

جمعية البر الخيرية بمركز العيساوية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)

الجوف - 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
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية البر الخيرية بمركز العيساوية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بمركز العيساوية، (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 (١٧) 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 بمركز العيساوية (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 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، مالم 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)

السادة / جمعية البر الخيرية بمركز العيساوية المحترمين

(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 جوهرياً 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
- تقييم 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٣ ذو القعدة ١٤٤٦هـ

٠١ مايو ٢٠٢٥م

جمعية البر الخيرية بمركز العيساوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦٨١,٥٧٧	٤١٦,١٣٩	(٣)	النقد بالصدوق ولدي البنوك
١,٤٠٠	٢,٨٠٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٩٩,٩٨٤	٤,٢١١	(٥)	المخزون
<u>٧٨٢,٩٦١</u>	<u>٤٢٣,١٥٠</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٢,١٤٨	١٠,٠٩٠	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٤,٩٣٩	٢,٨٤٤	(٧)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>١٧,٠٨٧</u>	<u>١٢,٩٣٤</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٨٠٠,٠٤٨</u>	<u>٤٣٦,٠٨٤</u>		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	(٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٦,٠٠٠</u>	<u>٦,٠٠٠</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٣٣,٩٨١	٥٣,٣٥٦	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٣٣,٩٨١</u>	<u>٥٣,٣٥٦</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
<u>٣٩,٩٨١</u>	<u>٥٩,٣٥٦</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٦٥٨,٥٧٩	٣٦٨,٧٢٨		صافي الأصول غير المقيدة
١٠١,٤٨٨	٨,٠٠٠	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
<u>٧٦٠,٠٦٧</u>	<u>٣٧٦,٧٢٨</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٨٠٠,٠٤٨</u>	<u>٤٣٦,٠٨٤</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز العيساوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة	(١٠)	٦٤,٦٧٦	٠	٦٤,٦٧٦	١٠٤,١١٦
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	٠	١١٦,٠٠٠	١١٦,٠٠٠	١٦٩,٤٦٢
التبرعات العينية	(١٢)	٢٤٧,٨٥٢	٠	٢٤٧,٨٥٢	٢٠٥,٧٠٤
إيرادات الأشتراكات		١,٤٠٠	٠	١,٤٠٠	١,٤٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٢٠٩,٤٨٨	(٢٠٩,٤٨٨)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٥٢٣,٤١٦	(٩٣,٤٨٨)	٤٢٩,٩٢٨	٤٨٠,٦٨٢
بنود المصروفات					
المساعدات النقدية	(١٣)	٢١٢,٥٨٠	٠	٢١٢,٥٨٠	٢٣١,٣١٧
المساعدات العينية	(١٤)	٣١٧,١٩٥	٠	٣١٧,١٩٥	٢٧٤,٣١٤
مساعدات الزكاة		٨٠٠	٠	٨٠٠	٠
مصروفات الأنشطة	(١٥)	٦٥,٠٩٨	٠	٦٥,٠٩٨	٥,٠٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٦)	٢١٣,٤٤١	٠	٢١٣,٤٤١	١٧٩,١٢٩
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٦)	٢,٠٥٨	٠	٢,٠٥٨	٢,٠٥٨
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	٢,٠٩٥	٠	٢,٠٩٥	٢,٠٩٥
إجمالي بنود المصروفات		٨١٣,٢٦٧	٠	٨١٣,٢٦٧	٦٩٣,٩١٣
التغيير في صافي الاصول		(٢٨٩,٨٥١)	(٩٣,٤٨٨)	(٣٨٣,٣٣٩)	(٢١٣,٢٣١)
صافي الأصول في بداية السنة		٦٥٨,٥٧٩	١٠١,٤٨٨	٧٦٠,٠٦٧	٩٧٣,٢٩٨
صافي الأصول في نهاية السنة		٣٦٨,٧٢٨	٨,٠٠٠	٣٧٦,٧٢٨	٧٦٠,٠٦٧

