

جمعية البر الخيرية بمغيرا  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧٢)  
العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بمغيرا  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧٢)  
العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
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 بمغيرا

العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمغيرا ("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 وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتممتها 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 إلتزمنا 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 غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٤/١٢/٢٩ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٧/١٧ 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 جوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية 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 بمغيرا

العلا - منطقة المدينة المنورة - 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 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.
- تقويم العرض وهيكلي 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 ١٨ شوال ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٧ ابريل ٢٠٢٤م  
 جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الخيرية بمغيرا

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧٢)

العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
<b>الأصول المتداولة</b>			
النقدية ومافي حكمها	(٣)	٣,٢٤١,٢٠٥	٢,٤٣٣,٥٥٧
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣٨٨,٥٣٠	٤٢٥,٤٠٣
<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>		<b>٣,٦٢٩,٧٣٥</b>	<b>٢,٨٥٨,٩٦٠</b>
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٨٤١,٠٦٥	١٩٩,٥١٨
<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>		<b>٨٤١,٠٦٥</b>	<b>١٩٩,٥١٨</b>
<b>أصول الأوقاف</b>			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٦)	١,١٧٨,٠٠٠	١,١٧٨,٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(٧)	٩٦,٣٦٠	٦٦,١٢٠
<b>إجمالي أصول الأوقاف</b>		<b>١,٢٧٤,٣٦٠</b>	<b>١,٢٤٤,١٢٠</b>
<b>إجمالي الأصول</b>			
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
مصرفات مستحقة	(٨)	١٠٧,٢٣٨	٤٩,٠٠٠
<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>		<b>١٠٧,٢٣٨</b>	<b>٤٩,٠٠٠</b>
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	٦٨,٥٠٠	٥٢,٠٠٠
قروض طويلة الأجل	(١٠)	٧٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>		<b>٨١٨,٥٠٠</b>	<b>٥٥٢,٠٠٠</b>
<b>صافي الأصول</b>			
صافي الأصول غير المقيدة		٨٢٣,٢٣٣	٩,٢٨١
صافي الأصول المقيدة	(١٦)	٨٤٨,٧٢٧	٥٦٣,٩٤٥
صافي أصول الأوقاف		٣,١٤٧,٤٦٢	٣,١٢٨,٣٧٢
<b>إجمالي صافي الأصول</b>		<b>٤,٨١٩,٤٢٢</b>	<b>٣,٧٠١,٥٩٨</b>
<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		<b>٥,٧٤٥,١٦٠</b>	<b>٤,٣٠٢,٥٩٨</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمغيرا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧٢)

العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>						
اشتراكات الأعضاء		٠	٠	٠	٠	٤,٩٠٠
التبرعات النقدية العامة		٨٩١,٣٩٢	٠	٠	٨٩١,٣٩٢	٦٢١,٨٩٦
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	٠	٥٩٨,٠٥٩	٠	٥٩٨,٠٥٩	٨٦٨,٢٤٩
تبرعات الأوقاف		٠	٠	١٩,٠٩٠	١٩,٠٩٠	٤,١٣١
التبرعات العينية		٠	٢١٠,٣٢٨	٠	٢١٠,٣٢٨	٩١٠,١٧٨
الزكاة النقدية		٠	٤٩٠,١١٢	٠	٤٩٠,١١٢	١٧٤,٥٦١
دعم منصة إحسان	(١٢)	٠	١,٢٩٣,٤٥٠	٠	١,٢٩٣,٤٥٠	٠
خدمات تطوعية		٠	٢٦٧,٣٠٧	٠	٢٦٧,٣٠٧	٠
الإعانات الحكومية	(١٣)	٠	٥٨٦,٠٠٠	٠	٥٨٦,٠٠٠	٤٩,١٨٥
صافي الأصول المحررة من القيود		٣,١٦٠,٤٧٤	(٣,١٦٠,٤٧٤)	٠	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٤,٠٥١,٨٦٦	٢٨٤,٧٨٢	١٩,٠٩٠	٤,٣٥٥,٧٣٨	٢,٦٣٣,١٠٠
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>						
<b>المصروفات والخسائر</b>						
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٥)	١٤٦,٢٠٤	٠	٠	١٤٦,٢٠٤	٨٥,٢٢٤
مصاريف الأنشطة	(١٤)	٢,٦٨١,٧٩١	٠	٠	٢,٦٨١,٧٩١	٢,٥٥٣,٥٣٨
المصاريف العمومية والإدارية	(١٥)	٤٠٩,٩١٩	٠	٠	٤٠٩,٩١٩	٢٩١,٣٧٨
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>						
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٨١٣,٩٥٢	٢٨٤,٧٨٢	١٩,٠٩٠	١,١١٧,٨٢٤	(٢٩٧,٠٤٠)
التغير في صافي الأصول		٨١٣,٩٥٢	٢٨٤,٧٨٢	١٩,٠٩٠	١,١١٧,٨٢٤	(٢٩٧,٠٤٠)
صافي الأصول في بداية الفترة		٩,٢٨١	٥٦٣,٩٤٥	٣,١٢٨,٣٧٢	٣,٧٠١,٥٩٨	٣,٩٩٨,٦٣٨
صافي الأصول في نهاية الفترة		٨٢٣,٢٣٣	٨٤٨,٧٢٧	٣,١٤٧,٤٦٢	٤,٨١٩,٤٢٢	٣,٧٠١,٥٩٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بمغيرا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧٢)

العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٩٧,٠٤٠-	١,١١٧,٨٢٤	التغير في صافي الأصول
٨٥,٢٢٤	١٤٦,٢٠٤	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٢١١,٨١٦-</u>	<u>١,٢٦٤,٠٢٨</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٤٦,٣٠٠	٣٦,٨٧٣	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	٥٨,٢٣٨	مصرفات مستحقة
١٨,٠٠٠	١٦٥٠٠	مخصص نهاية الخدمة
<u>١٤٧,٥١٦-</u>	<u>١,٣٧٥,٦٣٩</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١٧٨,٠٥٠-	٧٨٧,٧٥١-	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	٣٠,٢٤٠-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>١٧٨,٠٥٠-</u>	<u>٨١٧٩٩١-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٤٢٢,٧٠٣-	٠	قروض الأسر المنتجة
٥٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل
<u>٧٧,٢٩٧</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢٤٨,٢٦٩-	٨٠٧,٦٤٨	التغير في النقدية خلال الفترة
٢,٦٨١,٨٢٦	٢,٤٣٣,٥٥٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٢,٤٣٣,٥٥٧</u>	<u>٣,٢٤١,٢٠٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية البر الخيرية بمغيرا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧٢)

العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

### (١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : العلا

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧٢) بتاريخ ٠٣ / ١٢ / ٢٠١٤ م .

### (٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- الاهتمام بالجانب الصحي للأسر وعلى وجه الخصوص وتأمين الدواء والعلاج .
- ٢- مساعدة الأسر المحتاجة في تأمين السكن وإيجارات المساكن ..
- ٣- تنفيذ برنامج تأهيل الأسر المحتاجة لمساعدتهم للاعتماد على أنفسهم .
- ٤- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المحتاجة وخاصة الأرملة والمطلقة والمعنفة .
- ٥- إتاهيل وتطوير قدرات الشباب من الجنسين على اكتساب مهارات حرفية لمساعدتهم للانخراط في سوق العمل .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهى 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 بمغيرا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧٢)

العلا - 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 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك .

#### الذمم المدينة :

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

## جمعية البر الخيرية بمغيرا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧٢)

العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 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	٢٥%
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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بمغيرا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧٢)

العلا - 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>(٣) النقدية وما في حكمها</u>
٢,٤٣٣,٥٥٧	٣,٢٤١,٢٠٥	نقد بالبنوك
<u>٢,٤٣٣,٥٥٧</u>	<u>٣,٢٤١,٢٠٥</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>
٤٢٢,٧٠٣	٣٨٨,٥٣٠	قروض الأسر المنتجة
٢,٧٠٠	.	اشتراكات مستحقة
<u>٤٢٥,٤٠٣</u>	<u>٣٨٨,٥٣٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمغفرا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٢)  
العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

