

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / جمعية البر بمركز نجر

(تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية)

نجران - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر بمركز نجر - منطقة نجران - والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، قائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١/٠١/٢٠٢٣ م إلى ٣١/١٢/٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة . في رأينا أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية . المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و المتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

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

أمور أخرى:

- القوائم المالية الحالية هي إعادة إصدار لقوائم مالية أصدرت بتاريخ ٢٠٢٤/٠٢/٠٣ م الموافق ١٤٤٥/٠٧/٢٢ هـ وذلك لوجود رأياً متحفظاً يخص التزامات المنافع المحددة للموظفين وإفادتنا لاحقاً من إدارة الجمعية بعدم وجود عمالة على الكفالة وتعاون موظفي الجمعية لفترة واحدة فقط .

- القوائم المالية للجمعية عن العام المالي السابق المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م بإسم/ جمعية البر الخيرية بمركز نجر .

- تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٧/٠٥/٢٠٢٣ م الموافق ١٤٤٤/١٠/٢٧ هـ .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ .

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسئولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح بحسب ما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، وليس هنالك خيار ملائم بخلاف ذلك .

أن المكلفين بالحوكمة وهم إدارة الجمعية مسئولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية ، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، يعد التأكيد المعقول مستوى عالي من التأكيد ، ولكنه لا يضمن ان عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عند وجوده ، يمكن ان تنتج التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان من المتوقع الى حد معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية .

نجران - المملكة العربية السعودية

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تتمة):

المهني خلال عملية المراجعة كما نقوم ايضا بما يلي :

- كما نقدم للمكلفين بالحوكمة بياناً نوضح فيه اننا قد التزمنا بالمتطلبات الاخلاقية المناسبة المتعلقة بالاستقلال ، و نقوم بإبلاغهم بجميع العلاقات و الامور الاخرى التي يعتقد الى حد معقول انها قد تؤثر على استقلالنا ، وسبل الحماية لها ان لزم الامر .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

- ٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية والتقارير المستخرجة منها.

التاريخ : ٢٠٢٤/٠٥/١٤ م

الموافق: ١٤٤٥/١١/٠٦ هـ

محاسب و مراجع قانونی

محمد وبران آل کلب

ترخيص رقم ۲۶۸

تاریخہ ۱۸/۰۷/۱۴۱۰ھ



جمعية البر الخيرية بمركز ثجر
ترخيص (٨٩٠) - منطقة نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

بيان	إيضاح	٢٠٢٣ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	٤	١,٠٣٤,٨١٤	١,١٩٧,٠٣٦
ذمم وأرصدة مدينة	٥	٢,٩١٠	٧,٨٧٥
إجمالي الأصول المتداولة		١,٠٣٧,٧٢٤	١,٢٠٤,٩١١
الأصول غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات بالصافي	٦	٣٨٦,٦١٥	٣٩٨,٣٢٥
أصول غير ملموسة بالصافي	٧	١٩,٤٠٠	١٢,٦٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤٠٦,٠١٥	٤١٠,٩٢٥
إجمالي الأصول		١,٤٤٣,٧٣٩	١,٦١٥,٨٣٦
الالتزامات وصافي أصول الجمعية			
الالتزامات المتداولة			
أرصدة دائنة	٨	٥,٧٥٠	--
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٧٥٠	--
إجمالي الالتزامات		٥,٧٥٠	--
صافي أصول الجمعية			
صافي الأصول غير المقيمة		٦٤٤,١٥٠	٧٠٦,٢٦٦
صافي الأصول المقيمة	٩	٧٩٣,٨٣٩	٩٠٩,٥٧٠
إجمالي صافي الأصول		١,٤٣٧,٩٨٩	١,٦١٥,٨٣٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٤٤٣,٧٣٩	١,٦١٥,٨٣٦



