

جمعية البر بالرديفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٥)

الجوف - 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
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر بالرديفة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر بالرديفة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) 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 بالرديفة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، 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 وفينا 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.

١



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية البر بالرديفة

(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 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 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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

١٥ شعبان ١٤٤٥ هـ

٢٥ فبراير ٢٠٢٤ م

جمعية البر بالرديفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٣,٢٣١,٣١٨	٣,٥٥٧,٧٨٦
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٥,٣٧٥	٢٢,١٣٧
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٢٣٦,٦٩٣	٣,٥٧٩,٩٢٣
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٢٢,٧٧٧	٢٨,٤٩٠
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٦)	٠	٥,٣٧٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٢,٧٧٧	٣٣,٨٦٥
إجمالي الأصول		٣,٢٥٩,٤٧٠	٣,٦١٣,٧٨٨
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	١١,٨٢٧	٨,٠٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١١,٨٢٧	٨,٠٥٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٨)	٠	٣٢,٥٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٠	٣٢,٥٠٠
إجمالي الالتزامات		١١,٨٢٧	٤٠,٥٥٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٥٦٣,٥٦٣	(١٦٢,٥١٢)
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	٢,٦٨٤,٠٨٠	٣,٧٣٥,٧٥٠
إجمالي صافي الأصول		٣,٢٤٧,٦٤٣	٣,٥٧٣,٢٣٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣,٢٥٩,٤٧٠	٣,٦١٣,٧٨٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر بالرديفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
التبرعات النقدية العامة	(٩)	٠	٠	٠	٠	١٣,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	٣٠٨,٣٥٠	٠	٣٠٨,٣٥٠	٣٠,٠٠٠
التبرعات العينية	(١١)	٥٢٧,٧١٥	٠	٠	٥٢٧,٧١٥	٤٥٥,١٧٢
تبرعات الزكاة		٠	٠	٠	٠	١٠,٠٠٠
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	(١٢)	٠	٩,٣٢٩	٠	٩,٣٢٩	٥٤٩,٩١٢
دعم منصة احسان	(١٣)	٠	٤٧٩,٢٥٠	٠	٤٧٩,٢٥٠	٦٠٧,٣٠٠
إيرادات خدمات تطوعية		١٧٤,٨١٨	٠	٠	١٧٤,٨١٨	٠
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام		١,٤٦٢,٤٤٩	(١,٤٦٢,٤٤٩)	٠	٠	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٢,١٦٤,٩٨٢	(٦٦٥,٥٢٠)	٠	١,٤٩٩,٤٦٢	١,٦٦٥,٣٨٤
بنود المصروفات						
المساعدات النقدية	(١٤)	٢٥٦,٢٩٧	٠	٠	٢٥٦,٢٩٧	٤٥٢,٣١٨
المساعدات العينية	(١٥)	٥٢٧,٧١٦	٠	٠	٥٢٧,٧١٦	٢٩٤,١٥٩
مصروفات منصة احسان	(١٦)	٣٦٠,٠٥٠	٠	٠	٣٦٠,٠٥٠	٨١٦,٨٠٠
مصروفات خدمات تطوعية		١٧٤,٨١٨	٠	٠	١٧٤,٨١٨	٠
مساعادات الزكاة		٤٩,٧٨٥	٠	٠	٤٩,٧٨٥	٠
مصروفات الأنشطة	(١٧)	٢٦٨,٦٠١	٠	٠	٢٦٨,٦٠١	١١٦,٢٧٩
المصروفات العمومية والإدارية	(١٨)	٢١٤,٥٧٧	٠	٠	٢١٤,٥٧٧	٤٦٦,٢٠٥
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٥,٧١٣	٠	٠	٥,٧١٣	٣,٧٠٩
إطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	٠	٠	٠	٠	١٠,٧٥٠
إجمالي بنود المصروفات		١,٨٥٧,٥٥٧	٠	٠	١,٨٥٧,٥٥٧	٢,١٦٠,٢٢٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٣٠٧,٤٢٥	(٦٦٥,٥٢٠)	٠	(٣٥٨,٠٩٥)	(٤٩٤,٨٣٦)
البنود الاستثنائية						
تسويات علي سنوات سابقة		٤١٨,٦٥٠	(٣٨٦,١٥٠)	٠	٣٢,٥٠٠	(٢٠,٥٠٠)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٤١٨,٦٥٠	(٣٨٦,١٥٠)	٠	٣٢,٥٠٠	(٢٠,٥٠٠)
التغير في صافي الأصول		٧٢٦,٠٧٥	(١,٠٥١,٦٧٠)	٠	(٣٢٥,٥٩٥)	(٥١٥,٣٣٦)
صافي الأصول في بداية السنة	(١٦٢,٥١٢)	٣,٧٣٥,٧٥٠	٠	٠	٣,٥٧٣,٢٣٨	٤,٠٨٨,٥٧٣
صافي الأصول في نهاية السنة		٥٦٣,٥٦٣	٢,٦٨٤,٠٨٠	٠	٣,٢٤٧,٦٤٣	٣,٥٧٣,٢٣٧

