

جمعية البر الخيرية بضرية
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بضرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بضرية
القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بضرية ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من 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. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً 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 تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.



تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بضرية
القصيم - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٨ شوال ١٤٤٥ هـ الموافق ١٧ ابريل ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الخيرية بضرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٨٠٧,٩٣٥	١,٦١٧,١١٠
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى		٣٠,٠٠٠	٢,٥٧٤
المخزون		٢١٠,٦٨٠	٤٠٥,٠٩١
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٠٤٨,٦١٥	٢,٠٢٤,٧٧٥
<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>			
استثمارات طويلة الأجل	(٤)	٢,٧٦٦,٦٣٩	٢,١٦٣,٣١١
إجمالي الاستثمارات والأصول المالية		٢,٧٦٦,٦٣٩	٢,١٦٣,٣١١
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٤,٨٥٣,٣٢٦	٤,٤٩٥,٠٧٣
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١٧,٨٣٩	٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤,٨٧١,١٦٥	٤,٤٩٥,٠٧٣
إجمالي الأصول		٩,٦٨٦,٤١٩	٨,٦٨٣,١٥٩
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٤,٨٨٨	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤,٨٨٨	٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	١٥٣,٢٠١	١٢٨,٧١٢
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٥٣,٢٠١	١٢٨,٧١٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٨,٥٦٧,٤٤٩	٤,٤٢١,١٠٨
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	(١,٥٩٤,٩٦٤)	٢,٢٠٦,٥١٣
صافي أصول الأوقاف		٣٣٢,٥٣٩	٣٠٦,٨٤٦
مكاسب (خسائر) غير محققة لمحفظه الأسهم		٢,٢٢٣,٣٠٧	١,٦١٩,٩٧٩
إجمالي صافي الأصول		٩,٥٢٨,٣٣١	٨,٥٥٤,٤٤٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٩,٦٨٦,٤١٩	٨,٦٨٣,١٥٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بضرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء	٥,٢٠٠	.	.	٥,٢٠٠	٥,٢٠٠
التبرعات النقدية العامة	٢,٩٧٦,٠٤١	.	.	٢,٩٧٦,٠٤١	٥٢٨,٤٧٩
التبرعات النقدية المقيدة	.	.	.	.	٧٦٧,٠٥٣
دعم منصة احسان	(٨)	١,٦٠٠,٠١١	.	١,٦٠٠,٠١١	.
تبرعات الأوقاف	.	.	٢٥,٦٩٣	٢٥,٦٩٣	٢٣,٣٥٤
التبرعات العينية	٣,٠٥٦,٥٨١	.	.	٣,٠٥٦,٥٨١	٣,١١٠,٩٩٢
تبرعات الزكاة النقدية	.	٨٧٦,٣٩٥	.	٨٧٦,٣٩٥	٩٣٥,٣٣٨
إيرادات التاجير	١٧٠,٠٠٠	.	.	١٧٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
الإعانات الحكومية	.	٦٠٠,٠٠٠	.	٦٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٦,٢٠٧,٨٢٢	٣,٠٧٦,٤٠٦	٢٥,٦٩٣	٩,٣٠٩,٩٢٠	٥,٤٩٠,٤١٦
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة	.	٦٦٦,٤٧٢	.	٦٦٦,٤٧٢	٧٤١,١٥٠
مصروفات منصة احسان	(١٠)	٧٥٩,٨٤٣	.	٧٥٩,٨٤٣	.
المساعدات النقدية	(١١)	.	.	١,١٠٢,٠٦٩	٨٥٠,٦٠٨
المساعدات العينية والمشتراة	.	٤,٣٤٩,٤٩٩	.	٤,٣٤٩,٤٩٩	٣,٣١١,٦٢٢
مصروفات جمع الاموال	٣٣٧,٩٨٩	.	.	٣٣٧,٩٨٩	١٩٧,٨٠٧
مصاريف الحوكمة	.	.	.	.	٥٢,٩٩٣
مصروفات الاوقاف	.	.	.	.	٥,٢٢٤
مصاريف الأنشطة	(١٢)	١٢٩,٠٠٣	.	١٢٩,٠٠٣	٢٧٩,٩٢٧
المصاريف العمومية والإدارية	(١٣)	١,٢٤١,٥٨٠	.	١,٢٤١,٥٨٠	٥٦١,٢٤١
استهلاك الأصول الثابتة	.	٣٨١,١٩٨	.	٣٨١,١٩٨	٣١٧,٣٦٩
استنفاد الأصول غير ملموسة	.	١,٧١١	.	١,٧١١	.
إجمالي المصروفات والخسائر	٢,٠٩١,٤٨١	٦,٨٧٧,٨٨٣	.	٨,٩٦٩,٣٦٤	٦,٣١٧,٩٤١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٤,١١٦,٣٤١	(٣,٨٠١,٤٧٧)	٢٥,٦٩٣	٣٤٠,٥٥٦	(٨٢٧,٥٢٤)
البنود الاستثنائية					
إيرادات أخرى	٣٠,٠٠٠	.	.	٣٠,٠٠٠	.
التغير في صافي الأصول البنود الاستثنائية	٣٠,٠٠٠	.	.	٣٠,٠٠٠	.
التغير في صافي الأصول	٤,١٤٦,٣٤١	(٣,٨٠١,٤٧٧)	٢٥,٦٩٣	٣٧٠,٥٥٦	(٨٢٧,٥٢٤)
صافي الأصول في بداية السنة	٤,٤٢١,١٠٨	٢,٢٠٦,٥١٣	٣٠٦,٨٤٦	٦,٩٣٤,٤٦٨	٧,٧٦١,٩٩٢
صافي الأصول في نهاية السنة	٨,٥٦٧,٤٤٩	(١,٥٩٤,٩٦٤)	٣٣٢,٥٣٩	٧,٣٠٥,٠٢٤	٦,٩٣٤,٤٦٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بضرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٨٢٧,٥٢٤)	٣٧٠,٥٥٦	التغير في صافي الأصول
٣١٧,٣٦٩	٣٨١,١٩٨	إهلاك الأصول الثابتة
.	١,٧١١	إطفاء أصول غير ملموسة
٦٧,٠٩٥	٧٠,٦٢٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون خلال العام
(٤٤٣,٠٦٠)	٨٢٤,٠٩٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢,٥٧٤)	(٢٧,٤٢٦)	مصروفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
.	٤,٨٨٨	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
.	(٦٠٣,٣٢٨)	الاستثمارات
(٣٢٩,٦١٨)	١٩٤,٤١١	المخزون
(٨٣,٩٠١)	(٤٦,١٤٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
.	.	أرباح استثمار
(٨٥٩,١٥٤)	٣٤٦,٤٩٩	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٧٢,١٠١)	(٧٣٩,٤٥١)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	(١٩,٥٥٠)	شراء وإضافات أصول غير ملموسة
.	٦٠٣,٣٢٨	التغير في الاستثمارات
(٣٧٢,١٠١)	(١٥٥,٦٧٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٢٣١,٢٥٥)	١٩٠,٨٢٥	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٨٤٨,٣٦٤	١,٦١٧,١١٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
١,٦١٧,١١٠	١,٨٠٧,٩٣٥	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بضرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم - بضرية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٥) بتاريخ ٥ / ٠١ / ١٤٢٠ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