الإيضاحات من ١ إلى ١٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بمركز ثجر
ترخيص (٨٩٠) - منطقة نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيد ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب :-						
تبرعات واستقطاعات نقدية	١٠	٢٠,٨٠١	٩٦,٠٠٠	--	١١٦,٨٠١	٢٤٢,٢٦٠
تبرعات زكاة	--	--	--	--	--	٢٩,٣١٦
تبرعات عينية	--	--	٢١٧,١٠٠	--	٢١٧,١٠٠	٧١,٠٠٠
دعم منصة إحسان	--	--	--	--	--	٥٨٧,١٤١
المنح الحكومية (دعم تشغيلي)	--	٢٤٠,٠٠٠	--	--	٢٤٠,٠٠٠	٤٣٣,٦٨٠
المنح الحكومية (دعم اجتماعي)	--	--	٣٥,٠٠٠	--	٣٥,٠٠٠	--
الأصول المحررة من القيود لتحقيق الاستخدام		٤٦٣,٨٣١	(٤٦٣,٨٣١)	--	--	--
إعادة تصنيف الأصول المقيدة		٧٢٤,٦٣٢	(١١٥,٧٣١)	--	٦٠٨,٩٠١	١,٣٦٣,٣٩٧
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات والخسائر :-						
مصروفات البرامج والأنشطة	١١	(٥٠٦,٩٠٣)	--	--	(٥٠٦,٩٠٣)	(٦٨٦,٧٢٤)
مصروفات زكاة	--	--	--	--	--	(٢٨,٣١٦)
مصروفات عينية	--	--	--	--	--	(٧١,٠٠٠)
مصروفات تشغيلية محملة على النشاط	--	(٩٠,٠٧٧)	--	--	(٩٠,٠٧٧)	(٣٠,٠٥٠)
مصروفات جمع الأموال	--	(٢٤,٠٠٠)	--	--	(٢٤,٠٠٠)	(٥٤,٧١٩)
المصروفات العمومية والإدارية	١٢	(١٤٨,٩٥٨)	--	--	(١٤٨,٩٥٨)	(٢٢٩,٤٦٨)
استهلاك الأصول الثابتة	--	(١١,٧١٠)	--	--	(١١,٧١٠)	(١١,٧١٠)
إطفاء أصول غير ملموسة	--	(٥,١٠٠)	--	--	(٥,١٠٠)	(٥,١٠٠)
إجمالي المصروفات والخسائر						
التغير في صافي الأصول خلال الفترة		(٦٢,١١٦)	(١١٥,٧٣١)	--	(١٧٧,٨٤٧)	٢٤٦,٣١٠
صافي الأصول في بداية الفترة		٧٠٦,٢٦٦	٩٠٩,٥٧٠	--	١,٦١٥,٨٣٦	٩٨٠,٢٦٢
تسويات سنوات سابقة	--	--	--	--	--	٣٨٩,٢٦٤
صافي الأصول في نهاية الفترة						
		٦٤٤,١٥٠	٧٩٣,٨٣٩	--	١,٤٣٧,٩٨٩	١,٦١٥,٨٣٦



الإيضاحات من ١ إلى ١٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بمركز ثجر
ترخيص (٨٩٠) - منطقة نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان	٢٠٢٣ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي
التدفق النقدي من أنشطة التشغيل		
التغير في صافي الأصول خلال الفترة	(١٧٧,٨٤٧)	٢٤٦,٣١٠
بنود لا تحتاج إلى نقدية		
استهلاك الممتلكات والمعدات	١١,٧١٠	١١,٧١٠
إطفاء الأصول غير الملموسة	٥,١٠٠	٥,١٠٠
صافي الدخل بعد التغيرات	(١٦١,٠٣٧)	٢٦٣,١٢٠
التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية		
(نقص) في الأرصدة المدينة	٤,٩٦٥	٩,٣٢٤
زيادة في الأرصدة الدائنة	٥,٧٥٠	--
صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية	١٠,٧١٥	٩,٣٢٤
صافي التدفق النقدي الناتج عن الأنشطة التشغيلية	(١٥٠,٣٢٢)	٢٧٢,٤٤٤
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		
التغير في الممتلكات والمعدات	--	(٣٧٥,٠٠٠)
التغير في الأصول غير الملموسة	(١١,٩٠٠)	--
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) / الناتج عن الأنشطة الاستثمارية	(١١,٩٠٠)	(٣٧٥,٠٠٠)
التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية		
التغير في صافي الأصول	--	٣٨٩,٢٦٤
صافي التدفق النقدي الناتج عن الأنشطة التمويلية	--	٣٨٩,٢٦٤
(النقص) زيادة في النقد وما في حكمه خلال الفترة	(١٦٢,٢٢٢)	٢٨٦,٧٠٨
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	١,١٩٧,٠٣٦	٩١٠,٣٢٨
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	١,٠٣٤,٨١٤	١,١٩٧,٠٣٦



