

جمعية البر الخيرية بمركز ابانات بضليح رشيد وفروعها  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٦)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بمركز ابانات بضليح رشيد وفروعها  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٦)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة

المحتويات

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بمركز أباتات بضليع رشيد وفروعها

القصيم – المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز أباتات بضليع رشيد وفروعها ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفيقاتها 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 إننا 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 جوهرى 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 جوهرى 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 سنكشف دائماً عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية 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

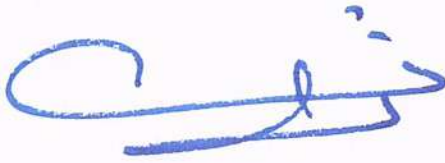
السادة / جمعية البر الخيرية بمركز أباتات بضلع رشيد وفروعها

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. وبعد 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا 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 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 ٢٦ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ١٦ مايو ٢٠٢٣ م  
جدة – المملكة العربية السعودية



جمعية البر الخيرية بمركز ابانات بضليع رشيد وفروعها  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٦)  
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)	١,٠٢٩,٥٨٢	٦٧٤,٨٨٦
اطراف وفروع ذات علاقة		١٨,٧٠٨	.
مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة اخري	(٤)	١٥,٨٢٥	٤٠,١٢٥
المخزون	(٥)	٨,٧٦٠	٨,٧٦٠
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>١,٠٧٢,٨٧٥</u>	<u>٧٢٣,٧٧١</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٣٤٤,٦٦٠	٣٧٢,٣١٨
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	١١,٩٩٠	١٧,٧٦٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٨)	٢٤٧,٧٧٨	٢٠٨,٤٣٢
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٦٠٤,٤٢٨</u>	<u>٥٩٨,٥١٠</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>١,٦٧٧,٣٠٣</u>	<u>١,٣٢٢,٢٨١</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	(٩)	١٨,٣٥٨	٢,٦٠٩
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>١٨,٣٥٨</u>	<u>٢,٦٠٩</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	٥٧,٣٦٢	٨١,٣٧٨
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٥٧,٣٦٢</u>	<u>٨١,٣٧٨</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(٢٢٩,٥٨٠)	(٦٨٠,٦٣٤)
صافي الأصول المقيدة	(١٨)	١,٨٣١,١٦٣	١,٩١٨,٩٢٨
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>١,٦٠١,٥٨٣</u>	<u>١,٢٣٨,٢٩٤</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>١,٦٧٧,٣٠٣</u>	<u>١,٣٢٢,٢٨١</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بمركز ابانات بضليح رشيد وفروعها  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٦)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة  
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>				
اشتراقات الأعضاء	٠	٠	٠	٤,٤٠٠
التبرعات النقدية العامة	٤٨,٨٢٤	٠	٤٨,٨٢٤	١٦٨,٥٨٢
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	٠	٢٩٠,٣٩٢	٢٩٠,٣٩٢	١,٧٥٦,٨٤٤
التبرعات العينية	٠	١,٣٨٢,٢٠٠	١,٣٨٢,٢٠٠	١,١٠٢,٧٨٠
تبرعات الزكاة	٠	٤٩,١٤١	٤٩,١٤١	٤٩,٠٠٠
دعم منصة إحسان (١٢)	٠	٩٩٦,٠٠٠	٩٩٦,٠٠٠	٣٣٨,٥٨٣
الإعانات الحكومية (١٣)	١,٠٧١,٠١٠	٠	١,٠٧١,٠١٠	٨٣٧,٢٤٠
إيرادات الأنشطة (١٤)	٠	٠	٠	٧٠٠
إيرادات عقارات اوقاف	٠	٠	٠	٥٤,٠٠٠
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>١,١١٩,٨٣٤</b>	<b>٢,٧١٧,٧٣٣</b>	<b>٣,٨٣٧,٥٦٧</b>	<b>٤,٣١٢,١٢٩</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>				
مصاريف الأنشطة (١٥)	١٥١,٦٥٥	٠	١٥١,٦٥٥	٥٠٢,٥٥٠
مصاريف الزكاة - عينية	٠	٥٢٩,٠٠٠	٥٢٩,٠٠٠	٠
المساعدات العينية والمشتراة	٠	١,٧٤٦,٦٠٠	١,٧٤٦,٦٠٠	١,٤٩٤,٣٨٦
مساعدات طارئة	٣٩,٨٠٠	٠	٣٩,٨٠٠	٨٨,٥٠٠
مصروفات الأوقاف والاستثمار	٠	٠	٠	٥٣,٥٠٥
مصروفات نقدية مقيدة (١٦)	٠	٥٢٩,٨٩٨	٥٢٩,٨٩٨	١,٤٢٢,١٨٩
المصاريف العمومية والإدارية (١٧)	٤١٧,٠٩٢	٠	٤١٧,٠٩٢	٣٦٠,٧١٢
إطفاء أصول ملموسة	٥,٧٧٠	٠	٥,٧٧٠	١,٤٤٣
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	٥٤,٤٦٣	٠	٥٤,٤٦٣	٤١,٥١٧
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>٦٦٨,٧٨٠</b>	<b>٢,٨٠٥,٤٩٨</b>	<b>٣,٤٧٤,٢٧٨</b>	<b>٣,٩٦٤,٨٠٢</b>
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٤٥١,٠٥٤	(٨٧,٧٦٥)	٣٦٣,٢٨٩	٣٤٧,٣٢٧
التغير في صافي الأصول	٤٥١,٠٥٤	(٨٧,٧٦٥)	٣٦٣,٢٨٩	٣٤٧,٣٢٧
صافي الأصول في بداية السنة	(٦٨٠,٦٣٤)	١,٩١٨,٩٢٨	١,٢٣٨,٢٩٤	٨٩٠,٩٦٧
صافي الأصول في نهاية السنة	(٢٢٩,٥٨٠)	١,٨٣١,١٦٣	١,٦٠١,٥٨٣	١,٢٣٨,٢٩٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز ابانات بضليع رشيد وفروعها  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٨٦ )  
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>
٣٤٧,٣٢٧	٣٦٣,٢٨٩	التغير في صافي الأصول
٤١,٥١٧	٥٤,٤٦٣	إهلاك الأصول الثابتة
١,٤٤٣	٥,٧٧٠	استنفاد الأصول غير ملموسة
٢٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
<u>٤١٥,٢٨٧</u>	<u>٤٣٣,٥٢٢</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
.	(١٨,٧٠٨)	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢٥,٦٦٤)	٢٤,٣٠٠	اطراف ذات علاقة
(٨٩١)	١٥,٧٤٩	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٢,٨٣٠	.	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٣٠,٤٧٩)	(٣٤,٠١٦)	المخزون
<u>٣٦١,٠٨٣</u>	<u>٤٢٠,٨٤٧</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
.	(٢٦,٨٠٥)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٩,٩٥٠)	(٣٩,٣٤٦)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٧,٩١٤)	(٦٦,١٥١)	إضافات أصول غير ملموسة
(١٧,٨٦٤)	.	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
.	.	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٣٤٣,٢١٩	٣٥٤,٦٩٦	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٣٣١,٦٦٧	٦٧٤,٨٨٦	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
<u>٦٧٤,٨٨٦</u>	<u>١,٠٢٩,٥٨٢</u>	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز ابانات بضليع رشيد وفروعها  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٨٦ )  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمركز ابانات بضليع رشيد وفروعها

