

جمعية البر الخيرية بالسويرقية
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٧١٣)
السويرقية - محافظة المههه - منطقة المههنة المنوره - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بالسويقية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١٣)
السويقية - محافظة المهد - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالسعودية
السعودية - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالسعودية ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا .

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً مطلقاً في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٤/٠٨/١١ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٠٣ م .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالسعودية
السعودية - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٣ رجب ١٤٤٥ هـ الموافق ١٥ يناير ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الخيرية بالسعودية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١٣)
السعودية - محافظة المهد - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول
٤,٠٧٥,٢٧٦	٤,٤٨٥,٥٧٤	(٣)	الأصول المتداولة
٢٢,١٠٨	٢٤,٠٨٩	(٤)	النقد لدى البنوك
٤,٠٩٧,٣٨٤	٤,٥٠٩,٦٦٢		أرصدة مدين أخرى
			إجمالي الأصول المتداولة
٣,٣١٨,٧٦١	٣,١٥٨,٦٥٩	(٥)	الأصول غير المتداولة
٢,٩٩١	٢,٠٤٩	(٦)	صافي الأصول الثابتة
١,٢٢٩,٠٠٣	١,٢٧٩,٠٠٣		صافي الأصول غير الملموسة
٤,٥٥٠,٧٥٥	٤,٤٣٩,٧١١		مشروعات تحت التنفيذ
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٢,٦٧٣,٨٠٤	٢,٥٨٧,٠٢٠	(٧)	الأصول الوقفية
٢,٦٧٣,٨٠٤	٢,٥٨٧,٠٢٠		أصول الأوقاف
١١,٣٢١,٩٤٣	١١,٥٣٦,٣٩٤		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
٠	٤,٠٠٠		الالتزامات المتداولة
٠	٤,٠٠٠		مصرفات مستحقة
			إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٨,٧٣٨	٧٠,٠٥٨	(٨)	الالتزامات غير المتداولة
٤٨,٧٣٨	٧٠,٠٥٨		مخصص تعويض نهاية الخدمة
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٢,٦٤٧,٧٥٠	١,٩٤٣,٣٩١		صافي الأصول
٣,١٧٢,٢١٢	٣,٨٤٥,٠٤٨	(١٤)	صافي الأصول غير المقيدة
٥,٤٥٣,٢٤٣	٥,٦٧٣,٨٩٧		صافي الأصول المقيدة
١١,٢٧٣,٢٠٥	١١,٤٦٢,٣٣٦		صافي أصول الأوقاف
١١,٣٢١,٩٤٣	١١,٥٣٦,٣٩٤		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالسعودية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١٣)
السعودية - محافظة المهد - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

الإيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١
الإيرادات والمكاسب					
اشتركاكات الأعضاء	١٥,٠٥٠	.	.	١٥,٠٥٠	١٤,٠٥٠
التبرعات النقدية العامة	٢٥٠,٦٤٧	.	.	٢٥٠,٦٤٧	١٦١,٦٢٨
التبرعات النقدية المقيدة (٩)	.	٩١٤,٦٢٠	.	٩١٤,٦٢٠	١,٤٧٩,٤٦٢
دعم منصة احسان (١٠)	.	٢,٠٣٠,٥٥٩	.	٢,٠٣٠,٥٥٩	١,١٢٩,٧٠٠
التبرعات العينية	.	٦٢١,٩٠٦	.	٦٢١,٩٠٦	٣٥٨,٠٥٤
تبرعات الزكاة النقدية	.	٨٣٢,٦٢٥	.	٨٣٢,٦٢٥	٧٩٠,٥٢١
الإعانات الحكومية	.	٨٨٤,٦٠٠	.	٨٨٤,٦٠٠	٨٠٠,٠٠٠
تبرعات وايرادات الاوقاف	.	.	٣١٦,٦١٩	٣١٦,٦١٩	٤٢٩,٩٦٨
تبرعات أخرى- تبرعات أصول	.	.	.	.	٢,٢٣٠,٩٤٨
صافي الأصول المحررة من القيود	.	.	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام	.	.	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢٦٥,٦٩٧	٥,٢٨٤,٣١٠	٣١٦,٦١٩	٥,٨٦٦,٦٢٦	٧,٣٩٤,٣٣١
المصروفات والخسائر					
مصروفات برامج منصة احسان (١٢)	.	١,٤٥٣,٧٦٤	.	١,٤٥٣,٧٦٤	٨٢٥,٩٤٧
مصروفات برامج منصة احسان العينية	.	٧٣٣,٦٤١	.	٧٣٣,٦٤١	.
مصاريف الزكاة النقدية	.	٤٥٨,٥٣٧	.	٤٥٨,٥٣٧	٨٨٢,٧٨٥
مصاريف الزكاة العينية	.	.	.	.	٣٤,٧٨٢
مصروفات البرامج والأنشطة (١١)	.	٨٤٥,١٩١	.	٨٤٥,١٩١	٢,٠٨٨,٩٦٨
مصاريف برامج وانشطة نقدية غير مقيدة	١,٠٢٠	.	.	١,٠٢٠	٦٩,١٢٣
مصاريف المنح الحكومي	.	٢٤٩,١١٥	.	٢٤٩,١١٥	.
مصاريف تشغيلية محملة على النشاط	٥٨,٦٢٩	.	.	٥٨,٦٢٩	٤٦,٥٠٠
المساعدات العينية	٥٩١	٨٧١,٢٢٧	.	٨٧١,٨١٨	٤٣٢,٠٩٠
مصاريف جمع الاموال	٢٦,٨١٥	.	.	٢٦,٨١٥	.
مصاريف الحوكمة	٢٨,٠٠٠	.	.	٢٨,٠٠٠	.
اهلاك الاصول الثابتة	١٥٧,٣٥٩	.	.	١٥٧,٣٥٩	١٨٣,٨١٤
استنفاد الاصول غير الملموسة	٩٤٢	.	.	٩٤٢	٩٤٢
اهلاك الاصول الوظيفية	١٢١,٥١٩	.	٩٥,٩٦٥	٢١٧,٤٨٣	٨٤,٥٦٦
المصروفات العمومية والإدارية (١٣)	٥٧١,٩٦٩	.	.	٥٧١,٩٦٩	٦٠٦,٧٥٣
إجمالي المصروفات والخسائر	٩٦٦,٨٤٤	٤,٦١١,٤٧٤	٩٥,٩٦٥	٥,٦٧٤,٢٨٣	٥,٢٦٦,٢٧٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٧٠١,١٤٧)	٦٧٢,٨٣٦	٢٢٠,٦٥٤	١٩٢,٣٤٢	٢,١٢٨,٠٦١
البنود الاستثنائية					
أرباح أصول ثابتة	٣,٢١١	.	.	٣,٢١١	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(٣,٢١١)	.	.	(٣,٢١١)	.
التغير في صافي الأصول	(٧٠٤,٣٥٩)	٦٧٢,٨٣٦	٢٢٠,٦٥٤	١٨٩,١٣١	٢,١٢٨,٠٦١
صافي الأصول في بداية السنة	٢,٦٤٧,٧٥٠	٣,١٧٢,٢١٢	٥,٤٥٣,٢٤٣	١١,٢٧٣,٢٠٥	٩,١٤٥,١٤٤
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٩٤٣,٣٩١	٣,٨٤٥,٠٤٨	٥,٦٧٣,٨٩٧	١١,٤٦٢,٣٣٦	١١,٢٧٣,٢٠٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالسعودية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١٣)
السعودية - محافظة المهد - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٠٢,٨٨٧)	١٨٩,١٣١	التغير في صافي الأصول
١٨٣,٨١٤	١٥٧,٣٥٩	اهلاك الأصول الثابتة
.	(٣,٤٣٢)	استبعادات أصول ثابتة
٩٤٢	٩٤٢	استنفاذ الاصول غير الملموسة
٨٤,٥٦٦	١٢١,٥١٩	اهلاك الاصول الوقفية
٢١,١٨٠	٢١,٣٢٠	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
١٨٧,٦١٥	٤٨٦,٨٣٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢٢,١٠٨)	(١,٩٨١)	أرصدة مدينة أخرى
.	٤,٠٠٠	مصروفات مستحقة
(٩,٩٤٧)	.	مخصص نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
١٥٥,٥٦٠	٤٨٨,٨٥٨	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧٠٠,١٣٨)	(٤٦٩)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	٦,٦٤٤	استبعادات أصول ثابتة
.	(٣٤,٧٣٥)	شراء وإضافات أصول أوقاف
.	(٥٠,٠٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(٧٠٠,١٣٨)	(٧٨,٥٦٠)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٥٤٤,٥٧٨)	٤١٠,٢٩٨	التغير في النقدية خلال السنة
٤,٦١٩,٨٥٤	٤,٠٧٥,٢٧٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٤,٠٧٥,٢٧٦	٤,٤٨٥,٥٧٤	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالسعودية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١٣)
السعودية - محافظة المهدي - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالسعودية

(٢/١) المركز الرئيسي : السعودية - محافظة المهدي - منطقة المدينة المنورة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٣١) بتاريخ ١٥ / ٠١ / ١٤٣٧ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدة النقدية والعينية للأفراد وأسر المحتاجين - المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الي تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية - المساهمة في صيانة المرافق العامة وتحسينها - غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحياً وتفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٦) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية البر الخيرية بالسعودية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١٣)
السعودية - محافظة المهد - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبي :
تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

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

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكيدها

جمعية البر الخيرية بالسويقية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١٣)
السويقية - محافظة المهدي - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

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 .

قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بالسويرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١٣)
السويرقية - محافظة المهدي - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٤,٠٧٥,٢٧٦	٤,٤٨٥,٥٧٤	نقد بالبنوك
<u>٤,٠٧٥,٢٧٦</u>	<u>٤,٤٨٥,٥٧٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٤) أرصدة مدينة أخرى</u>
٢٢,١٠٨	٢٤,٠٨٩	ضريبة القيمة المضافة
<u>٢٢,١٠٨</u>	<u>٢٤,٠٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعة النور الخيرية بالسعودية
 مسجلة بالمرکز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بقرن (٧١٣)
 السعودية - محافظة الجبيل - منطقة المدينة المنورة - المنطقة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١/٣١ م	مجموع الأرباح المستبعد	مجموع الأرباح المستبعد	الإضافات خلال السنة	مجموع الإضافات خلال السنة	تكاليف نهاية السنة	مجموع تكاليف بداية السنة	الخصومات خلال السنة	الخصومات خلال السنة	تكاليف بداية السنة	البيروت
١,٧٤,٠٠٠,٤٧	١,٧٤,٠٠٠,٤٧	.	.	.	.	١,٧٤,٠٠٠,٤٧	١,٧٤,٠٠٠,٤٧	.	.	١,٧٤,٠٠٠,٤٧	الأراضي
٩٦٩,٣٥٠	٩٢٠,٨٨٣	١٧٨,٤٧٢	١٧٨,٤٧٢	٤٨,٤٦٧	١٣,٠٠٠	١,٠٩٩,٣٥٠	١,٠٩٩,٣٥٠	.	.	١,٠٩٩,٣٥٠	المباني
٤١١,٧٩٤	٣٣٧,٤٣٥	٤١٢,٣٥٥	٤١٢,٣٥٥	٨٤,٣٥٩	٣٣٨,٩٩٦	٧١٠,٧٩٠	٧١٠,٧٩٠	.	.	٧١٠,٧٩٠	المعدات والعروضات
٥٠,١٦٨	٤٣,٨٨٠	٣٤,٤٩٠	٣٤,٤٩٠	٦,٢٨٨	١٨,٢٠٢	٧٨,٣٧٠	٧٨,٣٧٠	.	.	٧٨,٣٧٠	الأثاث والعروضات
١٣٧,٤٠٢	١١٢,٤١٤	٩٤,٤٠٤	٩٤,٤٠٤	١٨,٢٤٥	٧١,٥٩١	٢١٠,٨١٨	٢١٠,٨١٨	٦,٦٤٤	٤٦٩	٢١٦,٩٩٣	الأجهزة والمعدات
<u>٣,٣١٨,٧٦١</u>	<u>٣,١٥٨,٦٥٩</u>	<u>٣,٤٣٢</u>	<u>٣,٤٣٢</u>	<u>١٥٧,٣٥٩</u>	<u>٥٧٦,٧٤٤</u>	<u>٣,٨٨٩,٣٨٠</u>	<u>٣,٨٨٩,٣٨٠</u>	<u>٦,٦٤٤</u>	<u>٤٦٩</u>	<u>٣,٨٩٥,٥٥٥</u>	الإجمالي

