

جمعية البر الخيرية بالعمار

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية البر الخيرية بالعمار

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالعمار، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بالعمار (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

التوقيع



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية البر الخيرية بالعمار المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسئولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٦ ربيع ثاني ١٤٤٦هـ

٠٩ أكتوبر ٢٠٢٤م

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٢/٠٤/١٤٤٦هـ



رئيس مجلس الإدارة

فيصل فيحان المطيري



المشرف المالي

عبدالله سعد العتيبي

مدير الجمعية

عبدالله سعد العتيبي

المحاسبية

سغام جبر المطيري

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
العمار- القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	ايضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
١,٤١١,٧٠٧	٨٩٦,٩٩٣	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٣١٠,٧٣٦	١٥٢,١٧٣	(٤)	المخزون
١,٧٢٢,٤٤٣	١,٠٤٩,١٦٦		إجمالي الموجودات المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١,٠١٧,٣٩٧	١,٠١٧,٣٩٧	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٧٦٣,٦٦٤	١,٦٥٥,٣٣٣	(٦)	المتلكات والالات والمعدات، بالصافي
٢,٧٨١,٠٦١	٢,٦٧٢,٧٣٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤,٥٠٣,٥٠٤	٣,٧٢١,٨٩٦		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
.	٤,٠٠٠	(٧)	مصروفات مستحقة
.	٤,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١١٣,٥٣٤	١٣٩,١٣٤	(٨)	مخصص منافع الموظفين
١١٣,٥٣٤	١٣٩,١٣٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٥٠٠,٠١٥	١٨٨,٢٣٤		صافي الأصول غير المقيدة
٣,١٢٢,٤١١	٢,٥٩٠,٢٦٠	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٧٦٧,٥٤٤	٨٠٠,٢٦٨		صافي أصول الأوقاف
٤,٣٨٩,٩٧٠	٣,٥٧٨,٧٦٢		إجمالي صافي الأصول
٤,٥٠٣,٥٠٤	٣,٧٢١,٨٩٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة



فيصل فيحان المطيري



المشرف المالي



عبدالله سعد العتيبي

مدير الجمعية



عبدالله سعد العتيبي

المحاسبة



سظام جبر المطيري

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
العمار - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
١٨٦,٩٨٠	١٧٠,٤٦٢	-	-	١٧٠,٤٦٢	الإيرادات والمكاسب
١٢٢,١٤١	٨٢,٩٦٣	-	٨٢,٩٦٣	-	التبرعات النقدية العامة
٥٧,٠٢٤	-	-	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
١٧٢,٠١٨	٣٥٤,٧٦١	-	-	٣٥٤,٧٦١	تبرعات أوقاف
١٩٢,٥٩٤	١٧٣,٣٥٠	-	١٧٣,٣٥٠	-	إيرادات أنشطة
٤٣,٦٠٩	٣٢,٧٢٤	٣٢,٧٢٤	-	-	تبرعات الزكاة
٧,٦٠٠	-	-	-	-	تبرعات أوقاف
-	-	-	-	-	إيراد استثمار - اجار
-	-	-	(٧٨٨,٤٦٤)	٧٨٨,٤٦٤	صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	-	-	إعادة التصنيف لتحقيق قبيل الاستخدام
٧٨١,٩٦٦	٨١٤,٢٦٠	٣٢,٧٢٤	(٥٣٢,١٥١)	١,٣١٣,٦٨٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٤٩,٣٨٣	٦١٦,٣١٤	-	-	٦١٦,٣١٤	المصروفات والخسائر
٥٨,٥٥٧	٥٥,٠٠٠	-	-	٥٥,٠٠٠	المساعدات النقدية
٣٠٣,١٥٠	١٧٢,١٥٠	-	-	١٧٢,١٥٠	المساعدات العينية
١٢١,٢٥٧	٢٩٦,٠٩٥	-	-	٢٩٦,٠٩٥	مصروفات الزكاة
٤٨٨,٦٩٥	٣٧٧,٥٧٨	-	-	٣٧٧,٥٧٨	مصروفات الأنشطة
١٠٨,٣٣١	١٠٨,٣٣١	-	-	١٠٨,٣٣١	المصروفات العمومية والإدارية
١,١٢٩,٣٧٣	١,٦٢٥,٤٦٨	-	-	١,٦٢٥,٤٦٨	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٣٤٧,٤٠٧)	(٨١١,٢٠٨)	٣٢,٧٢٤	(٥٣٢,١٥١)	(٣١١,٧٨١)	إجمالي المصروفات والخسائر
٤,٧٣٧,٣٧٧	٤,٣٨٩,٩٧٠	٧٦٧,٥٤٤	٣,١٢٢,٤١١	٥٠٠,٠١٥	التغيير في صافي الأصول
٤,٣٨٩,٩٧٠	٣,٥٧٨,٧٦٢	٨٠٠,٢٦٨	٢,٥٩٠,٢٦٠	١٨٨,٢٣٤	صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

