

جمعية البر الخيرية بقصيباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٨)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بقصيبياء
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 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، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمدتها 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 بقصبياء

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 ١٣ جماد الثاني ١٤٤٦ هـ الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠٢٤ 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>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٦١٦	٩٣,٠٤٣
مصرفات مدفوعة مقدما أرصدة مدينة أخرى		.	٥,٨٣٣
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٦١٦	٩٨,٨٧٦
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	٥٦,٥٠٠	٦١,٢٥١
الأصول غير الملموسة	(٥)	١,٧٥٢	٢,٢١٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥٨,٢٥٢	٦٣,٤٦٦
إجمالي الأصول		٦٠,٨٦٨	١٦٢,٣٤٢
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
مصرفات مستحقة	(٦)	١٥٩,٧٠٠	.
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٥٩,٧٠٠	.
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٧)	٢٠,٦٣٨	١١,٣٨٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٠,٦٣٨	١١,٣٨٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(٤٩٣,٤٦٠)	(٣١٢,٢٥٣)
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٣٧٣,٩٩٠	٤٦٣,٢٠٦
إجمالي صافي الأصول		(١١٩,٤٧٠)	١٥٠,٩٥٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦٠,٨٦٨	١٦٢,٣٤٢

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 مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
تبرعات زكاة		٠	٢٢٨,٣٤٥	٢٢٨,٣٤٥	٢١٣,٦٧٩
التبرعات النقدية العامة		٦٤,٣١٤	٠	٦٤,٣١٤	٣٤,٢٣٦
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	٠	١٠٦,٥٧٢	١٠٦,٥٧٢	٦٢,٩٠٠
دعم منصة احسان	(٩)	٠	١,٢٠١,٥٠٠	١,٢٠١,٥٠٠	٥٥٠,٠٠٠
التبرعات العينية	(١٠)	٠	٠	٠	٣٠٣,٦٧٦
التبرعات العينية		٠	٠	٠	١٢,٠٠٠
الاشتراكات		٨٠٠	٠	٨٠٠	١,٣٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٦٥,١١٤	١,٥٣٦,٤١٧	١,٦٠١,٥٣١	١,١٧٧,٧٩١
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية	(١١)	٠	٢٥٩,٤٠٠	٢٥٩,٤٠٠	٣٢٢,١٧٨
مصروفات دعم منصة احسان	(١٢)	٠	١,٠٥٨,٦٥٠	١,٠٥٨,٦٥٠	٥٥٠,٠٠٠
مساعدات الزكاة		٠	٣٠٧,٥٨٣	٣٠٧,٥٨٣	٨٨,٨٠٠
المساعدات العينية		٠	٠	٠	٣١٢,٣٧٦
مصروفات الأنشطة		١٩٥,٦٨٣	٠	١٩٥,٦٨٣	٣٩,٧٧٧
مصاريف الحوكمة		١٩,٢٠٠	٠	١٩,٢٠٠	٠
استهلاك الأصول الثابتة		٤,٧٥١	٠	٤,٧٥١	٤,٥٦٣
اطفاء الأصول غير الملوثة		٤٦٣	٠	٤٦٣	٣٠٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٣)	٢٦,٢٢٥	٠	٢٦,٢٢٥	٢٤١,٢٨٨
إجمالي المصروفات والخسائر		٢٤٦,٣٢١	١,٦٢٥,٦٣٣	١,٨٧١,٩٥٤	١,٥٥٩,٢٨١
البند الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة		٠	-	٠	(٥,٨٦٧)
التغير في صافي الأصول من البند الاستثنائية		٠	-	٠	(٥,٨٦٧)
التغير في صافي الأصول		(١٨١,٢٠٧)	(٨٩,٢١٦)	(٢٧٠,٤٢٣)	(٣٨٧,٣٥٦)
صافي الأصول في بداية السنة		(٣١٢,٢٥٣)	٤٦٣,٢٠٦	١٥٠,٩٥٤	٥٣٨,٣١٠
صافي الأصول في نهاية السنة		(٤٩٣,٤٦٠)	٣٧٣,٩٩٠	(١١٩,٤٦٩)	١٥٠,٩٥٤