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز العيساوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	<u>إيضاح</u>
٩٧٣,٢٩٨	١,٩٣٤,٨٨٣	(٩٦١,٥٨٥)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٢١٣,٢٣١)	(١,٨٣٣,٣٩٥)	١,٦٢٠,١٦٤	
٧٦٠,٠٦٧	١٠١,٤٨٨	٦٥٨,٥٧٩	
٧٦٠,٠٦٧	١٠١,٤٨٨	٦٥٨,٥٧٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٣٨٣,٣٣٩)	(٩٣,٤٨٨)	(٢٨٩,٨٥١)	
٣٧٦,٧٢٨	٨,٠٠٠	٣٦٨,٧٢٨	

جمعية البر الخيرية بمركز العيساوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢١٣,٢٣١)	(٣٨٣,٢٣٩)	التغير في صافي الاصول
٢,٠٥٨	٢,٠٥٨	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢,٠٩٥	٢,٠٩٥	إطفاء أصول غير ملموسة
٨,٤٦٠	١٩,٣٧٥	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٢٠٠,٦١٨)	(٣٥٩,٨١١)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٥٠,٠٠٠)	٩٥,٧٧٣	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦,٠٠٠	٠	المخزون
(٢٤٦,٠١٨)	(٢٦٥,٤٣٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٤٦,٠١٨)	(٢٦٥,٤٣٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩٢٧,٥٩٥	٦٨١,٥٧٧	صافي التغير في رصيد النقدية
٦٨١,٥٧٧	٤١٦,١٣٩	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز العيساوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالعيساوية

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧) بتاريخ ٠٧ / ٠٦ / ١٤٣٨ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تحقيق التكافل الاجتماعي

* تقديم المساعدات المالية والعينية للفقراء والمحتاجين

* توزيع أموال الزكوات والصدقات بشكل يراعي كافة الفقراء والمحتاجين

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 بمركز العيساوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر 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 النقدى .

(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 النقدى .

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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلي:

(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 الخيرية بمركز العيساوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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 إءتمالية عدم السءاء لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استءماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التءدقات النقدية:

يتم إءءاد قائمة التءدقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءءاد قائمة التءدقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بمركز العيساوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
١٥٧,١٥٧	٩٠,٠١٦	مصرف الراجحي - عام
٥٢٤,٤٢٠	٣٢٦,١٢٣	البنك الاهلي التجاري - عام
<u>٦٨١,٥٧٧</u>	<u>٤١٦,١٣٩</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
١,٤٠٠	٢,٨٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات مستحقة)
<u>١,٤٠٠</u>	<u>٢,٨٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٥) المخزون :-</u>
٩٩,٩٨٤	٤,٢١١	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
<u>٩٩,٩٨٤</u>	<u>٤,٢١١</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز العيسوية
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)
 الجوف - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجموع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في أخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	٨,٠٤٠	٠	٠	٨,٠٤٠	٣,٢١٦	٨٠٤	٠	٤,٠٢٠	٤,٠٢٠	٤,٨٢٤
الات ومعدات	١٥%	١٢,٥٤٠	٠	٠	١٢,٥٤٠	٥,٢١٦	١,٢٥٤	٠	٦,٤٧٠	٦,٠٧٠	٧,٣٢٤
الإجمالي		٢٠,٥٨٠	٠	٠	٢٠,٥٨٠	٨,٤٣٢	٢,٠٥٨	٠	١٠,٤٩٠	١٠,٠٩٠	١٢,١٤٨
(٧) الأصول الغير ملموسة - صافي											
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	١٠,٤٧٥	٠	٠	١٠,٤٧٥	٥,٥٣٦	٢,٠٩٥	٠	٧,٦٣١	٢,٨٤٤	٤,٩٣٩
الإجمالي		١٠,٤٧٥	٠	٠	١٠,٤٧٥	٥,٥٣٦	٢,٠٩٥	٠	٧,٦٣١	٢,٨٤٤	٤,٩٣٩

