

جمعية البر الخيرية بمركز الفرشة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٧)  
مركز الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>	<u>فهرس</u>
(٤-٣)		تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(٦)	(ب)	قائمة الأنشطة
(٧)	(ج)	قائمة التدفقات النقدية
<u>(١٦-٨)</u>	<u>(١٨-١)</u>	<u>إيضاحات القوائم المالية</u>

## تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بمركز الفرشة  
مركز الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية  
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

### الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز الفرشة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

### أساس الرأى :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

### مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٩/١٠/١٤٤٥ هـ

الموافق : ٢٨/٤/٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بمركز الفرشة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٧)  
مركز الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	
ريـال	ريـال		<b>الأصول المتداولة :-</b>
٩,٥٤٣,٤٠٦	٦,٩٧٣,٩٤٨	(٣)	النقد وما في حكمه
١٩٤,٦٤٢	٩٢,٤٨٢	(٤)	أرصدة مدينة أخرى
<u>٩,٧٣٨,٠٤٨</u>	<u>٧,٠٦٦,٤٣٠</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة :-</b>
٣,٦١٩,٣٠٢	٣,٥٢٠,٣٩٤	(٥)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
١١,٠٠١	٨,٠٠١	(٦)	أصول غير ملموسة - قيمة دفترية
٤,٩٨٦,٨٥٦	٨,٧٤٤,٩٩٣	(٧)	مشاريع تحت التنفيذ
<u>٨,٦١٧,١٥٩</u>	<u>١٢,٢٧٣,٣٨٨</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٨,٣٥٥,٢٠٧</u>	<u>١٩,٣٣٩,٨١٨</u>		إجمالي الأصول
			<b>الإلتزامات المتداولة :-</b>
٠	٥,٧٥٠	(٨)	مصاريف مستحقة
<u>٠</u>	<u>٥,٧٥٠</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			<b>الإلتزامات غير المتداولة :-</b>
١٠٠,٦٣٦	١٤٤,٩٢٦	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٠٠,٦٣٦</u>	<u>١٤٤,٩٢٦</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
<u>١٠٠,٦٣٦</u>	<u>١٥٠,٦٧٦</u>		إجمالي الإلتزامات
			<b>صافي الأصول :-</b>
١٠,٣٦٢,٠٧٢	١٤,٦٤٨,٦٩٠		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
٤,٥١٠,١٠٧	٤,٥٤٠,٤٥٢	(١٠)	صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
٣,٣٨٢,٣٩٢	٠		صافي أصول الأوقاف - بيان (ب)
<u>١٨,٢٥٤,٥٧١</u>	<u>١٩,١٨٩,١٤٢</u>		إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)
<u>١٨,٣٥٥,٢٠٧</u>	<u>١٩,٣٣٩,٨١٨</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

\* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية البر الخيرية بمركز الفرشة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٧)  
مركز الفرشة - صيبر - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ب)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مقيدة	غير مقيدة	أوقاف	إيضاح
٣,٧٤٤,٥١٩	٧,٠٦٤,٥٢٦	٤٠٠	٢,٠٦٤,٥٢٦	٤٠٠	
١,٠٦١,٧٠٠	١,٠٣٠,٨٥٠	٠	١,٠٣٠,٨٥٠	٠	
٩,٠٠٠	٦٤,٠٠٠	٠	٦٤,٠٠٠	٠	
٧٦٥,٣٣٩	٦٢٠,٣٢٩	٦٢٠,٣٢٩	٠	٠	
١,٣٣٥,٥٧٠	١,٣٢٤,١٧٢	١,٣٢٤,١٧٢	٠	٠	(١١)
٨٩٠,٠٠٠	٢٧٣,٢٠٣	٢٧٣,٢٠٣	٠	٠	(١٢)
١,١٠٩,٨٠٠	٢٢٦,٠٠٠	٢٢٦,٠٠٠	٠	٠	(١٣)
٦,٩٣٩,٩٨٦	٢٥٠,٢٧٩	٠	٠	٢٥٠,٢٧٩	
١٥,٨٥٦,٣١٤	٥,٨٥٣,٧٥٩	٢,٤٤٣,٧٠٤	٣,١٥٩,٧٧٦	٢٥٠,٢٧٩	
٥٣٩,٨٧١	٥٧٤,٤٧١	٠	٥٧٤,٤٧١	٠	(١٤)
٩٦٥,٩٩٠	١,٣٥٦,٣٥٩	١,٣٥٦,٣٥٩	٠	٠	(١٥)
١,٠٦١,٧٠٠	١,٠٣٠,٨٥٠	٠	١,٠٣٠,٨٥٠	٠	
٩٣٣,٩٠٠	٦١٧,٠٠٠	٦١٧,٠٠٠	٠	٠	
٣٦٣,٩٠٠	٠	٠	٠	٠	
٤٥٨,٠٦١	٤٤٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	٠	٠	(١٦)
٩٨٤,٢٢٧	٧٩٨,٦٠٠	٠	٧٩٨,٦٠٠	٠	(١٧)
٩٨,٩٠٨	٩٨,٩٠٨	٠	٩٨,٩٠٨	٠	(٥)
٣,٩٧٤	٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠	٠	(٦)
(٥,٤١٠,٥٣١)	(٤,٩١٩,١٨٨)	(٢,٤١٣,٣٥٩)	(٢,٥٠٥,٨٢٩)	٠	
١٠,٤٤٥,٧٨٣	٩٣٤,٥٧١	٣٠,٣٤٥	٦٥٣,٩٤٧	٢٥٠,٢٧٩	
٧,٨٠٨,٧٨٨	١٨,٢٥٤,٥٧١	٤,٥١٠,١٠٧	١٠,٣٦٢,٠٧٢	٣,٣٨٢,٣٩٢	
٠	٠	٠	٣,٦٣٢,٦٧١	(٣,٦٣٢,٦٧١)	
١٨,٢٥٤,٥٧١	١٩,١٨٩,١٤٢	٤,٥٤٠,٤٥٢	١٤,٦٤٨,٦٩٠	٠	

\* الإيضاحات من (١٨-١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

الإيرادات والمكاسب :-  
 إيرادات وتبرعات غير مقيدة :-  
 التبرع العام  
 اشتراكات الأعضاء  
 تبرعات عينية  
 إيرادات إيجارات  
 إيرادات وتبرعات مقيدة :-  
 تبرعات الزكاة  
 تبرعات نقدية  
 المنح الحكومية  
 دعم منصفة إحسان  
 إيرادات وتبرعات أوقاف :-  
 تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف  
 إجمالي الإيرادات والمكاسب  
 المصروفات والخسائر :-  
 مصاريف عمومية وإدارية  
 مصاريف البرامج والأنشطة  
 مساعدات عينية  
 مساعدات الزكاة  
 مساعدات إعانات الوزارة  
 مصاريف مشاريع منصفة إحسان  
 مصاريف جمع الأموال  
 استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات  
 إطفاء أصول غير ملموسة  
 إجمالي المصروفات والخسائر  
 التغير في صافي الأصول  
 صافي الأصول أول العام  
 تحويلات بين البنود  
 صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)

جمعية البر الخيرية بمركز الفرشة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٧)  
مركز الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ج)

ريـال	ريـال	
١٠,٤٤٥,٧٨٣	٩٣٤,٥٧١	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
٩٨,٩٠٨	٩٨,٩٠٨	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٣,٩٧٤	٣,٠٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
١٢,٠٣٥	٥٠,٢٥٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٥٦٠,٧٠٠	١,٠٨٦,٧٣٤	صافي الأصول بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(١٩٤,٦٤٢)	١٠٢,١٦٠	أرصدة مدينة أخرى
٠	٥,٧٥٠	مصاريف مستحقة
٠	(٥,٩٦٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٩٤,٦٤٢)	١٠١,٩٤٥	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
١٠,٣٦٦,٠٥٨	١,١٨٨,٦٧٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :-</u>
(٣,٧٠٤,٨٣٢)	(٣,٧٥٨,١٣٧)	إضافات على مشاريع تحت التنفيذ
(٣,٧٠٤,٨٣٢)	(٣,٧٥٨,١٣٧)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٦,٦٦١,٢٢٦	(٢,٥٦٩,٤٥٨)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,٨٨٢,١٨٠	٩,٥٤٣,٤٠٦	صافي النقد أول العام
٩,٥٤٣,٤٠٦	٦,٩٧٣,٩٤٨	صافي النقد آخر العام

\* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

**إيضاح رقم (١) أ - نبذة عن الجمعية :-**

جمعية البر الخيرية بمركز الفرشة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٧) وتاريخ ١٤٣٤/٨/٢٢ هـ ، بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٨ وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .  
وللجمعية سجل تجاري برقم /٥٨٥٦٥٠٠٦٩٦ وتاريخ ١٤٤١/١٢/٢ هـ - مصدره سراة عبيدة .

**ب - أهداف الجمعية :-**

- ١- العمل على نشر وتشجيع روح التكافل بين فئات المجتمع .
- ٢- حصر الأسر والأفراد المحتاجين إلى الرعاية وتقديم الصدقات والزكوات لهم بما يساعد على تحسين أوضاعهم الاجتماعية والصحية .
- ٣- المشاركة مع الهيئات الأهلية والحكومية لمساعدة منكوبي الكوارث .
- ٤- القيام بمشروعات موسمية خيرية .
- ٥- العمل على تأهيل الأسر المحتاجة والتعاون مع المؤسسات المتخصصة .
- ٦- كفالة الأيتام وتزويج الشباب والفتيات .
- ٧- حفر الآبار وبناء المساكن للمحتاجين .

**ج - السنة المالية :-**

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

**إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-**

**استخدام التقديرات :-**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها .  
**العرف المحاسبي :-**  
تقوم الجمعية بتسجيل أصولها والتزاماتها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

**الإيرادات :-**

تتمثل الإيرادات في :-

- ١- رسوم العضوية في الجمعية العمومية .
- ٢- الصدقات والتبرعات والهبات والوصايا والأوقاف .
- ٣- الزكاة إن كانت نشاطات الجمعية مشمولة في مصارف الزكاة الشرعية .
- ٤- إيرادات الأنشطة ذات العائد المالي .
- ٥- الإعانات الحكومية .

- ٦- العوائد الاستثمارية من أموال الجمعية .
  - ٧- ممتلكات الجمعية الثابتة والمنقولة .
  - ٨- ما يخصصه الصندوق من دعم .
- وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات التبرعات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

#### المصروفات :-

- تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

#### ممتلكات ، آلات ومعدات :-

يتم الاعتراف بالممتلكات ، الآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

#### أصول غير ملموسة :-

يتم إطفاء الأصول غير الملموسة على أساس طريقة القسط الثابت ، ويتم الاعتراف بمصروف إطفاء الأصول غير الملموسة في قائمة الدخل الشامل .

#### قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقد لدى البنوك .

جمعية البر الخيرية بمركز الفرشة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٧)  
مركز الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه
ريال	ريال	
٨,١٨٣,١٨١	٥,٠٥٨,١٢٦	مصرف الراجحي
٥٢٣,٩٢٢	٩٢٢,٣١١	مصرف الراجحي - زكاة
٢٢,٤٩٢	٦٣,٢٤٦	مصرف الراجحي - الأسر المنتجة
٨١٣,٨١١	٩٣٠,٢٦٥	مصرف الراجحي - وقف
<u>٩,٥٤٣,٤٠٦</u>	<u>٦,٩٧٣,٩٤٨</u>	الإجمالي

