



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

جمعية البر الأهلية بتهامة بللسمر وبللحمر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير المراجع المستقل



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٣٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ حدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ / ٦٩٩١٢
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ / ٩٦٦١٢

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ / ٦٩٩١١
فاكس : ٤١٦١٣٢٢ / ٩٦٦١١



KINGDOM OF SAUDI ARABIA

جمعية البر الأهلية بتهامة بللسمر وبلحمر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣)
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 الادارة

جمعية البر الأهلية بتهامة بللسمر وبللحمر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣)

عسير - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الأهلية بتهامة بللسمر وبللحمر ("الجمعية")، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٣١٣)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، 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 ٢٠٢٣م 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 العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة.

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 وملاءمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أما آخر

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



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٣٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ حدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧
فاكس : ٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤١٦١٠٠٨
فاكس : ٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٢٢٢



المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

تقرير المراجع المستقل

جمعية البر الأهلية بتهامة بللسمر وبلحمر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣)

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل 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 ، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة. ووفقاً لنظام المؤسسات 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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

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 جوهرياً منفردة أو مجمعة، 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.



تقرير المراجع المستقل

جمعية البر الأهلية بتهامة بللسمر وبلحمر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- 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.



محاسبون ومراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)

التاريخ: ٠٦ ذوالقعدة ١٤٤٥ هـ

الموافق: ١٤ مايو ٢٠٢٤ م

الرياض - المملكة العربية السعودية



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٣٢٣ / ١١ / ٧٤٩) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ حدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧
فاكس : ٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤١٦١٠٠٨
فاكس : ٩٦٦ ١١ ٤١٦١٣٢٢



المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

جمعية البر الأهلية بتهامة بالسمر والبجر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣)

قائمة المركز المالي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ايضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٣,٨٣٩,٤٣٨	٣,٩٤٥,٧٧٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٣,٨٣٩,٤٣٨	٣,٩٤٥,٧٧٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول الأوقاف
١,٢٢٤,٢٦٩	١,٢٢٨,٠٨٥	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ- أوقاف
١٠,٩٨٧,٩٧٦	١٠,٣٢٩,٧٢٠	(٦)	أصول الأوقاف "بالصافي"
١٢,٢١٢,٢٤٥	١١,٥٥٧,٨٠٥		إجمالي الأصول الأوقاف
			اجمالي الأصول غير المتداولة
١	١	(٧)	الأصول غير الملموسة "بالصافي"
١,٨٦٣,١٤١	١,٨٤٧,٣٣٦	(٨)	ممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"
١,٨٦٣,١٤٢	١,٨٤٧,٣٣٧		اجمالي الأصول غير متداولة
١٧,٩١٤,٨٢٥	١٧,٣٥٠,٩١٧		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
-	٥,٧٥٠		مصرفات مستحقة
-	٥,٧٥٠		اجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٢٤٩,١٥٧	٢٨٩,٧٤٥	(٩)	مخصص مزايا ومناقص الموظفين
٢٤٩,١٥٧	٢٨٩,٧٤٥		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٢٤٩,١٥٧	٢٩٥,٤٩٥		اجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
١٣,٤٣٩,٦٩٣	١٣,٦٣٦,٥٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٦٧٠,٧٦٥	٣,٨٠٨,٨٢٠	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
(٤٤٤,٧٩٠)	(٣٩٩,٨٩٨)		صافي أصول الأوقاف
١٧,٦٦٥,٦٦٨	١٧,٠٥٥,٤٢٢		إجمالي صافي الأصول
١٧,٩١٤,٨٢٥	١٧,٣٥٠,٩١٧		إجمالي الألتزامات وصافي الأصول

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

جمعية البر الأهلية بتهامة بالسمر والبجر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣)

