

جمعية البر الخيرية بالدلمية وفرع القرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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
١٣ - ٦	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 ٢٠٢٣م 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 ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدقيقاتها 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 بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتمد 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 سنكتشف 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 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 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



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٢ شعبان ١٤٤٥ هـ الموافق ٠٣ مارس ٢٠٢٤ 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>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٤,٩٠٣,٤٠٨	٥,٧٠١,٣١٥	(٣)	النقد لدى البنوك
٢٩٥,٩٥٣	١٠٠,٦٣٣	(٤)	مصروفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٦٠,٧٢٦	٨٨,٨٣٥	(٥)	المخزون
٥,٣٦٠,٠٨٧	٥,٨٩٠,٧٨٢		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٤,٣٧٢,٥٢١	٤,٣٩٠,٧٥٠	(٦)	صافي الأصول الثابتة
٦,٢٠٠	٢,٤٠٠	(٧)	صافي الأصول غير الملموسة
٤,٣٧٨,٧٢١	٤,٣٩٣,١٥٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٩,٧٣٨,٨٠٨	١٠,٢٨٣,٩٣٣		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٠	٦,٥٥٠		مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٠	٦,٥٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٢٩٤,٠٧٩	٢٩٤,٠٧٩		قروض طويلة
٨٤,٣٠٠	٩٧,١٠٠	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٧٨,٣٧٩	٣٩١,١٧٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٣,٧٣١,٥٥٩	٢,٧٥٤,٨٦٨		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٥٣٧,٢٩٥	٦,٠٥٨,٣٤٩	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
١,٠٩١,٥٧٥	١,٠٧٢,٩٨٧		صافي أصول الأوقاف
٩,٣٦٠,٤٢٩	٩,٨٨٦,٢٠٤		إجمالي صافي الأصول
٩,٧٣٨,٨٠٨	١٠,٢٨٣,٩٣٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) 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
	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشترابات الأعضاء	١١,٠٠٠	.	.	١١,٣٥٠	١١,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة	٤٢٠,٢٤١	.	.	٣٧٢,١٥٠	٤٢٠,٢٤١
التبرعات النقدية المقيدة	.	٨٨٩,٤٩٢	.	٢٤٠,١١٣	٨٨٩,٤٩٢
تبرعات الأوقاف	.	.	١١,١٣٦	١٤,٤١٦	١١,١٣٦
التبرعات العينية	١,٠٨٣,٥٣٥	٦٠,٥٧٧	.	٦٠٥,٣٠٦	١,١٤٤,١١٢
تبرعات الزكاة النقدية	.	٢٣٤,٦١٦	.	٢٥٩,٠٣١	٢٣٤,٦١٦
دعم منصة إحسان	.	١,٠٢٢,٩٧٩	.	١,٢٢٣,٥٦٠	١,٠٢٢,٩٧٩
الإعانات الحكومية	.	٤٣٤,٤٠٠	.	٥٢٠,٠٠٠	٤٣٤,٤٠٠
إيرادات الأيجارات	٢٧٠,٠٧٣	.	.	٢٨٢,٩٧٦	٢٧٠,٠٧٣
إيرادات أخرى	.	.	.	٨٠,٢٤٩	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٧٨٤,٨٤٩	٢,٦٤٢,٠٦٣	١١,١٣٦	٣,٦٠٨,١٥٠	٤,٤٣٨,٠٤٧
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة	.	٢١٦,٤٩٦	.	١٥٣,٧٣٣	٢١٦,٤٩٦
المساعدات النقدية المقيدة	.	٥١٩,٦٠٨	.	١,٥٧٠,٩٠٠	٥١٩,٦٠٨
مصروفات من دعم منصة احسان	.	٣٢٤,٣٢٩	.	.	٣٢٤,٣٢٩
المساعدات العينية والمشتراة	١,١٧٦,٠٨٠	٦٠,٥٧٧	.	٩٢٣,٦٩٤	١,٢٣٦,٦٥٧
مصروفات الأوقاف	.	.	٢٩,٧٢٤	٥٠,٦٦٤	٢٩,٧٢٤
مصاريف الأنشطة	٣٢٦,٠٥٠	.	.	٢٣٥,٨١٠	٣٢٦,٠٥٠
مصروفات خدمات تطوعية	.	.	.	٢,٠٠٠	.
المصاريف العمومية والإدارية	٦٤٦,٤٢٣	.	.	٤٤٣,١٨٨	٦٤٦,٤٢٣
استهلاك الأصول الثابتة	٤٨٠,٩٨٨	.	.	٤٧٤,٩٦١	٤٨٠,٩٨٨
استنفاد الأصول غير الملموسة	٣,٨٠٠	.	.	٣,٨٠٠	٣,٨٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٢,٦٣٣,٣٤٠	١,١٢١,٠١٠	٢٩,٧٢٤	٣,٨٥٨,٧٤٩	٣,٧٨٤,٠٧٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٨٤٨,٤٩١)	١,٥٢١,٠٥٣	(١٨,٥٨٨)	(٢٥٠,٥٩٨)	٦٥٣,٩٧٤
البند الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	١٢٨,١٩٩	.	.	.	١٢٨,١٩٩
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(١٢٨,١٩٩)	.	.	.	(١٢٨,١٩٩)
التغير في صافي الأصول	(٩٧٦,٦٩٠)	١,٥٢١,٠٥٣	(١٨,٥٨٨)	(٢٥٠,٥٩٨)	٥٢٥,٧٧٥
صافي الأصول في بداية السنة	٣,٧٣١,٥٥٩	٤,٥٣٧,٢٩٥	١,٠٩١,٥٧٥	٩,٦١١,٠٢٧	٩,٣٦٠,٤٢٩
صافي الأصول في نهاية السنة	٢,٧٥٤,٨٦٨	٦,٠٥٨,٣٤٩	١,٠٧٢,٩٨٧	٩,٣٦٠,٤٢٩	٩,٨٨٦,٢٠٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) 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

