

جمعية البر الخيرية بالدليمية وفرع القرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بالدلمية وفرع القرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالدلمية

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالدلمية وفرع الجمعية بالقرين ("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 وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية لتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدها 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 بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا 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 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 ستكشف 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 بالدلمية

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 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 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 ٢٢ شعبان ١٤٤٤ هـ الموافق ١٤ مارس ٢٠٢٣ م
جدة – المملكة العربية السعودية

-٢-



جمعية البر الخيرية بالدلمية وفرع القرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٤,٥٤٨,٤٧٩	٤,٩٠٣,٤٠٨	(٣)	النقد لدى البنوك
٣٩٤,٠٠٣	٢٩٥,٩٥٣	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٢٦,٧٣٨	١٦٠,٧٢٦	(٥)	المخزون
٥,١٦٩,٢٢٠	٥,٣٦٠,٠٨٧		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٤,٧٩٩,٣٨٧	٤,٣٧٢,٥٢١	(٦)	صافي الأصول الثابتة
١٠,٠٠٠	٦,٢٠٠	(٧)	صافي الأصول غير الملموسة
٤,٨٠٩,٣٨٧	٤,٣٧٨,٧٢١		إجمالي الأصول غير المتداولة
٩,٩٧٨,٦٠٦	٩,٧٣٨,٨٠٨		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات غير المتداولة
٢٩٤,٠٧٩	٢٩٤,٠٧٩		قروض طويلة
٧٣,٥٠٠	٨٤,٣٠٠	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٦٧,٥٧٩	٣٧٨,٣٧٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٤,٤٣٨,٠٠٦	٣,٧٣١,٥٥٩		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٠٤٥,١٩٩	٤,٥٣٧,٢٩٥	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
١,١٢٧,٨٢٣	١,٠٩١,٥٧٥		صافي أصول الأوقاف
٩,٦١١,٠٢٧	٩,٣٦٠,٤٢٩		إجمالي صافي الأصول
٩,٩٧٨,٦٠٦	٩,٧٣٨,٨٠٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