صافي الأصول الثابتة (٥)		مجموع الإهلاك المستبعد		مجموع الإهلاك المستبعد		مجموع الإهلاك المستبعد		مجموع الإهلاك المستبعد		مجموع الإهلاك المستبعد	
		الاصول في	نهاية الفترة	الاصول في	نهاية الفترة	الاصول في	نهاية الفترة	الاصول في	نهاية الفترة	الاصول في	نهاية الفترة
		٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
عدد ودوات	نسبة الإهلاك	١٩٠	٦٠	٤٠	٢٣٠	٢٠	٢٣٠	٢٣٠	%١٥	٢٣٠	%١٥
السيارات	نسبة الإهلاك	١٦١,٦١٤	٢٩٥,٥٧٩	١٦٦,٦٨٦	١,١١٣,٣٦٥	١٢٨,٨٩٣	١,١١٣,٣٦٥	٧٨٥,٠٢٥	%٢٠	٣٢٨,٣٠٠	%٢٠
الأثاث المكتبي	نسبة الإهلاك	٢٨,٧٢٠	٦١,٠٠٦	٥٢,٧٨٧	٨٣,٥٠٧	٨,٢١٩	٨٣,٥٠٧	٢,٠٠٠	%١٠	٨١,٥٠٧	%١٠
الآلات والمعدات المكتبية	نسبة الإهلاك	٨,٩٩٤	١٥٨,٥٨١	١٤٩,٥٨٧	١٥٨,٥٨١	٨,٩٩٤	١٥٨,٥٨١	٧٢٦	%١٥	١٥٨,٥٨١	%١٥
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	نسبة الإهلاك	٠	٢٧,٣٤٧	٢٧,٢٦٩	٢٧,٩٩٥	٧٨	٢٧,٩٩٥	٧٢٦	%١٥	٢٧,٢٦٩	%١٥
<b>الإجمالي</b>		<b>١٩٩,٥١٨</b>	<b>٥٤٢,٥٧٣</b>	<b>٣٩٦,٣٦٩</b>	<b>١,٣٨٣,٦٣٨</b>	<b>١٤٦,٢٠٤</b>	<b>١,٣٨٣,٦٣٨</b>	<b>٧٨٧,٧٥١</b>		<b>٥٩٥,٨٨٧</b>	

صافي الأصول الثابتة الوقفية (٦)		مجموع الإهلاك المستبعد		مجموع الإهلاك المستبعد		مجموع الإهلاك المستبعد		مجموع الإهلاك المستبعد		مجموع الإهلاك المستبعد	
		الاصول في	نهاية الفترة	الاصول في	نهاية الفترة	الاصول في	نهاية الفترة	الاصول في	نهاية الفترة	الاصول في	نهاية الفترة
		٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
الأراضي أوقاف	نسبة الإهلاك	١,١٧٨,٠٠٠	٠	٠	١,١٧٨,٠٠٠	٠	١,١٧٨,٠٠٠	٠	%٠	١,١٧٨,٠٠٠	%٠
المباني أوقاف	نسبة الإهلاك	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	%٤	٠	%٤
<b>الإجمالي</b>		<b>١,١٧٨,٠٠٠</b>	<b>٠</b>	<b>٠</b>	<b>١,١٧٨,٠٠٠</b>	<b>٠</b>	<b>١,١٧٨,٠٠٠</b>	<b>٠</b>		<b>١,١٧٨,٠٠٠</b>	



جمعية البر الخيرية بمغيرا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧٢)

العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
٦٦,١٢٠	٩٦,٣٦٠	مباني أوقاف
٦٦,١٢٠	٩٦,٣٦٠	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٨) مصروفات مستحقة :-
٤٩,٠٠٠	.	مؤونة شتاء
.	١٠٣,٥٠٠	كفالة أيتام
.	٣,٧٣٨	رسوم مهنية
٤٩,٠٠٠	١٠٧,٢٣٨	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٤,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	رصيد المخصص أول العام
١٨,٠٠٠	١٦,٥٠٠	تعزير المخصص خلال العام
٥٢,٠٠٠	٦٨,٥٠٠	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٠) قروض طويلة الأجل
٥٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	بنك التنمية الاجتماعي
٥٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٨٥,٠٠٠	.	مؤونة الشتاء - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٧٨٣,٢٤٩	.	تبرعات
.	٤٧٦,٨٩٦	كفالة أيتام
.	١١٦,١٦٣	سقيا الماء
.	٥,٠٠٠	تفريج كرب
٨٦٨,٢٤٩	٥٩٨,٠٥٩	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٢) دعم منصة احسان
.	٨٣٣,٤٥٠	سقيا الماء
.	١٦٠,٠٠٠	سلال غذائية
.	٣٠٠,٠٠٠	ترميم منازل
.	١,٢٩٣,٤٥٠	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٣) الإعانات الحكومية
٤٩,١٨٥	.	المنح الحكومي
.	١٢٦,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري
.	٣٥٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - البرامج الإغاثية
.	١١٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - البرامج والمشاريع
٤٩,١٨٥	٥٨٦,٠٠٠	<b>الإجمالي</b>

