



العزق و الزيلعي  
محاسبون و مراجعون قانونيون  
Alaziq & Alzailaie CPA

جمعية البر الخيرية بمركز المحضر

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل



عضو غير شريك في تصاريح IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٢٢٢) إبراهيم أحمد العزق ( ترخيص رقم ٤٠٢ ) هدى عقيل الزيلعي ( ترخيص رقم ٤٦٧ )

[www.ihacpa.com](http://www.ihacpa.com)

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة  
ص.ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢  
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ - ٦٩٩١٢  
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ - ٩٦٦١٢

الرياض  
ص.ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ - ٦٩٩  
فاكس : ٤١٦١٣٢٢ - ٩٦٦

رؤية  
2030  
المملكة العربية السعودية  
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

جمعية البر الخيرية بمركز المحضر  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)  
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٣-١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية





## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الأمناء

جمعية البر الخيرية بمركز المحضر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)

حائل - المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بمركز المحضر ("الجمعية")، والمسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

### أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. بإعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز المحضر عن العام السابق والمنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً نظيفاً بتقريره المؤرخ في ٢١ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ١٢ إبريل ٢٠٢٣ م.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة للمنشآت غير الهادفة للربح بالإضافة للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم ووفقاً لنظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومع النظام الأساسي للجمعية. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.



Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٣٣٣ / ١١ / ٧٦٩) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.thacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة  
ص ب ١٣٣٨٤٨ حدة ١٣٣٨٤  
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ + ٩٦٦ ١٢  
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ + ٩٦٦ ١٢

الرياض  
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٤  
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ + ٩٦٦ ١١  
فاكس : ٤١٦٣٢٢٢ + ٩٦٦ ١١





## تقرير المراجع المستقل

جمعية البر الخيرية بمركز المحفر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)

## التقرير عن مراجعة القوائم المالية

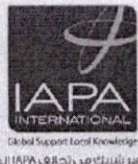
### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية (تتمة)

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس أمناء الجمعية، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستقوم دائماً باكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرية منفردة أو مجتمعة، إذا، كان من الممكن أن تؤثر بشكل جوهري على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتخذة على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملاءمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث قد يتضمن الغش تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو تحريفات أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة للظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.



Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بتراخيص رقم (٣٢٣ / ٧٤٩٧) والرقم الضريبي (٤٠٢) هدى عجيل الزيلعي (تراخيص رقم ٤٦٧)

www.iaacpa.com

تحقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة  
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢  
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٤٧٧  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٤٧٧

الرياض  
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٤١٦٠٠٨  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٢٢٠

VISION 2030  
المملكة العربية السعودية  
KINGDOM OF SAUDI ARABIA



# العزق و الزيلعي

محاسبون و مراجعون قانونيون  
Alazia & Alzailaie CPA

تقرير المراجع المستقل

جمعية البر الخيرية بمركز المحضر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- تقييم مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية تتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية على قدرة المنشأة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك جوهرية، يكون مطلوب منا لفت الإنتباه في تقرير مراجعي الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو لتعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات الخاص بنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف اللاحقة قد تتسبب في توقف الجمعية عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والهيكل والمحتوى للقوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومع النظام الأساسي واللائحة التنفيذية للجمعية.

عن العزق و الزيلعي  
محاسبون و مراجعون قانونيون  
إبراهيم بن أحمد العزق  
ترخيص رقم ٤٠٢  
(١٤٢٩/٥/٩هـ)



التاريخ: ١٩ رجب ١٤٤٥ هـ  
الموافق: ٠١ فبراير ٢٠٢٤ م  
الرياض - المملكة العربية السعودية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية برقم (٧٤٩٢٨ / ٣٢٣) إبراهيم أحمد العزق ( ترخيص رقم ٤٠٢ ) هدى عقيل الزيلعي ( ترخيص رقم ٤٦٧ )