جمعية البر الخيرية بالدلمية وفرع القرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي	البيان
				٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
	١٠,٣٥٠	٠	٠	١٠,٣٥٠	١١,٠٠٠	الإيرادات والمكاسب
	٣٧٢,١٥٠	٠	٠	٣٧٢,١٥٠	٣٦١,٦٠٥	اشتراقات الأعضاء
(٩)	٠	٢٤٠,١١٣	٠	٢٤٠,١١٣	١,٧٨١,٩٢٦	التبرعات النقدية العامة
	٠	٠	١٤,٤١٦	١٤,٤١٦	١٤,٦٧١	التبرعات النقدية المقيدة
	٦٠٥,٣٠٦	٠	٠	٦٠٥,٣٠٦	٤٠٦,٠٤٠	تبرعات الأوقاف
	٠	٢٥٩,٠٣١	٠	٢٥٩,٠٣١	٢٩٠,٣٩٢	التبرعات العينية
(١٠)	٠	١,٢٢٣,٥٦٠	٠	١,٢٢٣,٥٦٠	٠	تبرعات الزكاة النقدية
(١١)	٠	٥٢٠,٠٠٠	٠	٥٢٠,٠٠٠	٤٧٥,٤٠٠	دعم منصة إحسان
	٢٨٢,٩٧٦	٠	٠	٢٨٢,٩٧٦	٢٥٥,٦٠٨	الإعانات الحكومية
	٨٠,٢٤٩	٠	٠	٨٠,٢٤٩	٠	إيرادات الأيجارات
	١,٣٥١,٠٣١	٢,٢٤٢,٧٠٣	١٤,٤١٦	٣,٦٠٨,١٥٠	٣,٥٩٦,٦٤٢	إيرادات أخرى
						إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
	١٥٣,٧٣٣	٠	٠	١٥٣,٧٣٣	٣٦٤,٠٨٠	مصاريف الزكاة
(١٢)	١,٥٧٠,٩٠٠	٠	٠	١,٥٧٠,٩٠٠	٨٩٧,٢٨٤	المساعدات النقدية المقيدة
	٨٩٧٧٢٠	٢٥,٩٧٤	٠	٩٢٣,٦٩٤	٧٧٣,٧٨٧	المساعدات العينية والمشتراة
	٠	٠	٥٠,٦٦٤	٥٠,٦٦٤	٢٤,٤٦٤	مصروفات الأوقاف
(١٣)	٢٣٥,٨١٠	٠	٠	٢٣٥,٨١٠	١١٩,٢٤٧	مصاريف الأنشطة
	٢٠٠٠	٠	٠	٢,٠٠٠	٢,٧٥٠	مصروفات خدمات تطوعية
(١٤)	٤٤٣,١٨٨	٠	٠	٤٤٣,١٨٨	٤٥٠,٧٧٨	المصاريف العمومية والإدارية
	٤٧٤,٩٦١	٠	٠	٤٧٤,٩٦١	٤٢٩,٠١١	استهلاك الأصول الثابتة
	٣,٨٠٠	٠	٠	٣,٨٠٠	٣,٥٨٣	استنفاذ الأصول غير الملموسة
	٢,٠٥٧,٤٧٨	١,٧٥٠,٦٠٧	٥٠,٦٦٤	٣,٨٥٨,٧٤٩	٣,٠٦٤,٩٨٥	إجمالي المصروفات والخسائر
	(٧٠٦,٤٤٧)	٤٩٢,٠٩٦	(٣٦,٢٤٨)	(٢٥٠,٥٩٨)	٥٣١,٦٥٧	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
	(٧٠٦,٤٤٧)	٤٩٢,٠٩٦	(٣٦,٢٤٨)	(٢٥٠,٥٩٨)	٥٣١,٦٥٧	التغير في صافي الأصول
	٤,٤٣٨,٠٠٦	٤,٠٤٥,١٩٩	١,١٢٧,٨٢٣	٩,٦١١,٠٢٧	٩,٠٧٩,٣٧٠	صافي الأصول في بداية السنة
	٣,٧٣١,٥٥٩	٤,٥٣٧,٢٩٥	١,٠٩١,٥٧٥	٩,٣٦٠,٤٢٩	٩,٦١١,٠٢٧	صافي الأصول في نهاية السنة

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

جمعية البر الخيرية بالدلمية وفرع القرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٣١,٦٥٧	(٢٥٠,٥٩٨)	التغير في صافي الأصول
٤٢٩,٠١١	٤٧٤,٩٦١	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٥٨٣	٣,٨٠٠	استنفاد الأصول غير ملموسة
٩٦٤,٢٥١	٢٢٨,١٦٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(١٢,٢٠٩)	٩٨,٠٥٠	السلف والقروض
(٧٦,١٤٢)	٦٦,٠١٢	المخزون
١٠,٨٠٠	١٠,٨٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٨٦,٧٠٠	٤٠٣,٠٢٤	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٦٠,٩٦٩)	(٤٨,٠٩٥)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٦,٥٠٠)	.	إضافات أصول غير ملموسة
(٣٦٧,٤٦٩)	(٤٨,٠٩٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٠٥,٩٢١)	.	المدفوع لسداد قرض طويل الأجل
(٢٠٥,٩٢١)	.	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٣١٣,٣١١	٣٥٤,٩٢٩	التغير في النقدية خلال السنة
٤,٢٣٥,١٦٩	٤,٥٤٨,٤٧٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٤,٥٤٨,٤٧٩	٤,٩٠٣,٤٠٨	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 بالدلمية وفرع القرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالدلمية وفرع القرين