جمعية البر الخيرية بمغيرا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧٢)

العلا - 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>(١٤) مصاريف الأنشطة</u>
٢٠٩,٨٤٣	.	مصروفات المنح الحكومي
٨٥,٠٠٠	.	مؤونة الشتاء - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٢٤,٧٠٠	٢١,٠٧٥	مساعداات علاج
١٠,٠٠٠	.	برنامج الاحتفال باليوم الوطني
٢٧,٦٠٠	.	برنامج التأهيل والتدريب
١١٥,٠٠٠	٢٤٤,٠٠٠	مصاريف الزكاة
٢٩٤,٨٧١	٢٤٤,٧٠٠	كفالة أيتام
٢٩٠,٤٨٠	٢٤,٠٠٠	مساعداات نقدية
١٢٥,٦٠٥	٢٥٧,٨٠١	سلال غذائية
١,٠٠٤,٧٦٧	٢١٠,٣٢٨	مساعداات عينية
١,٩٥٠	٢٠,٩٠٠	كسوة ومؤونة الشتاء وعيد
١٠١,٤١٢	١٣٨,٧٨٦	سقى الماء
.	٣٤,٥٠٠	التأهيل الوظيفي
.	٢١,٨٩٠	أثاث وفرش للأسر
.	١,٨٠٠	صيانة أجهزة كهربائية للمستفيدين
.	١,٠٧٤	الدورات والورش التدريبية
.	١٦٠,٠٠٠	السللة الغذائية - منصة احسان
.	٣٠٠,٠٠٠	بناء ترميم منازل - منصة احسان
.	١٠١,٠٠٣	تفريج كرب
.	١٣٢,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري
.	٢٤٠,٠٠٠	خدمات تطوعية - تأهيل وتوظيف - كفاءات
.	٢٧,٣٠٧	خدمات تطوعية
.	٣,٦٠٠	رحلات عمرة
.	٨٤,٤٤٥	بناء وترميم منازل
.	٦١,٤١٤	أجهزة كهربائية
٢٦٢,٣١٠	٣٥١,١٦٨	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>٢,٥٥٣,٥٣٨</u>	<u>٢,٦٨١,٧٩١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمغيرا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧٢)

العلا - 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>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٨٦,٠٠٠	٢٠٤,٠٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
٥٨,٢٨٩	٦٥,٧٣٠	تأمينات اجتماعية
٢,٠٠٠	٠	مكافآت وحوافز أخرى
١٨,٠٠٠	١٦,٥٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
١٣٠١	١,٢٧١	مستلزمات مكتبية
٣٣٥	١,٩٩٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
٧٦٥	٩٢٠	مطبوعات
٤,٦١٢	٠	صيانة واصلاح
٠	٧,٤٣٨	صيانة وإصلاح المباني
٠	١,٢٤٧	صيانة وإصلاح السيارات
٠	١,٠٠٠	صيانة وإصلاح اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٤,٨٢٥	٩,٢٢٦	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٠	٧٨٩	الهاتف والفاكس والإنترنت
٧,٨٧١	١,٦٦٦	مصاريف الضيافة
٠	٧,٤٧٥	رسوم مهنية
٠	١١,٦٨٦	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٤٨٠	٧١,٥٠٥	مصاريف الدعاية والاعلان
٦,٩٠٠	٧,٤٧٦	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٢٩١,٣٧٨</u>	<u>٤٠٩,٩١٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٦) صافي الأصول المقيدة</u>
٥٦٣,٩٤٥	٠	تبرعات مقيدة أول العام
٠	٢٣٢,١٩٦	كفالة أيتام
٠	٢٤٦,١١٢	الزكاة الشرعية
٠	١١٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - البرامج والمشاريع
٠	٢٦٠,٤١٩	صندوق دعم الجمعيات - البرامج الإغاثية
<u>٥٦٣,٩٤٥</u>	<u>٨٤٨,٧٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٧) ايضاح عام

تم اعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .