

جمعية البر الخيرية بالمضيق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠)

منطقة حائل - 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
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بالمضيق

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالمضيق ، (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 (١٢) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بالمضيق (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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات 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 ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

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



شاهد

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بالمضيح

(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، وتعد 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

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٦ ذو القعدة ١٤٤٥هـ

٠٣ يونيو ٢٠٢٤م

جمعية البر الخيرية بالمضيق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٦٠٢,٣٩١	٥٧٢,٤٢٨	(٣)	النقد لدى البنوك
٩,٥٠٠	٢٠,٠٠٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٦١١,٨٩١</u>	<u>٥٩٢,٤٢٨</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الأستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
٢,١٢٠,٧٩٢	٢,٠١١,٢٤٥	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
<u>٢,١٢٠,٧٩٢</u>	<u>٢,٠١١,٢٤٥</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٢,٧٣٢,٦٨٣</u>	<u>٢,٦٠٣,٦٧٣</u>		إجمالي الموجودات
			صافي الأصول
١,٤٤٠,٣١٣	١,٦٩٧,٨٣٨		صافي الأصول غير المقيدة
١,٢٩٢,٣٧٠	٩٠٥,٨٣٥	(١١)	صافي الأصول المقيدة
<u>٢,٧٣٢,٦٨٣</u>	<u>٢,٦٠٣,٦٧٣</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٢,٧٣٢,٦٨٣</u>	<u>٢,٦٠٣,٦٧٣</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالمضيق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
					الإيرادات والمكاسب
٢٠٠,٣٩٠	٤١٠	٤١٠	٠	(٦)	التبرعات النقدية المقيدة
٢٢,٤١٦	٦٤,٦٢٣	٠	٦٤,٦٢٣		تبرعات نقدية عامة
١٥٠	٠	٠	٠		امر مستند
٢,٦٠٠	٣,٤٠٠	٠	٣,٤٠٠		اشتراقات الأعضاء
٤٥,٠٠٠	٤٥,٢٦٠	٤٥,٢٦٠	٠		زكاة الأموال
	٦١٥,٦٠٠		٦١٥,٦٠٠		تبرعات عينية
٧١٦,٨٦٧	٣١١,٣٩٩	٣١١,٣٩٩	٠	(٧)	الإعانات الحكومية
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٧٤٣,٦٠٤)	٧٤٣,٦٠٤		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٩٨٧,٤٢٣	١,٠٤٠,٦٩٢	(٣٨٦,٥٣٥)	١,٤٢٧,٢٢٧		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
	٦١٥,٦٠٠		٦١٥,٦٠٠		مساعدات عينية
٧٦٨,٧٠٣	٣١٩,٠٦٠	-	٣١٩,٠٦٠	(٨)	مصروفات الأنشطة
١٠٩,٧٠٢	١١٣,١٤٥	-	١١٣,١٤٥	(٩)	مصروفات محملة على النشاط
٦,٠٤٠	٠	-	٠	(١٠)	المصروفات العمومية والإدارية
١٢٠,٢٠٢	١١٥,٨٩٧	-	١١٥,٨٩٧		اهلاك العقارات والالات والمعدات
١,٠٠٤,٦٤٧	١,١٦٣,٧٠٢	٠	١,١٦٣,٧٠٢		إجمالي المصروفات والخسائر
(١٧,٢٢٤)	(١٢٣,٠١٠)	(٣٨٦,٥٣٥)	٢٦٣,٥٢٥		التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
					البُنىود الأستثنائية
٠	(٦,٠٠٠)	٠	(٦,٠٠٠)		تسويات سنوات سابقة
٠	(٦,٠٠٠)	٠	(٦,٠٠٠)		التغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية
(١٧,٢٢٤)	(١٢٩,٠١٠)	(٣٨٦,٥٣٥)	٢٥٧,٥٢٥		التغير في صافي الاصول
٢,٧٤٩,٩٠٧	٢,٧٣٢,٦٨٣	١,٢٩٢,٣٧٠	١,٤٤٠,٣١٣		صافي الاصول في بداية السنة
٢,٧٣٢,٦٨٣	٢,٦٠٣,٦٧٣	٩٠٥,٨٣٥	١,٦٩٧,٨٣٨		صافي الاصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالمضيق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٢,٧٤٩,٩٠٧	٨٩٣,٩١٨	١,٨٥٥,٩٨٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(١٧,٢٢٤)	٣٩٨,٤٥٢	(٤١٥,٦٧٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢,٧٣٢,٦٨٣	١,٢٩٢,٣٧٠	١,٤٤٠,٣١٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢,٧٣٢,٦٨٣	١,٢٩٢,٣٧٠	١,٤٤٠,٣١٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(١٢٩,٠١٠)	(٣٨٦,٥٣٥)	٢٥٧,٥٢٥	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢,٦٠٣,٦٧٣	٩٠٥,٨٣٥	١,٦٩٧,٨٣٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بالمضيق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٧,٢٢٤)	(١٢٣,٠١٠)	التغير في صافي الاصول
١٢٠,٢٠٢	١١٥,٨٩٧	اهلاك العقارات والالات والمعدات
.	(٦,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة
١٠٢,٩٧٨	(١٣,١١٣)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
-	(١٠,٥٠٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٠٢,٩٧٨	(٢٣,٦١٣)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩١,٤٠٥)	(٦,٣٥٠)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
١,٣٠٥	.	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٩٠,١٠٠)	(٦,٣٥٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٢,٨٧٨	(٢٩,٩٦٣)	صافي التغير في رصيد النقدية
٥٨٩,٥١٣	٦٠٢,٣٩١	رصيد النقدية في بداية الفترة
٦٠٢,٣٩١	٥٧٢,٤٢٨	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالمضيق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر بالمضيق

