

جمعية البر الخيرية بقصيبياء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٨)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٨)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بقصيباء

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بقصيباء ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 بعقل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما إلترزنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً 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 بقصيباء

القصيم - المملكة العربية السعودية

وكجزء من صلية 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 وتقييم 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 إيداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 نسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض وهيكل 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

(Signature)

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢١ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٩ يوليو ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية البر الخيرية بقصيباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٨)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٩٣,٠٤٣	٤٦٤,٢٨٤
مصرفات مدفوعة مقدما أرصدة مدينة أخرى		٥,٨٣٣	١٤,٧٠٠
المخزون	(٤)	*	٥,٥٠٠
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٩٨,٨٧٦</u>	<u>٤٨٤,٤٨٤</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٦١,٢٥١	٦٣,٢١٤
الأصول غير الملموسة	(٦)	٢,٢١٥	١,٢٥٠
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٦٣,٤٦٦</u>	<u>٦٤,٤٦٤</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>١٦٢,٣٤٢</u>	<u>٥٤٨,٩٤٨</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٧)	١١,٣٨٨	١٠,٦٣٨
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>١١,٣٨٨</u>	<u>١٠,٦٣٨</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(٣١٢,٢٥٣)	(٦٧,٩٩٥)
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٤٦٣,٢٠٦	٦٠٦,٣٠٥
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>١٥٠,٩٥٤</u>	<u>٥٣٨,٣١٠</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>١٦٢,٣٤٢</u>	<u>٥٤٨,٩٤٨</u>

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

جمعية البر الخيرية بقصيباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٨)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
تبرعات زكاة		٠	٢١٣,٦٧٩	٢١٣,٦٧٩	١٢٨,٧٥٣
التبرعات النقدية العامة		٣٤,٢٣٦	٠	٣٤,٢٣٦	١٥,٣٩٧
التبرعات النقدية المقبدة	(٨)	٠	٦٢,٩٠٠	٦٢,٩٠٠	٢٤٢,٧٥٦
دعم منصة احسان	(٩)	٠	٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	٠
التبرعات العينية	(١٠)	٠	٣٠٣,٦٧٦	٣٠٣,٦٧٦	١,٠٠٧,٠٠٠
التبرعات العينية		١٢,٠٠٠	٠	١٢,٠٠٠	٨١,٠٠٠
الاشتراكات		١,٣٠٠	٠	١,٣٠٠	٨٠٠
إعانات الوزارة		٠	٠	٠	٤٣,١٨١
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>		٤٧,٥٣٦	١,١٣٠,٢٥٥	١,١٧٧,٧٩١	١,٥١٩,٨٨٧
<u>المصروفات والخسائر</u>					
المساعدات النقدية	(١١)	٠	٣٢٢,١٧٨	٣٢٢,١٧٨	١٢٨,٢٨٠
مصروفات دعم منصة احسان		٠	٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	٠
مساعدات الزكاة		٠	٨٨,٨٠٠	٨٨,٨٠٠	٢٢٦,٦٥٠
المساعدات العينية		٣٩,٧٧٧	٠	٣٩,٧٧٧	١,١٥٥,٤٧٣
مصروفات الأنشطة	(١٢)	٤,٥٦٣	٠	٤,٥٦٣	٧٦,٦٠٥
استهلاك الأصول الثابتة		٣٠٠	٠	٣٠٠	٨,٣٣٩
اطفاء الأصول غير الملوثة	(١٣)	٢٤١,٢٨٨	٠	٢٤١,٢٨٨	٢٢٥,٦١٢
المصاريف العمومية والإدارية		٢٨٥,٩٢٧	١,٢٧٣,٣٥٤	١,٥٥٩,٢٨١	١,٨٣١,٢٥٩
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>		٢٨٥,٩٢٧	١,٢٧٣,٣٥٤	١,٥٥٩,٢٨١	١,٨٣١,٢٥٩
<u>البنود الاستثنائية</u>					
تسويات سنوات سابقة		٥,٨٦٧	٠	٥,٨٦٧	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(٥,٨٦٧)	٠	(٥,٨٦٧)	٠
التغير في صافي الأصول		(٢٤٤,٢٥٨)	(١٤٣,٠٩٩)	(٣٨٧,٣٥٦)	(٣١١,٣٧٢)
صافي الأصول في بداية السنة		(٦٧,٩٩٥)	٦٠٦,٣٠٥	٥٣٨,٣١٠	٨٤٩,٦٨٢
صافي الأصول في نهاية السنة		(٣١٢,٢٥٣)	٤٦٣,٢٠٦	١٥٠,٩٥٤	٥٣٨,٣١٠