قائمة الأنشطة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
الإيرادات والتبرعات					
١٣١,٦١٣	١٧٣,٠٢٩	-	-	١٧٣,٠٢٩	التبرعات النقدية العامة
٢٤٩,٤٧٨	٥٨١,٩٧٤	-	٥٨١,٩٧٤	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٥٢,٤٥٥	٥٤,٨٩٢	٥٤,٨٩٢	-	-	تبرعات نقدية أوقاف
١١,٢٠٠	١٧,١٠٠	-	-	١٧,١٠٠	اشتراكات الأعضاء
٦١٢,٠٥٥	١,٤١٦,٤١٦	-	-	١,٤١٦,٤١٦	التبرعات العينية
-	٤٤,٤٥٤	-	٤٤,٤٥٤	-	تبرعات تطوعية
٩٨١,٤٠٠	١,١١٢,٣٥٨	-	١,١١٢,٣٥٨	-	(١١) دعم منصة أحسان
٦٦٢,٠٦٢	٥١١,٩١٠	-	٥١١,٩١٠	-	تبرعات الزكاة
١١٨,٦٤٩	-	-	-	-	صدقات
٥٤٨,٨٠٠	٥٤٦,٢٠٠	-	-	٥٤٦,٢٠٠	(١٢) الإيرادات الذاتية للجمعية
٧٠,٠٠٠	٥٦٢,٤٦٠	-	٥٦٢,٤٦٠	-	(١٣) إعانات الوزارة
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	-	(٥٢٩,٠٢٨)	٥٢٩,٠٢٨	(١٩) تسويات وإعادة تصنيف أصول مقيدة لعام ٢٠٢٠ م
-	-	-	(٣,١٤٦,٠٧٣)	٣,١٤٦,٠٧٣	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٣,٤٣٧,٧١٢	٥,٠٢٠,٧٩٣	٥٤,٨٩٢	(٨٦١,٩٤٥)	٥,٨٢٧,٨٤٦	مجموع الإيرادات وإعادة التصنيف
المصروفات والمساعدات					
(١٢٩,٦٥٠)	(٧٠٣,٨٩٥)	-	-	(٧٠٣,٨٩٥)	(١٤) المساعدات النقدية
(٦١٢,٠٥٥)	(١,٤١٦,٤١٦)	-	-	(١,٤١٦,٤١٦)	المساعدات العينية
(٥٨١,٠٠٠)	(٦١٢,٦٠٠)	-	-	(٦١٢,٦٠٠)	المساعدات الزكاة
-	(٤٤,٤٥٤)	-	-	(٤٤,٤٥٤)	مصروفات تطوعية
(٨٦٥,٥٠٠)	(٧٥٥,٦٦٨)	-	-	(٧٥٥,٦٦٨)	(١٥) مصروفات دعم منصة أحسان
(١,٠٩٦,٢٢٨)	(١,٠٢٩,٤٥٦)	-	-	(١,٠٢٩,٤٥٦)	(١٦) مصروفات الدعم الحكومي
-	(٣٥,٣٩٨)	-	-	(٣٥,٣٩٨)	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة
-	(١٢١,٠٢٢)	-	-	(١٢١,٠٢٢)	محملة على النشاط
(٨,٠٥٠)	(١,٢٠٠)	-	-	(١,٢٠٠)	مصاريف الفندق المؤجر
-	(٢١,٥٤٤)	-	-	(٢١,٥٤٤)	مصاريف حوكمة
-	(٢٩)	-	-	(٢٩)	خسائر بيع أصول
(٣٦,٠٦٠)	(٥٠,٧٣٥)	-	-	(٥٠,٧٣٥)	مصاريف جمع الأموال
(٣٣٠,٢٤٠)	(١٦٣,٨١٤)	-	-	(١٦٣,٨١٤)	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
(٦٥٨,٢٥٧)	(٦٥٨,٢٥٦)	-	-	(٦٥٨,٢٥٦)	(٦) استهلاك أصول الأوقاف
(١٥,١٧٨)	(١٦,٥٥٢)	-	-	(١٦,٥٥٢)	(٨) استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(١٧١,٧٠٧)	-	-	-	-	مصروفات أخرى
(٤,٥٠٣,٩٢٥)	(٥,٦٣١,٠٣٩)	-	-	(٥,٦٣١,٠٣٩)	إجمالي المصروفات
(١,٠٦٦,٢١٣)	(٦١٠,٢٤٦)	٥٤,٨٩٢	(٨٦١,٩٤٥)	١٩٦,٨٠٧	التغير في صافي الأصول
١٨,٧٣١,٨٨١	١٧,٦٦٥,٦٦٨	(٤٤٤,٧٩٠)	٤,٦٧٠,٧٦٥	١٣,٤٣٩,٦٩٣	صافي الأصول في بداية السنة
١٧,٦٦٥,٦٦٨	١٧,٠٥٥,٤٢٢	(٣٨٩,٨٩٨)	٣,٨٠٨,٨٢٠	١٣,٦٣٦,٥٠٠	صافي الأصول في نهاية السنة

