

جمعية البر الخيرية بالعمار

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

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

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بالعمار

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالعمار، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) 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 بالعمار (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

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



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بالعمار

(جمعية اهليه غير هادفه 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 التأكد، 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 جوهريّة 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، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 خالصنا 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢١ رجب ١٤٤٦ هـ

٢١ يناير ٢٠٢٥ م

رئيس مجلس الإدارة
فيصل فيحان المطيري

جمعية
البر الخيرية بالعمار
رقم الترخيص: ٤٤٢

المشرف المالي
عبدالله سعد العتيبي

مدير الجمعية
عبدالله سعد العتيبي

المحاسبة
سغام جبر المطيري

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
العمار- القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٣٢٥,٠٥٩	٨٩٦,٩٩٣
المخزون	(٤)	١٦٧,٢٢٧	١٥٢,١٧٣
إجمالي الموجودات المتداولة		٤٩٢,٢٨٦	١,٠٤٩,١٦٦
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	١,٠٣٢,٢٩٠	١,٠١٧,٣٩٧
المتكاثات والالات والمعدات، بالصافي	(٦)	١,٥٥٠,٧٤٩	١,٦٥٥,٣٣٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٥٨٣,٠٣٩	٢,٦٧٢,٧٣٠
إجمالي الأصول		٣,٠٧٥,٣٢٥	٣,٧٢١,٨٩٦
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفيات مستحقة	(٧)	٤,٠٢٥	٤,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤,٠٢٥	٤,٠٠٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص منافع الموظفين	(٨)	١٣٦,١٣٤	١٣٩,١٣٤
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٣٦,١٣٤	١٣٩,١٣٤
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٤١١,١٨٤	١٨٨,٢٣٤
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	١,٦٩٦,١٣١	٢,٥٩٠,٢٦٠
صافي أصول الأوقاف		٨٢٧,٨٥١	٨٠٠,٢٦٨
إجمالي صافي الأصول		٢,٩٣٥,١٦٦	٣,٥٧٨,٧٦٢
إجمالي الالتزامات		٣,٠٧٥,٣٢٥	٣,٧٢١,٨٩٦
وصافي الأصول			

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة

فيصل فيحان المطيري

المشرف المالي

عبدالله سعد العتيبي

مدير الجمعية

عبدالله سعد العتيبي

المحاسبة

سغام جبر المطيري



جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
العمار - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
التبرعات النقدية العامة		٥٨,٦٧٣	-	-	٥٨,٦٧٣	١٧٠,٤٦٢
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	-	٤٧,٤١٠	-	٤٧,٤١٠	٨٢,٩٦٣
إيرادات أنشطة	(١٠)	٣٤٦,٤٥٥	-	-	٣٤٦,٤٥٥	٣٥٤,٧٦١
تبرعات الزكاة		-	٩٩,٧٤٢	-	٩٩,٧٤٢	١٧٣,٣٥٠
تبرعات أوقاف		-	-	٢٧,٥٨٣	٢٧,٥٨٣	٣٢,٧٢٤
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة التصنيف لتحقيق قبـد الإستخدام		١,٠٤١,٢٨١	(١,٠٤١,٢٨١)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف						
		١,٤٤٦,٤٠٩	(٨٩٤,١٢٩)	٢٧,٥٨٣	٥٧٩,٨٦٣	٨١٤,٢٦٠
المصروفات والخسائر						
المساعدات النقدية	(١١)	٤٨٨,٠٢٧	-	-	٤٨٨,٠٢٧	٦١٦,٣١٤
المساعدات العينية	(١٢)	-	-	-	-	٥٥,٠٠٠
مصروفات الزكاة		٥٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠	١٧٢,١٥٠
مصروفات الأنشطة	(١٣)	٥٠٣,٢٥٤	-	-	٥٠٣,٢٥٤	٥٦١,٨٩٢
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	٧٧,٥٩٤	-	-	٧٧,٥٩٤	١١١,٧٨١
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٦)	١٠٤,٥٨٤	-	-	١٠٤,٥٨٤	١٠٨,٣٣١
إجمالي المصروفات والخسائر						
		١,٢٢٣,٤٥٩	-	-	١,٢٢٣,٤٥٩	١,٦٢٥,٤٦٨
التغير في صافي الأصول		٢٢٢,٩٥٠	(٨٩٤,١٢٩)	٢٧,٥٨٣	(٦٤٣,٥٩٦)	(٨١١,٢٠٨)
صافي الأصول في بداية السنة		١٨٨,٢٣٤	٢,٥٩٠,٢٦٠	٨٠٠,٢٦٨	٣,٥٧٨,٧٦٢	٤,٣٨٩,٩٧٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٤١١,١٨٤	١,٦٩٦,١٣١	٨٢٧,٨٥١	٢,٩٣٥,١٦٦	٣,٥٧٨,٧٦٢