ريال	ريال	إيضاح رقم (٤) أرصدة مدينة أخرى
١٩٤,٦٤٢	٩٢,٤٨٢	ضريبة القيمة المضافة مشتريات
<u>١٩٤,٦٤٢</u>	<u>٩٢,٤٨٢</u>	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمرکز الفرشة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٧)  
مركز الفرشة - صيب - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٥) محتكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١ ريال	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ريال	نسبة الاستهلاك %	مجموع الاستهلاك السابق ريال	الاستهلاك الحالي ريال	مجموع الإطفاء الحالي ريال	القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال
اراضي	٢,٨٩٧,٦٠٠	٢,٨٩٧,٦٠٠	%٠	٠	٠	٠	٢,٨٩٧,٦٠٠
مباني	٦٤٧,٦٢٥	٦٤٧,٦٢٥	%٥	١٢٩,٥٢٤	٣٢,٣٨١	١٦١,٩٠٥	٤٨٥,٧٢٠
سيارات	٣٥٢,٩٨٠	٣٥٢,٩٨٠	%٢٥	١٦٥,٦٢٩	٦٢,٤٥٠	٢٢٨,٠٧٩	١٢٤,٩٠١
آلات ومفروشات	٢٣,٣٠٤	٢٣,٣٠٤	%١٠	١٨,٣٨٣	٢,٣٣٠	٢٠,٧١٣	٢,٥٩١
أجهزة كهربائية	١٣,٩٨٩	١٣,٩٨٩	%١٥	١١,١٩٠	١,٠٤٩	١٢,٢٣٩	١,٧٥٠
حاسب آلي	٢٦,٥٦٣	٢٦,٥٦٣	%١٥	٢٦,٠٣٤	١٩٨	٢٦,٢٣٢	٣٣١
لوحات	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	%٥	٢,٠٠٠	٥٠٠	٢,٥٠٠	٧,٥٠٠
مكيفات	٥,٩٨٠	٥,٩٨٠	%٢٠	٥,٩٧٩	٠	٥,٩٧٩	١
<b>الإجمالي</b>	<b>٣,٩٧٨,٠٤١</b>	<b>٣,٩٧٨,٠٤١</b>		<b>٣٥٨,٧٣٩</b>	<b>٩٨,٩٠٨</b>	<b>٤٥٧,٦٤٧</b>	<b>٣,٥٢٠,٣٩٤</b>

إيضاح رقم (٦) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١ ريال	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ريال	نسبة الإطفاء %	مجموع الإطفاء السابق ريال	الإطفاء الحالي ريال	مجموع الإطفاء الحالي ريال	القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال
رخص برامج	٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	%١٥	٦,٤٩٩	٠	٦,٤٩٩	١
برنامج رافد	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	%١٥	٩,٠٠٠	٣,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٨,٠٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٦,٥٠٠</b>	<b>٢٦,٥٠٠</b>		<b>١٥,٤٩٩</b>	<b>٣,٠٠٠</b>	<b>١٨,٤٩٩</b>	<b>٨,٠٠١</b>

إيضاح رقم (٧) مشاريع تحت التنفيذ

٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال
٤,٩٨٦,٨٥٦	٨,٧٤٤,٩٩٣
٤,٩٨٦,٨٥٦	٨,٧٤٤,٩٩٣
	<b>الإجمالي</b>

جمعية البر الخيرية بمركز القرشمة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧)  
مركز القرشمة - صيف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتضمنة للتقارير المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) مصاريف مستحقة

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
ريال	ريال	ريال	ريال
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
٧٥٠	٧٥٠	٧٥٠	٧٥٠
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠

إيضاح رقم (٩) مخصص مكافأة نهائية الخدمة

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
ريال	ريال	ريال	ريال
٨٨,٦٠١	٨٨,٦٠١	١٠٠,٦٣٦	١٠٠,٦٣٦
١٢,٠٣٥	١٢,٠٣٥	(٥,٩٦٥)	(٥,٩٦٥)
١٠٠,٦٣٦	١٠٠,٦٣٦	٥٠,٢٥٥	٥٠,٢٥٥
١٤٤,٩٢٦	١٤٤,٩٢٦	١٤٤,٩٢٦	١٤٤,٩٢٦