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر بالرديفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٥)
الجوف - 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
٤,٠٨٨,٥٧٤	٣,٣٠٩,٨٥٨	٧٧٨,٧١٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(٥١٥,٣٣٦)	٤٢٥,٨٩٢	(٩٤١,٢٢٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣,٥٧٣,٢٣٨	٣,٧٣٥,٧٥٠	(١٦٢,٥١٢)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣,٥٧٣,٢٣٨	٣,٧٣٥,٧٥٠	(١٦٢,٥١٢)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٣٢٥,٥٩٥)	(١,٠٥١,٦٧٠)	٧٢٦,٠٧٥	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣,٢٤٧,٦٤٣	٢,٦٨٤,٠٨٠	٥٦٣,٥٦٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر بالرديفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٥)
الجوف - 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
(٤٩٤,٨٣٦)	(٣٥٨,٠٩٥)	التغير في صافي الأصول
(٢٠,٥٠٠)	٠	تسويات علي سنوات سابقة
٣,٧٠٩	٥,٧١٣	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٠,٧٥٠	٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٣٢,٥٠٠	٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٤٦٨,٣٧٧)	(٣٥٢,٣٨٢)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٨,٨٨٨	١٦,٧٦٢	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٣٠,٠٠٠	٠	المخزون
(٥٠,٢٥٠)	٣,٧٧٧	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٧٩,٧٣٩)	(٣٣١,٨٤٣)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢١,٣٥٥)	٠	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(١٦,١٢٥)	٠	شراء أصول غير ملموسة
٠	٥,٣٧٥	محول أصول غير ملموسة
(٣٧,٤٨٠)	٥,٣٧٥	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤١٧,٢١٩)	(٣٢٦,٤٦٨)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٩٧٥,٠٠٥	٣,٥٥٧,٧٨٦	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣,٥٥٧,٧٨٦	٣,٢٣١,٣١٨	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر بالرديفة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٥)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر بالرديفة

(١/٢) المركز الرئيسي : الرديفة - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٥) بتاريخ ١١ / ٠٨ / ١٤٣٧ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* الأهتمام بالجانب الصحي للأسرة و علي وجه الخصوص تأمين الدواء والعلاج

* مساعدة الأسر المحتاجة وتأمين السكن

* تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المحتاجة

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 . ، 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 والمعيار 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 المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 بالرديفة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٥)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(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 :-

(1/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/1/3) 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 في 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 تكيدها .