www.ihocpa.com



جدة

ص.ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣

هاتف : +٩٦٦ ١٢ ٣٥٢٤٧٧

فاكس : +٩٦٦ ١٢ ٣٥٢٤٧٧

رؤية  
2030  
الهيئة العامة للغذاء والدواء  
KINGDOM OF SAUDI ARABIA



عضو غير شريك في تصريف IAPA الدولية

جمعية البر الخيرية بمركز المحضر  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ايضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢٢٠,٧١٣	٤٨٥,٩١٣	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٥٨,٢٥١	٢٥٧,٦٨٨	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
٥٤,١٠٩	-	(٦)	المخزون
٥٣٣,٠٧٣	٧٤٣,٦٠١		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١,٠٥٧,٢٧٧	٩٩٠,٢٤٨	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"
١,٩٢٨,٠٠٠	١,٩٢٨,٠٠٠	(٨)	الأصول الاستثمارية
٢,٩٨٥,٢٧٧	٢,٩١٨,٢٤٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣,٥١٨,٣٥٠	٣,٦٦١,٨٤٩		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
١٨,٢٩٠	١٧,٢٠٠	(٩)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٩٥,٠٠٠	٣٣٧,٤٥٢	(١٠)	قروض قصيرة الأجل
٣١٣,٢٩٠	٣٥٤,٦٥٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٢٣٩,٩٥٠	١٤٧,٤٩٨	(١١)	قروض طويلة الأجل
١١,٩٠٠	٨,٩٤٠	(١٢)	مخصص مزايا ومنافع الموظفين
٢٥١,٨٥٠	١٥٦,٤٣٨		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٥٦٥,١٤٠	٥١١,٠٩٠		اجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٩١٨,٨٢٤	٣٧٦,٣٣٤		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٠٣٤,٣٨٦	٢,٧٧٤,٤٢٥		صافي الأصول المقيدة
٢,٩٥٣,٢١٠	٣,١٥٠,٧٥٩		إجمالي صافي الأصول
٣,٥١٨,٣٥٠	٣,٦٦١,٨٤٩		إجمالي الألتزامات وصافي الأصول

المدير التنفيذي / محمد لؤي



المحاسب / محمد لؤي

"تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتمتمة لها"

قائمة الأنشطة

جمعية البر الخيرية بمركز المحضر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
					الإيرادات والتبرعات
٨٩,٣١٠	٤٦,٥٧٠	-	٤٦,٥٧٠	(١٣)	التبرعات النقدية غير المقيدة
٨٧,٢٠٠	١٧٩,١١١	١٧٩,١١١	-	(١٤)	التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٧,٢٠١	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	-	(١٥)	التبرعات العينية المقيدة
٤,٤٠٠	٤,٢٠٠	-	٤,٢٠٠		إيرادات اشتراكات أعضاء
٧٣٥,٦٨٩	٣٠٢,٠٠٠	٣٠٢,٠٠٠	-	(١٦)	إعانات الوزارة
٩٠٧,٥٧٩	-	-	-		أرباح إعادة تقييم أصول
-	١,٠٦٠,٦٠٠	١,٠٦٠,٦٠٠	-	(١٧)	منصة احسان
٥٣,٣٠١	٩٠,٤٦٠	-	٩٠,٤٦٠	(١٨)	إيرادات أخرى
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٩٢١,٦٧٢)	٩٢١,٦٧٢		إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢,٠٨٤,٦٨٠	١,٨٠٢,٩٤١	٧٤٠,٠٣٩	١,٠٦٢,٩٠٢		مجموع الإيرادات والتبرعات
					المصروفات والمساعدات
(١٥,٤٣٤)	(١٩٩,٩٩٠)	-	(١٩٩,٩٩٠)	(١٩)	المساعدات النقدية
(٥٩١,٩٨١)	(٧٢١,٦٨٢)	-	(٧٢١,٦٨٢)	(٢٠)	المساعدات العينية
(٢٩٩,٦٠٥)	(٤٢٢,٥٨١)	-	(٤٢٢,٥٨١)	(٢١)	مصروفات البرامج والانشطة
(١٢٣,٨٠١)	(١٩٢,٦٩٠)	-	(١٩٢,٦٩٠)	(٢٢)	المصروفات العمومية والإدارية
-	(٦٨,٤٤٩)	-	(٦٨,٤٤٩)	(٦)	اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(١,٠٣٠,٨٢١)	(١,٦٠٥,٣٩٢)	-	(١,٦٠٥,٣٩٢)		إجمالي المصروفات
١,٠٥٣,٨٥٩	١٩٧,٥٤٩	٧٤٠,٠٣٩	(٥٤٢,٤٩٠)		التغير في صافي الأصول
١,٨٩٩,٣٥١	٢,٩٥٣,٢١٠	٢,٠٣٤,٣٨٦	٩١٨,٨٢٤		صافي الاصول في بداية السنة
٢,٩٥٣,٢١٠	٣,١٥٠,٧٥٩	٢,٧٧٤,٤٢٥	٣٧٦,٣٣٤		صافي الأصول في نهاية السنة