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

جمعية البر الأهلية بتهامة بالسمر والبجر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
(١,٠٦٦,٢١٣)	(٦١٠,٢٤٦)		التغير في صافي الأصول
٦٥٨,٢٥٧	٦٥٨,٢٥٦	(٦)	استهلاك أصول الأوقاف
١٥,١٧٨	١٦,٥٥٢	(٨)	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٩٩,١٥٧	٤٠,٥٨٨	(٩)	المكون من مخصص مزايا ومنافع الموظفين
-	٥,٧٥٠		مصروفات مستحقة
(١٩٣,٦٢١)	١١٠,٩٠٠		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
٧,٠٠٠	-		استبعادات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٧٠,٤٥٧)	(٣,٨١٦)	(٥)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
(٧,٥٩٠)	(١,٨٤٩)	(٨)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	١,١٠٢	(٨)	إستبعادات الممتلكات والآلات والمعدات
(٤٦٤,٦٦٨)	١٠٦,٣٣٧		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٤٦٤,٦٦٨)	١٠٦,٣٣٧		صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه خلال العام
٤,٣٠٤,١٠٦	٣,٨٣٩,٤٣٨		رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
٣,٨٣٩,٤٣٨	٣,٩٤٥,٧٧٥	(٤)	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

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

١. معلومات عن الجمعية:
 - اسم الجمعية: جمعية البر الأهلية بتهامة بللسمر وبللحمر
 - المركز الرئيسي: عسير - المملكة العربية السعودية
 - رقم التسجيل بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي: (٣١٣) بتاريخ ١٤/٠١/١٤٤١ هـ الموافق ١١/٠٢/٢٠٠٥ م ومجدد الترخيص حتى تاريخ ١٨/٠١/١٤٤٨ هـ الموافق ٠٣/٠٧/٢٠٢٦ م.
 - أهداف الجمعية: -
 ١. العمل على نشر وتشجيع روح التكافل بين الفئات المجتمع.
 ٢. تقديم المساعدات والإعانات للأسر المحتاجة للمساعدة.
 ٣. المشاركة في إنشاء المؤسسات الاجتماعية الإنسانية المختلفة.
 ٤. العمل على تأهيل الأسر المحتاجة بالتعاون مع المؤسسات المتخصصة.
 ٥. تحسين أوضاع الأسر المحتاجة بالتعاون مع المؤسسات المتخصصة.
 ٦. المشاركة مع الهيئات الأهلية في مساعدة منكوبي الكورث.
- تبدأ السنة المالية للجمعية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

٧. 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 والمصروفات 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 والمصروفات 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 للجمعية.

٨. 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 الصندوق والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى:-

تتضمن المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الاسمية مخصصاً 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).

جمعية البر الأهلية بتهامة بالسمر والبلمر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣,٣	<u>الممتلكات والآلات والمعدات</u>
تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتناؤها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الآتية:	

النسبة	البند	النسبة	البند	النسبة	البند
١٥%	حاسب آلي	١٥%	آلة التصوير وفاكس	٥%	المباني
١٠%	أثاث ومفروشات	١٥%	مكيفات	١٥%	أجهزة كهربائية
١٠%	لوحة دعائية	١٠%	معدات مغسلة الأموات	٢٠%	سيارات
		١٥%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٠%	حاويات الملابس

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 أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الأنشطة.