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 بالريفة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٥)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في 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 استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

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 الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية البر بالرديفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	مصرف الراجحي - عام
٢١٧,٥٤٨	٢٠٥,٤١٤	البنك الاهلي التجارى - عام
٣,٣٤٠,٢٣٨	٣,٠٢٥,٩٠٤	
<u>٣,٥٥٧,٧٨٦</u>	<u>٣,٢٣١,٣١٨</u>	<u>الاجمالي</u>
		<u>إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	ذمم العاملين
٢٢,١٣٧	٠	مصروفات مدفوعه مقدما (برنامج محاسبي)
٠	٥,٣٧٥	
<u>٢٢,١٣٧</u>	<u>٥,٣٧٥</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر بالرديفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>إيضاح : (٥) الممتلكات والألات والمعدات، صافي : -</u>											
<u>البيان</u>	<u>نسبة الاهلاك</u>	<u>تكلفة الأصول في بداية الفترة</u>	<u>إضافات خلال العام</u>	<u>الاستيعادات خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول في نهاية الفترة</u>	<u>مجمع الإهلاكات في بداية الفترة</u>	<u>إهلاكات العام</u>	<u>مجمع الإهلاك المستبعد</u>	<u>مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة</u>	<u>صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١</u>
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥ %	٢٥,٦٧٠	.	.	٢٥,٦٧٠	١٦,٥٤٢	٢,٥٦٧	.	١٩,١٠٩	٦,٥٦١	٩,١٢٨
أجهزة وآلات وعدد	١٥ %	٢٠,٩٧٢	.	.	٢٠,٩٧٢	١,٦١٠	٣,١٤٦	.	٤,٧٥٦	١٦,٢١٦	١٩,٣٦٢
الإجمالي		٤٦,٦٤٢	.	.	٤٦,٦٤٢	١٨,١٥٢	٥,٧١٣	.	٢٣,٨٦٥	٢٢,٧٧٧	٢٨,٤٩٠
<u>(٦) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي</u>											
برامج	٢٠ %	١٦,١٢٥	.	١٦,١٢٥	.	١٠,٧٥٠	.	١٠,٧٥٠	.	.	٥,٣٧٥
الإجمالي		١٦,١٢٥	.	١٦,١٢٥	.	١٠,٧٥٠	.	١٠,٧٥٠	.	.	٥,٣٧٥

جمعية البر بالرديفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		<u>إيضاح : (٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	اتعاب مهنية مستحقة
٨,٥٥٠	٨,٥٥٠	غرامات ومخالفات مستحقة (تأمينات اجتماعية)
٠	٣,٣٢٧	<u>الاجمالي</u>
<u>٨,٥٥٠</u>	<u>١١,٨٢٧</u>	
		<u>إيضاح : (٨) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	رصيد اول الفترة
٠	٣٢,٥٠٠	المكون خلال العام
٣٢,٥٠٠	٠	مخصص انتفي الغرض منه
٠	(٣٢,٥٠٠)	المسدد خلال العام
٠	٠	<u>الاجمالي</u>
<u>٣٢,٥٠٠</u>	<u>٠</u>	

جمعية البر بالرديفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

		إيضاح : (٩) التبرعات النقدية العامة :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	تبرعات نقدية غير مقيدة - اخري
١٣,٠٠٠	٠	
١٣,٠٠٠	٠	الاجمالي
		إيضاح : (١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	تبرعات نقدية مقيدة - سمو الامير فيصل بن خالد آل سعود (تشغيلي)
٠	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات
٠	٨,٣٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم الملوان
٣٠,٠٠٠	٠	
٣٠,٠٠٠	٣٠٨,٣٥٠	الاجمالي
		إيضاح : (١١) التبرعات العينية :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	تبرعات عينية - مواد غذائية
٠	٥٢,٦٦٥	تبرعات عينية - ثمرور
٠	٧٠,٠٠٠	تبرعات عينية - سلة غذائية
٠	٤٠٤,٣٠٠	تبرعات عينية - بطانيات
٠	٧٥٠	تبرعات عينية - اخري
٤٥٥,١٧٢	٠	
٤٥٥,١٧٢	٥٢٧,٧١٥	الاجمالي
		إيضاح : (١٢) اعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	اعانة الوزارة - تشغيلي
٠	٩,٣٢٩	اعانة الوزارة - إفطار صائم
٥٢,٠١٣	٠	اعانة الوزارة - كفالة يتيم
١١٠,١٦٠	٠	اعانة الوزارة - ترميم مساكن
٣٨٧,٦٠٨	٠	اعانة الوزارة - كسوة شتاء
١٣١	٠	
٥٤٩,٩١٢	٩,٣٢٩	الاجمالي
		إيضاح : (١٣) دعم منصة احسان
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	دعم منصة احسان - سقيا ماء
٠	٢٩٩,٢٥٠	دعم منصة احسان - سنابل الخير
٠	١٠٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - دفع الشتاء (دفايات)
٠	٧٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - أجهزة كهربائية (الدفايات)
١٧,٤٠٠	٠	دعم منصة احسان - السلال الغذائية اسر محتاجة
٢١٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - السلال الغذائية
٩٩,٩٠٠	٠	دعم منصة احسان - تفريج كربة
١٨٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - وجبات الطعام للحجاج
١٠٠,٠٠٠	٠	
٦٠٧,٣٠٠	٤٧٩,٢٥٠	الاجمالي

