

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 بوصالح . 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 | ايرادات الأنشطة |
| ٩٦٠,٩٣٥ | ٢,٥٩٩,٧٩٦ | ٢,٥٩٩,٧٩٦ | . | . | ١٣ | ايرادات 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) | . | | نم مدينية |
| (٩٤١,٠٣٦) | (٤٧٩,٥٠٥) | | مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينية أخرى |
| ٣١٢,٧٤٧ | . | | نمم دائنة |
| (٣٥٠,٤٣١) | ١٧٧,١١٨ | | نم 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 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 للمحاسبين القانونيين.

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) 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 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 إيجاربه 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 العزيرية | 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.

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