المدير التنفيذي / محسن لفياني

*(Handwritten signature)*

الحاجب محمد سار

*(Handwritten signature)*

"تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها"

جمعية البر الخيرية بمركز المحضر  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٠٥٣,٨٥٩	١٩٧,٥٤٩		التغير في صافي الأصول
٦٧,٤٢٤	٦٨,٤٤٩	(٧)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
(٩٠٧,٥٧٩)	-		أرباح إعادة تقييم أصول استثمارية
٦,٣٠٠	٧,٠٤٠	(١٢)	مخصص مزايا ومنافع الموظفين المكون
٢٢٠,٠٠٤	٢٧٣,٠٣٨		التغير في صافي الاصول بعد التسويات
			<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٥٥,٧٤٩	٥٦٣		التغير في مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١٣٧,٨٩١	٥٤,١٠٩		المخزون
-	(١٠,٠٠٠)	(١٢)	المسدد من مخصص مزايا ومنافع الموظفين
(٩٦,٢٩٥)	(١,٠٩٠)		التغير في دائنين وارصدة دائنة اخرى
٣١٧,٣٤٩	٣١٦,٦٢٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	-		إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٤,١٠٠)	(١,٤٢٠)	(٧)	إضافات لشراء ممتلكات والآت ومعدات
(٤,١٠٠)	(١,٤٢٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)		المدفوع من قرض صندوق الاستدامة
(٦٤,٥٥٠)	-		المدفوع من قرض صندوق الخيري الاجتماعي
(١٦٤,٥٥٠)	(٥٠,٠٠٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
١٤٨,٦٩٩	٢٦٥,٢٠٠		صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه خلال العام
٧٢,٠١٤	٢٢٠,٧١٣	(٤)	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
٢٢٠,٧١٣	٤٨٥,٩١٣	(٤)	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

المدير التنفيذي / محمد الفداني



المحاسب / فهد سارة

"تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها"



١. معلومات عن الجمعية:
  - اسم الجمعية: جمعية البر الخيرية بمركز المحضر
  - المركز الرئيسي: مركز المحضر - حائل - المملكة العربية السعودية
  - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤) بتاريخ ٢٢ / ٠٧ / ١٤٣٣ هـ الموافق ١٥ / ٠٧ / ٢٠١٧ م ومجدد الترخيص حتى تاريخ ١٥ / ٠٤ / ١٤٤٦ هـ الموافق ١٩ / ١٠ / ٢٠٢٤ م.
  - أهداف الجمعية:-
    - تهدف الجمعية إلى تقديم الخدمات التي تحتاجها منطقتها دون أن يكون هدفها الحصول على الربح المادي وتشمل هذه الخدمات مايلي:
      ١. تقديم المساعدات النقدية المقطوعة والطارئة والمساعدات العينية المحتاجة.
      ٢. تقديم العون المادي والمعنوي للمنكوبين.
      ٣. تقديم المساعدات النقدية والعينية والصحية للمعاقين وذوي الظروف الخاصة.
      ٤. تقديم المشاريع الموسمية التي تخدم منطقة خدماتها ( حج خيري، إفطار صائم).
      ٥. رفع المستوى الاجتماعي والثقافي والصحي والديني ورعاية الشباب في منطقة خدماتها.
      ٦. المساهمة في تثقيف ورفع المستوى الاجتماعي للمرأة وإبراز دور المرأة بعمل البرامج والأنشطة والخدمات التي تعنى بالطفولة والأمومة.
      ٧. إصلاح ذات البين، مساعدات الزواج.
      ٨. إقامة المشاريع الهادفة كمشروع كفالة الأيتام ومشروع دور الضيافة ومشاريع الخدمة الاجتماعية .
      ٩. المساهمة في إسكان وتحسين المساكن للفئات المحتاجة.
- تبدأ السنة المالية للمؤسسة في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