(٢/١) المركز الرئيسي : ابانات بضليع رشيد - القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٨٦ ) بتاريخ ١٦ / ٠٢ / ١٤٣٠ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

١. تقديم المساعدات النقدية والعينية للاسر والافراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
٢. المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الي تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية .
٣. المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها .
٤. جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م وتنتهى في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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) 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 بمركز إبانات بضليع رشيد وفروعها  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٦)  
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 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 بمركز ابانات بضليح رشيد وفروعها**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٨٦ )**  
**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 بايضاح الاصول 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 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بمركز ابانات بضليع رشيد وفروعها  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٨٦)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٦٧٤,٨٨٦	١,٠٢٩,٥٨٢	نقد بالبنوك
<u>٦٧٤,٨٨٦</u>	<u>١,٠٢٩,٥٨٢</u>	<u>الإجمالى</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٤,٣٥٠	٤,٣٥٠	عهد عاملين
٢٤,٨٠٠	٥٠٠	سلف موظفين
١٠,٩٧٥	١٠,٩٧٥	ذمم مدينة عملاء
<u>٤٠,١٢٥</u>	<u>١٥,٨٢٥</u>	<u>الإجمالى</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
٨,٧٦٠	٨,٧٦٠	مواد خام
<u>٨,٧٦٠</u>	<u>٨,٧٦٠</u>	<u>الإجمالى</u>