٤,٣	<u>الأصول غير الملموسة:-</u>
يتم قياس الأصول غير الملموسة التي تستحوذ عليها الجمعية وذات الاعمار الإنتاجية المحددة بالتكلفة. تقاس لاحقاً بالتكلفة ناقص الاطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة، إن وجدت. يتم احتساب الاطفاء لشطب تكلفة الأصول غير الملموسة ناقص قيمتها المتبقية التقديرية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الإنتاجية التقديرية وتدرج في قائمة الأنشطة. فترة الاطفاء للأصول غير الملموسة ذات الأعمار المحددة الخاصة بالجمعية كما يلي:	

النسبة	البند
٢٥%	برنامج كمبيوتر

٥,٣	<u>أصول الأوقاف:-</u>
يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سلفاً تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة إلى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الأوقاف. ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الآتية:	

النسبة	البند
٥%	مبنى فندق الجمعية

٦,٣	<u>مشروعات تحت التنفيذ:-</u>
تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات أو على فئة الأصول المعينة، ولا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ. يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الأصول غير المتداولة، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة.	

٧,٣	<u>المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى:-</u>
يتم إثبات المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى التي سيتم دفعها مستقبلاً مقابل بضائع مستلمة أو خدمات مقدمة سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها إلى الجمعية أم لا، ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية. ، 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.	

٨,٣ مخصص مزايا ومنافع الموظفين:-

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مزايا ومنافع الموظفين وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة 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 بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تماشياً مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة مئوية من أجور الموظفين، تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة.

٩,٣ مخصص الزكاة:-

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

١٠,٣ ضريبة القيمة المضافة:-

- أ- تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب- في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم إقراراتها بناءً على ذلك.

١١,٣ قائمة الأنشطة:-

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

١٢,٣ 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 أثبات 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. التبرع بتقديم تبرع: يتم الاعتراف بالتبرع بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توفر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التبرع، ويعد الاتفاق الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهدًا، تعهدًا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمل الاتفاق على نية غير مشروطة مشمولة النفاذ نظامًا بتقديم تبرع.
- و. المنح الحكومية: تستلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقًا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.
- ز. الإيرادات التشغيلية الأخرى: يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقًا للالتزامات المحددة مسبقًا 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.

١٣,٣ المصروفات والمساعدات:

- يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقًا لمبدأ الاستحقاق. وتتمثل في ما يلي:
- أ. مصروفات الأنشطة: وتتمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية كالتنفيذية 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 بأرباح أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية، ومصاريف الحوكمة والتي تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.
- ب. مصروفات عمومية وإدارية: تتضمن المصاريف الإدارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءًا من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقًا 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.

١٤,٣ صافي الأصول:-

- يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبها وفقًا 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 أصولًا متداولة، أو أصولًا غير متداولة، أو استثمارات وأصولًا مالية، أو أصولًا 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 بتوقيف هذا الاستخدام أو كليهما معًا، وقد تكون الأصول المقيدة أصولًا متداولة، أو أصولًا غير متداولة، أو استثمارات وأصولًا مالية، أو أصولًا غير ملموسة.
- ج. صافي أصول الأوقاف: تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظرًا لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٥,٣ قائمة التدفقات النقدية:-

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

١٦,٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ م، تعديلًا 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 ١-٢٠٢٥ م أو بعده. ويشجع المجلس التطبيق المبكر. وستقوم الجمعية بتطبيق المعيار بداية من ١-٢٠٢٥ م.