## ٢. أسس إعداد القوائم المالية

### بيان الالتزام:-

- أعدت القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة، وكذلك المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح (المصدرة عام ٢٠١٢ م) فيما يتعلق بالعرض والأفصاح وذلك بهدف
  - (أ) تحسين جودة الإفصاح المالية للمنشآت غير الهادفة للربح.
  - (ب) تحسين ملاءمة معلومات القوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح وقابليتها للاعتماد، والقدرة على فهمها.
- يتناول معيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح كيفية عرض الأصول والالتزامات وصافي الأصول والإيرادات والمصرفوفات والمكاسب والخسائر في القوائم المالية، إلا أنه لا يتناول توقيت الاعتراف بتلك العناصر وكيفية قياسها. وتعد درجة تجميع عرض عناصر الأصول والالتزامات وترتيبها في قائمة المركز المالي، أو عناصر الإيرادات والمصرفوفات والمكاسب والخسائر في قائمة الأنشطة للمنشآت غير الهادفة للربح، مماثلة لتلك المطلوبة، طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة.

### أسس القياس:-

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا ما تم الإفصاح عنه في السياسات المحاسبية أدناه.

### عملة العرض:-

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، هي أيضاً العملة الوظيفية للمؤسسة.

### ٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية.

### ١,٣ النقد وما في حكمه:-

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد لدى البنوك والنقد في الصناديق والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

**٢,٣ المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى:-**

تتضمن المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الإسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجد).

**٣,٣ المخزون:-**

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للمؤسسة والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم اثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم اثباتها على أساس التكلفة الفعلية لها وطبقاً لسياسة الوارد أولاً يصرف أولاً.

**٤,٣ الممتلكات والألات والمعدات**

تمثل ممتلكات والألات ومعدات الجمعية والتي تم اقتناؤها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات الآتية:

النسبة	البند	النسبة	البند
١٠%	أثاث	٤%	المباني
١٥%	كهربائية ومعدات	٢٠%	السيارات
		١٥%	أجهزة حاسب آلي

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً ، إذا كان ذلك ملائماً ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير، ويتم حذف الأصول المباعة او المستعبدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها او استبعادها ويتم اثبات المكاسب او الخسائر الناتجة ضمن قائمة الأنشطة.

**٥,٣ العقارات الاستثمارية:-**

تتمثل العقارات الاستثمارية في الأراضي أو العقارات المحفوظ بها ويتم قياسها بالتكلفة عند الإثبات الأولي. ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية ما لم تتكبد الجمعية تكاليف وجهد لا مبرر لهما. يتم الحصول على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من الأسعار الحالية السائدة في السوق لعقارات مماثلة، وتحدد القيمة العادلة وفق تقويم يتم إجراؤه من قبل خبير تثمين مستقل لديه مؤهل مهني معترف به وخبرة حديثة في تثمين المباني الكائنة في نفس موقع عقار الجمعية. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الأنشطة.

**٦,٣ المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى:-**

يتم إثبات المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى التي سيتم دفعها مستقبلاً مقابل بضائع مستلمة أو خدمات مقدمة سواءً تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها إلى الجمعية أم لا ، ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للمؤسسة. ، ويتم تصنيف هذه الأرصدة كالتزامات متداولة إذا كانت هذه المبالغ مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل. ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

**٧,٣ مزايا ومنافع الموظفين:-**

تقوم الجمعية باحتساب مزايا ومنافع الموظفين وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال بالملكة العربية السعودية ، علماً بأن الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الاكتواري، وذلك تماشياً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما، وتعتقد الإدارة أنها غير هامة نسبياً وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية، فيما يتعلق بالعمالين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تماشياً مع أنظمة الجمعية العامة للتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة مئوية من أجور الموظفين، تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة.

المدير التنفيذي / محمد لهنداني

الحاسب اخصائي  
شاه

**٨,٣ الزكاة:-**

إن الجمعية معفاة من الزكاة وفقاً لأنظمة المملكة العربية السعودية. وبناء على ذلك، لم يتم الاستدراك لمخصص الزكاة في هذه القوائم المالية.

