠٠)		استثمارات في صندوق وقي
(٥,١١٠,١١٠)	(١,٦٤٨,٧٤٣)	٩	مشروعات تحت التنفيذ
(٥,١٧٦,٦٤٧)	(٢,٧٧٩,٤٩٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
٧٠٠,٠٠٠	(٢,٣٠٠,٠٠٠)		إقتراضات
٧٠٠,٠٠٠	(٢,٣٠٠,٠٠٠)		صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التمويلية
١,٥٤٧,٢٩٣	٧١٠,٨٨٧		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٩,٩٠٠,٣٥٤	٩,٩٨٠,٥٢٩		رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١١,٤٤٧,٦٤٧	١٠,٦٩١,٤١٦		رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			معلومات إضافية عن تدفق نقدي
٠	٢٠,٦٦٥,٩٠٦	٨,٩	تدفق استثماري غير نقدي:
			إضافات عقارات استثمارية من خلال مشاريع تحت التنفيذ

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

إيضاح (١) الوضع النظامي وطبيعة النشاط :

أنشئت جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية بموجب شهادة تسجيل من وكالة التنمية الاجتماعية - وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - رقم تسجيل ٥١١ بتاريخ ١٤٣٠/٠٧/٢١ هـ ، وبتاريخ ١٤٤٤/٠١/١٣ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٨/١١ م تم إصدار سجل تجاري بالرقم ٢٠٥٠١٦٠٦٢١ مصدره الدمام .

يتمثل النشاط في تقديم خدمات اجتماعية ومساعدات نقدية وعينية للأسر والأفراد.

الفترة المالية : تغطي القوائم المالية الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣ م وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م.

إيضاح (٢) أهم السياسات المحاسبية :

١-٢) أساس القيد المحاسبي :

- تم إعداد القوائم المالية المرفقة طبقاً لأهداف ومفاهيم المحاسبة المالية ومعيار العرض والإفصاح العام وتمشياً مع المعايير المحاسبية والأنظمة الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمبادئ المحاسبية المتعارف عليها والملائمة لنشاط الجمعية وكذلك مع معيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢) العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية في إثبات موجوداتها ومطلوباتها كما تأخذ بمبدأ الإستحقاق عند إعدادها للحسابات الختامية.

إيضاح (٣) السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

١-٣) إستخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الملائمة لظروف الجمعية، إستخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات التي يتم عرضها، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، ومبالغ الإيرادات والمصاريف التي تم عرضها خلال عام إصدار القوائم المالية .

٢-٣) النقد وما في حكمه :

يتمثل النقد وما في حكمه في بند الأرصدة لدى البنوك.

٤-٣) مشروعات تحت التنفيذ

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن تكلفة الإنشاءات والمعدات والمصروفات المباشرة. لا يتم استهلاك المشروعات تحت التنفيذ والتي سوف يتم استخدامها من قبل الجمعية حتى تصبح جاهزة للاستخدام حيث يتم تحويلها إلى الممتلكات والمعدات أو عقارات استثمارية حسب طبيعة الاستخدام.

٥-٣) الاستثمارات في صندوق وقي

تظهر الاستثمارات في صندوق الاستثمار الوقي بالقيمة العادلة، وتدرج ضمن الموجودات المتداولة وتحمل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة الدخل.

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

٦-٣) العقارات الاستثمارية

العقار الاستثماري هو عقار يتم اقتناؤه إما لكسب إيرادات إيجاريه أو للزيادة في قيمته أو كلاهما ولكن ليس بهدف بيعه من خلال نشاط الجمعية الاعتيادي، ولا يستخدم في الإنتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية. يتم إظهار العقارات الاستثمارية بشكل أولي بالكلفة ويتم إدراج تكاليف المعاملة ضمن القياس الأولي، ويتم قياسه لاحقاً وفق نموذج التكلفة (بالتكلفة التاريخية بعد طرح الاستهلاك المترام بنسبة ٤٪ سنوياً - فيما عدا الأراضي والتي تدرج بتكلفتها - وخسائر الهبوط المترامكة).

