

جمعية البر الخيرية بالبصر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بالبصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
٦ - ١٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالبصر

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالبصر ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفقاتها 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 إلزمتنا 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 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

المقررين

السادة / جمعية البر الخيرية بالبصر

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 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 ١٦ شوال ١٤٤٤هـ الموافق ٠٦ مايو ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية البر الخيرية بالبصر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١)

بريدة - منطقة 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)	٢,٩٩٠,٠٦٢	٤,٢٥٦,٠٩٣
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٣٥,٧٦٨	٨٠,٤٩٨
المخزون	(٥)	٧٦,٥٨٧	١٥٧,٣٥٤
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٣,٢٠٢,٤١٧</u>	<u>٤,٤٩٣,٩٤٥</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٢,٣٦٧,٧١٥	٢,٣١٢,٤٢٣
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٢,٣٦٧,٧١٥</u>	<u>٢,٣١٢,٤٢٣</u>
<u>أصول الأوقاف</u>			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٧)	٥,٣٤٤,٠١٨	٥,٦١٩,٤٠٣
<u>إجمالي أصول الأوقاف</u>		<u>٥,٣٤٤,٠١٨</u>	<u>٥,٦١٩,٤٠٣</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>١٠,٩١٤,١٥٠</u>	<u>١٢,٤٢٥,٧٧١</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	٤٩٤,٠١٣	٤٣٨,٨١٨
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٤٩٤,٠١٣</u>	<u>٤٣٨,٨١٨</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيّدة		(٢,٠٧١,٠٢٩)	٢٤٦,٤٦٧
صافي الأصول المقيّدة	(١٨)	١٠,٢٨٣,٧٦٧	٩,٤٥٣,٩٣٨
صافي أصول الأوقاف		٢,٢٠٧,٣٩٨	٢,٢٨٦,٥٤٨
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>١٠,٤٢٠,١٣٦</u>	<u>١١,٩٨٦,٩٥٣</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>١٠,٩١٤,١٥٠</u>	<u>١٢,٤٢٥,٧٧١</u>

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

جمعية البر الخيرية بالبصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	اجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
اشتراكات الأعضاء		٣,٥٠٠	.	.	٣,٥٠٠	٣,٢٠٠
التبرعات النقدية العامة		٧٣٩,١١٦	.	.	٧٣٩,١١٦	٧٥٨,٧٦١
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢)	.	٥١٧,٥٨٨	.	٥١٧,٥٨٨	٥٢٦,٠٢٨
تبرعات الأوقاف		.	.	٢,٧٨٠	٢,٧٨٠	٨,١٥٢
التبرعات العينية		١,٢٣٧,٠٦١	.	.	١,٢٣٧,٠٦١	١,٥٧٢,٤٨٣
تبرعات الزكاة النقدية		.	٦٣٣,٥١١	.	٦٣٣,٥١١	٦٧٥,١٥١
دعم منصة إحسان	(٩)	.	٦٧٤,٩٧٠	.	٦٧٤,٩٧٠	.
تبرعات العينية		.	٢٩١,٨٧٩	.	٢٩١,٨٧٩	.
الإعانات الحكومية	(١١)	.	.	.	.	٣,١٨٦,٣٣٩
إيرادات عقارات وأوقاف		.	.	٢٥٤,٦٦٦	٢٥٤,٦٦٦	٢٤٣,٠٨٢
إيرادات أخرى	(١١)	١٢,٨١٣	.	.	١٢,٨١٣	٥,٤٦٤
صافي الأصول المحررة من القيود		.	.	.	.	.
إعادة تصنيف لانتهاء قيد الوقت		.	.	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١,٩٩٢,٤٩٠	٢,١١٧,٩٤٧	٢٥٧,٤٤٦	٤,٣٦٧,٨٨٣	٦,٩٧٨,٦٦٠
المصروفات والخسائر						
مصاريف جمع أموال		٤٤,٠٧٥	.	.	٤٤,٠٧٥	٤٧,٥٣٤
المساعدات كفالة الايتام	(١٣)	.	٢٦٤,٠٠٠	.	٢٦٤,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠
مصروفات الأوقاف		.	.	٦١,٢١١	٦١,٢١١	٥٥٣,٨٥٦
مصاريف الزكاة		.	١٠,٠٢٤	.	١٠,٠٢٤	.
المساعدات النقدية	(١٤)	٦٩٩,٨٢٧	.	.	٦٩٩,٨٢٧	٣١٥,٧١٣
مصروفات دعم منصة إحسان		.	١,٠١٤,٠٩٤	.	١,٠١٤,٠٩٤	.
المساعدات العينية والمشتراة	(١٥)	١,٦٩١,٤٣٢	.	.	١,٦٩١,٤٣٢	٨٦٠,٥٨٧
اهلاك الأصول الثابتة		٨١,١٧٣	.	.	٨١,١٧٣	٥١,٥١٠
اهلاك الأصول الأوقاف		.	.	٢٧٥,٣٨٥	٢٧٥,٣٨٥	٢٧٥,٣٨٥
مصاريف الأنشطة	(١٦)	١,١٣٨,٣٩٤	.	.	١,١٣٨,٣٩٤	٢,٢٩٢,٧٨٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٧)	٦٥٥,٠٨٦	.	.	٦٥٥,٠٨٦	٧٢٤,٨٧٢
إجمالي المصروفات والخسائر		٤,٣٠٩,٩٨٦	١,٢٨٨,١١٨	٣٣٦,٥٩٦	٥,٩٣٤,٧٠٠	٥,٣١٨,٢٣٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢,٣١٧,٤٩٦)	٨٢٩,٨٢٩	(٧٩,١٥٠)	(١,٥٦٦,٨١٧)	١,٦٦٠,٤٢٣
البنود الاستثنائية						
التغير في صافي الأصول		(٢,٣١٧,٤٩٦)	٨٢٩,٨٢٩	(٧٩,١٥٠)	(١,٥٦٦,٨١٧)	١,٦٦٠,٤٢٣
صافي الأصول في بداية السنة		٢٤٦,٤٦٧	٩,٤٥٣,٩٣٨	٢,٢٨٦,٥٤٨	١١,٩٨٦,٩٥٣	١٠,٣٢٦,٥٣٠
صافي الأصول في نهاية السنة		(٢,٠٧١,٠٢٩)	١٠,٢٨٣,٧٦٧	٢,٢٠٧,٣٩٨	١٠,٤٢٠,١٣٦	١١,٩٨٦,٩٥٣