**٩,٣ قائمة الأنشطة:-**

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول ويتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على أساس وظيفي، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة، وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة بالإضافة إلى صافي أصول الأوقاف.

**١٠,٣ الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:**

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو أسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:-

- (١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل
- (٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- (٣) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة أعلاه، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:

- أ. التبرعات النقدية: يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.
- ب. التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها: 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.
- ج. التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها: يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.
- د. الخدمات التطوعية: يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية، أو تجهيزات، أو منافع، أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.
- هـ. التعهد بتقديم تبرع: يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توفر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد، ويعد الاتفاق الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً، تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمل الاتفاق على نية غير مشروطة مشمولة النفاذ نظاماً بتقديم تبرع.
- و. المنح الحكومية: تستلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.
- ز. الإيرادات التشغيلية الأخرى: يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.
- ح. إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف: يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

**١١,٣ المصروفات والمساعدات:**

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار خيارة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق. وتتمثل في مالي:



المدير التنفيذي / محمد لفتحي

المحاسب / أحمد سوار

شكراً

أ. **مصروفات الأنشطة:** وتتمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للمؤسسة كالنقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها، ومصروفات المنح الحكومية التي تتمثل في مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية، ومصروفات جمع الأموال وهي مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بأتباع أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية، ومصاريف الحوكمة والتي تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

ب. **مصروفات عمومية وإدارية:** تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

### ١٢,٣ صافي الأصول:-

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح إلى ما يلي:

أ. **صافي الأصول غير المقيدة:** تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً غير متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً غير ملموسة.

ب. **صافي الأصول المقيدة:** تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيت هذا الاستخدام أو كليهما معاً، وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً غير متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً غير ملموسة.

ج. **صافي أصول الأوقاف:** تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو استثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

### ١٣,٣ قائمة التدفقات النقدية:-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

### ١٤,٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ م، تعديلاً على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات الاستيعابية على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١-١-٢٠٢٥ م أو بعده. ويشجع المجلس التطبيق المبكر. وستقوم المؤسسة بتطبيق المعيار بداية من ١-١-٢٠٢٥ م.

المدير التنفيذي / محمد لفيدي

محمد لفيدي



المحاسب / محمد لفيدي

محمد لفيدي

جمعية البر الخيرية بمركز المحضر  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٢٠,٧١٣	٤٨٥,٩١٣
٢٢٠,٧١٣	٤٨٥,٩١٣

بنك الراجحي

٥. أرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٣٩,٩٥٠	٢٣٩,٩٥٠
٥٦٣	-
١٧,٧٣٨	١٧,٧٣٨
٢٥٨,٢٥١	٢٥٧,٦٨٨

ذمم قرض الصندوق الخيري الاجتماعي  
مصروفات مدفوعة مقدما  
أسهم متاحة للبيع

٦. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥٤,١٠٩	-
٥٤,١٠٩	-

مستودع الجمعية

محمد بن سعيد / محسن لفيدي



الحجاري / فهد

مجلس

جمعية البر الخيرية بمركز المحفر  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٤)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٧. ممتلكات ومعدات وآلات "بالصافي"

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات في	إهلاكات	مجموع الإهلاكات في	مجموع الإهلاكات في	تكلفة الأصول في	تكلفة الأصول في	إضافات	تكلفة الأصول في
٣١/١٢/٢٠٢٢ م	٣١/١٢/٢٠٢٣ م	٣١/١٢/٢٠٢٣ م	العام	٣١/١٢/٢٠٢٣ م	٣١/١٢/٢٠٢٣ م	٣١/١٢/٢٠٢٣ م	٣١/١٢/٢٠٢٣ م	خلال العام	٣١/١٢/٢٠٢٣ م
١,٠٣٧,٩٠٠	٩٧٩,٧٠٠	(٤٧٥,٣٠٠)	(٥٨,٢٠٠)	(٤١٧,١٠٠)	١,٤٥٥,٠٠٠	١,٤٥٥,٠٠٠	-	-	١,٤٥٥,٠٠٠
-	-	(١٠٢,٠٠٠)	-	(١٠٢,٠٠٠)	١٠٢,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠	-	-	١٠٢,٠٠٠
١٥,٢٧٧	٦,٠٥٣	(٨٦,١٩٢)	(٩,٢٢٤)	(٧٦,٩٦٨)	٩٢,٢٤٥	٩٢,٢٤٥	-	-	٩٢,٢٤٥
-	-	(٦٧,١٥٠)	-	(٦٧,١٥٠)	٦٧,١٥٠	٦٧,١٥٠	-	-	٦٧,١٥٠
٤,١٠٠	٤,٤٩٥	(٧٦,٢٤٨)	(١,٠٢٥)	(٧٥,٢٢٣)	٨٠,٧٤٣	٨٠,٧٤٣	١,٤٢٠	١,٤٢٠	٧٩,٣٢٣
١,٠٥٧,٢٧٧	٩٩٠,٢٤٨	(٨٠٦,٨٩٠)	(٦٨,٤٤٩)	(٧٣٨,٤٤١)	١,٧٩٧,١٣٨	١,٧٩٧,١٣٨	١,٤٢٠	١,٤٢٠	١,٧٩٥,٧١٨