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

جمعية البر الخيرية بقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٨)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣١١,٣٧٢)	(٣٨٧,٣٥٦)	التغير في صافي الأصول
٨,٣٣٩	٤,٥٦٣	إهلاك الأصول الثابتة
٣٠٠	٣٠٠	إهلاك أصول غير ملموسة
١٣,٠٥٠	١٣,٢٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(٢٨٩,٦٨٣)</u>	<u>(٣٦٩,٢٤٣)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٣٨,٨٥٠	٥,٥٠٠	المخزون
٧,٤٦٤	٨,٨٦٧	دفعات مقدمة وارصدة متبيلة أخرى
(١٢,١٢٥)	(١٢,٥٠٠)	مخصص نهاية الخدمة
<u>(٢٥٥,٤٩٤)</u>	<u>(٣٦٧,٣٧٦)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢,٢٥٠)	(٢,٦٠٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	(١,٢٦٥)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢,٢٥٠)	(٣,٨٦٥)	شراء وإضافات أصول غير ملموسة
(٢٥٧,٧٤٤)	(٣٧١,٢٤١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٧٢٢,٠٢٨	٤٦٤,٢٨٤	التغير في النقدية خلال السنة
<u>٤٦٤,٢٨٤</u>	<u>٩٣,٠٤٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		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 بقصيباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٨)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : قصيباء - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٨) بتاريخ ٢٤ / ٠٢ / ١٤٢٥ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة والمشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية والمشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها ، وجميع الأهداف الخيرية ذات الصلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٢ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً 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 :-

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمعارف 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 بقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٨)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(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 والصنقات 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 والصنقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في 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 والصنقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 صومية 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 النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصفالي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكيدها

جمعية البر الخيرية بقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٨)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

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 اضمحلال ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المسارات	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%

مكافأة نهاية الخدمة:-

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومتنظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

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 مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :-

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 .

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية البر الخيرية بقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٨)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٤٦٤,٢٨٤	٩٣,٠٤٣	نقد بالبنوك
<u>٤٦٤,٢٨٤</u>	<u>٩٣,٠٤٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) المخزون</u>
٥,٥٠٠	.	مواد غذائية
<u>٥,٥٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بقضايا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٨)

منطقة القصيم - المساحة العربية السعودية

تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

(٥) صافي الأصول الثابتة

البويب	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة
الأراضي	٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠
السيارات	١,٠٠٨	٢,٢١٠	٢,٠٨٤٩	١,٣٦٨	١٩,٤٥١	٢٣,٠٥٩	٢,٦٠٠	٢٠,٤٥٩
أجهزة وآلات وعد	٥,٠٣١	٢,٢٠٣	٢٦,٠٧٦	٢,٨٢٨	٢٣,٢٤٨	٢٨,٢٧٩	٥,٨٢٠	٢٨,٢٧٩
أثاث ومفروشات	٢,١٧٥	١,٨٣٨	٤١٣	٣٣٨	٧٥	٢,٢٥٠	٦,٢٠٠	٢,٢٥٠
أجهزة حاسب الآلي	٢,١٧٥	١,٨٣٨	٤١٣	٣٣٨	٧٥	٢,٢٥٠	٦,٢٠٠	٢,٢٥٠
أجهزة الأمن والاتصال	٢,١٧٥	١,٨٣٨	٤١٣	٣٣٨	٧٥	٢,٢٥٠	٦,٢٠٠	٢,٢٥٠
أجهزة التفتيش والتبريد	٢,١٧٥	١,٨٣٨	٤١٣	٣٣٨	٧٥	٢,٢٥٠	٦,٢٠٠	٢,٢٥٠
الإجمالي	٦٣,٢١٤	٦١,٢٥١	١١٤,٣٥٧	٤,٥٦٣	١٠٩,٧٩٤	١٧٥,٦٠٨	٢,٦٠٠	١٧٣,٠٠٨

(٦) صافي الأصول غير الملموسة

البويب	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة
برامج محاسبية ومنصة	١,٢٥٠	٢,٢١٥	٢,٠٥٠	٣٠٠	١,٧٥٠	٤,٢٦٥	١,٢٦٥	٣,٠٠٠
الإجمالي	١,٢٥٠	٢,٢١٥	٢,٠٥٠	٣٠٠	١,٧٥٠	٤,٢٦٥	١,٢٦٥	٣,٠٠٠