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٥٠,٥٩٨)	٥٢٥,٧٧٥	التغير في صافي الأصول
٤٧٤,٩٦١	٤٨٠,٩٨٨	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٨٠٠	٣,٨٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٢٢٨,١٦٢</u>	<u>١,٠١٠,٥٦٢</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٩٨,٠٥٠	١٩٥,٣٢٠	السلف والقروض
٦٦,٠١٢	٧١,٨٩١	المخزون
١٠,٨٠٠	١٢,٨٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٤٠٣,٠٢٤</u>	<u>١,٢٩٧,١٢٣</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٨,٠٩٥)	(٤٩٩,٢١٧)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٤٨,٠٩٥)	(٤٩٩,٢١٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٣٥٤,٩٢٩	٧٩٧,٩٠٦	التغير في النقدية خلال السنة
٤,٥٤٨,٤٧٩	٤,٩٠٣,٤٠٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٤,٩٠٣,٤٠٨</u>	<u>٥,٧٠١,٣١٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) 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 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 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 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 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 :-

(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 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 اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بوضوح 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 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>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(٣) النقد لدى البنوك
٤,٩٠٣,٤٠٨	٥,٧٠١,٣١٥	نقد بالبنوك
<u>٤,٩٠٣,٤٠٨</u>	<u>٥,٧٠١,٣١٥</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(٤) مصروفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٦٧,٧٥٤	١٠٠,٦٣٣	مدينون قروض الاسر المنتجة
١٢٨,١٩٩	.	إيرادات مستحقة
<u>٢٩٥,٩٥٣</u>	<u>١٠٠,٦٣٣</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(٥) المخزون
١٦٠,٧٢٦	٨٨,٨٣٥	مواد غذائية
<u>١٦٠,٧٢٦</u>	<u>٨٨,٨٣٥</u>	الإجمالي

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

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	الن
١,٠٣٤,٧٤٩	١,٠٣٤,٧٤٩	.	.	.	١,٠٣٤,٧٤٩	.	١,٠٣٤,٧٤٩	%٠	الأراضي
٢,٨٤٦,٣٣٧	٢,٦٩٥,٨٩٠	١,٠٦٥,٢٧٩	١٥٠,٤٤٧	٩١٤,٨٣٢	٣,٧٦١,١٦٩	.	٣,٧٦١,١٦٩	%٤	المباني
٢٦٢,٩٤٠	١٣٠,٤٠٦	٦٥٣,٦٤٢	١٤٩,٩٢٦	٥٠٣,٧١٦	٧٨٤,٥٤٧	١٧,٣٩١	٧٦٦,٦٥٦	%٢٠	الألات والمعدات
٧,٣٣٣	١٦٨,٨٦٧	٧٢٦,٢٣٣	٣٨,٤٦٦	٦٨٧,٧٦٧	٨٩٥,١٠٠	٢٠٠,٥٠٠	٦٩٥,١٠٠	%٢٠	السيارات
.	٢٢٠,٨٠٠	٥٥,٢٠٠	٥٥,٢٠٠	.	٢٢٦,٠٠٠	٢٧٦,٠٠٠	.	%٢٠	سيارات مدعومة من منصة احسان
١١٠,٤٩٤	٧٦,٥٥٠	٢٦٢,٨٩٠	٣٣,٩٤٤	٢٢٨,٩٤٦	٣٣٩,٤٤٠	.	٣٣٩,٤٤٠	%١٥	الأثاث المكتبي
٦٤,٣٠٤	٥٠,٠٦١	٣١٢,٥٧٤	١٤,٢٤٣	٢٩٨,٣٣١	٣٦٢,٦٣٥	.	٣٦٢,٦٣٥	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٤٦,٣٦٣	١٣,٤٢٧	١٥٣,٢٨٩	٣٨,٧٦٢	١١٤,٥٢٧	١٦٦,٧١٦	٥,٨٢٦	١٦٠,٨٩٠	%١٥	أجهزة التذفة والتبريد والتهوية
٤,٣٧٢,٥٢١	٤,٣٩٠,٧٥٠	٣,٢٢٩,١٠٦	٤٨٠,٩٨٨	٢,٧٤٨,١١٨	٧,٦١٩,٨٥٦	٤٩٩,٢١٧	٧,١٢٠,٦٣٩		الإجمالي

