

جمعية البر الخيرية بعين بن فهيد بمحافظة الاسياح
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بعين بن فهيد بمحافظة الاسياح
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠)
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
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بعين بن فهيد بمحافظة الاسياح

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بعين بن فهيد بمحافظة الاسياح ("منشأة غير هادفة للربح")، 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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أقرتها 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 إننا 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 بعين بن فهيد بمحافظة الاسياح
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 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 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 ٠١ محرم ١٤٤٥ هـ الموافق ١٩ يوليو ٢٠٢٣ م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الخيرية بعين بن فهيد بمحافظة الاسياح
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
١,٧٣٦,٨٢٢	٣,٠٤٢,٢٠٤	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٤٦١,٠٠٠	١,٠١٢,٠٠٠	(٤)	النقد لدى البنوك
٢٩٦,٩٢٢	.	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً
<u>٤,٤٩٤,٧٤٤</u>	<u>٤,٠٥٤,٢٠٤</u>		المخزون
١,٨٩٣,٣٢٢	٣,٣٥٩,٩٦٩	(٦)	<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
<u>١,٨٩٣,٣٢٢</u>	<u>٣,٣٥٩,٩٦٩</u>		<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
١١,٠٣٢,٨٠٩	١٦,٥٣٥,٧٥٤	(٧)	استثمارات طويلة الأجل
٦,١١٣,٥٣٩	.	(٨)	<u>إجمالي الاستثمارات والأصول المالية</u>
<u>١٧,١٤٦,٣٤٨</u>	<u>١٦,٥٣٥,٧٥٤</u>		<u>الأصول غير المتداولة</u>
<u>٢٣,٥٣٤,٤١٤</u>	<u>٢٣,٩٤٩,٩٢٦</u>		صافي الأصول الثابتة
١,٢١٣,٨٩٩	٧١٥,٨٤١	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>١,٢١٣,٨٩٩</u>	<u>٧١٥,٨٤١</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
١٤٥,٧٥٨	٩,١١٧	(١٠)	<u>إجمالي الأصول</u>
<u>١٤٥,٧٥٨</u>	<u>٩,١١٧</u>		<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
١٩,٦٨١,١٣٦	١٩,٤٤٠,٠٤٤	(١١)	<u>الالتزامات المتداولة</u>
٨٥٩,٤٢٤	٦٣٦,٦٠٣		الالتزامات غير المتداولة
٢٤٠,٨٧٥	٢٨٨,٣٥٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٣٩٣,٣٢٢	٢,٨٥٩,٩٦٩		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
<u>٢٢,١٧٤,٧٥٧</u>	<u>٢٣,٢٢٤,٩٦٨</u>		<u>صافي الأصول</u>
<u>٢٣,٥٣٤,٤١٤</u>	<u>٢٣,٩٤٩,٩٢٦</u>		صافي الأصول غير المقيدة
			صافي الأصول المقيدة
			صافي أصول الأوقاف
			مكاسب (خسائر) غير محققة لمحفظة الأسهم
			<u>إجمالي صافي الأصول</u>
			<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بعين بن فهيد بمحافظة الاسياح
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراقات الأعضاء	١٤,٢٢٥	.	.	١٤,٢٢٥	٩,٨٤٠
التبرعات النقدية العامة	١٨٨,٤٦٠	.	.	١٨٨,٤٦٠	٣٢٢,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	.	.	.	.	٩٦,٠١٩
تبرعات الأوقاف	.	.	٤٧,٤٧٧	٤٧,٤٧٧	٢٣,٤٠٣
التبرعات العينية المقيدة	.	.	.	.	٤٢٠,٠٠٠
التبرعات العينية الغير المقيدة	٥٧٨,٥٠٠	.	.	٥٧٨,٥٠٠	٣٤٦,٢٢٠
تبرعات الزكاة النقدية	.	١٠٦,٤٧٩	.	١٠٦,٤٧٩	٣٤٣,٤٠٥
الإعانات الحكومية	.	٢٣٩,٢٠٠	.	٢٣٩,٢٠٠	.