(١/٢) المركز الرئيسي : المضيق - حائل - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠) بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٣٠ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات النقدية المقطوعة الطارئة والمساعدات العينية للاسر المحتاجه
تقديم العون المادي والمعنوي للمكويين
تقديم المساعدات النقدية والعينية للمعاقين وذوي الضروف الخاصة
تقديم المشاريع الموسمية المشروطة التي تخدم منطقتها
اصلاح ذات البين ومساعدات الزواج

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي 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 والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل 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 بالمضيق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر 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 الإستحقاق 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 الإستخدام فى 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية 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 بالمضيق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الممتلكات والالات والمعدات:-

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%٢٠	سيارات	%٤	مباني
%١٥	الالات والمعدات	%١٠	اثاث ومفروشات
		%١٥	الالات ومعدات مكتتبية

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض فى قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا ميرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل أستثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى 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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بالمضيق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٣) النقد وما في حكمه
٥٢٦,٤٥٣	٥٥٢,٨٢٠	مصرف الراجحي الرئيسي
٦٨,٠٠٠	١٣,٢٦٠	مصرف الراجحي الزكاة
١٠	١٠	مصرف الراجحي تيسير زواج
٤,٧٠٧	٣,١١٧	مصرف الراجحي كفالة ايتام
١,٤٠٠	١,٤٠٠	مصرف الراجحي إفطار صائم
١,٨٢١	١,٨٢١	مصرف الراجحي فرع عقلة بن طوالة
٦٠٢,٣٩١	٥٧٢,٤٢٨	
٩,٥٠٠	٢٠,٠٠٠	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٩,٥٠٠	٢٠,٠٠٠	نمم موظفين