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الاستنفاد نهاية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنفاد	الن
٦,٢٠٠	٢,٤٠٠	١٦,٦٠٠	٣,٨٠٠	١٢,٨٠٠	١٩,٠٠٠	.	١٩,٠٠٠	%١٥	رخص البرامج والأنظمة
٦,٢٠٠	٢,٤٠٠	١٦,٦٠٠	٣,٨٠٠	١٢,٨٠٠	١٩,٠٠٠	.	١٩,٠٠٠		الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالدلمية وفرع القرين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٥)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٣,٥٠٠	٨٤,٣٠٠	رصيد المخصص أول العام
١٠,٨٠٠	١٢,٨٠٠	تعزير المخصص خلال العام
.	.	المنصرف من المخصص خلال العام
<u>٨٤,٣٠٠</u>	<u>٩٧,١٠٠</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
.	٦٠,٠٠٠	تبرعات كفالة أسر محتاجة
.	١٥٠,٠٠٠	تبرعات مشروع شراء شاحنة
.	١٠٨,٣٥٨	تبرعات نقدية مشاريع
.	٢٦,٦٢٨	تبرعات نقدية مساعدات
.	٢٣,٥٦٧	تبرعات نقدية برامج موسمية أجهزة كهربائية
٢٨,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	دعم برنامج هدف
٤٠,١٠٠	١٠٠,٤١٣	تبرعات السلة الغذائية
١٨,٠٠٠	٩٠,٣٧٠	تبرعات ترميم منازل
٥٩٠	٥٥٠	تبرعات كفارة اليمين
١٠٠,٥٤٤	٢٦٢,٦٨٤	تبرعات كفالة ايتام
٤٩,٦٢٩	٤٦,٥٢١	تبرعات السقيا
٥٥٠	٤٠١	تبرعات إفطار صائم
٢,٧٠٠	.	تبرعات كسوة الشتاء
<u>٢٤٠,١١٣</u>	<u>٨٨٩,٤٩٢</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٠) الإعانات الحكومية
٥٠٠,٠٠٠	٤٣٤,٤٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٢٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي التميز المؤسسي
<u>٥٢٠,٠٠٠</u>	<u>٤٣٤,٤٠٠</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١١) دعم منصة احسان
.	٢٠,٠٥٣	دعم منصة احسان تفريغ كربة
.	٢٧٨,٧٨٤	دعم منصة احسان تأهيل الطلاب المحتاجين
٢٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	دعم منصة احسان السلة الغذائية من مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية
٣١٥,٠٠٠	٣٦٥,٣٩٢	دعم منصة احسان مشروع سقيا الماء
١٢٠,٠٠٠	١٧٢,٠٠٠	دعم منصة احسان كسوة الشتاء للأسر المحتاجة
١٨٢,١٦٠	١٥٦,٧٥٠	دعم منصة احسان مشروع إفطار صائمين
٨٦,٤٠٠	.	دعم منصة احسان كفالة عامة للايتام
٤٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان مشروع تأثيث منازل الاسر المحتاجة
١٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان مشروع السلل الغذائية للأسر المحتاجة
<u>١,٢٢٣,٥٦٠</u>	<u>١,٠٢٢,٩٧٩</u>	الإجمالي