٨. الأصول الاستثمارية

الإجمالي	المباني	أراضي	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٩٢٨,٠٠٠	١,٤٢٨,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٣ م
-	-	-	أرباح/ (خسائر) اعاده تقييم*
١,٩٢٨,٠٠٠	١,٤٢٨,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م



\*تم الاستعانة بمقيم معتمد لتقييم العقارات الاستثمارية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وهو ناصر التميمي لتقييم العقارات عضو الهيئة ١٨١٠٠٠٠٠٠٠٠ الصادر من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين كخبير معتمد وقد بلغت القيمة العادية للاستثمار وفقاً للتقارير ٥٠٠,٠٠٠ ريال للأراضي، ومبلغ ١,٤٢٨,٠٠٠ ريال للمباني باستخدام أسلوب التكلفة ويتم بموجبه الوصول إلى القيمة الراسمالية أو السوقية للعقار، من خلال تحديد تكلفة اصل مساوي له وحساب الاهلاك المناسب عن طرق تحليل التكاليف والاهلاك في السوق.

المحاسب اقصبار هريس  
كبر لتقني / محاسب إداري

جمعية البر الخيرية بمركز المحضر  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٩. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٢٩٠	-	تامينات اجتماعية
١٧,٠٠٠	١٧٢٠٠	اجازات
١٨,٢٩٠	١٧٢٠٠	

١٠. قروض قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٩٥,٠٠٠	٩٧,٥٠٢	قرض قصير الأجل صندوق الأستدامة المالية قصير الأجل*
-	٢٣٩,٩٥٠	قرض قصير الأجل الصندوق الخيري الاجتماعي**
٢٩٥,٠٠٠	٣٣٧,٤٥٢	

\*حصلت الجمعية على قرض من صندوق الأستدامة المالية التابع لمؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية في ٢٠/٤/٢٠١٦ م بمبلغ ٧٩٥,٠٠٠ ريال وذلك لتمويل مشروع عمارة تجارية (وقف استثماري) بحائل حي المصيف تسدد على أربعة أقساط. وحصلت الجمعية على موافقة من المقرض (صندوق الأستدامة المالية التابع لمؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي) تفيد تأجيل تسوية القرض لمدة تزيد على اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية وبيانات هذه الأقساط كالتالي:-

تاريخ الاستحقاق	أقساط قصيرة الأجل	أقساط طويلة الأجل
٢٠٢٤/٤/١ م	٤٨,٣٣٦	-
٢٠٢٤/١٠/١ م	٤٩,١٦٦	-
٢٠٢٥/٤/١ م	-	٤٩,١٦٦
٢٠٢٥/١٠/١ م	-	٤٩,١٦٦
٢٠٢٦/٠٤/١ م	-	٤٩,١٦٦
الاجمالي	٩٧,٥٠٢	١٤٧,٤٩٨

\*\*حصلت الجمعية بتاريخ ٢٠/٦/١٤٣٥ هـ الموافق ٢٠/٤/٢٠١٤ م على موافقة من الصندوق الخيري الاجتماعي لتمويل برنامج المشروعات الصغيرة والاسر المنتجة وأستلمت الجمعية قروض بمبلغ ٣٠٤,٥٠٠ ريال. لم تلتزم الجمعية ببند ترتيب سداد القرض طويل الأجل، ولم تحصل على موافقة من المقرض (الصندوق الخيري الاجتماعي) تفيد تأجيل تسوية القرض لمدة تزيد على اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ القوائم المالية وعليه تم تصنيف كامل مبلغ القرض ضمن الإلتزامات المتداولة.