(٦) صافي الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١/٣١ م	مجموع الأرباح المستبعد	مجموع الأرباح المستبعد	الإضافات خلال السنة	مجموع الإضافات خلال السنة	تكاليف نهاية السنة	مجموع تكاليف بداية السنة	الخصومات خلال السنة	الخصومات خلال السنة	تكاليف بداية السنة	البيروت
٢,٩٩١	٢,٠٤٩	٥,٦٥١	٥,٦٥١	٩٤٢	٤,٧٠٩	٧,٧٠٠	٧,٧٠٠	.	.	٧,٧٠٠	رخص وبرامج
<u>٢,٩٩١</u>	<u>٢,٠٤٩</u>	<u>٥,٦٥١</u>	<u>٥,٦٥١</u>	<u>٩٤٢</u>	<u>٤,٧٠٩</u>	<u>٧,٧٠٠</u>	<u>٧,٧٠٠</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>٧,٧٠٠</u>	الإجمالي

(٧) صافي الأصول الواقعية

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١/٣١ م	مجموع الأرباح المستبعد	مجموع الأرباح المستبعد	الإضافات خلال السنة	مجموع الإضافات خلال السنة	تكاليف نهاية السنة	مجموع تكاليف بداية السنة	الخصومات خلال السنة	الخصومات خلال السنة	تكاليف بداية السنة	البيروت
٤١٣,٩٠١	٤٦٣,٩٠١	.	.	.	.	٤١٣,٩٠١	٤١٣,٩٠١	.	.	٤١٣,٩٠١	الأراضي
٢,١٣٤,٠١٦	٢,٠٧٧,٣١٥	٧٧٢,١٦٦	٧٧٢,١٦٦	١٠,٦٠١	١٦٧,٦٦٥	٢,٣٠١,٩٨١	٢,٣٠١,٩٨١	.	.	٢,٣٠١,٩٨١	المباني
٧٥,٨٨٧	٩٥,٨٠٤	١٨,٣٥٤	١٨,٣٥٤	١٤,٨١٨	٣,٥٦٣	١١٤,١٥٨	١١٤,١٥٨	.	٣٤,٧٣٥	٧٩,٤٢٣	الات ومعدات أو كفاء
<u>٢,٦٢٣,٨٠٤</u>	<u>٢,٥٨٧,٠٢٠</u>	<u>٢٩٨,٧٢٠</u>	<u>٢٩٨,٧٢٠</u>	<u>١٢١,٥١٩</u>	<u>١٧٠,٨٨١</u>	<u>٢,٨٧٩,٢٤٠</u>	<u>٢,٨٧٩,٢٤٠</u>	<u>.</u>	<u>٣٤,٧٣٥</u>	<u>٢,٨٤٤,٦٠٥</u>	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالسعودية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١٣)
السعودية - محافظة المهد - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١	(٨) مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣٧,٥٠٥	٤٨,٧٣٨	الرصيد أول المدة
٢١,١٨٠	٢١,٣٢٠	المكون خلال العام
(٩,٩٤٧)	.	المسدد خلال العام
٤٨,٧٣٨	٧٠,٠٥٨	الإجمالي