إيرادات عقارات	١,٣٦٥,٣٧٣	.	.	١,٣٦٥,٣٧٣	١,٢١٥,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢,١٤٦,٥٥٨	٣٤٥,٦٧٩	٤٧,٤٧٧	٢,٥٣٩,٧١٤	٢,٧٧٥,٨٨٧
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة	.	٥٣٤,٢٠٠	.	٥٣٤,٢٠٠	٦٣٠,٠٥٠
مساعداة نقدية مقيدة	.	٣٤,٣٠٠	.	٣٤,٣٠٠	١٣٧,٤٨٠
المساعداة العينية والمشتراة	١,١٤١,١٢٢	.	.	١,١٤١,١٢٢	٩٩٣,٤٣٠
مصاريف الأنشطة	١٩٥,١٨٥	.	.	١٩٥,١٨٥	١٨٣,٩٧٩
المصاريف العمومية والإدارية	٤١٤,٧٤٨	.	.	٤١٤,٧٤٨	٤٠١,٩١٢
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	٦٣٦,٥٩٥	.	.	٦٣٦,٥٩٥	٥٠٠,٤٣٩
إجمالي المصروفات والخسائر	٢,٣٨٧,٦٥٠	٥٦٨,٥٠٠	.	٢,٩٥٦,١٥٠	٢,٨٤٧,٢٩٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٢٤١,٠٩٢)	(٢٢٢,٨٢١)	٤٧,٤٧٧	(٤١٦,٤٣٦)	(٧١,٤٠٣)
التغير في صافي الأصول	(٢٤١,٠٩٢)	(٢٢٢,٨٢١)	٤٧,٤٧٧	(٤١٦,٤٣٦)	(٧١,٤٠٣)
صافي الأصول في بداية السنة	١٩,٦٨١,١٣٦	٨٥٩,٤٢٤	٢٤٠,٨٧٥	٢٠,٧٨١,٤٣٥	٢٠,٨٥٢,٨٣٨
صافي الأصول في نهاية السنة	١٩,٤٤٠,٠٤٤	٦٣٦,٦٠٣	٢٨٨,٣٥٢	٢٠,٣٦٤,٩٩٩	٢٠,٧٨١,٤٣٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بعين بن فهيد بمحافظة الاسياح
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠)
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>
(٧١,٤٠٣)	(٤١٦,٤٣٦)	التغير في صافي الأصول
٥٠٠,٤٣٩	٦٣٦,٥٩٥	إهلاك الأصول الثابتة
٢٧,٣٣١	٩,١١٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٤٥٦,٣٦٧	٢٢٩,٢٧٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(١,٢٢٣,٠٠٠)	١,٤٤٩,٠٠٠	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢٨٠,٥٤٨)	(٤٩٨,٠٥٨)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
(١٩٠,٧٥٧)	٢٩٦,٩٢٢	اطراف ذات علاقة دائنة
.	(١٤٥,٧٥٨)	المخزون
(١,٢٣٧,٩٣٨)	١,٣٣١,٣٨٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
(٣٣٤,١١٤)	(٦,١٣٩,٥٤٠)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
١٣١,٤٢٧	٦,١١٣,٥٣٩	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٠٢,٦٨٧)	(٢٦,٠٠١)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١,٤٤٠,٦٢٥)	١,٣٠٥,٣٨٢	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٣,١٧٧,٤٤٧	١,٧٣٦,٨٢٢	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١,٧٣٦,٨٢٢	٣,٠٤٢,٢٠٤	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 (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بعين بن فهيد بمحافظة الاسياح
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بعين بن فهيد بمحافظة الاسياح

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠) بتاريخ ١٩ / ٠٤ / ١٤١٥ 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 اللجنة النسائية و لجان الإصلاح وبرامج المناسبات الوطنية .