إيضاح رقم (١٠) صافي الأصول المقيدة

٢٠٢٣/١٢/٣١	المحور خلال العام	المقيد خلال العام	٢٠٢٣/١/١
ريال	ريال	ريال	ريال
٣١,٧٠٠	٣١,٧٠٠	٣١,٧٠٠	٣١,٧٠٠
٧٦,٠٠٠	٧٦,٠٠٠	٧٦,٠٠٠	٧٦,٠٠٠
٣٨٨,٣٨٢	٣٨٨,٣٨٢	٣٨٨,٣٨٢	٣٨٨,٣٨٢
٢٩٣,٤٠٠	٢٩٣,٤٠٠	٢٩٣,٤٠٠	٢٩٣,٤٠٠
٩٢٣,٥٠٠	٩٢٣,٥٠٠	٩٢٣,٥٠٠	٩٢٣,٥٠٠
٤٨,٠٤٧	٤٨,٠٤٧	٤٨,٠٤٧	٤٨,٠٤٧
٢٣٤,٠٠٠	٢٣٤,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	١٦٤,٠٠٠
٢,٣٢٠	٢,٣٢٠	٢,٣٢٠	٢,٣٢٠
١٨,٢٢١	١٨,٢٢١	١٨,٢٢١	١٨,٢٢١
٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠
١٩٣,٥٤٠	(٢٥,٢٠٠)	١٨٨,١٦٧	٣٠,٥٧٣
١٧٤,٢٢٠	(١٣,٠٠٠)	٤١,٨٢٠	١٤٥,٤٠٠
٥,٨١١	(١٦,٦٣٩)	١٠,٣٧١	٦٢,٠٧٩
٦,١٤٠	(٤٢,٠٠٠)	٢٠٠,١٦٦	٤٨,١٤٠
١٠٠,١٦٦	(١٩٠,٠٠٠)	٢٢٠,٣٢٩	٣٣٧,٢٣٠
٣٤٠,٥٥٩	(٦١٧,٠٠٠)	١٢٥,٠٠٠	٣٣٧,٢٣٠
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٢٠٣,٢٠٣	٢٠٣,٢٠٣
١٩٣,٧٦٥	(٩,٤٢٨)	٢٠٣,٢٠٣	٢٠٣,٢٠٣
٢٥٠,٠٠٠	(٢١٠,٠٠٠)	٢٠٣,٢٠٣	٢١٠,٠٠٠
٢٥٠,٠٠٠	(١٣٠,٠٠٠)	٢٠٣,٢٠٣	١٣٠,٠٠٠
٣,٤٠٩,٧٧١	(١,٣٠٣,٢٧٧)	١,٤٥٩,٠٥٦	٣,٢٥٣,٩٩٢

تبرعات كحالة أسر  
تبرعات كحالة الأيتام والأرامل  
إعانة الوزارة - دعم ومساعدات الأسر  
إعانة الوزارة - الحد الجنوبي  
إعانة طارئة - الحد الجنوبي  
تبرعات لبرامج وأنشطة الجمعية  
دعم الوزارة لتخصيري الكوارث  
شراء سيارة دنيا  
تبرعات شراء سيارة وبيت  
تبرعات لأسر السجاء  
تبرعات بناء خزانات  
تبرعات سقيا الأسر  
تبرعات مشروع سقيا المصلين  
تبرعات اكرام الموتى  
تبرعات تبرع وبناء منازل  
الزكاة  
تبرعات إعانة زواج  
تبرعات منصة تبرع - مشروع الأيتام  
دعم منصة أحسان - مشروع الأيتام  
دعم منصة أحسان - تبرع منازل  
دعم منصة أحسان - سقيا  
ما يعطه...

