

جمعية البر الخيرية بالعيص
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٩)
العيص - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بالعيص
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٩)
العيص - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
٤	قائمة الأنشطة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
٥	قائمة التدفقات النقدية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالعيص

محافظة العيص – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالعيص ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م 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، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 طبقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً 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 ١٤٤٥/٠١/٠٨ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٧/٢٦ 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 بالعيص

محافظة العيص – 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 وتقويم 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.
- تقويم 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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.
- تقويم 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 ٢٩ ذو القعدة ١٤٤٥هـ الموافق ٠٦ يونيو ٢٠٢٤م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الخيرية بالعيص

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٩)

العيص - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,٩١٦,٦٦٦	٣,٥١٥,١٩٩	(٣)	النقد لدى البنوك
٧٩,١١٨	١٣٤,٣٥٥	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٤٨,٤٠٠	.	(٥)	المخزون
<u>٤,٢٤٤,١٨٤</u>	<u>٣,٦٤٩,٥٥٤</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٧٣٥,٩٨٩	١,٦٤٩,٠٥٦	(٦)	الاستثمارات
٣,٨٠٩,٠٨٧	٣,٦٠٤,٦٥٥	(٧)	صافي الأصول الثابتة
<u>٥,٥٤٥,٠٧٦</u>	<u>٥,٢٥٣,٧١١</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٩,٧٨٩,٢٦٠</u>	<u>٨,٩٠٣,٢٦٦</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
	٥,٠٠٠		مصرفات مستحقة
	<u>٥,٠٠٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣٧٣,٦١٠	٤٢٢,٥٢٧	(٨)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
<u>٣٧٣,٦١٠</u>	<u>٤٢٢,٥٢٧</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٥,٤٨٩,٩٢٣	٤,٨٠٥,٢٦٠		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٤٦٧,٥٩٦	٣,٢٩٩,٢٨٠	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٤٥٨,١٣١	٣٧١,١٩٩		مكاسب (خسائر) غير محققة
<u>٩,٤١٥,٦٥٠</u>	<u>٨,٤٧٥,٧٣٩</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٩,٧٨٩,٢٦٠</u>	<u>٨,٩٠٣,٢٦٦</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالعيص

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٩)

العيص - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراقات الأعضاء		٢,٨٠٠	.	٢,٨٠٠	٤,٦٠٠
التبرعات النقدية العامة		٧٥,٦٣٨	.	٧٥,٦٣٨	٥٣,٠٥٢
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	.	٢٨٠,٠١٧	٢٨٠,٠١٧	٢٦٤,٤٢١
التبرعات العينية		.	.	.	٤٢١,٩٤٨
تبرعات الزكاة النقدية		.	١٣١,٠٧٧	١٣١,٠٧٧	١٩٣,٣٠٠
دعم منصة إحسان	(١١)	.	٤٠٥,٦٧٥	٤٠٥,٦٧٥	١,١١٥,٧٥٠
الإعانات الحكومية	(١٠)	.	٨٢٩,٣٨٠	٨٢٩,٣٨٠	١,٠٦٠,٩٠٠
إيرادات أخرى - إيجارات		٢٩٦,٣١٧	.	٢٩٦,٣١٧	٢٦٧,٥٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٣٧٤,٧٥٥	١,٦٤٦,١٤٩	٢,٠٢٠,٩٠٤	٣,٣٨١,٤٧١
المصروفات والخسائر					
مصروفات برامج منصة إحسان	(١٣)	.	٣٩٧,١٧٥	٣٩٧,١٧٥	.
مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة	(١٢)	.	٥٤٩,١٦٧	٥٤٩,١٦٧	١,١٩٢,٠٥٧
مساعدات الزكاة النقدية		.	٢٩٨,٦٣٣	٢٩٨,٦٣٣	٣٩٥,٩٠٠
مصروفات منح حكومية		.	٣٢١,٠٩٠	٣٢١,٠٩٠	١٧٠,٠٠٠
مصروفات نقدية غير مقيدة	(١٢)	٣٢,٥٠٠	.	٣٢,٥٠٠	٨٠,٥٧٢
مصروفات الاستثمار		١٣,٨٣٦	.	١٣,٨٣٦	.
المساعدات العينية		.	٢٤٨,٤٠٠	٢٤٨,٤٠٠	١٧٤,٤٤٨
مصاريف محمله على النشاط		٥٢٥,١٢٤		٥٢٥,١٢٤	٤٩١,٩٦١
مصروفات جمع الاموال		٥٢٨	.	٥٢٨	.
اهلاك الات ومعدات وممتلكات		٢٠٨,٥٢٠	.	٢٠٨,٥٢٠	٢٣٨,٠٠٩
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	٢٧٨,٩١٠	.	٢٧٨,٩١٠	٢٨٠,٧٦٠
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٠٥٩,٤١٨	١,٨١٤,٤٦٥	٢,٨٧٣,٨٨٣	٣,٠٢٣,٧٠٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٦٨٤,٦٦٣)	(١٦٨,٣١٦)	(٨٥٢,٩٧٩)	٣٥٧,٧٦٤
البنود الاستثنائية					
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(٦٨٤,٦٦٣)	(١٦٨,٣١٦)	(٨٥٢,٩٧٩)	٣٥٧,٧٦٤
التغير في صافي الأصول		٥,٤٨٩,٩٢٣	٣,٤٦٧,٥٩٦	٨,٩٥٧,٥١٩	٨,٥٩٩,٧٥٥
صافي الأصول في بداية السنة		٤,٨٠٥,٢٦٠	٣,٢٩٩,٢٨٠	٨,١٠٤,٥٤٠	٨,٩٥٧,٥١٩
صافي الأصول في نهاية السنة					