م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١	(٩) تبرعات نقدية مقبذة
١٠٩,٢٠٠	٩٢,٤٠٠	دعم مؤسسة سعود بن فهد الخيرية
٥٠,٠٠٠	.	دعم الشيخ طارق عبدالهادي
٥٠,٠٠٠	.	دعم أوقاف عبدالله بن تركي الضحيان
١٤٢,٠٠٠	.	دعم الشيخ عبدالله عبدالرحمن العقيل
١,١٢٨,٢٦٢	.	تبرعات نقدية مقبذة
.	٢٤٣,٣٣٩	كفالات
.	٥١,٦٢٠	تبرعات مساعدات
.	٥,٠٠٠	السلات الغذائية
.	٢,١٦٠	سقيا الماء
.	٣,٩٥٠	كفارات
.	٦,٠٠٠	تفريج كرب
.	٤٩,٥٢٧	افطار صائم
.	٣٤٥,٠٣٤	صدقات
.	٥٠,٠٠٠	دعم مؤسسة حسن ال طاهر
.	١٠,٠٠٠	مساعدات الفقراء والمساكين
.	١٤,٥٠٠	كسوة العيد
.	٣٤,٠٩٠	دعم أوقاف الشيخ عامر بن عواض اللويحق
.	٧,٠٠٠	سداد فواتير كهرباء
١,٤٧٩,٤٦٢	٩١٤,٦٢٠	الإجمالي