تشتمل التكلفة على المصروفات المنسوبة مباشرة إلى الاستحواذ على العقارات الاستثمارية. تشتمل تكلفة العقارات الاستثمارية المشيدة ذاتياً على تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى منسوبة بصورة مباشرة إلى إيصال العقارات الاستثمارية إلى الحالة التشغيلية المناسبة للاستخدام المتوقع لها بالإضافة إلى تكاليف الاقتراض المرسلة.

إن تكلفة العقار الاستثماري الذي يتم الاستحواذ عليه مقابل أصل غير مالي أو أصول غير مالية، أو مجموعة من الأصول المالية وغير المالية، تتألف من القيمة العادلة للأصل المستلم أو الأصل المتنازل عنه. إن أمكن قياس القيمة العادلة للأصل المستلم أو الأصل المتنازل عنه بصورة موثوقة، يتم استخدام القيمة العادلة للأصل المتنازل عنه لقياس التكلفة، ما لم تكن القيمة العادلة للأصل المستلم أكثر وضوحاً. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن استبعاد عقار استثماري (المحتسبة على أنها الفرق بين صافي المتحصلات من الاستبعاد والقيمة الدفترية للعقار) ضمن قائمة الأنشطة.

عندما يتغير الاستخدام الخاص بالعقار بحيث تتم إعادة تصنيفه كممتلكات ومعدات، يتأثر هذا التحويل بالقيمة الدفترية لهذا العقار في تاريخ إعادة التصنيف.

٧-٣) الممتلكات والمعدات :

تظهر الممتلكات والمعدات بصافي التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المترام ويتم إحتساب الإستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدره وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت وبعتماد النسب الربعية التاليه :

النسبة	الموجودات
١٠٪	أثاث ومفروشات
١٥٪	الأجهزة والمعدات المكتبية
١٥٪	ديكورات وتجهيزات
٢٠٪	سيارات

٨-٣) تحقق الإيرادات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والهبات والتي تلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عن إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.
- يتم إثبات إيرادات الإيجارات طبقاً لأساس الاستحقاق.

٩-٣) تكلفة الإيرادات

تشتمل على جميع التكاليف ومصاريف الأنشطة التي تم تكبدها لتحقيق الإيرادات.

١٠-٣) المصاريف :

تشتمل المصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالتحديد مرتبطة بشكل مباشر بتكلفة الإيرادات ويتم عرضها والافصاح عنها وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها .

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية

الدمام - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

(بالريال السعودي)

إيضاح (٤) نقد وما في حكمه :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٩/٣٠
مراجعة	غير مراجعة
٢,٥٤٥	١٠٠
٩,٩٧٧,٩٨٤	١٠,٦٩١,٣١٦
٩,٩٨٠,٥٢٩	١٠,٦٩١,٤١٦

نقدية بالصندوق

نقد لدى البنوك

إيضاح (٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٩/٣٠
مراجعة	غير مراجعة
٧٧٠,٥٢٢	٩٣٥,٨٩٢
٥٦١,٤٧٢	٤٢٨,٠٥٢
٠	١٢,٦٧٥
١,١٢٤,٨٩٤	١١٦,١٣١
١٧٨,٥١٧	١٣٤,٦٢٠
٢,٦٣٥,٤٠٥	١,٦٢٧,٣٧٠

مصاريف مدفوعة مقدما

ضريبة القيمة المضافة

عهد مستديمة

دفعات مقدمة للموردين

ارصدة مدينة أخرى

إيضاح (٦) ممتلكات ومعدات :

الاجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الاجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	ديكورات وتجهيزات	أجهزة ومعدات مكتبية	أثاث ومفروشات	سيارات
مراجعة	غير مراجعة				
٢,٨٢٤,٢٥٧	٢,٩٣٣,٠٩٩	٤٨٧,٥٨١	١,٥٧٦,٥١٤	٦٢٢,١٨٠	٢٤٦,٨٢٤
١٠٨,٨٤٢	٦٥٣,٠٤٧	٢٥,٩٣٠	١٤٣,٠٣٧	٤٨٤,٠٨٠	٠
٠	(١,٠٤٠,٢٠٩)	(٣٠٧,٤٩٣)	(٣٧٦,٤٩٨)	(٣١٨,٢١٨)	(٣٨,٠٠٠)
٢,٩٣٣,٠٩٩	٢,٥٤٥,٩٣٧	٢٠٦,٠١٨	١,٣٤٣,٠٥٣	٧٨٨,٠٤٢	٢٠٨,٨٢٤
١,٩٤٤,٥١٩	٢,٢٨٩,٩١٩	٤٨٦,٠١٧	١,١٩٧,٨٣١	٣٩٦,٤٠١	٢٠٩,٦٧٠
٣٤٥,٤٠٠	٢٠٤,٣٧١	١١,٩٦٤	١١١,٣١٤	٥٠,٦٧٢	٣٠,٤٢١
٠	(٩٥٣,٠٩٧)	(٣٠٥,٩٢٩)	(٣٥١,٥٧٦)	(٢٥٧,٥٩٢)	(٣٨,٠٠٠)
٢,٢٨٩,٩١٩	١,٥٤١,١٩٣	١٩٢,٠٥٢	٩٥٧,٥٦٩	١٨٩,٤٨١	٢٠٢,٠٩١
٦٤٣,١٨٠	١,٠٠٤,٧٤٤	١٣,٩٦٦	٣٨٥,٤٨٤	٥٩٨,٥٦١	٦,٧٣٣

التكلفة في بداية الفترة / السنة :

الإضافات

إستيعادات

التكلفة في نهاية الفترة / السنة :

مجمع الاستهلاك في بداية الفترة / السنة :

استهلاك السنة

إستيعادات

مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة / السنة :

صافي القيمة الدفترية

إيضاح (٧) استثمارات في صندوق وقفي :

يتمثل الاستثمار في صندوق جمعيات المنطقة الشرقية الوقفي وهو صندوق استثماري وقفي مفتوح متعدد الأصول تتمثل الأهداف الاستثمارية للصندوق في تشجيع المشاركة المجتمعية التطوعية في الاستثمار التنموي الغير ربحي والإسهام الفعال تحت مفهوم التكافل الاجتماعي للمشاركة في دعم جمعيات المنطقة الشرقية حول المملكة العربية السعودية لتنمية واستثمار أصولها في الصندوق بغرض تعزيز قيمتها وتنمية رأس المال الموقوف بما يعود على افراد المجتمع في المنطقة الشرقية بالنفع من خلال تقديم الخدمات الصحية والخدمات الاجتماعية والدعوة والإرشاد وتقديم الرعاية للفئات المحتاجة وغيرها من الخدمات والدعم لتعزيز جودة الحياة، وتكون مشاركة مدير الصندوق في استثمار الأصول في جميع فئات الأصول متنوعة المخاطر وبما يحقق الهدف التنموي لرأس المال الموقوف مع توزيع غلة الوقف على جمعيات المنطقة الشرقية المساهمة في الصندوق بما لا يقل عن ٧٠% من صافي الأرباح سنويا.

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(بالريال السعودي)

إيضاح (٨) عقارات استثمارية :

الإجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	مباني اوقاف	أراضي اوقاف	أراضي	إيضاح
مراجعة	غير مراجعة				
٤١,٣٢١,٤٠٥	٤١,٣٢١,٤٠٥	٢٠,٣٩٦,٩٤٧	١٦,٤٢٢,٩٥٨	٤,٥٠١,٥٠٠	التكلفة في بداية الفترة/ السنة
.	٢٠,٦٦٥,٩٠٦	٢٠,٦٦٥,٩٠٦	.	.	٩ تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ
٤١,٣٢١,٤٠٥	٦١,٩٨٧,٣١١	٤١,٠٦٢,٨٥٣	١٦,٤٢٢,٩٥٨	٤,٥٠١,٥٠٠	التكلفة في نهاية الفترة/السنة
٤,١٨٤,٣٦٩	٤,٩٩٨,٠١١	٤,٧٦٤,٤٧٢	٢٣٣,٥٣٩	.	مجمع الاستهلاك والانخفاض في القيمة في بداية الفترة/السنة
٨١٣,٦٤٢	٦٢٨,٤٠٨	٦٢٨,٤٠٨	.	.	استهلاك الفترة/السنة
٤,٩٩٨,٠١١	٥,٦٢٦,٤١٩	٥,٣٩٢,٨٨٠	٢٣٣,٥٣٩	.	مجمع الاستهلاك والانخفاض في القيمة في نهاية الفترة/السنة
٣٦,٣٢٣,٣٩٤	٥٦,٣٦٠,٨٩٢	٣٥,٦٦٩,٩٧٣	١٦,١٨٩,٤١٩	٤,٥٠١,٥٠٠	صافي القيمة الدفترية