الإيضاحات من ١ إلى ١٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بمركز ثجر ترخيص (٨٩٠) - منطقة نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١. إيضاح رقم (١) تعريفي ف :

جمعية البر الخيرية بمركز ثجر - منطقة نجران - تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٠) وتاريخ ٢٠١٧/٠٣/٠٧ م .
نشاط الجمعية : الرفاه الاجتماعي - تحديد وتوزيع المساعدات الاجتماعية - الرعاية النهارية لذوي الاحتياجات الخاصة - تبني الأطفال - الاستشارات للأسر والأفراد .

٢. أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة :

تم إعداد هذه القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

١/٢. **العرف المحاسبي:** أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ، باستثناء المحاسبة عن الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة .

٢/٢. **عملة العرض والنشاط:** تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط للجمعية .
٣/٢. **الممتلكات والمعدات:** يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بتكلفتها الفعلية ويتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً للنسب الواردة بجدول الممتلكات والمعدات وتعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفات إيرادية أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الأنشطة .

٤/٢. **الإيراد والمصروفات:** تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) **الإيراد:** يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة ، وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

(ب) **المصروفات:** ب/١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ب/٢- المصروفات والمساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

٥/٢. **منافع الموظفين:** يتم الاحتساب بما يتفق مع نظام العمل السعودي عن مدة خدمة العاملين المستحقة حتى تاريخ قائمة المركز المالي ويتم إدراج المخصصات المتعلقة بالإجازة السنوية وتذاكر السفر ضمن الالتزامات المتداولة بينما يتم إدراج المخصص المتعلق بمكافأة نهاية الخدمة ضمن الالتزامات غير المتداولة .

٦/٢. **النقد والنقد المماثل:** وتشمل النقد وما في حكمه والمتمثل في النقدية بالصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام في البنوك .

٧/٢. **الذمم المدينة:** تظهر بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً أية مبالغ غير قابلة للتحويل وتشطب الديون المدومة عند عدم إمكانية تحصيلها ، وتقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها كإيرادات أخرى .

٨/٢. **مشروعات تحت التنفيذ:** يتم احتساب تكاليف المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية ، ويسجل ببند مشروعات تحت التنفيذ لحين استلامه من المقاول وتسجيله في الحسابات حسب طبيعته ضمن الممتلكات والمعدات أو بند الاستثمارات العقارية .

٩/٢. **الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة:** يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء قدمت أو لم تقدم بها فواتير .

١٠/٢. **التبرعات العينية:** يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترية على هذا الأساس .

١١/٢. **التدفقات النقدية:** يتم إعداد التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة .

الإيضاحات من ١ إلى ١٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.



جمعية البر الخيرية بمركز ثجر
ترخيص (٨٩٠) - منطقة نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢- أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

١٢/٢. الأصول المقيدة: تعد جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود (قيود الاستخدام أو قيود الوقت أو كلاهما معاً) وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات و أصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .
١٣/٢. الأصول غير المقيدة: تعد جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود ، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات و أصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .
١٤/٢. أصول الأوقاف: تعتبر أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة والمحافظة عليها وعدم بيعها أو استثمارها لتوفير مصدر دخل .
١٥/٢. السنة المالية: السنة المالية التي يمثلها القوائم المالية عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

٣. عام :

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية هذا العام لأقرب ريال سعودي .
- الأرقام التي بين الأقواس يتم طرحها .
- لا توجد عمالة على كفالة الجمعية وجميع موظفي الجمعية متعاونين لفترة واحدة فقط .
- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية .

