

جمعية البر بمحافظة الشماسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر بمحافظة الشماسية
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة

المحتويات

٢-١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٤ - ٦

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقدمة

السادة / جمعية البر بمحافظة الشهابية

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر بمحافظة الشعاصية ("جمعية أهلية"), والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمتها 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 بمراجعة القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لذلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الادارة والمكلفين بالحكومة 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. والمكلفوون بالحكومة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجعة الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية كل خالية من آية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٌ 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 جوهيرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهيرية 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 بمحافظة الشماسية
القصيم - المملكة العربية السعودية

وكمجزء 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 اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطأ الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواؤ، 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. واستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتبعنا لفت الانتباه 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 و هيكل و محتوى 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




في ١٦ رجب ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٨ يناير ٢٠٢٤ م
 جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية البر بمحافظة الشماسية
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	م ٢٠٢٣/١٢/٣١	م ٢٠٢٢/١٢/٣١
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٠,٦٦١,٦٩١	١١,٠٨٧,٣٠٣
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٧٨١,٤٨٠	٦٢٧,٤٠٠
السمخ زون	(٥)	٩٣,١٢٣	١٦,٥٠٦
اجمالي الأصول المتداولة		١١,٥٣٦,٢٩٤	١١,٧٣١,٢٠٩
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٧,٤٥٣,٢٥٢	٧,٧٦٢,٦٧٩
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	٣٠,٥٩٦	٣١,٢٤١
مشروعات تحت التنفيذ - محطة الوقود	(٩)	٤٢,٨٤٨	٢١,٥٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		٧,٥٢٦,٦٩٦	٧,٨١٥,٤٢٠
أصول الأوقاف			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٨)	٤,٦٨١,٠٢٢	٤,٨٧٥,٩٩٩
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف		.	.
اجمالي أصول الأوقاف		٤,٦٨١,٠٢٢	٤,٨٧٥,٩٩٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	(١٠)	١٢٢,٧٣٧	١٦,٦٦٧
اجمالي الالتزامات المتداولة		١٢٢,٧٣٧	١٦,٦٦٧
الالتزامات غير المتداولة	(١١)	١٨٩,٠٩٢	١٨٩,٨٧٧
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		.	.
اجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٨٩,٠٩٢	١٨٩,٨٧٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٢,٤٩٧,٤٩٥	٢٢,٩٣٢,٢٨٧
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	٨٤٢,٦٨٩	٧٩٨,٤٥٠
صافي أصول الأوقاف		٩١,٩٩٨	٤٨٥,٣٤٧
اجمالي صافي الأصول		٢٣,٤٣٢,١٨٣	٢٤,٢١٦,٠٨٤
اجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٣,٧٤٤,٠١٢	٢٤,٤٢٢,٦٢٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٩) إلى رقم (١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر بمحافظة الشماسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي
					٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
الإيرادات والمكاسب						
اشتراكات الأعضاء						
التبرعات النقدية العامة						
التبرعات النقدية المقيدة						
تبرعات الأوقاف						
التبرعات العينية						
تبرعات الزكاة النقدية						
تبرعات الزكاة العينية						
دعم منصة إحسان						
الإعانات الحكومية						
إيرادات أخرى						
إيرادات الإيجارات						
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام						
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات والخسائر						
صاريف الزكاة						
المصروفات النقدية المقيدة						
صاريف الزكاة العينية						
المساعدات العينية والمشتراء						
مصروفات منصة احسان						
صاريف الأنشطة						
المصاريف العمومية والإدارية						
مصروفات الأوقاف						
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة						
مصروفات استفاذ الأصول الغير ملموسة						
مصروفات استهلاك الأصول الوقيفية						
إجمالي المصروفات والخسائر						
التغير في صافي الأصول من الأنشطة						
المستمرة						
البنود الاستثنائية						
إيرادات أخرى						
إيرادات سنوات سابقة						
التغير في صافي الأصول من البنود						
الاستثنائية						
التغير في صافي الأصول						
صافي الأصول في بداية السنة						
صافي الأصول في نهاية السنة						