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

جمعية البر الخيرية بالبصر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٦٦٠,٤٢٣	(١,٥٦٦,٨١٧)	التغير في صافي الأصول
٥١,٥١٠	٨١,١٧٣	إهلاك الأصول الثابتة
٢٧٥,٣٨٥	٢٧٥,٣٨٥	استنفاد الأصول الاوقاف
٦٣,٦٧٩	٦٦,٦٩٠	المكون خلال العام مخصص نهاية الخدمة
<u>٢,٠٥٠,٩٩٧</u>	<u>(١,١٤٣,٥٦٩)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٣,٩٤٥	(٥٥,٢٧٠)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٧٢,٥٤٤	٨٠,٧٦٧	المخزون
(١٤٥,٢٦٢)	.	مصرفات مستحقة
(١١,٨٦٢)	(١١,٤٩٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢,٠٧٠,٣٦٢</u>	<u>(١,١٢٩,٥٦٦)</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧٤٧,٤٧٧)	(١٣٦,٤٦٥)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٦٨٢,٦٤٣)	.	إضافات أصول ثابتة وقفية
١,٩٢١,٨٨٦	.	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>٤٩١,٧٦٦</u>	<u>(١٣٦,٤٦٥)</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٥٦٢,١٢٨	(١,٢٦٦,٠٣١)	التغير في النقدية خلال السنة
١,٦٩٣,٩٦٥	٤,٢٥٦,٠٩٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٤,٢٥٦,٠٩٣</u>	<u>٢,٩٩٠,٠٦٢</u>	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 بالبصر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالبصر

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة القصيم - بريدة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١) بتاريخ ٢٢ / ٠٩ / ١٤٢٩ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنموية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/٠١/٢٠٢٢ 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 بالبصر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١)

بريدة - منطقة 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 فى 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 النقدى .

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 بالبصر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١)

بريدة - منطقة 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 التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