جمعية البر الخيرية بمركز العيساوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٩) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٢٥,٥٢١	٣٣,٩٨١	رصيد اول الفترة
٨,٤٦٠	١٩,٣٧٥	المكون خلال العام
.	.	المسدد خلال العام
٣٣,٩٨١	٥٣,٣٥٦	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز العيساوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١٠) التبرعات النقدية العامة :-	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٠٤,١١٦	٦٤,٦٧٦
١٠٤,١١٦	٦٤,٦٧٦
الاجمالي	
(١١) التبرعات النقدية المقيدة :-	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	٢٨,٠٠٠
١١٤,٤٦٢	٠
٠	٢٨,٠٠٠
٣٥,٠٠٠	٠
٢٠,٠٠٠	٠
٠	٤٠,٠٠٠
٠	٢٠,٠٠٠
١٦٩,٤٦٢	١١٦,٠٠٠
الاجمالي	
(١٢) التبرعات العينية :-	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	٤٠,٠٠٠
٠	٢٨,٨٠٠
٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٠	٣٠,٠٠٠
٢٢,٥٠٤	٠
٢٠,٧٠٠	٠
٩٢,٥٠٠	٠
٠	٢٤,٦٨٧
٠	٢٤,٣٦٥
٢٠,٠٠٠	٠
٢٠٥,٧٠٤	٢٤٧,٨٥٢
الاجمالي	

جمعية البر الخيرية بمركز العيساوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٣) المساعدات النقدية :-
١٢٦,٦٨٠	١٠١,٧١٨	مساعدات نقدية - ترميم
٣,٤١٣	٤٣,١٦٢	مساعدات نقدية - سلّة غذائية
٠	٤٢,٢٥٠	مساعدات نقدية - كفالات ايتام
٠	٢٥,٢٩٥	مساعدات نقدية - تفريج كربة
٠	١٥٥	مساعدات نقدية - كفارات يمين
٨٤,١٨٢	٠	مساعدات نقدية - إفطار صائم
١٣,٧٥٠	٠	مساعدات نقدية - سداد فواتير كهرباء (تفريج كربة)
٢,٦٧٢	٠	مساعدات نقدية - سداد فواتير كهرباء
٥٠٠	٠	مساعدات نقدية - العودة من العمرة (تفريج كربة)
١٢٠	٠	مساعدات نقدية - كسوة شتاء
<u>٢٣١,٣١٧</u>	<u>٢١٢,٥٨٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٤) المساعدات العينية :-
٢٥٢,٨٧٤	٢٠٠,٠٠٠	مساعدات عينة - سلّة غذائية
٠	١١٧,١٩٥	مساعدات عينة - كسوة شتاء
٢٠,٧٠٠	٠	مساعدات عينة - إفطار صائم
٧٤٠	٠	مساعدات عينة - أخرى
<u>٢٧٤,٣١٤</u>	<u>٣١٧,١٩٥</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٥) مصروفات الأنشطة :-
٠	٦٥,٠٩٨	مصروفات أنشطة - إفطار صائم
٥,٠٠٠	٠	مصروفات أنشطة - اشتراك مجلس الجمعيات
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٦٥,٠٩٨</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز العيساوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>(١٦) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
١٢٢,١٦٢	١٤٨,٦٩٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٧,٢٣٤	٣٠,٥٧٥	التأمينات الإجتماعية
٢,٤٦٠	٢,٨٥٠	تكلفة عمالة مؤقتة
٨,٤٦٠	١٩,٣٧٥	مكافاة ترك الخدمة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
٤,٦١٢	٢,٤٧٢	منافع وخدمات
٢٠٠	٢,٣٠٠	صيانة وإصلاح وترميم
٦,٠٠٠	٧٠١	رخص وبرامج
٧٧٥	٣١٥	ادوات كتابية ومطبوعات
٠	١٠٠	دعاية وإعلان
٠	٥٧	مصاريف عمولات بنكية
٧٠٠	٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٢١٠	٠	التدريب والتأهيل
١١٥	٠	مصاريف عمولات بنكية
٥٠	٠	محروقات وصيانة سيارات
١٥١	٠	مصروفات أخرى
<u>١٧٩,١٢٩</u>	<u>٢١٣,٤٤١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز العيساوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	<u>(١٧) صافي الأصول المقيدة :-</u>
٨,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - تفريج كربة (اوقاف محمد صالح العذل)
٠	٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - ترميم منازل (اوقاف محمد صالح العذل)
٠	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات ايتام (اوقاف محمد صالح العذل)
٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات (مؤسسة عبدالله صالح العثيم)
٠	١٠١,٤٨٨	٠	١٠١,٤٨٨	صافي أصول مقيدة - أخرى
<u>٨,٠٠٠</u>	<u>٢٠٩,٤٨٨</u>	<u>١١٦,٠٠٠</u>	<u>١٠١,٤٨٨</u>	<u>الإجمالي</u>