جمعية البر الخيرية بمركز إبانات بضليع رشيد وفروعها  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٦)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## (٦) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	البيانات
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	ان
١٠٤,٢٥٣	١٠٤,٢٥٣	.	.	.	١٠٤,٢٥٣	.	١٠٤,٢٥٣	الأراضي
١٥٥,٣٧٤	١٤٢,٨٤١	١٧٠,٤٩١	١٢,٥٣٣	١٥٧,٩٥٨	٣١٣,٣٣٢	.	٣١٣,٣٣٢	المباني
١	١	٦١٣,٤٣٤	.	٦١٣,٤٣٤	٦١٣,٤٣٥	.	٦١٣,٤٣٥	السيارات
٢٣,٥٥٢	٣٤,٧٧٧	١٤٤,٨٧٨	١٥,٦٣٠	١٢٩,٢٤٨	١٧٩,٦٠٥	٢٦,٨٠٥	١٥٢,٨٠٠	الأثاث المكتبي
٥٧,٠٨٠	٤٥,٩٤٦	٢٢,١٥٧	١١,١٣٤	١١,٠٢٣	٦٨,١٠٣	.	٦٨,١٠٣	الآلات والمعدات
١٦,٤٣٤	١١,١١٩	٢٣,٩٨٢	٥,٣١٥	١٨,٦٦٧	٣٥,١٠١	.	٣٥,١٠١	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
١٥,١٧٤	٥,٤١٩	٥٤,٨٤١	٩,٧٥٥	٤٥,٠٨٦	٦٠,٢٦٠	.	٦٠,٢٦٠	أجهزة وغرف التبريد
٤٥٠	٣٥٤	٢٨٨	٩٦	١٩٢	٦٤٢	.	٦٤٢	لوحات الدعاية والإعلان
٣٧٢,٣١٨	٣٤٤,٦٦٠	١,٠٣٠,٠٧١	٥٤,٤٦٣	٩٧٥,٦٠٨	١,٣٧٤,٧٣١	٢٦,٨٠٥	١,٣٤٧,٩٢٦	الإجمالي

## (٧) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاهلاكات	الاستنفاد	مجموع الاستنفاد	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	البيانات
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	ان
١٧,٧٦٠	١١,٩٩٠	١٦,٨٦٠	٥,٧٧٠	١١,٠٩٠	٢٨,٨٥٠	.	٢٨,٨٥٠	رخص البرامج والأنظمة
١٧,٧٦٠	١١,٩٩٠	١٦,٨٦٠	٥,٧٧٠	١١,٠٩٠	٢٨,٨٥٠	.	٢٨,٨٥٠	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمركز ابانات بضليع رشيد وفروعها  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٦)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مشروعات تحت التنفيذ</u>
٢٠٨,٤٣٢	٢٤٧,٧٧٨	مشروع مباني الجرذوية
<u>٢٠٨,٤٣٢</u>	<u>٢٤٧,٧٧٨</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى</u>
١٥٠٠	٠	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١,١٠٩	٠	ذمم عاملين
٠	١٨,٣٥٨	اطراف ذات علاقة - الفروع
<u>٢,٦٠٩</u>	<u>١٨,٣٥٨</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٨٦,٨٥٧	٨١,٣٧٨	رصيد المخصص أول العام
٢٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تعزير المخصص خلال العام
٣٠,٤٧٩	٣٤,٠١٦	المنصرف من المخصص خلال العام
<u>٨١,٣٧٨</u>	<u>٥٧,٣٦٢</u>	<u>الاجمالي</u>

**جمعية البر الخيرية بمركز ابانات بضليع رشيد وفروعها**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٦)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**(١١) التبرعات النقدية المقيدة**

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
٣٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - سلة رمضان
١,٦٣١,٠١٤	١,١٠٩	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات
١٣٩	.	تبرعات نقدية مقيدة - فرع الغاضية والسلامات
٩٥,٦٩١	٢٢٤,٢٨٣	تبرعات نقدية مقيدة - الصدقة بالجرذافية
.	٢٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية كسوة الشتاء
.	٤٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم اسر محتاجة
<b>١,٧٥٦,٨٤٤</b>	<b>٢٩٠,٣٩٢</b>	<b>الإجمالي</b>