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 بالبصر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٣) النقد لدى البنوك
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	نقد بالبنوك
٤,٢٥٦,٠٩٣	٢,٩٩٠,٠٦٢	
<u>٤,٢٥٦,٠٩٣</u>	<u>٢,٩٩٠,٠٦٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٨٠,٤٩٨	١٣٥,٧٦٨	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
<u>٨٠,٤٩٨</u>	<u>١٣٥,٧٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٥) المخزون
١٥٧,٣٥٤	٧٦,٥٨٧	مواد غذائية وتمور وأجهزة
<u>١٥٧,٣٥٤</u>	<u>٧٦,٥٨٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالبصر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٦) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاهلاكات	مجموع الاهلاكات	الاهلاكات	مجموع الاهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة	ان
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الإهلاك	البيد
١,٤٢١,٠٨٢	١,٤٢١,٠٨٢	.	.	.	.	١,٤٢١,٠٨٢	.	١,٤٢١,٠٨٢	%٠	الأراضي
٨١٠,٤٠٤	٧٦٧,٩٠٦	٢٩٤,٥٥٤	٢٥٢,٠٥٦	٤٢,٤٩٨	٢٥٢,٠٥٦	١,٠٦٢,٤٦٠	.	١,٠٦٢,٤٦٠	%٤	المباني
٣٥,٠٨٦	٤٤,٦٢٠	٣٧٦,٤٣٦	٣٧٠,٦٠٥	٥,٨٣١	٣٧٠,٦٠٥	٤٢١,٠٥٦	١٥,٣٦٥	٤٠٥,٦٩١	%١٥	الألات والمعدات
٤٠,٨٨٣	١٢٩,٣٠٦	٦١٩,١٨٦	٥٨٦,٨٥٩	٣٢,٣٢٧	٥٨٦,٨٥٩	٧٤٨,٤٩٢	١٢٠,٧٥٠	٦٢٧,٧٤٢	%٢٠	السيارات
٤,٩٦٨	٤,٨٠١	٥٠,٥٥٣	٥٠,٠٣٦	٥١٧	٥٠,٠٣٦	٥٥,٣٥٤	٣٥٠	٥٥,٠٠٤	%١٠	الأثاث المكتبي
٢,٣١٢,٤٢٣	٢,٣٦٧,٧١٥	١,٣٤٠,٧٢٩	١,٢٥٩,٥٥٦	٨١,١٧٣	١,٢٥٩,٥٥٦	٣,٧٠٨,٤٤٤	١٣٦,٤٦٥	٣,٥٧١,٩٧٩		الإجمالي

(٧) الأصول الثابتة الوقفية

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاهلاكات	مجموع الاهلاكات	الاهلاكات	مجموع الاهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة	ان
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الإهلاك	البيد
٥,٦١٩,٤٠٣	٥,٣٤٤,٠١٨	١,٥٤٠,٦٠٦	١,٢٦٥,٢٢١	٢٧٥,٣٨٥	١,٢٦٥,٢٢١	٦,٨٨٤,٦٢٤	.	٦,٨٨٤,٦٢٤	%٤	المباني
٥,٦١٩,٤٠٣	٥,٣٤٤,٠١٨	١,٥٤٠,٦٠٦	١,٢٦٥,٢٢١	٢٧٥,٣٨٥	١,٢٦٥,٢٢١	٦,٨٨٤,٦٢٤	.	٦,٨٨٤,٦٢٤		الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالبصر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	رصيد المخصص أول العام
٣٨٧,٠٠١	٤٣٨,٨١٨	المستخدم خلال العام
(١١,٨٦٢)	(١١,٤٩٥)	المكون خلال السنة
٦٣,٦٧٩	٦٦,٦٩٠	الإجمالي
<u>٤٣٨,٨١٨</u>	<u>٤٩٤,٠١٣</u>	
		(٩) دعم منصة احسان
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	دعم منصة احسان - مشاريع الجمعية
.	٦٧٤,٩٧٠	الإجمالي
.	٦٧٤,٩٧٠	
		(١٠) الإعانات الحكومية
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٣,١٨٦,٣٣٩	.	الإجمالي
<u>٣,١٨٦,٣٣٩</u>	<u>.</u>	
		(١١) إيرادات أخرى
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيرادات أخرى متنوعة
٥,٤٦٤	١٢,٨١٣	الإجمالي
<u>٥,٤٦٤</u>	<u>١٢,٨١٣</u>	