جمعية البر الأهلية بتهامة بللسمر وبلحمر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤٥٩,٦٦٥	٤٥٦,٨٦٥	البنك الأهلي - تبرعات ح / ١٠٥
٢,٤٦٢	٢,٤٦٣	البنك الأهلي - التدريب والتأهيل ح / ٥٠٨
٩,١٧٥	١٤,٧٩٥	البنك الأهلي - أفطار صائم ح / ٦٠٦
٥,٢٣٢	٥٦,٢٣٢	البنك الأهلي - الزكاة ح / ٤١٠
٦,٥٥١	٧,٨٧٨	البنك الأهلي - الصدقات ح / ٢٠٣
٨,٥٢٤	١٧,٣٤٩	البنك الأهلي - الإيتام ح / ٣٠١
٢,٤١٩,٩١٦	٢,٠٤١,٠٠٢	مصرف الراجحي - عام ح / ٣٦٩٣
٢١٣,٩٦٨	٢٩٦,٩٦٧	مصرف الراجحي - إيتام ح / ٣٧٢٧
٢٤١,٢٨٨	٤٤٧,٣٨٨	مصرف الراجحي - زكاة ح / ٣٧٠١
٤٧١,٠٢٦	٥٤٨,٣١٤	مصرف الراجحي - صدقات ح / ٣٧١٩
١,٦٣١	٥٦,٥٢٢	مصرف الراجحي - الوقف الخيري ح / ٧٠٠٠
٣,٨٣٩,٤٣٨	٣,٩٤٥,٧٧٥	

٥. مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	مبنى الجمعية
١,٢١٧,٢٦٩	١,٢٢١,٠٨٥	مبنى مطعم الوقف الخيري
١,٢٢٤,٢٦٩	١,٢٢٨,٠٨٥	

جمعية البر الأهلية بتهامة بللسمر وبللحمر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٦. الأصول الأوقاف - بالصافي

الأراضي	مبنى فندق الجمعية	الإجمالي
٧٨٥,٠٠٠	١٣,١٦٥,١٣٢	١٣,٩٥٠,١٣٢
-	-	-
٧٨٥,٠٠٠	١٣,١٦٥,١٣٢	١٣,٩٥٠,١٣٢
-	(٢,٩٦٢,١٥٦)	(٢,٩٦٢,١٥٦)
-	(٦٥٨,٢٥٦)	(٦٥٨,٢٥٦)
-	(٣,٦٢٠,٤١٢)	(٣,٦٢٠,٤١٢)
٧٨٥,٠٠٠	٩,٥٤٤,٧٢٠	١٠,٣٢٩,٧٢٠
٧٨٥,٠٠٠	١٠,٢٠٢,٩٧٦	١٠,٩٨٧,٩٧٦

تكلفة الأصول في ١ يناير ٢٠٢٣ م

الإضافات

الرصيد في نهاية السنة

مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣ م

إهلاك العام

مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٧. الأصول غير الملموسة - بالصافي

برنامج كمبيوتر	الإجمالي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
-	-
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
٣,٩٩٩	٣,٩٩٩
-	-
٣,٩٩٩	٣,٩٩٩
١	١
١	١

تكلفة الأصول في ١ يناير ٢٠٢٣ م

الإضافات

الرصيد في نهاية السنة

مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣ م

إهلاك العام

مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الأهلية بتهامة بللسمر وبللحمر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٨. ممتلكات ومعدات وآلات – بالصافي

التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٣ م	الإضافات خلال العام	الإستبعادات خلال العام	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣ م	إهلاك العام	الأستبعادات خلال العام	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الأراضي	١,٧٩٣,١٤٧	-	١,٧٩٣,١٤٧	-	-	-	-	١,٧٩٣,١٤٧	١,٧٩٣,١٤٧
مبنى مستودع الجمعية	١٨١,٠٠٠	-	١٨١,٠٠٠	(١٢٣,٦٨٧)	(٩,٠٥٠)	-	(١٣٢,٧٣٧)	٥٧,٣١٣	٤٨,٢٦٣
آلة التصوير وفاكس	١٢,٦٥٥	-	١٢,٦٥٥	(١٢,٦٥٤)	-	-	(١٢,٦٥٤)	١	١
حاسب آلي	٢٣,٠٤٠	٨٥٠	٢٣,٨٩٠	(١٩,٢٩٧)	(٣,٥٥٧)	-	(٢٢,٨٥٤)	٣,٧٤٣	١,٠٣٦
أجهزة كهربائية	٥,٦٠٠	-	٥,٦٠٠	(٥,٥٩٩)	-	-	(٥,٥٩٩)	١	١
مكيفات	٢٠,٥٩٠	-	٢٠,٥٩٠	(١٣,٧٧٣)	(٣,٠٨٧)	-	(١٦,٨٦٠)	٦,٨١٧	٣,٧٣٠
أثاث ومفروشات	٤٨,٥٧٧	-	٤٨,٥٧٧	(٤٨,٥٧٦)	-	-	(٤٨,٥٧٦)	١	١
سيارات	١٣٤,٦٠٠	-	١٣٤,٦٠٠	(١٣٤,٥٩٩)	-	-	(١٣٤,٥٩٩)	١	١
معدات مغسلة الأموات	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	(٩,٩٩٩)	-	-	(٩,٩٩٩)	١	١
لوحات دعائية	٤,٢٠٠	-	٤,٢٠٠	(٣,٩٦٠)	(٢٣٩)	-	(٤,١٩٩)	٢٤٠	١
حاويات الملابس	١٢,٥٠٠	-	٢,٥٠٠	(١٠,٦٢٤)	(٤٩٩)	٨,٨٩٨	(٢,٢٢٥)	١,٨٧٦	٢٧٥
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	-	٩٩٩	٩٩٩	-	(١٢٠)	-	(١٢٠)	-	٨٧٩
الإجمالي	٢,٢٤٥,٩٠٩	١,٨٤٩	٢,٢٣٧,٧٥٨	(٣٨٢,٧٦٨)	(١٦,٥٥٢)	٨,٨٩٨	(٣٩٠,٤٢٢)	١,٨٤٧,٣٣٦	١,٨٦٣,١٤١

جمعية البر الأهلية بتهامة بللسمر وبللحمر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٩. مخصص مزايا ومنافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥٠,٠٠٠	٢٤٩,١٥٧	رصيد المخصص في بداية السنة
١٩٩,١٥٧	٤٠,٥٨٨	المكون خلال السنة
٢٤٩,١٥٧	٢٨٩,٧٤٥	رصيد المخصص في نهاية السنة

١٠. التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٩٣,٩٣٩	٢٦٢,١٢٤	كفالة ايتام
-	٧,٠٠٠	فواتير الكهرباء
٤٥,٠٠٠	-	تحسين مساكن الجميع
١٠,٥٣٩	٢٣,٨٦٥	إفطار الصائم
-	٧,٥٨٥	الكفارات والندور
-	١٤٠,٩٠٠	مواد غذائية
-	٨٠,٠٠٠	مساعدات الايجار
-	٦٠,٥٠٠	ارامل
٢٤٩,٤٧٨	٥٨١,٩٧٤	

١١. دعم منصة أحسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	١٥٠,٠٠٠	مشروع تفريغ كربه
-	١٥٠,٠٠٠	مشروع مساعدة الشباب على الزواج
-	١٤٠,٣٦٨	أجهزة كهربائية
١٣١,٤٠٠	٦٣,٠٠٠	كفالة الأيتام
٢٠٠,٠٠٠	٦٠٨,٩٩٠	مساعدات إيجار
٥٠٠,٠٠٠	-	زكاة لعموم المستفيدين
١٥٠,٠٠٠	-	تحسين مساكن
٩٨١,٤٠٠	١,١١٢,٣٥٨	

١٢. الأيرادات الذاتية للجمعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	ايراد فندق الوقف الخيري
١٣,٥٠٠	٤,٥٠٠	ايراد ايجار الدينا
٣٥,٣٠٠	٤١,٧٠٠	ايراد الملابس المستعملة
٥٤٨,٨٠٠	٥٤٦,٢٠٠	

جمعية البر الأهلية بتهامة بللسمر وبللحمر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٣. إعانات الوزارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٧٠,٠٠٠	-	الحوادث والكوارث
-	١٠٥,٠٠٠	فواتير كهرباء
-	١٢٠,٠٠٠	السلات الغذائية
-	١٢٥,٠٠٠	أجهزة كهربائية
-	٢١٢,٤٦٠	دعم رواتب الموظفين
٧٠,٠٠٠	٥٦٢,٤٦٠	