**(١٢) دعم منصة إحسان**

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
٣٨,٥٨٣	٦٦٦,٠٠٠	مشروع - دعم الأيتام
.	١٨٠,٠٠٠	مشروع - دعم سقيا الماء المعتمرين
٣٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	مشروع - السلة الغذائية
<b>٣٣٨,٥٨٣</b>	<b>٩٩٦,٠٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

**(١٣) الإعانات الحكومية**

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
٢١,٠٠٠	.	المنح الحكومي - دعم راتب المدير التنفيذي
٧٠,٠٠٠	١١٤,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٧٤٦,٢٤٠	٤٥٧,٠١٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
.	٥٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم البرامج والأنشطة
<b>٨٣٧,٢٤٠</b>	<b>١,٠٧١,٠١٠</b>	<b>الإجمالي</b>

**(١٤) إيرادات الأنشطة**

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
٧٠٠	.	إيرادات أخرى
<b>٧٠٠</b>	<b>.</b>	<b>الإجمالي</b>



جمعية البر الخيرية بمركز ابانات بضليع رشيد وفروعها  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٦)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مصاريف الأنشطة</u>
١٤٣,٧٨٩	١٤٠,٦٢٥	مصروفات محملة على النشاط
١٥,٠٠٠	.	مساعدات نقدية - تبرعات مساجد
٢٥,٤٦١	.	مساعدات نقدية - سداد فواتير كهرباء
٣١٨,٣٠٠	١١,٠٣٠	مساعدات نقدية - اعانة اسر
<u>٥٠٢,٥٥٠</u>	<u>١٥١,٦٥٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) مصروفات نقدية مقيدة</u>
٧٠,٧١١	٢٦,٠٠٠	مساعدات نقدية - اعانة زواج
.	١,٤٠٨	مساعدات نقدية - مساعدات
٤٢,٠٠٠	.	مساعدات نقدية - مرضي الفشل الكلوي
١٧٧,٠٠٠	١٦,٦١٠	مساعدات نقدية - اعانة اسر
٢٢٠,٠٠٠	٢٥٢,٠٠٠	مساعدات نقدية - معاقين
٢١٥,٠٠٠	٢٣٣,٨٨٠	مساعدات نقدية - الايتام
٣٥٢,٠٠٠	.	مساعدات نقدية - الارامل والمطلقات
٣٣,٠٠٠	.	مساعدات نقدية - صحية
٥,٠٠٠	.	مساعدات نقدية - برامج موسمية
٣,٥٠٠	.	مساعدات نقدية - المنح الحكومية
٣٠٣,٩٧٨	.	مساعدات نقدية - اخري
<u>١,٤٢٢,١٨٩</u>	<u>٥٢٩,٨٩٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز ابانات بضليع رشيد وفروعها  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٦)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١,٧٤٠	١,٠٣٥	مستلزمات أنظمة المعلومات
٨٢٢	١,٨٠٧	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٤٦,٠٠٠	٧٢,٥٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
١,١٠٠	١,٣٥٠	بدل الانتداب
٤٢٨	٩٣٣	مستلزمات المطبخ
٤,٤٩٠	١٠,٣٠٤	اجور تحميل وتنزيل
١,٢٥٠	.	إيجار ممتلكات - مكاتب
٦,٣٠٠	.	إيجارات معدات نقل
٣٤,٢٤١	٤٢,٨١٧	تأمينات اجتماعية
١٦٩,١٠٠	٢١٦,٧٥٠	الرواتب والأجور الأساسية
٢٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
.	٩,١٥٠	مصاريف حكومية - تجديد اقامات
٦٦	٩٢٥	الوقود والمحروقات
٣,٩٨٢	٢,٣٩٠	مطبوعات
٤١,١٨١	١٤,٨٤١	صيانة وإصلاح
١١,٩٤٤	٧,٤٧٦	الكهرباء
.	٦,٧١٣	الهاتف والفاكس والإنترنت
١٣,٠٦٨	١٢,٦٥١	مصاريف الضيافة
.	١,٢٠٠	بدلات سفر
.	٢,٠٠٠	تكاليف مهنية واستشارية
.	٢,٠٥٠	عقود الصيانة والتشغيل
.	٢٠٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
<u>٣٦٠,٧١٢</u>	<u>٤١٧,٠٩٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) صافي الأصول المقيدة</u>
١,٩١٨,٩٢٨	١,٨٣١,١٦٣	تبرعات وإيرادات مقيدة
<u>١,٩١٨,٩٢٨</u>	<u>١,٨٣١,١٦٣</u>	<u>الإجمالي</u>