١. الإسهام في كفالة الأيتام والأرامل والفقراء ومساعدة المسنين والمعوقين وأصحاب الاحتياجات الخاصة .
٢. استقبال الزكاة والصدقات والكفارات والنذور والأثاث والملابس والولائم والأضاحي والتمور وتوزيعها في وقتها على مستحقيها .
٣. تنفيذ البرامج التربوية الاجتماعية مثل دورات التأهيل والتدريب والبحوث وبرامج الطفولة والشباب والمرأة اللجنة النسائية و لجان الإصلاح وبرامج المناسبات الوطنية .
٤. الإسهام في تقديم المساعدات والإعانات للفقراء والمحتاجين والدارسين والباحثين وحالات الجوانح والكوارث وأصحاب الابتكارات النافعة والجهود الأهلية التطوعية .
٥. الإسهام في الدلالة والمساعدة في الزواج وكذلك تقديم الإعانات والقروض للمقبلين عليه .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 بضرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٥)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 :

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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(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 في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

جمعية البر الخيرية بضرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٥)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة باضاح الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:-

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

جمعية البر الخيرية بضرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٣) النقد لدى البنوك
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	النقد لدى الصندوق
٣٠٠٠	٢,٠١٥	نقد بالبنوك
١,٦١٤,١١٠	١,٨٠٥,٩٢٠	الإجمالي
١,٦١٧,١١٠	١,٨٠٧,٩٣٥	
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(٤) استثمارات متاحة للبيع
٢,١٦٣,٣١١	٢,٧٦٦,٦٣٩	٥٠,٠٠٠ سهم في بنك الانماء
٢,١٦٣,٣١١	٢,٧٦٦,٦٣٩	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بضرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