١٤. المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٦٣,٥٥٠	٢٩٤,٨٠٠	كفالة أيتام
-	٨٠,٠٠٠	مساعدات الإيجار
١,١٠٠	-	صدقات عامة
-	٦٠,٥٠٠	ارامل
-	٦,٨٣٠	الكفارات والنذور
٣٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مساعدات الشباب للزواج
-	٤٥,٠٠٠	ترميم وبناء مساكن الجميع
٢٠,٠٠٠	٢٣,٨٦٥	إفطار صائم
-	٧,٠٠٠	فواتير كهرباء
١٥,٠٠٠	١٤٠,٩٠٠	مواد غذائية
١٢٩,٦٥٠	٧٠٣,٨٩٥	

١٥. مصروفات دعم منصة أحسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٤,١٠٠	١٣٠,٣٠٠	تفريق كربة
١٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مساعدات الزواج
-	١٤٠,٣٦٨	أجهزة كهربائية
١٣١,٤٠٠	٦٣,٠٠٠	كفالة الإيتام
٢٠٠,٠٠٠	٢٥٢,٠٠٠	مساعدات الإيجار
٥٠٠,٠٠٠	-	زكاة لعموم المستفيدين
-	١٥٠,٠٠٠	تحسين مساكن
٨٦٥,٥٠٠	٧٥٥,٦٦٨	

جمعية البر الأهلية بتهامة بالسمر والبهر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٦. مصروفات الدعم الحكومي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٩٣,٥٥٠	١٤٣,٥٦٤	مساعات فواتير الكهرباء
١٦٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	سلات غذائية
٤٧,٨٠٠	١٥٣,٣٣٢	الأجهزة الكهربائية
٢٠٣,٨٢٨	٢١٢,٤٦٠	رواتب الموظفين
٤٠,٥٥٠	٢٠,٨٠٠	مساعات تسديد الإيجار
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	الحقيبة المدرسية
٥,٠٠٠	-	دعم المشاريع الصغيرة
١٥٤,٠٠٠	٥٧,٨٠٠	تحسين المساكن
١٢٨,٥٠٠	٤٤,٠٠٠	تفريغ كربه
٢٣٣,٠٠٠	٢١٧,٥٠٠	كفالة أسر
-	٣٠,٠٠٠	كسوة العيد
١,٠٩٦,٢٢٨	١,٠٢٩,٤٥٦	

١٧. المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٥٤,٨٥٢	٦٤,٤٧٨	الرواتب والأجور وما في حكمها
٩١,٣٦٨	٣٦,٤٩٤	تأمينات اجتماعية
-	٤٠,٥٨٨	مصروف مزايا ومنافع الموظفين
١٠,٨٦٧	-	فواتير
٢,١٥٥	٣,٠٥٤	نظافة
١,٢٨٠	-	صيانة مباني
٣٦,٦٥٢	١,٤٦٥	رسوم حكومية
٤,٥٣٢	-	صيانة وإصلاح
١٥,٠١٥	-	نقل ومثال
-	٣,٥٨٣	كهرباء وهاتف وبريد ومياه
-	٨,٩٩١	مديونية شركة الاتصالات
-	٤,٠٠٠	مصاريف مهنية واستشارية
٥,١٧٥	-	اشتراك منصة غيث
١,٤١٠	٢٦٩	ضيافة
٢,٩٢٦	٨٩٢	أدوات مكتبية ومطبوعات
١٣٨	-	بريد
٣,٤٠٠	-	حفل اجتماع الجمعية العمومية
٤٧٠	-	محروقات السيارة
٣٣٠,٢٤٠	١٦٣,٨١٤	

جمعية البر الأهلية بتهامة بالسمر والبلمر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٣)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٨. صافي الأصول المقيدة