جمعية البر القيرية بمركز القرشة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧)  
مركز القرشة - عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

ما قبله	ريـال	المقيد خلال العام	المحور خلال العام	ريـال	ريـال
دعم منصة إحصان - تاليت وأجهزة كهربائية	١٠١,٧٣٩	١,٤٥٩,٠٥٦	١,٤٥٩,٠٥٦	٢,٢٥٣,٩٩٢	٢,٢٥٣,٩٩٢
دعم إحصان - وكالة تعليمية	١٢٦,٠٠٠	١٢٦,٠٠٠	١٢٦,٠٠٠	١٢٦,٠٠٠	١٢٦,٠٠٠
دعم إحصان - المسلة الغنائية	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
تبرعات كفارة يمين	١٣,٣٥٥	١٣,٣٥٥	١٣,٣٥٥	١٣,٣٥٥	١٣,٣٥٥
تبرعات إقطار صلتام	١٠٩,٤٣٧	١٠٩,٤٣٧	١٠٩,٤٣٧	١٠٩,٤٣٧	١٠٩,٤٣٧
تبرعات صيانة أجهزة المستفيدين	٢٨,٣٠٠	٢٨,٣٠٠	٢٨,٣٠٠	٢٨,٣٠٠	٢٨,٣٠٠
تبرعات سداد فواتير كهرباء	٢٧,١٨٨	٢٧,١٨٨	٢٧,١٨٨	٢٧,١٨٨	٢٧,١٨٨
تبرعات سداد إيجارات	٤,٩٠٠	٤,٩٠٠	٤,٩٠٠	٤,٩٠٠	٤,٩٠٠
تبرعات مشروع الأضاحي	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
تبرعات كموة شتاء	٤٨,٦٨٧	٤٨,٦٨٧	٤٨,٦٨٧	٤٨,٦٨٧	٤٨,٦٨٧
تبرعات مبرة الشهباء	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
تبرعات لمقر الجمعية	٨٩,٧٧٥	٨٩,٧٧٥	٨٩,٧٧٥	٨٩,٧٧٥	٨٩,٧٧٥
تبرعات المسلة الغنائية	٥٧٧,٩٣٥	(٧٥٢,٣٠٠)	٤٠١,٠٠٠	٩٢٩,٢٣٥	٩٢٩,٢٣٥
تبرعات إعانة مرضى	١,٦٧٧	(٣,٢٧٠)	٤,٩٤٧	١٧,٠٧٨	١٧,٠٧٨
تبرعات رعاية صحية	١٧,٠٧٨	١٧,٠٧٨	١٧,٠٧٨	١٧,٠٧٨	١٧,٠٧٨
تبرعات أسر متتجة	٢٩,١٢٢	٢٩,١٢٢	٢٩,١٢٢	٢٩,١٢٢	٢٩,١٢٢
<b>الإجمالي</b>	<b>٤,٥٤٠,٤٥٢</b>	<b>(٢,٤١٣,٣٥٩)</b>	<b>٢,٤٤٣,٧٠٤</b>	<b>٤,٥١٠,١٠٧</b>	<b>٤,٥١٠,١٠٧</b>

جمعية البر الخيرية بمركز الفرشة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٧)  
مركز الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