١١. قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	١٤٧,٤٩٨	قرض صندوق الأستدامة المالية قصير الأجل*
٢٣٩,٩٥٠	-	قرض الصندوق الخيري الاجتماعي**
٢٣٩,٩٥٠	١٤٧,٤٩٨	

المدير التنفيذي / محمد لفتحي



الحاسب / فهد سار

جمعية البر الخيرية بمركز المحضر  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٢. مخصص مزايا ومنافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥,٦٠٠	١١,٩٠٠	الرصيد أول السنة
٦,٣٠٠	٧,٠٤٠	المكون خلال السنة*
-	(١٠,٠٠٠)	المسدد خلال السنة
١١,٩٠٠	٨,٩٤٠	

\* لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظرا لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث ان عدد الموظفين محدود.

١٣. التبرعات النقدية (غير المقيدة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٨٩,٣١٠	٤٦,٥٧٠	التبرعات النقدية
٨٩,٣١٠	٤٦,٥٧٠	

١٤. التبرعات النقدية (المقيدة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٨٧,٢٠٠	٢٥,٠٠٠	التبرعات النقدية
-	٤٥,٧٧٥	تبرع م/فهد عبد الله العويضة (سلة)
-	٢٠,٠٠٠	تبرع م/عبد الله مضحي القريني (سلة)
-	١٣,٣٣٦	مجلس اللجمعيات الأهلي بحايل (سلة)
-	٢٥,٠٠٠	تبرع م/العجيب الخيري (كسوة)
-	٢٠,٠٠٠	تبرع م / العثيم الخيرية (سلة)
-	٣٠,٠٠٠	تبرع / وقف عبد الله الضحيان (سلة)
٨٧,٢٠٠	١٧٩,١١١	

١٥. التبرعات العينية (مقيدة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٠٧,٢٠١	١٢٠,٠٠٠	المساعدات العينية (تمور اماره حائل)
٢٠٧,٢٠١	١٢٠,٠٠٠	

١٦. إعانات حكومية (مقيدة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٦٤٥,٦٨٩	-	إعانات الوزارة لدعم برامج مساعدات الأسر
٢٠,٠٠٠	-	دعم اداري الوزارة
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	إعانة متضرري الكوارث
-	٢٣٢,٠٠٠	دعم مالي الوزارة (الرواتب)
٧٣٥,٦٨٩	٣٠٢,٠٠٠	



المحاسب / فهد سار خليس

المدير التنفيذي / محسن لفيدي محسن



جمعية البر الخيرية بمركز المحضر  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٧. منصة احسان (مقيدة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	١٧٥,٧٠٠	تبرع / منصة أحسان (سلة غذائية)
-	٧٥,٠٠٠	تبرع / منصة أحسان (سداد إيجار)
-	٢٤٩,٦٠٠	تبرع / منصة أحسان (كفالة أيتام)
-	١٧٧,٣٠٠	تبرع / منصة أحسان (كفارة يمين)
-	٣٨٣,٠٠٠	تبرع / منصة أحسان (اجهزة كهربائية)
-	١,٠٦٠,٦٠٠	

١٨. إيرادات أخرى (غير مقيدة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣,٧٣٨	١,٣٩٠	أرباح استثمارية غير محققة
٤٩,٥٦٣	٢٦,٢٥٠	إيجارات
-	٦٢,٨٢٠	بيع ملابس
٥٣,٣٠١	٩٠,٤٦٠	

١٩. المساعدات النقدية (المقيدة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٥,٤٣٤	-	مساعدات نقدية
-	١٢٤,٩٩٠	المساعدات النقدية كفالة أيتام (منصة احسان)
-	٧٥,٠٠٠	المساعدات النقدية سداد إيجار (منصة احسان)
١٥,٤٣٤	١٩٩,٩٩٠	