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالعيص

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٩)

العيص - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٥٧,٧٦٤	(٨٥٢,٩٧٩)	التغير في صافي الأصول
٢٣٨,٠٠٩	٢٠٨,٥٢٠	اهلاك الأصول الثابتة
٤٦,٠٥٥	٤٨,٩١٧	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>٦٤١,٨٢٨</u>	<u>(٥٩٥,٥٤٢)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٥,٣٠٦	(٥٥,٢٣٧)	مصرفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
(٢٤٧,٥٠٠)	٢٤٨,٤٠٠	المخزون
	٥,٠٠٠	مصرفات مستحقة
(٤٨,٩٧٥)	.	مخصص نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
<u>٣٥٠,٦٥٩</u>	<u>(٣٩٧,٣٧٩)</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	(٤,٠٨٨)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	(٤,٠٨٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
.	.	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التمويلية
٣٥٠,٦٥٩	(٤٠١,٤٦٧)	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٥٦٦,٠٠٧	٣,٩١٦,٦٦٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٣,٩١٦,٦٦٦</u>	<u>٣,٥١٥,١٩٩</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالعيص

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٩)

العيص - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٩) بتاريخ ١٤٢٠/٠١/٠٥

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدة النقدية والعينية للأفراد واسر المحتاجين - نشر الوعي الثقافي والاجتماعي عن طريق المحاضرات والندوات والمطبوعات للمتخصصين من رجالات العلم والفكر - غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحياً وتفصيلاً بالنظام الاساسي للجمعية .

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

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً 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 بالعيص

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٩)

العيص - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ 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 :

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 بأي 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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية البر الخيرية بالعيص

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٩)

العيص - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

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 اضمحلال ، 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 مقيدة وتبرعات غير مقيدة 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بالعيص

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٩)

العيص - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٣,٩١٦,٦٦٦	٣,٥١٥,١٩٩	نقد بالبنوك
<u>٣,٩١٦,٦٦٦</u>	<u>٣,٥١٥,١٩٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٧٩,١١٨	١٣٤,٣٥٥	نمم موظفين - سلف وقروض
<u>٧٩,١١٨</u>	<u>١٣٤,٣٥٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
٢٤٨,٤٠٠	.	مواد غذائية وأجهزة كهربائية
<u>٢٤٨,٤٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) الأسهم الاستثمارية</u>
١,٢٧٧,٨٥٨	١,٧٣٥,٩٨٩	الرصيد في بداية العام
٤٥٨,١٣١	(٨٦,٩٣٣)	مكاسب و(خسائر) غير محققة
<u>١,٧٣٥,٩٨٩</u>	<u>١,٦٤٩,٠٥٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالعيص

مسطحة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٩)
العيص - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