١ يناير ٢٠٢٣ م	المقيد خلال السنة	المحرر من القيود	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٩٠٢,٦٥٥	٥١١,٩١٠	(١,١٤١,٦٢٨)	٢٧٢,٩٣٧
الزكاة*			
-	٤٤,٤٥٤	(٤٤,٤٥٤)	-
تبرعات الخدمات التطوعية			
١٧٦,٠٢١	٢٦٢,١٢٤	(٢٩٤,٨٠٠)	١٤٣,٣٤٥
كفالة أيتام			
٤٥,٠٠٠	-	(٤٥,٠٠٠)	-
مساعادات الشباب للزواج			
-	٧,٠٠٠	(٧,٠٠٠)	-
دعم فواتير الكهرباء			
-	٢٣,٨٦٥	(٢٣,٨٦٥)	-
أفطار صائم			
-	٧,٥٨٥	(٦,٨٣٠)	٧٥٥
الكفارات والنذور			
-	١٤٠,٩٠٠	(١٤٠,٩٠٠)	-
السلة الغذائية			
-	٨٠,٠٠٠	(٨٠,٠٠٠)	-
مساعادات الإيجارات			
-	٦٠,٥٠٠	(٦٠,٥٠٠)	-
مساعادات الأرامل			
٤٥,٠٠٠	-	(٤٥,٠٠٠)	-
تحسين مساكن الجميع			
-	١٥٠,٠٠٠	(١٣٠,٣٠٠)	١٩,٧٠٠
منصة إحسان - تفريج كربة			
-	١٥٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	١٣٠,٠٠٠
منصة إحسان - مساعدة زواج			
-	١٤٠,٣٦٨	(١٤٠,٣٦٨)	-
منصة إحسان - أجهزة كهربائية			
-	٦٣,٠٠٠	(٦٣,٠٠٠)	-
منصة إحسان - كفالة أيتام			
-	٦٠٨,٩٩٠	(٢٥٢,٠٠٠)	٣٥٦,٩٩٠
منصة إحسان - مساعادات إيجار			
١٥٠,٠٠٠	-	(١٥٠,٠٠٠)	-
منصة إحسان - تحسين مساكن			
٢,٠٥٩,٢٨٩	-	-	٢,٠٥٩,٢٨٩
دعم حكومي - كفالة أسر			
٢٨٠,٠٠٠	-	-	٢٨٠,٠٠٠
دعم حكومي - من الوزارة للحوادث والكوارث			
-	١٠٥,٠٠٠	(١٠٥,٠٠٠)	-
دعم حكومي - فواتير الكهرباء			
-	١٢٠,٠٠٠	(١٢٠,٠٠٠)	-
دعم حكومي - السلات الغذائية			
-	١٢٥,٠٠٠	(١٢٥,٠٠٠)	-
دعم حكومي - أجهزة كهربائية			
-	٢١٢,٤٦٠	(٢١٢,٤٦٠)	-
دعم حكومي - رواتب الموظفين			
٥٧٣,٨٠٠	-	(٤٦٦,٩٩٦)	١٠٦,٨٠٤
دعم مستفيدي الجمعيات			
٤٣٩,٠٠٠	-	-	٤٣٩,٠٠٠
دعم البرامج كفالة أسر والإيجار			
٤,٦٧٠,٧٦٥	٢,٨١٣,١٥٦	(٣,٦٧٥,١٠١)	٣,٨٠٨,٨٢٠

١٩. تسويات وإعادة تصنيف أصول مقيدة لعام ٢٠٢٠ م

- * تتمثل تسويات إعادة تصنيف وتحقيق قيد استخدام لعام ٢٠٢٠ م في مصروفات زكاة بمبلغ ٥٢٩,٠٢٨ ريال صرفت في العام ٢٠٢٠ م ولم يتم عمل قيد تحرير بالمبالغ المنصرفة وصرف المبلغ من صافي الأصول غير المقيدة وكان يجب أن يتم الصرف من صافي الأصول المقيدة.

٢٠. اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية بما فيها الإيضاحات المتممة لها من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٤٤٥/١١/٠٥ الموافق ٢٠٢٤/٠٥/١٣ م.