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

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

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣٨٧,٣٥٦)	(٢٧٠,٤٢٣)	التغير في صافي الأصول
٤,٥٦٣	٤,٧٥١	إهلاك الأصول الثابتة
٣٠٠	٤٦٣	اهلاك أصول غير ملموسة
١٣,٢٥٠	٩,٢٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(٣٦٩,٢٤٣)</u>	<u>(٢٥٥,٩٥٩)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٥,٥٠٠	.	المخزون
٨,٨٦٧	٥,٨٣٣	دفعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
.	١٥٩,٧٠٠	مصروفات مستحقة
(١٢,٥٠٠)	.	مخصص نهاية الخدمة
<u>(٣٦٧,٣٧٦)</u>	<u>(٩٠,٤٢٧)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٦٠٠)	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١,٢٦٥)	.	شراء وإضافات أصول غير ملموسة
(٣,٨٦٥)	.	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٧١,٢٤١)	(٩٠,٤٢٧)	التغير في النقدية خلال السنة
٤٦٤,٢٨٤	٩٣,٠٤٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٩٣,٠٤٣</u>	<u>٢,٦١٦</u>	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 ٢٠٢٣ 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 ١/١/٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٣ 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 :-

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 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 بقصبياء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٨)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(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 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 والصدقات 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 وظائف 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 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 بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

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 ٢٠٢٣ 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠ %
أثاث ومفروشات	١٠ %
أجهزة وآلات وعدد	١٥ %

مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم 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 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 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بقصيباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٨)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٩٣,٠٤٣	٢,٦١٦	نقد بالبنوك
<u>٩٣,٠٤٣</u>	<u>٢,٦١٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بقصبياء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٨)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

تمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٤) صافي الأصول الثابتة

البير	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الاهلاكات	الاطفاء	مجمع الاهلاكات	مجمع الاهلاكات	تكلفة الأصول	الاضافات	تكلفة الأصول	البير
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	ان
٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٥٥,٠٠٠	٠	٥٥,٠٠٠	الاراضي
٢,٢١١	١	٢٣,٠٥٩	٢٣,٠٥٩	٢,٢١٠	٢٠,٨٤٩	٢٣,٠٥٩	٢٣,٠٥٩	٠	٢٣,٠٥٩	أجهزة وآلات وعدد
٢,٢٠٤	١	٢٨,٢٧٩	٢٨,٢٧٩	٢,٢٠٣	٢٦,٠٧٦	٢٨,٢٧٩	٢٨,٢٧٩	٠	٢٨,٢٧٩	أثاث ومفروشات
٠	٠	٥,٨٢٠	٥,٨٢٠	٠	٥,٨٢٠	٥,٨٢٠	٥,٨٢٠	٠	٥,٨٢٠	أجهزة حاسب الالى
١,٨٣٧	١,٤٩٩	٧٥١	٧٥١	٣٣٨	٤١٣	٢,٢٥٠	٢,٢٥٠	٠	٢,٢٥٠	أجهزة الامن والاتصال
٠	٠	٦,٢٠٠	٦,٢٠٠	٠	٦,٢٠٠	٦,٢٠٠	٦,٢٠٠	٠	٦,٢٠٠	أجهزة التدفئة والتبريد
٦١,٢٥١	٥٦,٥٠٠	١١٩,١٠٨	١١٩,١٠٨	٤,٧٥١	١١٤,٣٥٧	١٧٥,٦٠٨	١٧٥,٦٠٨	٠	١٧٥,٦٠٨	الإجمالي

(٥) صافي الأصول غير الملموسة

البير	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الاهلاكات	الاطفاء	مجمع الاهلاكات	مجمع الاهلاكات	تكلفة الأصول	الاضافات	تكلفة الأصول	البير
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	ان
٢,٢١٥	١,٧٥٢	٢,٥١٣	٢,٥١٣	٤٦٣	٢,٠٥٠	٤,٢٦٥	٤,٢٦٥	٠	٤,٢٦٥	برامج محاسبية ومنصة
٢,٢١٥	١,٧٥٢	٢,٥١٣	٢,٥١٣	٤٦٣	٢,٠٥٠	٤,٢٦٥	٤,٢٦٥	٠	٤,٢٦٥	الإجمالي