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٩) إلى رقم (١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر بمحافظة الشماسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>
٤٥٣,٨٣١	٧٨٣,٩٠١-
٢١٥,٠٠٣	٣٢٥,٨٥٤
١٣٥,٩٥٢	١٩٤,٩٧٧
١,٩٨٤	٦,٦٤٥
٣٧,٣٩٢	٧٤,٤٩٧
٨٤٤,١٦٢	١٨١,٩٢٨-
(٣١٢,٩٠٤)	(١٥٤,٠٨٠)
١٧٧,٧٧٢	(٧٦,٦١٧)
(٨,٣٣٣)	١٠٦,٠٧٠
.	(٧٥,٢٨٢)
٧٠٠,٦٩٧	٣٨١,٨٣٦-
(٣٤٩,٢٠٤)	(١٦,٤٢٧)
(٢٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)
(٤,٣١٠,٧٩٣)	.
(٢١,٥٠٠)	(٢١,٣٤٨)
٤,٢٧٢,٧٤٣	.
(٤٢٨,٧٥٤)	(٤٣,٧٧٥)
٢٧١,٩٤٣	(٤٢٥,٦١٢)
١٠,٨١٥,٣٦٠	١١,٠٨٧,٣٠٣
١١,٠٨٧,٣٠٣	١٠,٦٦١,٦٩١

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

إهلاك الأصول الثابتة

إهلاك الأصول الثابتة الوقية

استغلال الأصول غير الملموسة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون خلال العام

التغير في صافي الأصول بعد التسويات

التغير في الأصول والخصوم التشغيلية

مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

المخزون

مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

المنصرف من نهاية الخدمة

صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء وإضافات أصول ثابتة

إضافات أصول غير ملموسة

إضافات أصول ثابتة وقافية

إضافات مشروعات تحت التنفيذ - الثابتة

إضافات مشروعات تحت التنفيذ - الوقافية

صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التغير في النقدية خلال السنة

رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة

رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٩) إلى رقم (١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر بمحافظة الشماسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقواعد المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمحافظة الشماسية

(٢١) المركز الرئيسي : محافظة الشماسية - منطقة القصيم

(٣١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩) بتاريخ ٢٥ / ١٠ / ١٤١٠ هـ .

(٤١) أهداف الجمعية :-

١. الإسهام في كفالة الأيتام والأرامل والفقراء ومساعدة المسنين والمعوقين وأصحاب الاحتياجات الخاصة .
٢. استقبال الزكاة والصدقات والكافرات والتدور والاثاث والملابس والولائم والأضاحي والتمور وتوزيعها في وقتها على مستحقها .
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 والمحتجين والدارسين والباحثين وحالات الجوانح والكوارث وأصحاب الابتكارات النافعة والجهود الأهلية التطوعية .
٥. الإسهام في الدلالة والمساعدة في الزواج وكذلك تقديم الإعانات والقروض للمقبلين عليه .

(٥١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١١/٢٣/٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١/٢٣/٢٠٢٤ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معتبراً عنها بالريل السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من خلال الجمعية :-

(١٢) 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 المُحتملة 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 بمحافظة الشماسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكالفة 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 لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق 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 المصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .

النقدية وشبيه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصفتها قيمتها القابلة للتحقيق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية البر بمحافظة الشماسية
مسجلة بالمركز الوطني لنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)
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 مجموع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الأضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبيرات :-

يتم تصنيف التبيرات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبيرعين إلى تبيرات مقيدة وتبيرات غير مقيدة وتبيرات أوقف طبقاً لطبيعة وشروط تلك الجمعية للتبرع من قبل المتبيرعين

التبيرات العينية :-

يتم قيد التبيرات 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 التبيرات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولا لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر بمحافظة الشماسية

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>
نقد بالبنوك	١٠,٦٦١,٦٩١	١١,٠٨٧,٣٠٣
<u>الإجمالي</u>	<u>١٠,٦٦١,٦٩١</u>	<u>١١,٠٨٧,٣٠٣</u>
<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>
ضريبة القيمة المضافة	١٧٢,٦٧٩	١٠٩,٧٦٩
إيرادات مستحقة	٦٠٨,٨٠١	٥١٧,٦٣١
<u>الإجمالي</u>	<u>٧٨١,٤٨٠</u>	<u>٦٢٧,٤٠٠</u>
<u>(٥) المخزون</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>
مخزون	٩٣,١٢٣	١٦,٥٠٦
<u>الإجمالي</u>	<u>٩٣,١٢٣</u>	<u>١٦,٥٠٦</u>

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الرئيسي برقم (٩٩)
جمعية البر بمحافظة الشامانية
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقرآن المألهية

جمعية البر بمحافظة الشماسية

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٩) مشاريعات تحت التنفيذ

<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>محطة الوقود</u>
٢١,٥٠٠	٤٢,٨٤٨	
<u>٢١,٥٠٠</u>	<u>٤٢,٨٤٨</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>إيرادات مقدمة</u>
١٦,٦٦٧	٣٣,١٢١	
.	٨٩,٦١٦	<u>مصروفات مستحقة</u>
<u>١٦,٦٦٧</u>	<u>١٢٢,٧٣٧</u>	<u>الإجمالي</u>