إيضاح (٩) مشاريع تحت التنفيذ :

تتمثل مشاريع تحت التنفيذ في إنشاء مباني و أوقاف لصالح جمعية البركة الخيرية على النحو التالي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	مشروع العزيزية	مشروع وقف عطاء	مشروع وقف الساعي	إيضاح
مراجعة	غير مراجعة				
٢٦,٨٨٣,٧٢١	٣٣,١٥٨,٩٧٣	٩٩٣,٠٧٦	١١,٩٥٤,٦٥١	٢٠,٢١١,٢٤٦	رصيد أول المدة
٦,٢٧٥,٢٥٢	١,٦٤٨,٧٤٣	٩٣,٨٢٨	١,١٠٠,٢٥٥	٤٥٤,٦٦٠	إضافات خلال الفترة
.	(٢٠,٦٦٥,٩٠٦)	.	.	(٢٠,٦٦٥,٩٠٦)	٨ تحويلات الى عقارات استثمارية
٣٣,١٥٨,٩٧٣	١٤,١٤١,٨١٠	١,٠٨٦,٩٠٤	١٣,٠٥٤,٩٠٦	.	

إيضاح (١٠) ندم وارصدة دائنة اخرى :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	إيجارات مستأجرين و ريع أوقاف مقدمة	ندم دائنة - موردين	ارصدة دائنة أخرى
١٩٦,٥٠٦	١,٤٤٦,٩٦٣			
٥٤٧,٣٩٤	٦٤٨,٧٤٩			
١٠,٠٠٠	١,١٧٩			
٧٥٣,٩٠٠	٢,٠٩٦,٨٩١			

إيضاح (١١) قروض :

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م حصلت الجمعية على قروض تمويلية بدون فوائد من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي للتمويل الترموي مقابل سند لأمر وتسدد بأقساط على خمسة أقساط سنوية، يبدأ سداد القسط من تاريخ ١ سبتمبر ٢٠٢١م وينتهي بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠٢٥م .

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	قروض قصيرة الأجل	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
مراجعة	غير مراجعة			
١,٥٠٠,٠٠٠	.			
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠			
١,٦٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠			
٣,٩٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠			

إيضاح (١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	رصيد أول الفترة	المكون خلال الفترة
.	٦,٥٠٩		
٦,٥٠٩	.		
٦,٥٠٩	٦,٥٠٩		

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(بالريال السعودي)

إيضاح (١٣) إيرادات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢٣/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠٧/٠١	٢٠٢٣/٠٧/٠١	
٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٥,٥٥٠,٦٤٢	٧,٢٣١,٧٩١	٦٩٢,٦١٦	٢١٨,٧٢٧	تبرعات الزكاة
.	٢,٢٩٠,٥٦٧	.	٨١٢,٥٤٤	إيرادات دعم تشغيلية للجمعية
١٧١,٦٢٠	١٥٠,٧١٥	٣٢,٩٩٨	٤٧,٠٧٧	إيرادات كسوة البركة
٧٥,٨٥٠	١٢٥,٨٤٨	١٤,٠٩٢	١٨,٧٢٢	إيرادات رعاية أسر الأرامل والأيتام
٤,٦٧١,٥١٤	١,٠٦٩,٠٣٠	٢,٧٥٠,٠٥٠	١٨٨,٧٧٠	إيرادات تفريج كربة
٢,٨٤٤,٦٥٠	٧١٣,٢١٨	٢,٠٣٤,٥٤٠	٥٨,٤٥٤	إيرادات السلة الغذائية
٦٢,٩٧٧	١٥٤,٩٢٥	٦٠,٤٤٠	١١٠,٠٠٠	إيرادات تأهيل الأسر والأبناء
١٠٤,٠٣٠	١٠٩,٥١١	١٦,٨٢٠	٢٢,٦٦٠	إيرادات كفارة (يمين - صيام)
٣٥٨,٧٧٧	١٨٤,٦٧٧	٥١,١٦٨	٣٢,٠٠٦	إيرادات سقيا البركة
١٣٢,٩٣٠	١٥٨,٥٥٣	.	.	تبرعات زكاة الفطر
٩,٤٤٠	٦٢,١٦٥	٩٧٠	٩,٠٥٨	إيرادات وأنشطة أخرى
.	٣٣,٨٠٠	.	٣٣,٨٠٠	إيرادات الحقيبة المدرسية
.	١,٥٩٨,٠٧٨	.	١١٧,٧٥٣	إيرادات تملك منازل
١٣,٩٨٢,٤٣٠	١٣,٨٨٢,٨٧٨	٥,٦٥٣,٦٩٤	١,٦٦٩,٥٧١	

إيضاح (١٤) إيرادات أوقاف :

٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢٣/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠٧/٠١	٢٠٢٣/٠٧/٠١	
٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٤,١٥٢,٤١٠	٢,٥٨٦,٦٦٢	١,٥٤٤,٩٢٣	٢٦٤,١٦٦	تبرعات لبناء / شراء أوقاف
٤٢٩,٧١٠	٥٤٢,٠٩٣	١٦٥,٤٢٧	١٥٧,٦٤٥	إيرادات ريع أوقاف سكني
١٤٢,٨٣٢	٣,٣٧٦,٧٠٧	٥٩,٤٢٣	١,١٨٨,٧٤٣	إيرادات ريع أوقاف تجاري
.	٨٠٩,٧٨٤	.	٤٣٧,٨١٦	إيرادات استثمارات وقفية
٤,٧٢٤,٩٥٢	٧,٣١٥,٢٤٦	١,٧٦٩,٧٧٣	٢,٠٤٨,٣٧٠	

إيضاح (١٥) مصاريف البرامج والأنشطة :

٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢٣/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠٧/٠١	٢٠٢٣/٠٧/٠١	
٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
١١٨,٦٦٠	١,١١٣,٨٩٥	٤٤,٥٦٣	٣٧٥,٢٤٩	رواتب وأجور ومافي حكمها - دعم تشغيلي للجمعية
٦,٧٤٥	٣٨,٢٣٣	.	٢,٠٠٠	مساعدات تفريج كربة
٢٩٠,٨٤١	٤٥٠,٩٠٤	١٣٥,٦٥٣	٢٥٢,٤٨٥	مساعدات تعليمية وصحية ومواصلات
٢٢٥,٢٠٢	٥٨,٢٦٥	٣١,٠٠٠	٢٤,٨١١	مساعدات سداد ديون
١٠٥,٠٣٧	٣,٤٧٥	١٥,٥٣١	٣,٤٧٥	مساعدات كسوة الشتاء
٣٢٤,٧٩٢	٤١٢,٣١٦	٧٩,٣٦٦	.	مساعدات كسوة العيد
٣,٣٦٧,٥٣٥	٣,٢٤٥,١٩٥	١,٢٩٠,٨٨٣	٩١٢,٠٣٧	مساعدات السلة الغذائية
.	١٩٥,٨٨٠	.	١٩٥,٨٨٠	مساعدات الحقيبة والزي المدرسي
٨٢,٩٣٥	٤٢,١٢٣	٧٢,٤٣٥	٦,٧١١	رسوم تدريب
٥,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	.	٣٥,٠٠٠	مساعدات الزواج
٣,١٤٩,٠٠٠	٣,٠٠٧,٨٠٠	١,٠٨٥,٠٠٠	١٧٣,٠٠٠	مساعدات مقطوعة
٢,٤٧٣,٧٨٣	٤,٦٩٩,١٧٥	٧٦٢,٧٩٢	٢,٧٠٥,٩٣١	مساعدات شراء وإيجارات وتأثيث منازل
١٧٦,٢٦٠	١٠٣,٥٠٧	٤٢,٥٢٦	٤٥,٧٧١	مصاريف أخرى محمل على النشاط
٨٣,٧٩٨	١٤١,٤٦٠	.	٨٤,٠٢٢	مصروف سداد فواتير خدمات
.	١٨١,٥٤٤	٤٥,٩٧٢	.	مصروف برامج الحج والعمرة
١٧٣,٤٧١	٣٥٤,٥٠٧	.	.	مصاريف برامج وأنشطة كفارات
٢٦٠,٦١٧	٣٧٢,٣٣٥	١٢١,٢٤٢	٤٧,٨١٢	مصاريف سقيا البركة
١٤١,٣٩١	١٥٨,٥٥٣	.	.	مصاريف زكاة الفطر
١٠,٩٨٥,٠٦٧	١٤,٧١٤,١٦٧	٣,٧٢٦,٩٦٣	٤,٨٦٤,١٨٤	