رئيس مجلس الإدارة
 فيصل فيحان المطيري



المشرف المالي
 عبدالله سعد العتيبي

مدير الجمعية
 عبدالله سعد العتيبي

المحاسبة
 سطاتم جبر المطيري

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
العمار - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م	٥٠٠,٠١٥	٣,١٢٢,٤١١	٧٦٧,٥٤٤	٤,٣٨٩,٩٧٠
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	(٣١١,٧٨١)	(٥٣٢,١٥١)	٣٢,٧٢٤	(٨١١,٢٠٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١٨٨,٢٣٤	٢,٥٩٠,٢٦٠	٨٠٠,٢٦٨	٣,٥٧٨,٧٦٢
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	١٨٨,٢٣٤	٢,٥٩٠,٢٦٠	٨٠٠,٢٦٨	٣,٥٧٨,٧٦٢
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	٢٢٢,٩٥٠	(٨٩٤,١٢٩)	٢٧,٥٨٣	(٦٤٣,٥٩٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٤١١,١٨٤	١,٦٩٦,١٣١	٨٢٧,٨٥١	٢,٩٣٥,١٦٦

رئيس مجلس الإدارة
فيصل فيحان المطيري



المشرف المالي
عبدالله سعد العتيبي

مدير الجمعية
عبدالله سعد العتيبي

المحاسبة
سغام جبر المطيري

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
العمار- القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٨١١,٢٠٨)	(٦٤٣,٥٩٦)	التغير في صافي الأصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
١٠٨,٣٣١	١٠٤,٥٨٤	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٢٥,٦٠٠	٢١,٧٠٠	تعويضات نهاية الخدمة المكون
(٦٧٧,٢٧٧)	(٥١٧,٣١٢)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
١٥٨,٥٦٣	(١٥,٠٥٤)	المخزون
٤,٠٠٠	٢٥	مصرفات مستحقة
-	(٢٤,٧٠٠)	تعويضات نهاية الخدمة المسدد
(٥١٤,٧١٤)	(٥٥٧,٠٤١)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(١٤,٨٩٣)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ - اوقاف
-	(١٤,٨٩٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٥١٤,٧١٤)	(٥٧١,٩٣٤)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٤١١,٧٠٧	٨٩٦,٩٩٣	رصيد النقدية في بداية الفترة
٨٩٦,٩٩٣	٣٢٥,٠٥٩	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الادارة
 فيصل فيحان المطيري



المشرف المالي
 عبدالله سعد العتيبي

مدير الجمعية
 عبدالله سعد العتيبي

المحاسبة
 سطاتم جبر المطيري

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
العمار - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالعمار
- (١/٢) المركز الرئيسي : العمار - القصيم - المملكة العربية السعودية
- (١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢) بتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٢٩ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تقديم الأنشطة والبرامج التدريبية لتأهيل الاسر المحتاجة لسوق العمل .
 - * مساعدة الاسر الفقيرة والمحتاجة ماديا وعينيا .
 - * مساعدة الاسر الفقيرة في بناء المساكن .
 - * مساعدة الاسر الفقيرة في تأمين العلاج والدواء.
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٤ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة فى 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 بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
العمار- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

(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 النقدي .

(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 النقدي .