جمعية البر الخيرية بالمضيق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	البيان
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	.	.	١٥,٠٠٠	أراضي
٢,٠٧٨,٥٠٥	١,٩٧١,٣٩٤	٧٠٦,٣٨٠	.	١٠٧,١١١	٥٩٩,٢٦٩	٢,٦٧٧,٧٧٤	.	.	٢,٦٧٧,٧٧٤	مباني
٦,٤٣٠	٥,٤٧٧	١٨,٣٥٩	.	٩٥٣	١٧,٤٠٦	٢٣,٨٣٦	.	.	٢٣,٨٣٦	تجهيزات على مباني مستأجرة
١	١	٢٢٣,٤٩٩	.	.	٢٢٣,٤٩٩	٢٢٣,٥٠٠	.	.	٢٢٣,٥٠٠	سيارات
٢١,٨٥٦	١٤,٢٩١	٦١,٣٥٨	.	٧,٥٦٥	٥٣,٧٩٣	٧٥,٦٤٩	.	.	٧٥,٦٤٩	أثاث ومفروشات
١,٠٠٠	٥,٠٨٢	٥٧,٢٠٨	١,٠٠٠	٢٦٨	٥٧,٩٤٠	٦٢,٢٩٠	.	٥,٣٥٠	٥٦,٩٤٠	الآلات ومعدات مكتبية
٢,١٢٠,٧٩٢	٢,٠١١,٢٤٥	١,٠٦٦,٨٠٤	١,٠٠٠	١١٥,٨٩٧	٩٥١,٩٠٧	٣,٠٧٨,٠٤٩	.	٥,٣٥٠	٣,٠٧٢,٦٩٩	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالمضيح
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٠,٠٠٠	-	سلة غذائية
٣٩٠	٤١٠	كفالة ايتام
٢٠٠,٣٩٠	٤١٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) اعانات حكومية
٦٤٦,٨٦٧	-	اعانة الوزارة لدعم البرامج والأنشطة
-	٢٩٨,٠٦٣	دعم تشغيلي
٧٠,٠٠٠	١٣,٣٣٦	اعانة التميز المؤسسي
٧١٦,٨٦٧	٣١١,٣٩٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) مصروفات الأنشطة
٣٥٢,٧٣٥	٢٤٧,٨٣٠	سلة غذائية
١٤,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مساعدات زواج
٢٢,٤٠٠	٢,٠٠٠	كفالة ايتام
٦,٠٠٠	-	مساعدات ارامل
٨,٢٠٠	-	مساعدات سداد فواتير
١٧٧,٨٠٠	-	الاسر الفقيرة
١٢٦,٠٠٠	-	مشروع اعانة الاسر الفقيرة
٦,٨٩٨	-	مساعدة سداد فواتير
٦,٠٠٠	-	ترميم منازل المستفيدين
٤٨,٦٧٠	-	معونة شتوية
-	٣١,١٠٠	دعم اسر محتاجة
-	٣,٧٥٠	كسوة شتاء
-	١٦,٧٠٠	إفطار صائم
-	٧,٦٨٠	مصروفات أنشطة غير مقيدة
٧٦٨,٧٠٣	٣١٩,٠٦٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) مصروفات محملة على النشاط
٣٧,٤١٠	٦٩,٠٧٥	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط رواتب واجوار
٢,٠٠٠	٩,٥٨٩	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط مزايا وحوافز
٧٠,٢٩٢	٣٤,٤٨١	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط منافع والخدمات والتأمينات
١٠٩,٧٠٢	١١٣,١٤٥	

جمعية البر الخيرية بالمضيح
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

				<u>(١٠) المصروفات العمومية والإدارية</u>
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		٢٠٠	-	الكهرباء ومياه
		٥٦٢	-	ضيافة وبريد وهاتف
		١,٠٠٠	-	أدوات نظافة
		٢٢٨	-	بريد وهاتف وانترنت
		٢,٨٥٠	-	محروقات والتأمين وصيانة السيارات
		١,٢٠٠	-	مكتبية ومطبوعات
		<u>٦,٠٤٠</u>	<u>٠</u>	
		الرصيد نهاية الفترة	الرصيد بداية الفترة	<u>(١١) صافي الأصول المقيدة</u>
	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	١,٢٤٧,٣٧٠	تبرعات لبرامج وانشطة الجمعية
٨١٥,١٦٥	٤٣٢,٢٠٥	٠	٤٥,٠٠٠	زكاة
٩٠,٢٦٠	٠	٤٥,٢٦٠	٠	كفالة ايتام
٤١٠	٠	٤١٠	٠	دعم تشغيلي
٢٩٨,٠٦٣	٠	٢٩٨,٠٦٣	٠	اعانة التميز المؤسسي
١٣,٣٣٦	٠	١٣,٣٣٦	٠	
<u>٩٠٥,٨٣٥</u>	<u>٤٣٢,٢٠٥</u>	<u>٣٥٧,٠٦٩</u>	<u>١,٢٩٢,٣٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>
				<u>(١٢) عام</u>

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