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٥) بتاريخ ١٩ / ٠٢ / ١٤٣٠ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١ . الإسهام في كفالة الأيتام والأرامل والفقراء ومساعدة المسنين والمعوقين وأصحاب الاحتياجات الخاصة .
- ٢ . استقبال الزكاة والصدقات والكفارات والندور والأثاث والملابس والولائم والأضاحي والتمور وتوزيعها في وقتها على مستحقيها .
- ٣ . تنفيذ البرامج التربوية الاجتماعية مثل دورات التأهيل والتدريب والبحوث وبرامج الطفولة والشباب والمرأة للجنة النسائية و لجان الإصلاح وبرامج المناسبات الوطنية .
- ٤ . الإسهام في تقديم المساعدات والإعانات للفقراء والمحتاجين والدارسين والباحثين وحالات الجوائح 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 ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهي 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 بالدلمية وفرع القرين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٥)

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 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 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 النقدي .

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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية البر الخيرية بالدلمية وفرع القرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٥)
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 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 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بالدلمية وفرع القرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u> ٤,٥٤٨,٤٧٩ <u>٤,٥٤٨,٤٧٩</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u> ٤,٩٠٣,٤٠٨ <u>٤,٩٠٣,٤٠٨</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u> نقد بالبنوك <u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u> ٢٦٨,٥٥٤ ١٢٥,٤٤٩ <u>٣٩٤,٠٠٣</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u> ١٦٧,٧٥٤ ١٢٨,١٩٩ <u>٢٩٥,٩٥٣</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u> مدينون قروض الاسر المنتجة إيرادات مستحقة <u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u> ٢٢٦,٧٣٨ <u>٢٢٦,٧٣٨</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u> ١٦٠,٧٢٦ <u>١٦٠,٧٢٦</u>	<u>(٥) المخزون</u> مواد غذائية <u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالدلمية وفرع القرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>صافي قيمة الأصول</u>		<u>صافي قيمة الأصول</u>		<u>صافي قيمة الأصول</u>		<u>صافي قيمة الأصول</u>		<u>صافي قيمة الأصول</u>		<u>صافي قيمة الأصول</u>		<u>صافي قيمة الأصول</u>		<u>صافي قيمة الأصول</u>	
في		في		في		في		في		في		في		في	
٢٠٢١/١٢/٣١ م		٢٠٢٢/١٢/٣١ م		٢٠٢١/١٢/٣١ م		٢٠٢٢/١٢/٣١ م		٢٠٢١/١٢/٣١ م		٢٠٢٢/١٢/٣١ م		٢٠٢١/١٢/٣١ م		٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
١,٠٣٤,٧٤٩	١,٠٣٤,٧٤٩	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٢,٩٩٦,٧٨٤	٢,٨٤٦,٣٣٧	٩١٤,٨٣٢	٧٦٤,٣٨٥	١٥٠,٤٤٧	٣,٧٦١,١٦٩	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٤١٨,٠٩١	٢٦٢,٩٤٠	٥٠٣,٧١٦	٣٤٨,٥٦٦	١٥٥,١٥١	٧٦٦,٦٥٦	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
١١٠,٤٦٥	٧,٣٣٣	٦٨٧,٧٦٧	٥٨٤,٦٣٥	١٠٣,١٣٢	٦٩٥,١٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
١٤٤,٤٣٨	١١٠,٤٩٤	٢٢٨,٩٤٦	١٩٥,٠٠٢	٣٣,٩٤٤	٣٣٩,٤٤٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٧٨,٥٤٧	٦٤,٣٠٤	٢٩٨,٣٣١	٢٨٤,٠٨٨	١٤,٢٤٣	٣٦٢,٦٣٥	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
١٦,٣١٣	٤٦,٣٦٣	١١٤,٥٢٧	٩٦,٤٨٣	١٨,٠٤٤	١٦٠,٨٩٠	٤٨,٠٩٥	٤٨,٠٩٥	٤٨,٠٩٥	٤٨,٠٩٥	٤٨,٠٩٥	٤٨,٠٩٥	٤٨,٠٩٥	٤٨,٠٩٥	٤٨,٠٩٥	٤٨,٠٩٥
٤,٧٩٩,٣٨٧	٤,٣٧٢,٥٢١	٢,٧٤٨,١١٨	٢,٢٧٣,١٥٨	٤٧٤,٩٦١	٧,١٢٠,٦٣٩	٤٨,٠٩٥	٤٨,٠٩٥	٤٨,٠٩٥	٤٨,٠٩٥	٤٨,٠٩٥	٤٨,٠٩٥	٤٨,٠٩٥	٤٨,٠٩٥	٤٨,٠٩٥	٤٨,٠٩٥