رئيس مجلس الإدارة



فيصل فيحان المطيري



المشرف المالي



عبدالله سعد العتيبي

مدير الجمعية



عبدالله سعد العتيبي

المحاسبة



سطوم جبر المطيري

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
العمار- القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٤,٧٣٧,٣٧٧	٧١٠,٥١٩	٣,٢١٨,٧٦٦	٨٠٨,٠٩٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(٣٤٧,٤٠٧)	٥٧,٠٢٥	(٩٦,٣٥٥)	(٣٠٨,٠٧٧)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤,٣٨٩,٩٧٠	٧٦٧,٥٤٤	٣,١٢٢,٤١١	٥٠٠,٠١٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤,٣٨٩,٩٧٠	٧٦٧,٥٤٤	٣,١٢٢,٤١١	٥٠٠,٠١٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٨١١,٢٠٨)	٣٢,٧٢٤	(٥٣٢,١٥١)	(٣١١,٧٨١)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣,٥٧٨,٧٦٢	٨٠٠,٢٦٨	٢,٥٩٠,٢٦٠	١٨٨,٢٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

رئيس مجلس الإدارة



فيصل فيحان المطيري



المشرف المالي



عبدالله سعد العتيبي

مدير الجمعية



عبدالله سعد العتيبي

المحاسبية



سطوم جبر المطيري

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
العمار- القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٤٧,٤٠٧)	(٨١١,٢٠٨)	التغير في صافي الاصول
١٠٨,٣٣١	١٠٨,٣٣١	التغير في بنود غير نقدية
٢٥,٦٠٠	٢٥,٦٠٠	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(٢١٣,٤٧٦)	(٦٧٧,٢٧٧)	تعويضات نهاية الخدمة المكون
(٩٦,٤٦٤)	١٥٨,٥٦٣	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
-	٤,٠٠٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٣٠٩,٩٤٠)	(٥١٤,٧١٤)	المخزون
(٣٠٩,٩٤٠)	(٥١٤,٧١٤)	مصرفات مستحقة
١,٧٢١,٦٤٧	١,٤١١,٧٠٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٤١١,٧٠٧	٨٩٦,٩٩٣	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الادارة
 فيصل فيحان المطيري



المشرف المالي
 عبدالله سعد العتيبي

مدير الجمعية
 عبدالله سعد العتيبي

المحاسبة
 سظام جبر المطيري

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
العمار- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية:

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

(١/٢) المركز الرئيسي : العمار- القصيم - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢) بتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٢٩ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تقديم الأنشطة والبرامج التدريبية لتأهيل الاسر المحتاجة لسوق العمل .
- * مساعدة الاسر الفقيرة والمحتاجة ماديا وعينيا .
- * مساعدة الاسر الفقيرة في بناء المساكن .
- * مساعدة الاسر الفقيرة في تأمين العلاج والدواء.
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة واضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٣ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
العمار- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

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

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 :

(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 كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلمي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها الجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
العمار- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسمتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

مباني	٤%	١٥%	أجهزة والآت ومعدات
سيارات	٢٥%	١٠%	اثاث ومفروشات
أجهزة الحاسب الالي	١٥%		