صافي قيمة الأصول في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م	صافي قيمة الأصول في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	صافي الأصول الثابتة (٧)
٦١٠,٠٠٠	٦١٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٦١٠,٠٠٠	٠	٦١٠,٠٠٠	الأراضي
٣,١٩٥,٠٨٧	٢,٩٩٠,٥٦٧	٢,٢٢٢,٤١١	٢٠٨,٥٢٠	٢,٠١٣,٨٩١	٥,٢١٢,٩٧٨	٠	٥,٢١٢,٩٧٨	المباني
٠	٠	٥٠,٣٤٤	٠	٥٠,٣٤٤	٥٠,٣٤٤	٠	٥٠,٣٤٤	السيارات
٠	٢,١٩٠	٢٩٢,٣٤٦	٠	٢٩٢,٣٤٦	٢٩٤,٥٣٦	٢,١٩٠	٢٩٢,٣٤٦	أدوات مكتبية
٠	١,٨٩٨	٠	٠	٠	١,٨٩٨	١,٨٩٨	٠	أجهزة حاسب الآلي وملحقاتها
٣,٨٠٩,٠٨٧	٣,٦٠٤,٦٥٥	٢,٥٦٥,١٠١	٢٠٨,٥٢٠	٢,٣٥٦,٥٨١	٦,١٦٩,٧٥٦	٤,٠٨٨	٦,١٦٥,٦٦٨	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالعيص
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٩)
العيص - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٨) مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣٧٦,٥٣٠	٣٧٣,٦١٠	الرصيد أول المدة
٤٦,٠٥٥	٤٨,٩١٧	المكون خلال العام
(٤٨,٩٧٥)	.	المسدد خلال العام
<u>٣٧٣,٦١٠</u>	<u>٤٢٢,٥٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٩) تبرعات نقدية مقيدة
٢٦٤,٤٢١	.	تبرعات نقدية مقيدة
.	٢٨٠,٠١٧	كفالة أيتام
<u>٢٦٤,٤٢١</u>	<u>٢٨٠,٠١٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٠) الاعانات الحكومية
١,٠٦٠,٩٠٠	.	دعم متضرري الكوارث الطبيعية ودعم
.	٨٢٩,٣٨٠	مساعدات الاسر والاعمال الاغاثية
<u>١,٠٦٠,٩٠٠</u>	<u>٨٢٩,٣٨٠</u>	المنح الحكومية - الدعم الاجتماعي
		<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالعيص

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٩)

العيص - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) دعم منصة احسان</u>
٢٩١,٧٥٠	١٢٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - السلال الرمضانية
٣٢٤,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - كفالة أيتام
٢٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - مواد غذائية شهرية لمدة سنة
٣٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - مواد غذائية شهرية لمدة سنة
.	٢٨٥,٦٧٥	المرحلة الثانية
١,١١٥,٧٥٠	٤٠٥,٦٧٥	دعم منصة احسان - كسو الشتاء
		<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصروفات البرامج والانشطة</u>
٥٠٩,٤٤٧	٥٤٩,١٦٧	كفالة الأيتام
٣٤٢,١١٢	.	السللة الرمضانية
.	٣٢,٥٠٠	مساعداً
٣٤٠,٤٩٨	.	مصروفات المساعداً
١,١٩٢,٠٥٧	٥٨١,٦٦٧	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصروفات دعم منصة احسان</u>
.	١٤٦,٥٠٠	مصروفات دعم منصة احسان - سللة رمضان
.	٢٥٠,٦٧٥	مصروفات دعم منصة احسان - كسو الشتاء
.	٣٩٧,١٧٥	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالعيص

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٩)
العيص - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

<u>م ٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١٢٣,٣٢٤	١١٤,٤٦٩	الرواتب وما في حكمها
٩٥,١٣٤	٩٨,٦٨٠	التأمينات الاجتماعية
٢,٤٧١	٠	سفر وإقامة - رحلات عمل
٧,٠١١	٦,٥٤٤	هاتف وبريد وكهرباء ومياه
٦,٧٦٥	٣٠٠	اشتراكات وتصديقات
٤٦,٠٥٥	٤٨,٩١٧	تعويض نهاية الخدمة
٠	١٠,٠٠٠	أتعاب مهنية
<u>٢٨٠,٧٦٠</u>	<u>٢٧٨,٩١٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>م ٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة</u>
٤,٩٠٥,٥٥٩	٣,٢٩٩,٢٨٠	صافي الاصول المقيدة في نهاية العام
<u>٤,٩٠٥,٥٥٩</u>	<u>٣,٢٩٩,٢٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>