جمعية البر الخيرية بالبصر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) التبرعات النقدية المقيدة</u>
١٠١,٢٥٠	١٣٥,١٢٥	تبرعات نقدية - إفطار صائم
٢٢٠,٦٩١	٢٠١,٨٣٧	تبرعات نقدية - كفالة ايتام
١٧,٣٧٣	١١,١٢٦	تبرعات نقدية - تفريج كربات
٧٤,٧٦٤	٥٩,٠٠١	تبرعات نقدية - كفارة يمين
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	تبرع اوقاف فهد العويضة
٢,٤٥٠	٠	تبرعات اسر محتاجه متعففة
٨,١٥٢	٠	تبرعات نقدية - وقف المسجد
٣٩,٥٠٠	٤٠,٥٠٠	تبرعات نقدية اوقاف محمد عبدالله الفوزان
<u>٥٣٤,١٨٠</u>	<u>٥١٧,٥٨٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالبصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(١٣) المساعدات النقدية المقيدة
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	كفالات أيتام
١٩٦,٠٠٠	٢٦٤,٠٠٠	الإجمالي
١٩٦,٠٠٠	٢٦٤,٠٠٠	
		(١٤) المساعدات النقدية
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	مساعادات نقدية وارامل ومطلقات وايتام
١١٥,٨٥٠	١٣٨,٠٠٠	مساعادات نقدية زواج
١٠٣,٠٠٠	.	مساعادات مقطوعة
.	١٦,٢٠٠	صيانة وترميم منازل المستفيدين
.	٣٤,١٧٠	خدمة وبرامج الشباب
.	٤,٨٥٠	كفارة يمين
.	٥٢,٠٠٠	مساعادات اوقاف محمد عبدالله الفوزان
.	٤٢,٠٠٠	مصرفات نقدية
.	٤٥,٩٩٧	صيانة الاجهزة واثاث منزلي للمستفيدين
.	٥,٤٤٠	مصرفات نقدية ادوات ومواد مشتراه
.	١٧٩,١٥٤	مساعادات فقراء ومحتاجين
٤٧,٣٧٦	.	مساعادات سداد فواتير كهرباء
٤٩,٤٨٧	١٨٢,٠١٦	الإجمالي
٣١٥,٧١٣	٦٩٩,٨٢٧	
		(١٥) المساعدات العينية
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	مساعادات عينية متنوعة
٨٦٠,٥٨٧	١,٦٩١,٤٣٢	الإجمالي
٨٦٠,٥٨٧	١,٦٩١,٤٣٢	
		(١٦) مصاريف الأنشطة
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	مصاريف تشغيلية محملة على النشاط
٣٧٤,٧٠٠	١٣٣,٠٦٠	منافع وخدمات تأمين
١٥٧,٧٢٦	١٤٨,٤٣٤	مصرفات الاشتراكات والتبرعات
٤٧,٥٣٥	.	مصرفات افطار صائم
٨٩,٢٠٧	.	رواتب ومكافآت
٩٢١,٠٤٩	٨١٢,٧٦٤	مصاريف الحوكمة
.	٤٤,١٣٦	الإجمالي
١,٥٩٠,٢١٧	١,١٣٨,٣٩٤	

جمعية البر الخيرية بالبصر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١)

بريدة - منطقة 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>
١٨٨,٤٦٣	١٠٣,٤٥٨	الرواتب والأجور الأساسية
٧١,٣٠٥	١٠١,٨٦٠	بدل السكن
٥٩,٠٧٠	٨٣,٢٠٨	تأمينات اجتماعية
١٥,٩٤٤	١٥,٧٩١	التأمين الطبي
١٥,٧٩٠	١٩,٥٩٦	مكافآت وحوافز أخرى
١٦,٢١٧	١٠,٠٠٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات وتأشيرات
.	١٠٩,٧٨١	البدلات
٦٣,٦٧٩	٦٦,٦٩٠	تعويضات نهاية الخدمة
٦,٧٩٨	٤,٤٥٦	مستلزمات مكتبية
.	٤١٥	مستلزمات أنظمة المعلومات
٢٢,٤٩٣	٢٠,٣٣٠	محروقات وصيانة السيارات
٢٥,٦٠٩	١٤,٧٢٤	صيانة وإصلاح
٤٣,٠٦٢	٣٩,٢٣٩	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١٥,٦١١	١٥,٢١٤	الهاتف والفاكس والإنترنت
٣٠,٨٠٠	١,٣٠٠	اتعاب مهنية واستشارية
٢,٢٤٨	٢,٣٥٦	مصاريف الضيافة والنظافة
٥٦,٥٨٤	١٣,٩٧٥	مصاريف اشتراكات وتصديقات
.	١,٠٠٠	مصاريف مخالفات وغرامات
.	٤,٣٧٠	مصاريف عمولات بنكية
٦,٧٥٦	٥,٥١٩	أخرى
.	٢٠,٣٣٩	دعاية وإعلان
.	١,٤٦٦	التدريب والتأهيل
٨٤,٤٤٣	.	مصرفات ديون معدومة
<u>٧٢٤,٨٧٢</u>	<u>٦٥٥,٠٨٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) صافي الأصول المقيدة</u>
٩,٤٥٣,٩٣٨	١٠,٢٨٣,٧٦٧	صافي الأصول خلا العام
<u>٩,٤٥٣,٩٣٨</u>	<u>١٠,٢٨٣,٧٦٧</u>	<u>الإجمالي</u>