٤. النقد وما في حكمه

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي	
١٧٨,٣٨٧	٢٥,١٩٢	مصرف الراجحي ح/ (٦٦٩٦٦٤) عام
٥٦,٢٤٦	٥٦,٢٤٦	مصرف الراجحي ح/ (٨٧٨٨٨٧) زكاة
٣٦٠	١٥,٥١٠	مصرف الراجحي ح/ (٨٦٨٨٨٨) وقف
٩٦٢,٠٤٣	٩٣٧,٨٦٦	البنك الأهلي ح/ (٥٠٠٠١٠٦)
١,١٩٧,٠٣٦	١,٠٣٤,٨١٤	

٥. ذمم وأرصدة مدينة

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٧,٨٧٥	٢,٩١٠	تسويات ضريبة القيمة المضافة
٧,٨٧٥	٢,٩١٠	



الإيضاحات من ١ إلى ١٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بمركز ثجر
ترخيص (٨٩٠) – منطقة نجران – المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٧. أصول غير ملموسة بالصافي

البيان	التكلفة في ٢٠٢٣/٠١/٠١	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١	نسبة الإطفاء	مجمع الإطفاء السابق	إطفاء الفترة	مجمع الإطفاء الحالي	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١
برامج الكمبيوترية	٣٤,٠٠٠	١١,٩٠٠	٤٥,٩٠٠	%١٥	٢١,٤٠٠	٥,١٠٠	٢٦,٥٠٠	١٩,٤٠٠	١٢,٦٠٠
الإجمالي	٣٤,٠٠٠	١١,٩٠٠	٤٥,٩٠٠	---	٢١,٤٠٠	٥,١٠٠	٢٦,٥٠٠	١٩,٤٠٠	١٢,٦٠٠



الإيضاحات من ١ إلى ١٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بمركز ثجر
ترخيص (٨٩٠) - منطقة نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٨. أرصدة دائنة

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي	مصرفات مستحقة
--	٥,٧٥٠	
--	٥,٧٥٠	

٩. صافي الأصول المقيدة

الرصيد ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	المحذر من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	البيان
٤٦,٨١٦	--	--	٤٦,٨١٦	تبرعات زكاة
٩,٩١٦	--	--	٩,٩١٦	كسوة شتاء- دعم المجلس الفرعي للجمعيات
٧١,٠٠٠	(٢١٧,١٠٠)	٢١٧,١٠٠	٧١,٠٠٠	تبرعات عينية
١٠٥,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	تبرع نقدي-د/ فوزية الجفالي - برامج متنوعة
٥,٨٦٩	(٣٩,١٣١)	--	٤٥,٠٠٠	كسوة شتاء- دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٨,٤٠٠	(٤٧,٦٠٠)	٥٦,٠٠٠	--	سلال غذائية - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٥٠,٠٠٠	--	--	٥٠,٠٠٠	كسوة شتاء- دعم مؤسسة الضويان
١٥,٠٠٠	--	--	١٥,٠٠٠	دعم سلال غذائية - مؤسسة الشيخ فهد بن عبدالله العويضة الخيرية
٤٦٨,٥٣٤	(٣٥,٠٠٠)	٣٥,٠٠٠	٤٦٨,٥٣٤	منح حكومية - دعم اجتماعي
--	(٤٥,٩٠٠)	--	٤٥,٩٠٠	مشروع الكفالة العامة للأيتام- منصة احسان
٦,٤٠٤	--	--	٦,٤٠٤	مشروع ترميم مسكن متضرر للأسر المحتاجة - منصة احسان
٦,٩٠٠	(٣٩,١٠٠)	--	٤٦,٠٠٠	مشروع السلال الغذائية - منصة احسان
٧٩٣,٨٣٩	(٤٦٣,٨٣١)	٣٤٨,١٠٠	٩٠٩,٥٧٠	الإجمالي

١٠. تبرعات واستقطاعات نقدية

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي	غير مقيد	مقيد	اجمالي	البيان
٢١,٧٦٠	١٨,٢٠١	--	--	١٨,٢٠١	تبرعات نقدية
--	٢,٦٠٠	--	--	٢,٦٠٠	استقطاعات نقدية - أوامر مستديمة
٧٦,٠٠٠	--	--	--	--	كسوة شتاء - دعم المجلس الفرعي للجمعيات
٥٩,٥٠٠	--	--	--	--	سلال غذائية - دعم المجلس الفرعي
٤٥,٠٠٠	--	--	--	--	كسوة شتاء- دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
--	٥٦,٠٠٠	٥٦,٠٠٠	--	--	سلال غذائية - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	--	--	تبرع نقدي د/ فوزية الجفالي - برامج متنوعة
٢٤٢,٢٦٠	١١٦,٨٠١	٩٦,٠٠٠	٢٠,٨٠١	٢٠,٨٠١	الإجمالي