- ٤ . الإسهام في تقديم المساعدات والإعانات للفقراء والمحتاجين والدارسين والباحثين وحالات الجوانح 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 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 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 بعين بن فهيد بمحافظة الاسياح
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠)
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 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 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 بعين بن فهد بمحافظة الاسياح
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠)
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 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بعين بن فهد بمحافظة الاسياح
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠)
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>
١,٧٣٦,٨٢٢	٣,٠٤٢,٢٠٤	نقد بالبنوك
<u>١,٧٣٦,٨٢٢</u>	<u>٣,٠٤٢,٢٠٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٢,٣٨٠,٠٠٠	٩٥٢,٠٠٠	ايرادات مستحقة
٨١,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	قروض موظفين
<u>٢,٤٦١,٠٠٠</u>	<u>١,٠١٢,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
٢٩٦,٩٢٢	.	مواد غذائية
<u>٢٩٦,٩٢٢</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) الاستثمارات المتاحة للبيع</u>
١,٨٩٣,٣٢٢	٣,٣٥٩,٩٦٩	عدد ٥٠,٠٠٠ سهم في مصرف الانماء
<u>١,٨٩٣,٣٢٢</u>	<u>٣,٣٥٩,٩٦٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بعين بن فهيد بمحافظة الاسياح
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٧) صافي الأصول الثابتة

<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإهلاكات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>بداية السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإضافات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>بداية السنة</u>	<u>نسبة</u> <u>الإهلاك</u>	<u>البيانات</u>
٢,٥٥٣,١٧٧	٢,٥٥٣,١٧٧	.	.	.	٢,٥٥٣,١٧٧	.	٢,٥٥٣,١٧٧	%٠	الأراضي
٨,٣١٤,٦٢٠	١٣,٨٤٦,٦٨٥	٤,٤٠٩,٩٤٥	٦٠٧,٤٧٥	٣,٨٠٢,٤٧٠	١٨,٢٥٦,٦٣٠	٦,١٣٩,٥٤٠	١٢,١١٧,٠٩٠	%٤	المباني
.	.	٨٧,٦٥٩	.	٨٧,٦٥٩	٨٧,٦٥٩	.	٨٧,٦٥٩	%٢٠	السيارات
.	.	١٤٠,٢٥٣	.	١٤٠,٢٥٣	١٤٠,٢٥٣	.	١٤٠,٢٥٣	%١٠	الأثاث المكتبي
١٦٥,٠١٢	١٣٥,٨٩٢	٢٤١,٣٩٥	٢٩,١٢٠	٢١٢,٢٧٥	٣٧٧,٢٨٧	.	٣٧٧,٢٨٧	%١٥	الألات والمعدات
١١,٠٣٢,٨٠٩	١٦,٥٣٥,٧٥٤	٤,٨٧٩,٢٥٢	٦٣٦,٥٩٥	٤,٢٤٢,٦٥٧	٢١,٤١٥,٠٠٦	٦,١٣٩,٥٤٠	١٥,٢٧٥,٤٦٦		الإجمالي

جمعية البر الخيرية بعين بن فهيد بمحافظة الاسياح
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠)
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>
٦,١١٣,٥٣٩	.	مشروع - الجمعية الاستثماري
<u>٦,١١٣,٥٣٩</u>	<u>.</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) اطراف ذات علاقة دائنة</u>
٧٧٠,٨٢٤	٣١٥,٤٩٣	فرع الاحسان بالتنومة
٤٤٣,٠٧٥	٣٩٥,٢١٨	فرع أبا الورود
.	١,١١٥	فرع الجعلة
.	٤,٠١٥	فرع طريف
<u>١,٢١٣,٨٩٩</u>	<u>٧١٥,٨٤١</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