جمعية البر الخيرية بقصبياء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٨)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٩,٧١٣	١٠,٦٣٨	رصيد أول العام
١٣,٠٥٠	١٣,٢٥٠	المكون خلال العام
(١٢,١٢٥)	(١٢,٥٠٠)	المخصص خلال العام
<u>١٠,٦٣٨</u>	<u>١١,٣٨٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٠	٣٠,٩٠٠	تبرعات إفطار مسلم
٦٠,٠٠٠	٠	تبرعات حملة إفطار لك مكثك
٢٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	تبرعات مؤسسة فهد العويضة
٣٠,٠٠٠	٠	دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
١٢٧,٧٥٦	٧,٠٠٠	فواتير كهرباء
<u>٢٣٧,٧٥٦</u>	<u>٦٢,٩٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) دعم منصة احسان</u>
٠	٢٤٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - برنامج كسوة العيد
٠	٢١٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - برنامج سلة غذائية
٠	<u>٥٥٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) التبرعات العينية</u>
٠	٦٣,٨٧٦	تبرعات عينية السلة - مؤسسة سليمان الرواف
٠	٤٠,٠٠٠	بطاقات منازل الخير - مؤسسة العليم الخيرية
٠	٣٥,٢٥٠	تبرعات عينية ماعونة الشتاء - شركة المنارة
١٥٠,٠٠٠	٠	تبرعات سلة غذائية - جمعية البر ببريدة
٤٠,٠٠٠	٠	تبرعات سلة غذائية - شركة الفهد عنيزة
٦٠,٠٠٠	٦٠,١٥٠	تبرعات سلة غذائية - مستودع الخيري ببريدة
٣٨٥,٠٠٠	٩١,٦٠٠	تبرعات سلة اقوات - جمعية الاحسان
٦٧,٠٠٠	٠	تبرعات السلة - الزاد الخيري ببريدة
١٠٥,٠٠٠	١٢,٨٠٠	تبرعات أدوات كهربائية - الزاد الخيري ببريدة
١٠٠,٠٠٠	٠	تبرعات السلة - صالح الراجحي
١٠٠,٠٠٠	٠	تبرعات مؤسسة الدولة الوقفية
<u>١,٠٠٧,٠٠٠</u>	<u>٣٠٣,٦٧٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) المساعدات النقدية</u>
١٢٧,٧٨٠	١١,٩٠٣	سداد ديون فواتير
٠	٢٣٢,٨٠٠	اعانات نقدية
٠	٥,١٧٥	منصة غيث
٠	٤٦,٣٠٠	وجبات افطار مسلم
٠	٢٥,٠٠٠	فرحة العيد - مؤسسة العويضة
٧,٠٠٠	٠	تفريج كربة
٣,٥٠٠	٠	سداد دين
<u>١٣٨,٢٨٠</u>	<u>٣٢٢,١٧٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٨)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول الفوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

		(١٢) مصروفات الأنشطة
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إفطاره في مكانك
٦٨,٠٠٠	.	برنامج الحوالات السريع
٦,٣٢٥	.	ترميم مسكن
٢,٢٨٠	٣٩,٧٧٧	
٧٦,٦٠٥	٣٩,٧٧٧	الإجمالي
		(١٣) المصاريف العمومية والإدارية
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	رواتب وأجور وما في حكمها
١٤٩,٠٠٠	١٤٩,٠١٠	مكافآت وحوافز وبدلات
٩,١٠٠	٨,٠٣٣	إيجارات
٥,٨٣٣	١٠,٠٠٠	تأمينات اجتماعية
١٧,٥٩٥	٤١,٤٢٧	أدوات مكتبة ومطبوعات
٢,٢٤٢	١,٤٠٠	ضيافة ونظافة
٤,٦٨٤	.	مصروفات حكومية واشتراكات
٩,٠٥٧	١٠,٦٥٠	كهرباء ومياه
٢,٥٥٦	١,٥١٨	محروقات وصيانة سيارات
٦٦٨	.	مكافأة نهاية الخدمة
١٣,٠٥٠	١٣,٢٥٠	بريد وبرق وهاتف
٥٦٥	.	صيانة وإصلاح
٢٩٦	٢٠٠	دعاية وإعلان
٤,٢٠٠	.	أجور تحميل وتنزيل
٢,٦٠٠	٤,٨٠٠	أخرى
٤,١٦٧	١,٠٠٠	الإجمالي
٢٢٥,٦١٢	٢٤١,٢٨٨	
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	(١٤) صافي الأصول المقيدة
٥٦٢,٥٢٠	٤٦٣,٢٠٦	إيرادات مقيدة أخرى
٥٦٢,٥٢٠	٤٦٣,٢٠٦	الإجمالي