الإيضاحات من ١ إلى ١٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بمركز ثجر
ترخيص (٨٩٠) - منطقة نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١١. مصروفات البرامج والأنشطة

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي	
--	٢١٧,١٠٠	مصروفات عينية
--	٣٩,١٣١	كسوة شتاء- دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
--	٤٧,٦٠٠	سلال غذائية - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٦٦,٠٨٤	--	كسوة شتاء - المجلس الفرعي للجمعيات
--	٤٠,٠٠٠	برامج متنوعة - د/ فوزية الجفالي
٥٩,٥٠٠	--	سلال غذائية - المجلس الفرعي للجمعيات
٦٢,١٠٠	٤٥,٩٠٠	الكفالة العامة للأيتام - منصة احسان
٥٥,٧٢٥	٣٥,٠٠٠	منح حكومية - الدعم الاجتماعي
٢٢٢,٧٣٧	--	ترميم منزل متضرر لأسرة محتاجة - منصة احسان
١٥٤,٠٠٠	٣٩,١٠٠	سلال غذائية - منصة احسان
٥٠,٠٠٠	--	تفريغ كربة - منصة احسان
١٣,٥٧٨	--	كسوة العيد
٣,٠٠٠	--	اعانة وزاج
--	٤٣,٠٧٢	مصروفات دعم تشغيلي
٦٨٦,٧٢٤	٥٠٦,٩٠٣	الإجمالي



الإيضاحات من ١ إلى ١٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بمركز ثجر
ترخيص (٨٩٠) - منطقة نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٢. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٩٨,٥٠٠	٩٠,٠٠٠	رواتب وأجور
٤٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	إيجارات
٨٨٠	--	سفر وانتداب وانتقالات
٦٩٨	--	مطبوعات
٥٦٣	٢,١١٢	أدوات مكتبية
١,٤٢٨	--	تأمين طبي
١٨,٩١٣	--	تجديد اقامات ونقل كفالات
٣٣٠	٢,٢٥٠	ضيافة
٩٥	١٧٤	صيانة وإصلاح
--	١,٩١٩	سباكة
١٨,٣٦٣	٩٣٥	اشتراكات وترخيص
٣,٠٥٦	٢,٤٤٧	بريد وهاتف
٦٥٠	٢٥٠	شحن وأجور نقل
٣,٦٢٢	٢,٣٣١	كهرباء ومياه
٧٣٦	٦٦٥	نظافة
--	١٠,٧٥٠	أتعاب مهنية
٢,٠٠٠	--	بدل طبيعة عمل
٥,٧٧٥	--	تأمينات اجتماعية
٥٠٩	٤,٢٦٠	مكافآت وحوافز
٢٨,٠٠٠	--	التزامات منافع الموظفين
٣,٥٠٠	٤,٧٥٥	أجور عمال
١,٨٥٠	٢,١٠٠	أجور تحميل وتنزيل
--	١٠	متنوعة
٢٢٩,٤٦٨	١٤٨,٩٥٨	الإجمالي



الإيضاحات من ١ إلى ١٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بمركز ثجر ترخيص (٨٩٠) - منطقة نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما في حكمه ، ذمم مدينة ، أصول متداولة أخرى ، ذمم دائنة والتزامات أخرى .

١/١٣. مخاطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة طرف ما على سداد المبالغ المستحقة عليه ، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان ، تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع ، تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من شركات وهيئات في السوق المحلية وتعمل الجمعية على المتابعة الدائمة لتحصيل مديونيات الذمم المدينة التجارية .

٢/١٣. مخاطر السيولة :

إن مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة المنشأة لصعوبات عند تأمين السيولة اللازمة لمواجهة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة ، وتدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمواجهة أي التزامات مستقبلية .

٣/١٣. مخاطر العملة :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ، إن الجمعية غير معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية نظراً لأن تعاملاتها خلال الفترة تمت بالريال السعودي .

٤/١٣. القيمة العادلة :

هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للجمعية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة ، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية للجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

١٤. الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة بأنه لا يوجد هناك أحداث لاحقة هامة قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وذلك حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية .

١٥. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٤/٠٢/٠١ م الموافق ١٤٤٥/٠٧/٢٠ هـ



الإيضاحات من ١ إلى ١٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.