<u>صافي قيمة الأصول</u>		<u>صافي قيمة الأصول</u>		<u>صافي قيمة الأصول</u>		<u>صافي قيمة الأصول</u>		<u>صافي قيمة الأصول</u>		<u>صافي قيمة الأصول</u>		<u>صافي قيمة الأصول</u>		<u>صافي قيمة الأصول</u>	
في		في		في		في		في		في		في		في	
٢٠٢١/١٢/٣١ م		٢٠٢٢/١٢/٣١ م		٢٠٢١/١٢/٣١ م		٢٠٢٢/١٢/٣١ م		٢٠٢١/١٢/٣١ م		٢٠٢٢/١٢/٣١ م		٢٠٢١/١٢/٣١ م		٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
١٠٠,٠٠٠	٦,٢٠٠	١٢,٨٠٠	٩,٠٠٠	٣,٨٠٠	١٩,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
١٠٠,٠٠٠	٦,٢٠٠	١٢,٨٠٠	٩,٠٠٠	٣,٨٠٠	١٩,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠

(٦) صافي الأصول الثابتة

البينان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	تكاليف	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكاليف	الإضافات	تكاليف	نسبة الإهلاك
	%	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	%
الأراضي	٠	١,٠٣٤,٧٤٩	٠	١,٠٣٤,٧٤٩	٠	٠	١,٠٣٤,٧٤٩	٠	١,٠٣٤,٧٤٩	٠
المباني	٤%	٣,٧٦١,١٦٩	٠	٣,٧٦١,١٦٩	١٥٠,٤٤٧	٧٦٤,٣٨٥	٣,٧٦١,١٦٩	٠	٣,٧٦١,١٦٩	٤%
الآلات والمعدات	٢٠%	٧٦٦,٦٥٦	٠	٧٦٦,٦٥٦	١٥٥,١٥١	٣٤٨,٥٦٦	٧٦٦,٦٥٦	٠	٧٦٦,٦٥٦	٢٠%
السيارات	٢٠%	٦٩٥,١٠٠	٠	٦٩٥,١٠٠	١٠٣,١٣٢	٥٨٤,٦٣٥	٦٩٥,١٠٠	٠	٦٩٥,١٠٠	٢٠%
الأثاث المكتبي	١٥%	٣٣٩,٤٤٠	٠	٣٣٩,٤٤٠	٣٣,٩٤٤	١٩٥,٠٠٢	٣٣٩,٤٤٠	٠	٣٣٩,٤٤٠	١٥%
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%	٣٦٢,٦٣٥	٠	٣٦٢,٦٣٥	١٤,٢٤٣	٢٨٤,٠٨٨	٣٦٢,٦٣٥	٠	٣٦٢,٦٣٥	١٥%
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%	١١٢,٧٩٥	٤٨,٠٩٥	١٦٠,٨٩٠	١٨,٠٤٤	٩٦,٤٨٣	١٦٠,٨٩٠	٤٨,٠٩٥	١١٢,٧٩٥	١٥%
الإجمالي		٧,٠٧٢,٥٤٤	٤٨,٠٩٥	٧,١٢٠,٦٣٩	٤٧٤,٩٦١	٢,٢٧٣,١٥٨	٧,١٢٠,٦٣٩	٤٨,٠٩٥	٧,٠٧٢,٥٤٤	