ريـال	ريـال	إيضاح رقم (١١) تبرعات نقدية
٧٥,٠٠٠	.	تبرعات كفالة المطلقات والأرامل
٦٨٧,٠٠٠	.	تبرعات سلال غذائية
٥,٥٥٠	١٣,٣٥٥	تبرعات كفارة يمين
٣٥,٩٩٨	١٠٩,٤٣٧	تبرعات إفطار صائم
٢٣٣,٥٢٣	٢٠٠,١٦٦	تبرعات ترميم منازل
١٨,٢٨٨	١٠,٨٣٤	تبرعات أسر منتجة
٣٠,٠٠٠	٢٨,٣٠٠	تبرعات صيانة أجهزة المستفيدين
٣٧,٩٣٩	١٨٨,١٦٧	تبرعات بناء خزانات
٤٩,٨١٨	٢٧,١٨٨	تبرعات سداد فواتير كهرباء
.	٤,٩٠٠	تبرعات سداد إيجارات
١٤,٤٠٠	.	تبرعات الذبيحة الرمضانية
.	١٨٠,٠٠٠	تبرعات السلة الغذائية - دعم القرين
.	٥٠,٠٠٠	تبرعات السلة الغذائية - دعم مؤسسة سليمان أبانمي الأهلية
.	٣٥,٠٠٠	تبرعات السلة الغذائية - دعم جابر بن درويش
.	١٠٠,٠٠٠	تبرعات السلة الغذائية - دعم مؤسسة وقف عبدالرحمن الجميح
.	٣٦,٠٠٠	تبرعات السلة الغذائية - دعم أوقاف الضحيان
.	٦٠,٠٠٠	تبرعات مشروع الأضاحي
.	٤٨,٦٨٧	تبرعات كسوة شتاء
.	٥٠,٠٠٠	تبرعات مبرة الشهداء
.	١٠,٣٧١	تبرعات سقيا المصلين
٧٦,١٦٠	.	تبرعات إكرام موتى
.	٤١,٨٢٠	تبرعات سقيا الأسر المنتجة
٣٥,٣١٦	١٢٥,٠٠٠	تبرعات إعانة زواج
٣٦,٥٧٨	٤,٩٤٧	تبرعات إعانة مرضى
<u>١,٣٣٥,٥٧٠</u>	<u>١,٣٢٤,١٧٢</u>	<b>الإجمالي</b>

ريـال	ريـال	إيضاح رقم (١٢) المنح الحكومية
٢٠,٠٠٠	.	برنامج زد
٨٠٠,٠٠٠	.	دعم الوزارة - إعانة سنوية
.	٢٠٣,٢٠٣	تبرعات منصة تبرع - رعاية أيتام
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	دعم الوزارة - متضرري الكوارث
<u>٨٩٠,٠٠٠</u>	<u>٢٧٣,٢٠٣</u>	<b>الإجمالي</b>

ريـال	ريـال	إيضاح رقم (١٣) دعم منصة إحسان
٢٥٠,٠٠٠	.	دعم إحسان - سقيا الماء
١٥٠,٠٠٠	.	دعم إحسان - مشروع ترميم المنازل
٢١٠,٠٠٠	.	دعم إحسان - الزواج
٣٠٠,٠٠٠	.	دعم إحسان - مشروع تأثيث وأجهزة كهربائية
١٩٩,٨٠٠	١٠٠,٠٠٠	دعم إحسان - السلة الغذائية
.	١٢٦,٠٠٠	دعم إحسان - كفالة تعليمية
<u>١,١٠٩,٨٠٠</u>	<u>٢٢٦,٠٠٠</u>	<b>الإجمالي</b>

جمعية البر الخيرية بمركز الفرشة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٧)  
مركز الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (١٤) مصاريف عمومية وإدارية
ريـال	ريـال	رواتب وأجور وما في حكمها
٤٢٠,٨٤٤	٣٣٦,٨٤٠	تأمينات اجتماعية
٣٠,١٤٣	٧,٨٤١	بدلات وإضافي
.	٥٩,٦١٠	مكافآت وحوافز
١٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	مصاريف تدريب وتأهيل
.	٢,٦١٥	مصروف مكافأة نهاية الخدمة المكون
١٢,٠٣٥	٥٠,٢٥٥	صيانته وإصلاحات
.	٨٧٥	أدوات مكتبية ومطبوعات
٣٤٠	٢,٦٥١	هاتف وبريد وإنترنت
٧,١٨٣	٥,٠١٤	كهرباء ومياه
١,٥٣٠	٤,٥٤٦	صيانة سيارات ومحروقات
.	٢,٤٨٠	رسوم واشتراقات
٣٥,٢٣١	٣١,٢٨٨	أجور عمال ونقل وتحميل
١٠,٤٢٥	١٥,٠٠٠	دعاية وإعلان
٢,٣٦١	٩,٠٨٧	ضيافته ونظافة
٥,١٧٩	٦,٨٦٩	أتعاب مهنية
٤,٦٠٠	.	أتعاب المراجعة
.	٧,٠٠٠	أتعاب مراجعة الأرباع
.	٣,٠٠٠	ضريبة أتعاب المراجعة
.	١,٥٠٠	الإجمالي
<u>٥٣٩,٨٧١</u>	<u>٥٧٤,٤٧١</u>	