جمعية البر بالرديفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٤) المساعدات النقدية :-
٠	٧٠,٩٩٧	مساعدات نقدية - سلة غذائية
١٩,٥٠٠	٨٣,٦٧٢	مساعدات نقدية - تفريج كربيه
٢٥,٠٠٠	٢٧,٨٤٤	مساعدات نقدية - إفطار صائم
٢,٠٠٠	١٠,٦٠٠	مساعدات نقدية - اسر محتاجة
١٣٢,٩١٨	٦٣,١٨٤	مساعدات نقدية - كفالات ايتام
٢٤٩,٩٠٠	٠	مساعدات نقدية - ترميم منازل
٢٣,٠٠٠	٠	مساعدات نقدية - تأثيث منازل
٤٥٢,٣١٨	٢٥٦,٢٩٧	الاجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٥) المساعدات العينية :-
٠	٤٢٦,٨٠٠	مساعدات عينية - سلة غذائية
٠	٧٠,٠٠٠	مساعدات عينية - تمور
٠	٣٠,١٦٦	مساعدات عينية - مواد غذائية
٠	٧٥٠	مساعدات عينية - بطانيات
٢٩٤,١٥٩	٠	مساعدات عينية - أخرى
٢٩٤,١٥٩	٥٢٧,٧١٦	الاجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٦) مصروفات منصة احسان :-
٠	١٦٣,٥٠٠	مصروفات منصة إحسان - تفريج كربيه
٠	١٠٥,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - سنابل الخير
٠	٧٥,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - دفع الشتاء (دفايات)
١٩٩,٩٠٠	١٦,٥٥٠	دعم منصة احسان - السلال الغذائية
٢١٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - السلال الغذائية اسر محتاجة
١٥٠,٠٠٠	٠	مصروفات منصة إحسان - ترميم منزل متهالك لأبناء فقدا الأم والأب
١٢٠,٠٠٠	٠	مصروفات منصة إحسان - كفالة ايتام
١٠٠,٠٠٠	٠	مصروفات منصة إحسان - وجبات الطعام للحجاج
١٩,٥٠٠	٠	مصروفات منصة إحسان - تفريج كربيه
١٧,٤٠٠	٠	مصروفات منصة إحسان - أجهزة كهربائية (الدفايات)
٨١٦,٨٠٠	٣٦٠,٠٥٠	الاجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١٧) مصروفات الأنشطة :-
٠	٣,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - استضافة مؤسسة عبدالسلام الراجحي
١٠٣,١١٥	٣٥,٥٠٠	مصروفات برامج وانشطة - استضافة ضيوف الرحمن للحج والعمرة
٠	٥٨,٦٥٤	مصروفات برامج وانشطة - تدريب وتأهيل
٠	٤,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - تعليم الايتام بتكليف مدرسة أصفان
١٠,٧٦٤	٠	مصروفات برامج وانشطة - حملة شفاء
٢,٤٠٠	٤٩,٥٠٠	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات محملة على النشاط
٠	٦٦,٤٤٧	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات جمع الأموال
٠	٥١,٥٠٠	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات الحوكمة
١١٦,٢٧٩	٢٦٨,٦٠١	الاجمالي