(٧) الأصول غير الملموسة

البينان	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول	الإضافات	تكاليف	الاستنفاد	مجموع الاستنفاد	تكاليف	الإضافات	تكاليف	نسبة الاستنفاد
	%	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	%
رخص البرامج والأنظمة	١٥%	١٩,٠٠٠	٠	١٩,٠٠٠	٣,٨٠٠	٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠	٠	١٩,٠٠٠	١٥%
الإجمالي		١٩,٠٠٠	٠	١٩,٠٠٠	٣,٨٠٠	٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠	٠	١٩,٠٠٠	

جمعية البر الخيرية بالدلمية وفرع القرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٦٢,٧٠٠	٧٣,٥٠٠	رصيد المخصص أول العام
١٠,٨٠٠	١٠,٨٠٠	تعزير المخصص خلال العام
.	.	المصرف من المخصص خلال العام
<u>٧٣,٥٠٠</u>	<u>٨٤,٣٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>
.	٢,٧٠٠	تبرعات كسوة الشتاء
.	٤٠,١٠٠	تبرعات السلة الغذائية
.	٢٨,٠٠٠	دعم برنامج هدف
.	١٨,٠٠٠	تبرعات ترميم منازل
.	٥٩٠	تبرعات كفارة اليمين
٨٦,٠٥١	١٠٠,٥٤٤	تبرعات كفالة أيتام
٣٧,٧٠٣	٤٩,٦٢٩	تبرعات السقيا
٤٦,٩٤٣	٥٥٠	تبرعات إفطار صائم
٦٠,٨٠٠	.	تبرعات نقدية برامج موسمية أجهزة كهربائية
١,٤١٣,٧٥٠	.	تبرعات نقدية بناء منازل من جمعية بنیان
٤٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية السلة الغذائية من مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية
١٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية موسمية مشروع الإفطار الصباحي
١٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مساعدات
٧٦,٦٨٠	.	دعم منصة احسان سقيا الماء للاسر المتعففة
<u>١,٧٨١,٩٢٦</u>	<u>٢٤٠,١١٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) الإعانات الحكومية</u>
٤٧٥,٤٠٠	٢٠,٠٠٠	المنح الحكومي التميز المؤسسي
.	٥٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
<u>٤٧٥,٤٠٠</u>	<u>٥٢٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالدلمية وفرع القرين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٥)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١١) دعم منصة احسان
.	١٢٠,٠٠٠	دعم منصة احسان كسوة الشتاء للاسر المحتاجة
.	٨٦,٤٠٠	دعم منصة احسان كفالة عامة للايتام
.	٢٠,٠٠٠	دعم منصة احسان السلة الغذائية من مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية
.	٤٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان مشروع تأثيث منازل الاسر المحتاجة
.	١٨٢,١٦٠	دعم منصة احسان مشروع إفطار صائمين
.	١٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان مشروع السلال الغذائية للاسر المحتاجة
.	٣١٥,٠٠٠	دعم منصة احسان مشروع سقيا الماء
.	١,٢٢٣,٥٦٠	الإجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) المصروفات النقدية المقيدة
.	٥,٨٣٠	مساعادات نقدية
.	٤٠,٠٠٠	مساعادات نقدية برامج موسمية
.	١٤١,٠٠٠	مصروفات نقدية السلة الغذائية
.	٢٢٠	مصروفات نقدية كفارة يمين
.	١٩,٠٥٠	اعانة راتب محاسب
.	١١,٠٠٠	مصروفات كسوة العيد
.	٤٢,٥٠٠	مصروفات كسوة الشتاء
.	١٧,٣٩١	مصروفات مقيدة المنح الحكومية
٢,٩٢٤	١٧٨,٩٤٥	مساعادات تأثيث منازل
٧,٢٧٠	٢٣,٤٠٠	مساعادات نقدية حقائب مدرسية
٧٤٨,٨٨٧	٨٠١,٣١٤	مساعادات بناء وترميم منازل
٤٠,٥٠٠	٧٨,٧٥٠	مساعادات نقدية السقيا
٣٤,٢٠٠	٨٨,٧٠٠	مساعادات نقدية ايتام
٥,٠٠٠	١٠,٨٠٠	مساعادات نقدية اعانة زواج
٣٤,٠٠٣	١١٢,٠٠٠	مصروفات إفطار صائم
١٠,٠٠٠	.	مساعادات نقدية مشروع الإفطار الصباحي للطلاب
١٢,٠٠٠	.	مساعادات نقدية فرع القرين
٢,٥٠٠	.	مساعادات ايجارات
٨٩٧,٢٨٤	١,٥٧٠,٩٠٠	الإجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٣) مصاريف الأنشطة
١,٦٠٠	٤٦	مصروفات جمع الأموال
١٨,٥٠٠	١٣,٦٧٦	مساعادات طارئة
٦٦,٢٩٧	١٣٣,٤٦٧	مصروفات تشغيل محملة على النشاط
.	٧٩,٦٢١	خدمات عامة
.	٩,٠٠٠	مصروفات متنوعة