١١٨,٤٢٧	١٤٥,٧٥٨	رصيد المخصص أول العام
٢٧,٣٣١	٩,١١٧	تعزير المخصص خلال العام
.	١٤٥,٧٥٨	المنصرف من المخصص خلال العام
<u>١٤٥,٧٥٨</u>	<u>٩,١١٧</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بعين بن فهيد بمحافظة الاسياح
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	
	٢٣٩,٢٠٠	(١١) الإعانات الحكومية
٠	٢٣٩,٢٠٠	المنح الحكومي - دعم النشاط
		الإجمالي
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	(١٢) إيرادات العقارات
١,٢١٥,٠٠٠	٠	إيرادات ايجارات
٠	٣٨,٣٧٣	إيرادات ايجار مبني شقق الخير مفروشة
٠	٢٥,٠٠٠	إيرادات ايجار مبني ومحلات الدور الأرضي
٠	٩٥٢,٠٠٠	إيرادات ايجار مبني كلية البنات
٠	٣٥٠,٠٠٠	إيرادات ايجار مبني المحكمة
<u>١,٢١٥,٠٠٠</u>	<u>١,٣٦٥,٣٧٣</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	(١٣) مساعدات نقدية مقيدة
١٠٧,٤٨٠	٠	مساعدات نقدية مقيدة - مساعدات
٣٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - اعانات زواج
٠	٥,٣٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - كفالات ايتام
<u>١٣٧,٤٨٠</u>	<u>٣٤,٣٠٠</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	(١٤) مساعدات عينية
١٨٠,٠٠٠	٠	مساعدات عينية - بطاقات العثيم
٢٤٠,٠٠٠	٠	مساعدات عينية - اسر محتاجة حملة الجسد الواحد
٧٣,٤٣٠	٠	مساعدات عينية - لمواجهة كورونا
٥٠٠,٠٠٠	١,١٤١,١٢٢	مساعدات عينية - من التبرعات
<u>٩٩٣,٤٣٠</u>	<u>١,١٤١,١٢٢</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	(١٥) مصاريف الأنشطة
٨٨,٢٢٩	٣٤,٩٩٠	مصاريف افطار صائمين
١٧,٢٥٠	٥٨,١٧٥	مصاريف خدمة المجتمع والمرافق العامة
٧٥,٧٥٠	١٠٠,١٨٠	مصاريف تجهيز مساكن وأجهزة منزلية
٢,٧٥٠	١,٨٤٠	مصاريف تشغيل حملة علي الأنشطة
<u>١٨٣,٩٧٩</u>	<u>١٩٥,١٨٥</u>	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بعين بن فهيد بمحافظة الاسياح
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٠	٦,٥٠٠	الإجازات
٠	٧,٠٠٠	تذاكر السفر
٠	٨,٧٢٠	التأمين الطبي
٠	١,٣٢٥	مطبوعات
٠	٥,١٨٠	تعبئة وتغليف
٠	٥٠٠	مصاريف حكومية - تأشيرات
٠	٤,٠٠٠	عقود الصيانة والتشغيل
٠	١,١٨٩	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٠	١,٥٠٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٠	٦,٠٠٠	مصاريف التراخيص
٠	٣,٣٥٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٠	٤٨٩	مصاريف بنكية وعمولات
٢٤٤,٥٠٠	٢١٩,٣٤٧	الرواتب والأجور الأساسية
٩,٠٠٠	١٢,٢٥٠	بدل السكن
٩,٩٩٨	٢١,١١٩	تأمينات اجتماعية
١٩,٠٣٣	٤٧,١٥٧	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٢٧,٣٣١	٩,١١٧	تعويضات نهاية الخدمة
٤,٩٣٥	١,٠٩٠	مستلزمات مكتبية
١٥,٨٠٠	١,٢٠٠	صيانة وإصلاح
٢٨,٠٢٨	٣٩,٩٣٤	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٣,٦١٢	٦,٥١٦	الهاتف والفاكس والإنترنت
٤,٢٠٠	٤,٨٢٠	مصاريف التأمين
٣٥,٤٧٥	٦,٤٤٥	مصاريف الدعاية والاعلان
<u>٤٠١,٩١٢</u>	<u>٤١٤,٧٤٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٨٥٩,٤٢٤</u>	<u>٦٣٦,٦٠٣</u>	<u>(١٧) صافي الأصول المقيدة</u>
<u>٨٥٩,٤٢٤</u>	<u>٦٣٦,٦٠٣</u>	تبرعات وإيرادات مقيدة
		<u>الإجمالي</u>