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(بالريال السعودي)

إيضاح (١٦) مصاريف أوقاف :

٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢٣/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠٧/٠١	٢٠٢٣/٠٧/٠١	
٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٤٤,٦٨٦	٢٥٣,٣٨٣	١٨,٤٥٨	٨٥,٢٢٨	رواتب وأجور ومافي حكمها
٨,٤٠٥	١٢٥,٧٢٣	.	٥٩,٩٦٢	صيانة وإصلاح
١٧,٩٨١	٣٨٣,١٠٣	.	١٢٥,١٥٨	المنافع والخدمات والتأمين
١٩٨,٥٤٧	.	.	.	ديون معدومة
١٧٢,١٤٩	٩٠١,٠١٩	٨٧,٢٠٦	٣٩,٨٤٥	مستهلكات
٦٠٧,٩٩٦	٦٢٨,٤٠٨	٢٠٥,٦٤٦	٢٢٦,٠٥٨	مصاريف الاستهلاك للأصول الثابتة الوقفية
١,٠٤٩,٧٦٤	٢,٢٩١,٦٣٦	٣١١,٣١٠	٥٣٦,٢٥١	

إيضاح (١٧) المصاريف العمومية والإدارية :

٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢٣/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠٧/٠١	٢٠٢٣/٠٧/٠١	
٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	
غير مراجعة	غير مراجعة	مراجعة	غير مراجعة	
٧١٤,٥٦٧	١,٣٤٤,٠٩٣	٢٥٤,٩٥٠	٤٧٣,٨٤٧	رواتب وأجور ومافي حكمها
٦٨,٧٣٩	٢٨,٥٧٧	.	٢,٠٠٠	مكافآت
٣٢٦,٦٩٨	٢٩٧,٤٧٣	٩٧,٧٩١	١١١,٩٣٥	إيجارات
٢٣,٩١٣	٣٥,٥٨٧	١١,٢٧٤	٦,٢٧٤	قرطاسية ومطبوعات ومستلزمات مكتبية
١٥,٢٥٠	٧٦,٤٧٥	١٥,٢٥٠	٨,٢٢١	رسوم تدريب
٧١,٦١٢	١٠٧,٠٤٨	٢٧,٩٨١	٣٥,٢٩٥	تأمينات إجتماعية
٢١,٦٣١	.	.	.	دعاية وإعلان
٤٠,٩٨٢	٣٤,٩١١	١٥,٧٧٦	.	هاتف وبريد
٢٠,٥٤٤	٥٩,٨٦٩	٦,٧٢٠	١٨,٦١٨	ضيافة ونظافة
٢,٦٨١	.	.	.	مصاريف غرامات ومخالفات
١٧,٦٥٢	٢٦,٥٢٤	.	١,٩٠٠	علاج وتأمين طبي
٤٩,٦٨١	٩٣,٧١٢	١٤,٨٢٧	٧٩,٥١٢	كهرباء ومياه
٢٨,٣٧٧	٤٨,٤٣٣	١,٠٧٣	١٥,٢٤١	أنظمة معلومات وتشغيل مواقع
١١,٤١٩	٨,٤٢٦	٧,٠٣٢	.	نقل وانتقالات
١٠٥,٧٨٧	١٠٠,٧٨٥	١٣,٧٤٢	٨٣,٩٤٥	إصلاح وصيانة
١٥,١٨٤	١٩,١٦٧	٣,٥٧٨	٢,٣٥٠	رسوم بنكية
١٢٧,٧٥٦	١١١,٨٥٤	٣٧,٢٧٤	١٠,١١١	أخرى متنوعة
٧٣,٨٥٥	٦٩,٧٦٢	٢١,٦٠٥	٣٣,٩٦٤	مصاريف حكومية
٢٥٨,٣٩٦	٢٠٤,٣٧١	٨٤,٦٥١	٧١,٩٨٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
١,٩٩٤,٧٢٤	٢,٦٦٧,٠٦٧	٦١٣,٥٢٤	٩٥٥,١٩٦	

إيضاح (١٨) عام :

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

إيضاح (١٩) اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٣م.