البين	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١
الأراضي	%٠	١٧,٠٠٠	٢٠,٥٠٠	٣٧٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٣٧٥,٠٠٠	١٧,٠٠٠
المباني	%٤	٦,١٠٩,٥٦٩	٠	٦,١٠٩,٥٦٩	٢,١٠٥,٨٠١	٢٤٤,٣٨٣	٢,٣٥٠,١٨٤	٣,٧٥٩,٣٨٥	٤,٠٠٣,٧٦٨
الآلات والمعدات	%٢٠	٣٥٠,٤٥٥	١٠٣,٠٠١	٤٥٣,٤٥٦	٢٩٥,٥١٢	٢٤,٩٧٥	٣٢٠,٤٨٧	١٣٢,٩٦٩	٥٤,٩٤٣
السيارات	%٢٠	٢,١٦٤,٤٦٧	٤٧٤,٥٥٠	٢,٥٨٩,٠١٧	١,٩٣٢,٤٤٥	١٠٥,٧٦٩	٢,٠٣٨,٢١٤	٥٥٠,٨٠٣	٢٣٢,٠٢٢
الأثاث المكتبي	%١٠	٣١٢,٧٤٤	٠	٣١٢,٧٤٤	٢٩٧,٠٨٣	١,٧٤٠	٢٩٨,٨٢٣	١٣,٩٢١	١٥,٦٦١
الآت ومعدات مكتبية	%١٥	٢١,٩٧٥	٦,٩٠٠	٢٨,٨٧٥	٣,٢٩٦	٤,٣٣١	٧,٦٢٧	٢١,٢٤٨	١٨,٦٧٩
الإجمالي		٩,١٢٩,٢١٠	٧٣٩,٤٥١	٩,٨٦٨,٦٦١	٤,٦٣٤,١٣٧	٣٨١,١٩٨	٥,٠١٥,٣٣٥	٤,٨٥٣,٣٢٦	٤,٤٩٥,٠٧٣

(٦) الأصول غير الملموسة :-

البين	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١
رخص البرامج والأنظمة	%١٥	٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	٠	١,٧١١	١,٧١١	١٧,٨٣٩	٠
الإجمالي		٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	٠	١,٧١١	١,٧١١	١٧,٨٣٩	٠

جمعية البر الخيرية بضرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٥)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دانئة أخرى
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	اتعاب مهنية مستحقة
	٤,٨٨٨	
٠	٤,٨٨٨	<u>الإجمالي</u>
		(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	رصيد المخصص أول العام
١٤٥,٥١٨	١٢٨,٧١٢	
٦٧,٠٩٥	٧٠,٦٢٩	المكون من المخصص خلال العام
٨٣,٩٠١	(٤٦,١٤٠)	المنصرف من المخصص خلال العام
١٢٨,٧١٢	١٥٣,٢٠١	<u>الإجمالي</u>
		(٩) دعم منصة احسان
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	دفعاء وشتاء
٠	٦٣,٠٠٠	سقياء الماء
٠	٨٠٧,٠٠٠	سداد ايجارات المنازل
٠	٢٤٠,٠٠٠	السلة الغذائية
٠	٢٤٠,٠٦١	تفريج كربة
٠	١,٦٠٠,٠١١	<u>الإجمالي</u>
		(١٠) مصروفات ومساعدات الزكاة
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	مساعدات الزكاة - ضرية
٤٢٠,٠٥٠	٦٦٦,٤٧٢	مساعدات الزكاة - الصمغورية
٧٤,٥٠٠	٠	مساعدات الزكاة - المطبوي الجنوبي
٤٤,٥٠٠	٠	مساعدات الزكاة - بدائع الضبطان
٧٣,٠٠٠	٠	مساعدات الزكاة - ترميم وبناء تانيث منازل
٣,٠٠٠	٠	مساعدات الزكاة - نجح
١٠٧,٥٠٠	٠	مساعدات الزكاة - الدارة
١٨,٦٠٠	٠	<u>الإجمالي</u>
٧٤١,١٥٠	٦٦٦,٤٧٢	
		(١١) مصروفات منصة احسان
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	سداد ايجار
	٢٤٠,٠٠٠	تفريج كربة
	٢٦٩,٨٩٣	السلة الغذائية
٠	٧٥٩,٨٤٣	<u>الإجمالي</u>
		(١٢) المساعدات النقدية المقيدة
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	مساعدات تانيث وترميم منازل
٥١,٧٩٦	٠	مساعدات كفالات ايتام
١٥٠,٨٠٠	٤٤٣,٢٠٠	مساعدات كفالات الاسر
٠	٣٧,٤٠٠	مساعدات بطاقات تسوق
٣٣٤,٧٤٢	٠	مساعدات أجهزة كهربائية واثاث
٧٠,٦٥٠	٠	مساعدات نقدية - مساعدات
٥٦,٨٧٠	٣٥٣,٩٦٦	مساعدات علاج
٠	٤,٢٥٨	مساعدات اعانة زواج
١٨,٩٥٠	٣٠,٥٥٣	مساعدات كسوة الشتاء
٠	١٧٦,٥٥٠	دعم أسر محتاجة
١١٦,٨٠٠	٥٦,١٤٢	<u>الإجمالي</u>
٨٠٠,٦٠٨	١,١٠٢,٠٦٩	