٢٠. المساعدات العينية (المقيدة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥٩١,٩٨١	٥٤٧,٥٧٣	المساعدات العينية (سلة غذائية)
-	٥٤,١٠٩	المساعدات العينية (أجهزة كهرباء)
-	١٢٠,٠٠٠	المساعدات العينية (تمور اماره حائل)
٥٩١,٩٨١	٧٢١,٦٨٢	

د. وليد بن عبدالعزيز / محاسب  
محاسب



الحاسب المحاسب  
فهد

جمعية البر الخيرية بمركز المحضر  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢١. مصروفات البرامج والأنشطة (غير المقيدة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٧٩,٠٠٠	١٠١,١٠٠	رواتب واجور باحثين
١٤,٢٧٠	٢٧٤٥٠	بدلات موظفين باحثين
٢٩,١٩٩	٢٢٦١	رسوم حكومية
٧,٠٤٠	١١١٥٤	انتقالات
١,٨٤٣	٤٢٨٤	ضيافة ومواد نظافة
٩,٥٩٨	٤٨٧٣٤	صيانة
٤,٠٧٦	٧,٠٠٥	بريد وهاتف ونت
٦,٢٤٩	٤,٨٢٨	تامينات اجتماعية باحثين
٣,٩٠٠	٩,٨٠٠	مصروفات تحميل وتنزيل
٢,٥٤١	٣,١٤٤	كهرباء ومياة وغاز
٢,٣٦٥	٢٣,٧٧٨	أدوات كتابية ومطبوعات
٧٠,٠٠٠	-	اجازات باحثين
٢,١٠٠	٧,١٤٠	مكافأة نهاية الخدمة باحثين
٦٧,٤٢٤	٦٨,٤٤٩	استهلاك ممتلكات ومعدات
-	١٤٠,٠٠٠	إيجارات
-	٦,٣٨٢	صيانة سيارات ومحروقات
-	٥,٢٥٠	الزكاة والضريبة والجمارك
-	٨,٩٤٠	دعاية وأعلان
-	٤,٥٠٠	مكافآت مشاريع
-	٦,٨٣١	عمولة شركة منافذ التوزيع
٢٩٩,٦٠٥	٤٩١,٠٣٠	

٢٢. المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٠٧,٩٥٠	١٣٥,٥٥٠	الرواتب والأجور ومافي حكمها
١١,٦٥١	٦,٠٠٥	تامينات اجتماعية
٤,٢٠٠	٤,١٠٠	تعويضات منافع ومزايا الموظفين
-	٤٧,٠٣٥	صيانة عمارة الجمعية
١٢٣,٨٠١	١٩٢,٦٩٠	



الحبيب العيسى  
فصلاً

المدير التنفيذي / محمد العيسى

جمعية البر الخيرية بمركز المحضر  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٣. صافي الأصول المقيدة

١ يناير ٢٠٢٣ م	المقيد خلال السنة	المحور خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٧٣٣,٨٤٤	-	(٦٠١,٦٨٢)	١,١٣٢,١٦٢
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-	١٤٠,٠٠٠
٢٠,٠٠٠	٢٣٢,٠٠٠	-	٢٥٢,٠٠٠
٢١٠,٥٤٢	٢٥,٠٠٠	-	٢٣٥,٥٤٢
-	٤٥,٧٧٥	-	٤٥,٧٧٥
-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠
-	١٣,٣٣٦	-	١٣,٣٣٦
-	٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠
-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠
-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠
-	١٧٥,٧٠٠	-	١٧٥,٧٠٠
-	٧٥,٠٠٠	(٧٥,٠٠٠)	-
-	٢٤٩,٦٠٠	(١٢٤,٩٩٠)	١٢٤,٦١٠
-	١٧٧,٣٠٠	-	١٧٧,٣٠٠
-	٣٨٣,٠٠٠	-	٣٨٣,٠٠٠
-	١٢٠,٠٠٠	(١٢٠,٠٠٠)	-
٢,٠٣٤,٣٨٦	١,٦٦١,٧١١	(٩٢١,٦٧٢)	٢,٧٧٤,٤٢٥

٢٤. اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية بما فيها الإيضاحات المتممة لها من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٩/٠٧/١٤٤٥ هـ الموافق  
٣١/٠١/٢٠٢٤ م.

المدير التنفيذي / محسن لفيدي



الحاجد احمد سار

فلس