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
العمار- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
١,١٨٣,٣٦٧	٥٧٦,٩٩٣	الراجحي العام
٤٣,٦٥٦	٥٩,٢٠٠	الراجحي أيتام
٢١,٩٤٤	٤٥,٢٩٤	الراجحي العام
٢٩,٤٨٧	٩,٠٧٧	الراجحي صدقات
٤٦,٤٤٣	٢٩,١٦٧	الراجحي وقف
٩,٠٠١	٢١٩	الراجحي إفطار صائم
٦٩,٤٨٤	١٦٧,٥٧٦	الراجحي صيدلية
٨,٣٢٥	٩,٤٦٧	الراجحي المستودع الخيري
<u>١,٤١١,٧٠٧</u>	<u>٨٩٦,٩٩٣</u>	الاجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٤) المخزون :-
٣١٠,٧٣٦	١٥٢,١٧٣	مخزون ادوية
<u>٣١٠,٧٣٦</u>	<u>١٥٢,١٧٣</u>	الاجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٥) مشروعات تحت التنفيذ :-
١,٠١٧,٣٩٧	١,٠١٧,٣٩٧	مشروع وقف الايثار
<u>١,٠١٧,٣٩٧</u>	<u>١,٠١٧,٣٩٧</u>	الاجمالي

رئيس مجلس الإدارة



فيصل فيحان المطيري



المشرف المالي



عبدالله سعد العتيبي

مدير الجمعية



عبدالله سعد العتيبي

المحاسبة



سغام جبر المطيري

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
العمار- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

إيضاح (٦) المتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أراضي	٢٩٠,٠٠٠	-	-	٢٩٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢٩٠,٠٠٠	٢٩٠,٠٠٠
مباني	٢,٠٢٨,١٤٠	-	-	٢,٠٢٨,١٤٠	٦٠٧,٧٤٠	٨٠,٩٠٢	-	٦٨٨,٦٤٢	١,٣٣٩,٤٩٨	١,٤٢٠,٤٠٠
السيارات	١٨٠,٨٥٠	-	-	١٨٠,٨٥٠	١٨٠,٨٥٠	-	-	١٨٠,٨٥٠	٠	٠
الأثاث المكتبي	١٩٢,٣٠٤	-	-	١٩٢,٣٠٤	١٥٧,٨٨٤	١٩,٢٣٠	-	١٧٧,١١٤	١٥,١٩٠	٣٤,٤٢٠
أجهزة والالات وعدد	١٦٠,٠٥٧	-	-	١٦٠,٠٥٧	١٤١,٦٠٨	٨,١٤٩	-	١٤٩,٧٥٧	١٠,٣٠٠	١٨,٤٤٩
أجهزة حاسب الي	٤٩٥	-	-	٤٩٥	١٠٠	٥٠	-	١٥٠	٣٤٥	٣٩٥
الإجمالي	٢,٨٥١,٨٤٦	-	-	٢,٨٥١,٨٤٦	١,٠٨٨,١٨٢	١٠٨,٣٣١	-	١,١٩٦,٥١٣	١,٦٥٥,٣٣٣	١,٧٦٣,٦٦٤

رئيس مجلس الإدارة

فيصل فيحان المطيري



المشرف المالي

عبدالله سعد العتيبي

مدير الجمعية

عبدالله سعد العتيبي

المحاسبية

سظام جبر المطيري

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
العمار - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح (٧) مصروفات مستحقة :-
-	٤,٠٠٠	اتعاب مهنية
٠	٤,٠٠٠	الاجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح (٨) مخصص منافع الموظفين :-
٨٧,٩٣٤	١١٣,٥٣٤	رصيد اول المده
٢٥,٦٠٠	٢٥,٦٠٠	المكون خلال المده
-	-	المسدد خلال المده
١١٣,٥٣٤	١٣٩,١٣٤	الرصيد نهاية المده
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح (٩) التبرعات النقدية المقيدة :-
٦١,٧٩٩	٥٢,٣٠٨	كفالة ايتام
٤٠,٣٤٢	١٠,٦٥٥	برامج موسمية
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	سلة غذائية
١٢٢,١٤١	٨٢,٩٦٣	الاجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح (١٠) إيرادات أنشطة :-
١٧٢,٠١٨	٣٥٤,٧٦١	إيرادات الصيدلية
١٧٢,٠١٨	٣٥٤,٧٦١	الاجمالي