جمعية البر الخيرية بضرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف محملة على الأنشطة</u>
١٨٦,٥٤٥	١٢٩,٠٠٣	مصروفات رواتب
٩,٨٤٧	.	تأمينات اجتماعية
١٥,٠٢٠	.	مصروفات نقل مواد عينية
٦,٥٠٠	.	مصروفات انتدابات
٨,٧٤٥	.	مصروفات تحميل وشحن
٦,١٥٤	.	مصروفات الخدمات والتأمين
١٩,٥٥٠	.	مصروفات تجديد اشتراك نظام البركة
٥,٠٣٥	.	مصروفات أخرى
٢,٩٩٠	.	مصروفات كهرباء المستودع والثلاجة
١٩,٥٤١	.	مصروفات صيانة واصلاح
<u>٢٧٩,٩٢٧</u>	<u>١٢٩,٠٠٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٢٨٥,٢٧٥	٥٩٠,١٦٠	الرواتب والأجور الأساسية
.	٥,٥٧٩	العمل الإضافي
٣٤,٧٥٦	١٤٨,٢٧٤	تأمينات اجتماعية
.	١٣,٥٣٥	بدل انتداب
٢٠,٦٩٥	.	التأمين الطبي
١٧,٦٠٠	٤٤,٥٣١	مكافآت وحوافز موسمية
.	٩٤,٥٠٠	مكافآت وحوافز سنوية
٧٢,٧١٧	٧٠,٦٢٩	تعويضات نهاية الخدمة
٢,٦٥٩	٥,٤٧٧	مستلزمات مكتبية
.	١٨,٩٧٧	مطبوعات
.	٦٨٣	مواد التنظيف
.	٣٠٠	سفریات عمل داخلية
.	٤٣,٣٤٣	مصروفات بنكية وعمولات
.	١٥,٠٥٠	غرامات ومخالفات
.	١٠,٢٧٦	مصروفات اشتراكات وتصديقات
.	١٤,٣٠٤	مصروفات تدريب وتأهيل
.	٩,٧٧٥	اتعاب مهنية
.	٢٣,٩٠٠	ايجارات معدات نقل
٣,٤٠٩	.	التدريب والتأهيل
٧٦,٧٤٠	١٥,٥٣٢	صيانة وإصلاح
.	٤,٠٦٥	مصاريف حكومية - رسوم
٥٥٩	.	محروقات وصيانة السيارات
٦,٠٧٠	٣٢,٧٨٢	دعاية وإعلان
٦,٢٠٦	٢,٦٥٣	ضيافة
٧,٣٥٤	١٥,٩٣٢	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
.	٧,٤٦٨	وقود ومحروقات
٣,٦٠٩	٧,٣٣١	هاتف وبريد وفاكس
٤,١١٠	٤,٦٠٠	إيجارات
.	٤٣	مستلزمات مطبخ
١١,١٥٠	.	غرامات ومخالفات
٢,٩٧٨	.	عمولات بنكية
٤,٠٠٠	.	مصروفات نفثية
١,١١٠	٢٢,٧٨٠	اجور تحميل وتنزيل
٢٤٣	.	مصروفات أخرى
.	١٩,١٠٠	مصاريف استشارات
<u>٥٦١,٢٤١</u>	<u>١,٢٤١,٥٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة</u>
٢,٢٠٦,٥١٣	(١,٥٩٤,٩٦٤)	إيرادات وتبرعات مقيدة أخرى
<u>٢,٢٠٦,٥١٣</u>	<u>(١,٥٩٤,٩٦٤)</u>	<u>الإجمالي</u>