جمعية البر الخيرية بالدلمية وفرع القرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٠	١٠,٩٠٠	مصاريف استشارات
٠	٥٠٥	مواد التنظيف
٠	١,٢٧٦	مصاريف الدعاية والاعلان
٠	٢,٢٣٣	سفريات عمل - داخلية
١٨٣,٦٢٠	١٩٣,٢٧٠	الرواتب والأجور الأساسية
١١,٠١٠	٢,٣٠٠	التأمين الطبي
٢٤,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	تأمينات اجتماعية
٣٨,٧٠٧	٣٦,٧٥٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
١٠,٨٠٠	١٠,٨٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
١,١١٠	١,٥٦٢	مستلزمات مكتبية
٥,٨١٤	٦,٢٥٨	الوقود والمحروقات
٢٠,١٠٨	٨,٧٥٧	صيانة وإصلاح
٨٠,٥٢٥	٥٤,٩٠٢	ضريبة القيمة المضافة
٣٩,٥١٤	٤٦,٥٩٧	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٤٠	٥٠٠	تكاليف البريد والبرقيات
٢,٤٠٣	٧,٠٤٨	مصاريف الضيافة
٢,٢٤٥	٤,٠٨٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
١,٣٩٦	١,٣٨٦	مصاريف بنكية وعمولات
٧٠٠	٢٧٠	مصاريف التراخيص
٩١٥	١,١٠٠	مصاريف حكومية - تأشيرات
١,٠٢١	٤,٣٦٠	مطبوعات
٧,٨١٠	٩,٠٣٣	الهاتف والفاكس والإنترنت
٢,٢٥٠	٢,٢٥٠	مصروفات أخرى
١,٩٠٠	٤,٠٥٠	تذاكر السفر
١,٣٥٢	٠	مصاريف التأمين - سيارات
٢٥٠	٠	رسوم مهنية
٥,٣٥٥	٠	مكافآت وحوافز موسمية
٦,٠٠٠	٠	مكافآت وحوافز أخرى
٥٧٤	٠	إيجارات معدات وآلات
٩٢٠	٠	العينات والهدايا
٤٤٠	٠	مصاريف الشحن
<u>٤٥٠,٧٧٨</u>	<u>٤٤٣,١٨٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة</u>
٤,٠٤٥,١٩٩	٤,٥٣٧,٢٩٥	تبرعات ودعم حكومي مقيد
<u>٤,٠٤٥,١٩٩</u>	<u>٤,٥٣٧,٢٩٥</u>	<u>الإجمالي</u>