جمعية البر بالرديفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح : (١٨) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٣٠٤,٩٠٠	١٤٨,٥٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها (عمالة مؤقتة)
١٣,٢٤٤	.	التأمينات الإجتماعية
.	٣٦,٠٠٠	ايجارات
١٥,٠١٦	٩,٣٢٧	منافع وخدمات
٨,٠٥٠	٨,٥٠٠	اتعاب مهنية
٣٩٧	٤,٢١٥	مصاريف وعمولات بنكية
.	٣,٣٢٧	غرامات ومخالفات (تأمينات اجتماعية)
١١,٣٧٣	٢,١٠٠	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٤٤٠	١,٤٨٠	ادوات كتابية ومطبوعات
.	١,١٢٨	مصاريف رسوم وإشتراكات
٩٧,٢٠٠	.	ايجارات
٨٥	.	مصاريف ضيافة ونظافة
١٢,٠٠٠	.	مكافاة ترك الخدمة
١,٥٠٠	.	تدريب وتأهيل
<u>٤٦٦,٢٠٥</u>	<u>٢١٤,٥٧٧</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر بالرديفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>المحول الى صافي</u>	<u>الرصيد</u>	<u>إيضاح : (١٩) صافي الأصول المقيدة : -</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>الأصول الغير مقيد</u>	<u>بداية الفترة</u>	
١٣٧,٧٠٨	.	.	.	١٣٧,٧٠٨	صافي الأصول اعانة الوزارة - ترميم منازل
١٢٨,١٢٥	.	.	.	١٢٨,١٢٥	صافي الأصول اعانة الوزارة - كفالات
٧٥,٠٩٦	.	.	.	٧٥,٠٩٦	صافي الأصول اعانة الوزارة - تأثيث منازل
٥٩,٧٨٥	.	.	.	٥٩,٧٨٥	صافي الأصول - زكاة
٥٠,٠٠٠	.	.	.	٥٠,٠٠٠	صافي الأصول مجلس الجمعيات - سلة غذائية
.	١٦,٥٥٠	.	٣٠٩,٩٠٠	٣٢٦,٤٥٠	صافي الأصول منصة احسان - سلة غذائية
.	.	.	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	صافي الأصول منصة احسان - كفالة ايتام
.	١٦٠,٥٠٠	.	.	١٦٠,٥٠٠	صافي الأصول منصة احسان - تفريج كربة
.	.	.	٧٦,٢٥٠	٧٦,٢٥٠	صافي الأصول - سلة غذائية (عينية)
.	٨٣١	.	.	٨٣١	صافي الأصول - إفطار صائم
.	٢٧,٠١٣	.	.	٢٧,٠١٣	صافي الأصول منصة التبرعات الوطنية - إفطار صائم
٢٩٩,٢٥٠	.	٢٩٩,٢٥٠	.	.	دعم منصة احسان - سقيا ماء
٨,٣٥٠	.	٨,٣٥٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات
.	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - سمو الامير فيصل بن خالد آل سعود (تشغيلي)
.	٩,٣٢٩	٩,٣٢٩	.	.	اعانة الوزارة - تشغيلي
.	١٠٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	.	.	دعم منصة احسان - سنابل الخير
.	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	.	.	دعم منصة احسان - دفع الشتاء (دفايات)
١,٩٢٥,٧٦٦	٦٤٨,٢٢٦	.	.	٢,٥٧٣,٩٩٢	صافي الأصول اعانة الوزارة - أخرى
<u>٢,٦٨٤,٠٨٠</u>	<u>١,٣٤٢,٤٤٩</u>	<u>٧٩٦,٩٢٩</u>	<u>٥٠٦,١٥٠</u>	<u>٣,٧٣٥,٧٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>