رئيس مجلس الإدارة
 فيصل فيحان المطيري



المشرف المالي
 عبدالله سعد العتيبي

مدير الجمعية
 عبدالله سعد العتيبي

المحاسبية
 سطاتم جبر المطيري

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
العمار- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١١) المساعدات النقدية :-
١٢,٧٠٠	١٠١,٩٠٠	مساعدات نقدية
٣٥٠	١٣٣,٥٠٠	مساعدات لمستفيدين الجمعية
٣٦,٣٣٣	١٩٩,٠٢٨	برامج موسمية
-	٨١,٠٨٦	السلة الغذائية
-	٦١,٨٠٠	كسوة العيد
-	٣٩,٠٠٠	كسوة الشتاء
٤٩,٣٨٣	٦١٦,٣١٤	الاجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٢) المساعدات العينية :-
٥٨,٥٥٧	٥٥,٠٠٠	السلة الغذائية- بطاقات
٥٨,٥٥٧	٥٥,٠٠٠	الاجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٣) مصروفات الانشطة :-
١٢١,٢٤٢	٢٨٧,٠١٦	مشتريات الصيدلية
١٥	٩,٠٧٩	مصاريف الصيدلية
١٢١,٢٥٧	٢٩٦,٠٩٥	الاجمالي
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٤) المصروفات العمومية والادارية :-
٣٤٩,٨٠٠	٢٦٥,٧٩٧	رواتب واجور ومافي حكمها
٢٩,٧٦٢	٢٣,٨٥٨	تأمينات اجتماعية
٣,٧٠٠	٣,١٩٦	تذاكر سفر
١٦٣	-	تأمين طبي
١١,٤٧٩	١٠,٠١٠	كهربا ومياة وهاتف
١٣,٤٧٣	٣٣,٦٤٧	رسوم حكومية
١,٥٢١	٢,٤٦٠	صيانة وإصلاح
١,٩٨٠	٩٥	قرطاسية ومطبوعات
١,١٣٠	٨١٣	أدوات مستهلكة
٧١١	٥٤٥	ضيافة ونظافة
٢٥,٦٠٠	٢٥,٦٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٥,٥٢٤	١,٩٥٠	وقود ومحروقات
١٠,٢٠٠	-	ايجارات
٩,١٠٨	٢٠٧	عمولات بنكية
٢,١٨٠	١,٤٠٠	أجور تحمل وتنزيل
٣,٤٥٠	-	مستلزمات أنظمة معلومات
١٨,٩١٤	-	دعايا وإعلان
-	٨,٠٠٠	مصاريف اخري
٤٨٨,٦٩٥	٣٧٧,٥٧٨	الاجمالي

رئيس مجلس الادارة



فيصل فيحان المطيري



المشرف المالي



عبدالله سعد العتيبي

-13-

مدير الجمعية



عبدالله سعد العتيبي

المحاسبة



سطام جبر المطيري

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
العمار- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م

إيضاح : (١٥) صافي الأصول المقيدة :-

<u>صافي الأصول المقيدة</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>المحذر من القيود</u> <u>خلال العام</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	
١,٢٠٠	١٧٢,١٥٠	١٧٣,٣٥٠	٣,١٢٢,٤١١	الزكاة
٢,٥٨٩,٠٦٠	٦١٦,٣١٤	٨٢,٩٦٣	٣,١٢٢,٤١١	تبرعات مقيدة
<u>٢,٥٩٠,٢٦٠</u>	<u>٧٨٨,٤٦٤</u>	<u>٢٥٦,٣١٣</u>	<u>٣,١٢٢,٤١١</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (١٦) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

رئيس مجلس الإدارة



فيصل فيحان المطيري



المشرف المالي



عبدالله سعد العتيبي

مدير الجمعية



عبدالله سعد العتيبي

المحاسبة



سطام جبر المطيري