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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلي:

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

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

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
العمار - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

الأصول الثابتة :-

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

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

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
العمار - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٥٧٦,٩٩٣	٣٩,٨٩٠	الراجحي العام
٥٩,٢٠٠	١٠٦,٦١٠	الراجحي ايتام
٤٥,٢٩٤	٩٥,٠٣٦	الراجحي زكاة
٩,٠٧٧	٧,٣٧٦	الراجحي صدقات
٢٩,١٦٧	٩,٧٥٠	الراجحي وقف
٢١٩	٨٣٧	الراجحي إفطار صائم
١٦٧,٥٧٦	٥٣,٩١٦	الراجحي صيدلية
٩,٤٦٧	١١,٦٤٤	الراجحي المستودع الخيري
<u>٨٩٦,٩٩٣</u>	<u>٣٢٥,٠٥٩</u>	الاجمالي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٤) المخزون :-
١٥٢,١٧٣	١٦٧,٢٢٧	مخزون ادوية
<u>١٥٢,١٧٣</u>	<u>١٦٧,٢٢٧</u>	الاجمالي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٥) مشروعات تحت التنفيذ :-
١,٠١٧,٣٩٧	١,٠٣٢,٢٩٠	مشروع وقف الايثار
<u>١,٠١٧,٣٩٧</u>	<u>١,٠٣٢,٢٩٠</u>	الاجمالي

رئيس مجلس الادارة
 فيصل فيحان المطيري



المشرف المالي
 عبدالله سعد العتيبي

مدير الجمعية
 عبدالله سعد العتيبي

المحاسبة
 سطاتم جبر المطيري

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
العمار - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

إيضاح: (٦) المتعلقات والآلات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
أراضي	٢٩٠,٠٠٠	٠	٠	٢٩٠,٠٠٠	٠	٠	٠	-	٢٩٠,٠٠٠	٢٩٠,٠٠٠
مباني	٢,٠٢٨,١٤٠	٠	٠	٢,٠٢٨,١٤٠	٦٨٨,٦٤٢	٨٠,٩٠٢	٠	٧٦٩,٥٤٤	١,٢٥٨,٥٩٦	١,٣٣٩,٤٩٨
السيارات	١٨٠,٨٥٠	٠	٠	١٨٠,٨٥٠	١٨٠,٨٥٠	٠	٠	١٨٠,٨٥٠	٠	٠
الأثاث المكتبي	١٩٢,٣٠٤	٠	٠	١٩٢,٣٠٤	١٧٧,١١٤	١٥,١٨٩	٠	١٩٢,٣٠٣	١	١٥,١٩٠
أجهزة والآلات وعدد	١٦٠,٠٥٧	٠	٠	١٦٠,٠٥٧	١٤٩,٧٥٧	٨,١٤٩	٠	١٥٧,٩٠٦	٢,١٥١	١٠,٣٠٠
أجهزة حاسب الي	٤٩٥	٠	٠	٤٩٥	١٥٠	٣٤٤	٠	٤٩٤	١	٣٤٥
الإجمالي	٢,٨٥١,٨٤٦	٠	٠	٢,٨٥١,٨٤٦	١,١٩٦,٥١٣	١٠٤,٥٨٤	٠	١,٣٠١,٠٩٧	١,٥٥٠,٧٤٩	١,٦٥٥,٣٣٣

رئيس مجلس الإدارة



فيصل فيحان المطيري

المشرف المالي



عبدالله سعد العتيبي

مدير الجمعية



عبدالله سعد العتيبي

المحاسبة



سطام جبر المطيري



جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
العمار - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

		إيضاح : (٧) مصروفات مستحقة :-
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	اتعاب مهنية
٤,٠٠٠	٤,٠٢٥	
٤,٠٠٠	٤,٠٢٥	<u>الاجمالي</u>
		إيضاح : (٨) مخصص منافع الموظفين :-
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	رصيد اول المده
١١٣,٥٣٤	١٣٩,١٣٤	المكون خلال المده
٢٥,٦٠٠	٢١,٧٠٠	المسدد خلال المده
-	(٢٤,٧٠٠)	
١٣٩,١٣٤	١٣٦,١٣٤	<u>الرصيد نهاية المده</u>
		إيضاح : (٩) التبرعات النقدية المقيدة :-
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	كفالة ايتام
٥٢,٣٠٨	٤٧,٤١٠	برامج موسمية
١٠,٦٥٥	.	سلة غذائية
٢٠,٠٠٠	.	
٨٢,٩٦٣	٤٧,٤١٠	<u>الاجمالي</u>
		إيضاح : (١٠) إيرادات أنشطة :-
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	إيرادات الصيدلية
٣٥٤,٧٦١	٣٤٦,٤٥٥	
٣٥٤,٧٦١	٣٤٦,٤٥٥	<u>الاجمالي</u>