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 ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) مصروفات مستحقة</u>
٠	١٥٠,٥٠٠	رواتب وأجور مستحقة
٠	٩,٢٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
٠	١٥٩,٧٠٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
١٠,٦٣٨	١١,٣٨٨	رصيد أول العام
١٣,٢٥٠	٩,٢٥٠	المكون خلال العام
(١٢,٥٠٠)	٠	المخصص خلال العام
١١,٣٨٨	٢٠,٦٣٨	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٣٠,٩٠٠	٦٦,٥٧٢	تبرعات إفطار صائم
٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات
٢٥,٠٠٠	٠	تبرعات مؤسسة فهد العويضة
٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
٧,٠٠٠	٠	فواتير كهرباء
٦٢,٩٠٠	١٠٦,٥٧٢	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) دعم منصة احسان</u>
٣٤٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - برنامج كسوة العيد
٠	٣٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - برنامج تفريغ كربه
٠	٣٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - برنامج دعم الاسر المحتاجة
٠	١٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - برنامج كفالة الارامل والمطلقات
٠	٤٥١,٥٠٠	دعم منصة احسان - برنامج كسوة شتوية للاسر
٢١٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - برنامج سلة غذائية
٥٥٠,٠٠٠	١,٢٠١,٥٠٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) التبرعات العينية</u>
٦٣,٨٧٦	٠	تبرعات عينية السلة - مؤسسة سليمان الرواف
٤٠,٠٠٠	٠	بطاقات سنابل الخير - مؤسسة العثيم الخيرية
٣٥,٢٥٠	٠	تبرعات عينية ماعونة الشتاء - شركة المنارة
٦٠,١٥٠	٠	تبرعات سلة غذائية - مستودع الخيري ببريدة
٩١,٦٠٠	٠	تبرعات سلة أقوات - جمعية الاحسان
١٢,٨٠٠	٠	تبرعات أدوات كهربائية - الزاد الخيري ببريدة
٣٠٣,٦٧٦	٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) المساعدات النقدية</u>
١١,٩٠٣	٣٨,٠٠٠	سداد ديون فواتير
٢٣٣,٨٠٠	٠	اعانات نقدية
٥,١٧٥	٠	منصة غيث
٤٦,٣٠٠	١٩١,٣٠٠	وجبات افطار صائم
٢٥,٠٠٠	٠	فرحة العيد - مؤسسة العويضة
٠	٣٠,١٠٠	مساعدات
٣٢٢,١٧٨	٢٥٩,٤٠٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بقصيباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٨)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(١٢) مصروفات دعم منصة احسان
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مصروفات دعم منصة احسان
٥٥٠,٠٠٠	.	برنامج دعم الاسر المحتاجة
.	٣٠٢,١٥٠	دعم الارامل والمطلقات
.	١٥٠,٠٠٠	كسوة شتوية للاسر المحتاجة
.	٤٥١,٥٠٠	برنامج السلال الغذائية الرمضانية
.	١٥٥,٠٠٠	
<u>٥٥٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٥٨,٦٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>
		(١٣) المصاريف العمومية والإدارية
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	رواتب وأجور وما في حكمها
١٤٩,٠١٠	.	مكافآت وحوافز وبدلات
٨,٠٣٣	.	ايجارات
١٠,٠٠٠	.	تأمينات اجتماعية
٤١,٤٢٧	.	أدوات مكتبة ومطبوعات
١,٤٠٠	.	مصروفات حكومية واشتراكات
١٠,٦٥٠	.	كهرباء ومياه
١,٥١٨	.	مكافأة نهاية الخدمة
١٣,٢٥٠	٩,٢٥٠	صيانة وإصلاح
٢٠٠	٥,٨٠٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
.	١١,١٧٥	أجور تحميل وتنزيل
٤,٨٠٠	.	أخرى
١,٠٠٠	.	
<u>٢٤١,٢٨٨</u>	<u>٢٦,٢٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>
		(١٤) صافي الأصول المقيدة
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيرادات مقيدة أخرى
٤٦٣,٢٠٦	.	
<u>٤٦٣,٢٠٦</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>