م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١	(١٠) دعم منصة احسان
١,١٢٩,٧٠٠	.	دعم منصة احسان للبرامج
.	٩٩,٩٠٠	مشروع توفير البطانيات للاسر المحتاجه دعم منصة احسان
.	٩٩,٦٨٠	مشروع توفير الدفانيات للاسر المحتاجه دعم منصة
.	٢٤٨,٤٠٠	مشروع كفاله الارامل و المطلقات دعم منصة احسان
.	٧٥,٦٠٠	كفاله الاسر لمدته عام عدد (٧)
.	٧٢,٠٠٠	كفاله المرضى لمدته عام عدد (٦)
.	١٠٠,٠٠٠	سداد فواتير كهرباء لمدته عام عدد (٩٠)
.	١٤٠,٠٠٠	تفريج كربيه لمدته عام عدد (١٠٠)
.	٢٠,٠٠٠	مساعدته عدد ١٤ اسره مساعدته ماليه
.	٢٨,٠٦٠	مشروع تأمين لحوم الدجاج في رمضان
.	٢٨,٤٠٠	مشروع كسوه العيد عدد ١٦٤
.	١٥٠,٠٠٠	مشروع تفريج كربيه دعم منصة احسان
.	١٩٩,٤٠٩	السلة الرمضانية دعم منصة احسان
.	١٠٢,٧٠٠	مشروع المواد التموينيه للمحتاجين زكاه
.	٢٤٠,٠٠٠	تأثيث منازل المحتاجين دعم منصة احسان
.	٣٠,٠٠٠	مشروع اعانه المحتاجين
.	٢٥٢,٠١٠	مشروع سقيا الماء منصة احسان
.	١٤٤,٤٠٠	مشروع الصدقه اليوميه منصة احسان
١,١٢٩,٧٠٠	٢,٠٣٠,٥٥٩	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالسعودية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١٣)
السعودية - محافظة المهدي - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١١) مصاريف الأنشطة
٥١٢,٦٠٠	٢٦,٠٥٠	كفالات
٤٩٦,١١٦	٤٧,٨٥٠	مساعادات عامة
٢٦,٠٩٢	٠	سلات غذائية
١٧٥,٠٠٠	٠	برنامج بناء وترميم
٣٤,٠٠٠	٨,٨٠٠	سقى الماء
٤٠,٣٩٦	٤٩,٩٠٦	إفطار صائم
٢٦٦,٤٦٦	٣٠٣,٨٧١	صدقات
٦٣,٠٠٠	٠	مساعادات غذائية
٤٧٥,٢٩٨	٠	رسوم حكومية
٠	٤,٦٤٧	تفريغ كرب
٠	١,٣٩١	كفارات
٠	٢٤,٥٠٠	كسوة العيد
٠	٤,٠٠٠	عيدية يتيم
٠	١٠,٤٠٠	مساعادات الفقراء والمساكين
٠	٧,٠٠٠	سداد فواتير كهرباء
٠	٣٥٦,٧٧٦	مصاريف دعم المؤسسات ز الجهات المانحة
<u>٢,٠٨٨,٩٦٨</u>	<u>٨٤٥,١٩١</u>	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٢) مصاريف برامج منصة احسان النقدية
٨٣٥,٩٤٧	٠	مصروفات برامج منصة احسان
٠	١٣٤,٠٠٠	مشروع الصدقة اليومية منصة احسان
٠	٩٠,٤٥٠	مشروع تفريغ الكرب دعم منصة احسان
٠	٢٦٠,٩٧٦	مشروع كفارة اليمين دعم منصة احسان
٠	٢٤٨,٤٠٠	مشروع كفالة الارامل و المطلقات دعم منصة احسان
٠	٦٣,٠٠٠	كفاله الاسر لمدته عام عدد (٧)
٠	٦٠,٠٠٠	كفاله المرضى لمدته عام عدد (٦)
٠	١٠٠,٠٠١	سداد فواتير الكهرباء لمدته عام عدد (٩٠)
٠	١٢٣,٧٠٠	تفريغ كربه لمدته عام عدد (١٠٠)
٠	٢٠,٠٠٠	مساعدته عدد ١٤ اسره مساعده ماليه
٠	٢٤,٤٠٠	مشروع تأمين لحوم الدجاج في رمضان
٠	٢٨,٤٠٠	مشروع كسوه العيد عدد ١٦٤
٠	٥٩,٥٥٠	مشروع تفريغ كربه دعم منصة احسان
٠	٢١٠,٨٨٨	تأثيث منازل المحتاجين دعم منصة احسان
٠	٣٠,٠٠٠	مشروع اعانه المحتاجين
<u>٨٣٥,٩٤٧</u>	<u>١,٤٥٣,٧٦٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالسويقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١٣)
السويقية - محافظة المهد - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٣) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٢٢٦,٧٦٢	٢٦٠,٥٢٩	الرواتب وبدلات وما في حكمها
٤٤,٩٣٤	٤٢,٣٢١	التأمينات الاجتماعية
٦٣,٣١٨	٣٥,٧٥٠	حوافز ومكافآت
١٦,٩٨٦	١١,٩٤٩	مزايا الموظفين
٢١,١٨٠	٢١,٣٢٠	مصاريف تعويض نهاية الخدمة
٣٧,٤٦١	١٣,٨١٨	كهرباء ومياه
٠	٥,٨٧٦	هاتف وبريد وفاكس
١٧,٢٣٢	٣٤,٨٥٦	صيانة واصلاح
٣١,٩٢٥	٨,١٣٥	رسوم حكومية
٧,٥٠٥	١١,٠٣٩	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١٣,٥٠٠	٨,٠٠٠	أتعاب مهنية
٣٨,١١٠	٣٥,٥٥٠	محروقات و صيانة سيارات وتأمين السيارات
٣٤,٧٣٩	٤١,٥٣٣	ضيافة ونظافة
١٢,١١٠	١٠,٠٠٠	اشتراقات وتصديقات
٤٢٦	١,٣٥٨	عمولات بنكية
١٣,٧٤٩	١٥,٢٥٣	مصاريف التأمين
٠	١٣,٧٥٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٠	٤٠	دعاية واعلان
٠	٣٥٠	أجور تحميل وتنزيل
٢٦,٨١٦	٥٤٢	مصاريف أخرى
<u>٦٠٦,٧٥٣</u>	<u>٥٧١,٩٦٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة</u>
٣,١٧٢,٢١٢	٣,٨٤٥,٠٤٨	تبرعات وايرادات المقيدة خلال العام
<u>٣,١٧٢,٢١٢</u>	<u>٣,٨٤٥,٠٤٨</u>	<u>الإجمالي</u>