رئيس مجلس الادارة
 فيصل فيحان المطيري



المشرف المالي
 عبدالله سعد العتيبي

مدير الجمعية
 عبدالله سعد العتيبي

المحاسبة
 سطاتم جبر المطيري

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
العمار - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١١) المساعدات النقدية :-
١٠١,٩٠٠	١٢٩,٥٠٠	مساعات نقدية
١٣٣,٥٠٠	١٩٨,٠٠٠	مساعات لمستفيدين الجمعية
١٩٩,٠٢٨	٨١,٨٦٠	برامج موسمية
٨١,٠٨٦	٧٨,٦٦٧	السلة الغذائية
٦١,٨٠٠	.	كسوة العيد
٣٩,٠٠٠	.	كسوة الشتاء
٦١٦,٣١٤	٤٨٨,٠٢٧	<u>الاجمالي</u>

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٢) المساعدات العينية :-
٥٥,٠٠٠	.	السلة الغذائية- بطاقات
٥٥,٠٠٠	.	<u>الاجمالي</u>

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٣) مصروفات الانشطة :-
٢٨٧,٠١٦	١١١,٥٨٥	مشتريات الصيدلية
.	٤٠,٠٠٠	إفطار صائم
٩,٠٧٩	٧٨,٤٠٩	مصاريف الصيدلية
٢٦٥,٧٩٧	٢٧٣,٢٦٠	رواتب واجور ومافي حكمها
٥٦١,٨٩٢	٥٠٣,٢٥٤	<u>الاجمالي</u>

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٤) المصروفات العمومية والادارية :-
٢٣,٨٥٨	.	تامينات اجتماعية
٣,١٩٦	.	تذاكر سفر
.	١٧,٥٧٤	مكافآت وحوافز
١٠,٠١٠	٣,٣٠٩	كهربا ومياة وهاتف
٣٣,٦٤٧	٣٥,٥٤٩	رسوم حكومية
٢,٤٦٠	١٠,٠٠٠	صيانة وإصلاح
٩٥	.	قرطاسية ومطبوعات
٨١٣	.	أدوات مستهلكة
٥٤٥	١,٧٩٧	ضيافة ونظافة
٢٥,٦٠٠	.	تعويضات نهاية الخدمة
١,٩٥٠	.	وقود ومحروقات
٢٠٧	١١٥	عمولات بنكية
١,٤٠٠	١,٢٠٠	أجور تحمل وتنزيل
٨,٠٠٠	٨,٠٥٠	مصاريف اخري
١١١,٧٨١	٧٧,٥٩٤	<u>الاجمالي</u>

رئيس مجلس الادارة

فيصل فيحان المطيري



المشرف المالي

عبدالله سعد العتيبي

مدير الجمعية

عبدالله سعد العتيبي

المحاسبة

سغام جبر المطيري

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
العمار- القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

إيضاح : (١٥) صافي الأصول المقيدة :-

<u>صافي الأصول المقيدة ٣١</u> <u>ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>المحرر من القيود</u> <u>خلال العام</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	
٥٠,٩٤٢	٥٠,٠٠٠	٩٩,٧٤٢	١,٢٠٠	الزكاة
١,٦٤٥,١٨٩	٩٩١,٢٨١	٤٧,٤١٠	٢,٥٨٩,٠٦٠	تبرعات مقيدة
<u>١,٦٩٦,١٣١</u>	<u>١,٠٤١,٢٨١</u>	<u>١٤٧,١٥٢</u>	<u>٢,٥٩٠,٢٦٠</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (١٦) عام :-

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

رئيس مجلس الإدارة
فيصل فيحان المطيري



المشرف المالي
عبدالله سعد العتيبي

مدير الجمعية
عبدالله سعد العتيبي

المحاسبة
سظام جبر المطيري