جمعية البر الخيرية بمركز الفرشة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٧)  
مركز الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

م ٢٠٢٢/١٢/٣١	م ٢٠٢٣/١٢/٣١	غير مقيدة	مقيدة	إيضاح رقم (١٥) مصاريف البرامج والأنشطة
ريال	ريال	ريال	ريال	
١٤,٤٠٠	.	.	.	مشروع الذبيحة الرمضانية
٧١,٦٤٧	.	.	.	إعانة زواج
١٩,٥٠٠	٣,٢٧٠	.	٣,٢٧٠	إعانة المرضى
٣٠,٠٠٠	٢٨,٣٠٠	.	٢٨,٣٠٠	مشروع صيانة أجهزة المستفيدين
٤٦,٢٠٠	٢٥,٢٠٠	.	٢٥,٢٠٠	مشروع بناء خزانات
٦٤,١٦٨	٦٦,٦٣٩	.	٦٦,٦٣٩	مشروع سقيا الماء للمصلين
.	١٣,٠٠٠	.	١٣,٠٠٠	مشروع سقيا الأسر المنتجة
٣٥,٩٩٨	٨٥,٤٣٧	.	٨٥,٤٣٧	مشروع إفطار صائم
٤٩,٨١٨	٢٧,١٨٨	.	٢٧,١٨٨	سداد فواتير كهرباء للمستفيدين
١٤,٤٧٩	.	.	.	صيانة آيت سقيا
٢٣٣,٥٢٣	١٩٠,٠٠٠	.	١٩٠,٠٠٠	مشروع بناء وترميم المنازل
٥١,٢٢٧	.	.	.	مشروع بناء وترميم وقف الشاكرين
.	٤,٩٠٠	.	٤,٩٠٠	سداد إيجارات
٢٨,٠٢٠	٤٢,٠٠٠	.	٤٢,٠٠٠	مشروع إكرام الموتى
١٣,٠١٠	.	.	.	مشروع كفارات
.	٩,٤٣٨	.	٩,٤٣٨	مشروع كفالة أيتام
.	٤٨,٦٨٧	.	٤٨,٦٨٧	مشروع كسوة شتاء
.	٦٠,٠٠٠	.	٦٠,٠٠٠	مشروع أضاحي العيد
٢٩٤,٠٠٠	٧٥٢,٣٠٠	.	٧٥٢,٣٠٠	مشروع السلة الغذائية
<u>٩٦٥,٩٩٠</u>	<u>١,٣٥٦,٣٥٩</u>	<u>.</u>	<u>١,٣٥٦,٣٥٩</u>	<b>الإجمالي</b>

ريال	ريال	ريال	ريال	إيضاح رقم (١٦) مصاريف مشاريع منصة إحسان
١٩٨,٢٦١	.	.	.	مصاريف مشروع - تأثيث وأجهزة كهربائية
٢٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	.	١٣٠,٠٠٠	مصاريف مشروع - ترميم منازل
٤٠,٠٠٠	.	.	.	مصاريف مشروع - إكرام موتى
.	٢١٠,٠٠٠	.	٢١٠,٠٠٠	مصاريف مشروع - زواج
<u>٤٥٨,٠٦١</u>	<u>٤٤٠,٠٠٠</u>	<u>.</u>	<u>٤٤٠,٠٠٠</u>	<b>الإجمالي</b>

ريال	ريال	ريال	ريال	إيضاح رقم (١٧) مصاريف جمع الأموال
٩٨٤,٢٢٧	٧٩٨,٦٠٠	٧٩٨,٦٠٠	.	التسويق الإلكتروني شركة الأهداف المميزة
<u>٩٨٤,٢٢٧</u>	<u>٧٩٨,٦٠٠</u>	<u>٧٩٨,٦٠٠</u>	<u>.</u>	<b>الإجمالي</b>