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

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٢) المصروفات النقدية المقيدة
.	١٢,٠٠٠	مساعدات نقدية مشروع الفسحة المدرسية للطلاب
.	٩٦٠	مساعدات نقدية رعاية مريض
١٩,٠٥٠	١٧,٠٥٠	مساعدات نقدية فرع القرين
.	٥٦,٢٠٠	مساعدات سداد فواتير الكهرباء والايجارات
٢٣,٤٠٠	٤٢,٩٠٠	مساعدات نقدية حقائب مدرسية
٨٠١,٣١٤	١٠٧,١٩٢	مساعدات بناء وترميم منازل
٧٨,٧٥٠	١٧٦,٦٢١	مساعدات نقدية السقيا
٨٨,٧٠٠	٧٤,٢٠٠	مساعدات نقدية ايتام
١١٢,٠٠٠	.	مصروفات إفطار صائم
١٧٨,٩٤٥	٢٤,٥٣٩	مساعدات تأثيث منازل
٥,٨٣٠	٢,٨٠٠	مساعدات نقدية
٢٢٠	٥,١٤٦	مصروفات نقدية كفارة يمين
١٧,٣٩١	.	مصروفات مقيدة المنح الحكومية
٤٠,٠٠٠	.	مساعدات نقدية برامج موسمية
١٤١,٠٠٠	.	مصروفات نقدية السلة الغذائية
١١,٠٠٠	.	مصروفات كسوة العيد
١٠,٨٠٠	.	مساعدات نقدية اعانة زواج
٤٢,٥٠٠	.	مصروفات كسوة الشتاء
<u>١,٥٧٠,٩٠٠</u>	<u>٥١٩,٦٠٨</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٣) مصروفات من دعم منصة احسان
.	٢٠,٠٥٣	مصروفات مدعومة من احسان - تفريج كربة
.	١٠٢,٢٧٦	مصروفات مدعومة من احسان - افطار صائم
.	٣٠,٠٠٠	مصروفات مدعومة من احسان - السلة الغذائية من مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية
.	١٧٢,٠٠٠	مصروفات مدعومة من احسان - كسوة شتاء
.	<u>٣٢٤,٣٢٩</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٤) مصاريف الأنشطة
٤٦	١٣٩,٣١٨	مصروفات جمع الأموال
١٣,٦٧٦	٨٤٠	مساعدات طارئة
١٣٣,٤٦٧	١٧٩,٤٨٢	مصروفات تشغيل محملة على النشاط
٧٩,٦٢١	٥,٨١١	خدمات عامة
٩,٠٠٠	٦٠٠	مصروفات متنوعة
<u>٢٣٥,٨١٠</u>	<u>٣٢٦,٠٥٠</u>	الإجمالي

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

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية</u>
.	٣,٤٠٥	اليافطات الإعلانية
.	٢,٠٢٨	أدوات مستهلكة مصروفة
.	٦٧٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
.	١٧,٩١٧	مصاريف التأمين - سيارات
.	٢٣,٤٥٠	رسوم مهنية
.	٤,١٠٠	مكافآت وحوافز
.	٩٩٤	العينات والهدايا
.	١,٠٠٠	مصاريف الشحن
.	٢٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
١٩٣,٢٧٠	٢١٠,٨٦٣	الرواتب والأجور الأساسية
٢,٣٠٠	٥,٨٥٥	التأمين الطبي والعلاج
١,٢٧٦	٤,٨٥٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٥٠٥	٦٥٥	مواد التنظيف
٣٣,٠٠٠	٤٣,٠٠٠	تأمينات اجتماعية
٣٧,٨٥٠	٣٨,٤٥٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
١٠,٨٠٠	١٢,٨٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
١,٥٦٢	١,٦٧٥	مستلزمات مكتبية
٦,٢٥٨	٧,٠٨٥	الوقود والمحروقات
٨,٧٥٧	٣١,١٧٩	صيانة وإصلاح
٥٤,٩٠٢	١٤٣,٧٧٥	ضريبة القيمة المضافة
٤٦,٥٩٧	٤٥,٢٠٨	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٥٠٠	١,٦٧٤	تكاليف البريد والبرقيات
٧,٠٤٨	٥,٥٤١	مصاريف الضيافة
٤,٠٨٠	٨,٥١٦	مصاريف اشتراكات وتصديقات
١,٣٨٦	٥,٨٧١	مصاريف بنكية وعمولات
٢٧٠	٥,٦٥٠	مصاريف التراخيص
٤,٣٦٠	٥,١٩٦	مطبوعات
٩,٠٣٣	١٠,٨١٦	الهاتف والفاكس والإنترنت
٢,٢٥٠	٤,٠٠٠	مصروفات أخرى
٤,٠٥٠	.	تذاكر السفر
٢,٢٣٣	.	سفرات عمل - داخلية
١٠,٩٠٠	.	مصاريف استشارات
<u>٤٤٣,١٨٨</u>	<u>٦٤٦,٤٢٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) صافي الأصول المقيدة</u>
٤,٥٣٧,٢٩٥	٦,٠٥٨,٣٤٩	تبرعات ودعم حكومي مقيد
<u>٤,٥٣٧,٢٩٥</u>	<u>٦,٠٥٨,٣٤٩</u>	<u>الإجمالي</u>