(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>رصيد المخصص أول العام</u>
١٥٢,٤٨٥	١٨٩,٨٧٧	
٣٧,٣٩٢	٧٤,٤٩٧	<u>تعزيز المخصص خلال العام</u>
.	(٧٥,٢٨٢)	<u>المنصرف من المخصص خلال العام</u>
<u>١٨٩,٨٧٧</u>	<u>١٨٩,٠٩٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر بمحافظة الشماسية

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩) القصيم - المملكة العربية السعودية الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣/١٢/٣١</u>
.	٩
.	١٠
.	٥٠,٠٠٠
.	١٠٦
٧٠,٠٨٩	٧٤,٥١٦
.	٨٨,٣٠٣
.	٥,٢١١
٧,١١٦	٤,٦٣٣
٦,٠٥٠	٨٥٠
١١,٠٩	٠
٢,٨٧٥	٣٤
١٢٥,١٨٥	٠
٣,٠٩٩	١٠١,٦٢٨
٧٥٠	٢,١٨٠
٢٢٦,١٧٣	٣٢٧,٤٧٩

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة

تبرعات نقدية - البدلة و المريول
تبرعات نقدية - حفظ النعمة
كسوة العيد
تبرعات نقدية - صيانة مساجد
تبرعات نقدية - كفالة ايتام
تبرعات نقدية - السلة الغذائية
تبرعات السلة الغذائية - المنصة الوطنية للتبرع
تبرعات نقدية - برامج موسمية
تبرعات نقدية - مغسلة الاموات
تبرعات نقدية - متنوعة مقيدة
تبرعات نقدية - مساعدات
تبرعات نقدية - كفالة اسرة محتاجه
تبرعات نقدية - اعانت زوج
تبرعات نقدية - كفارة يمين
الاجمالي

<u>م ٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣/١٢/٣١</u>
.	٥٠,٠٠٠
.	٩٦,٩٤٥
٥٠,٠٠٠	٦٣,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠	٠
١١٠,٠٠٠	٠
٢٦٠,٠٠٠	٢٠٩,٩٤٥
م ٢٠٢٢/١٢/٣١	م ٢٠٢٣/١٢/٣١
٤٩٠,٦٧٠	٦٦٢
٤٩٠,٦٧٠	٦٦٢

(١٣) دعم منصة احسان

دعم منصة احسان - محمد السبيعى وأولاده - غuros زكاة
دعم منصة احسان - كفالة ايتام
دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي
مؤسسة محمد إبراهيم السبيعى وأولاده
دعم منصة احسان - كفارة يمين
الاجمالي

(١٤) الإعانتات الحكومية

المنح الحكومي - دعم التشغيل
الاجمالي

جمعية البر بمحافظة الشماسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١	(١٥) مصروفات نقدية مقيدة
٨٤,٠٠٠	١٦,٢٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - كفالات
١,٠١٦	٣,١١١	مصروفات نقدية مقيدة - برامج وانشطة دوائي
١٢٦	٤٤١	مصروفات نقدية مقيدة - برامج موسمية
٥,٢٠٨	٦,٠٩١	مصروفات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
٣٩,٧٤٨	٩٢,٢٩٤	مصروفات نقدية مقيدة - كسوة العيد
٥٠,٠٠٠	٠	مصروفات دعم مؤسسة الراجحي - سلة غذائية
١٣,٩٠٨	٧,٣٢٣	مصروفات نقدية مقيدة - البلدة والمريول
١٠,٢٠٠	٠	مصروفات نقدية مقيدة - كفالات معاقين
٤٩,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - اعانة ايجار
٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - اعانت زواج
٩٠,٩٣٦	٩٤,٥٨٢	مصروفات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء
٤,٩٠٠	٨,١٥٨	مصروفات مغسلة الموتى
٠	٩,٧٠٠	الحقيقة المدرسية
١١٤,٤٠٧	٠	مصروفات نقدية مقيدة - كفاره يمين
٠	٥,٢١١	مصروفات نقدية مقيدة - المنصة الوطنية للتبرع
١٠,٧٠٠	٩,٣٣٦	مصروفات نقدية مقيدة - ترميم مسكن
٤٧٩,١٤٩	٣٢٤,٤٤٨	الإجمالي

م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١	(١٦) مصروفات منصة احسان
٠	٩٦,٩٤٥	كفالات ايتام
٠	٦٣,٠٠٠	مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي - سلة غذائية
	٥٠,٠٠٠	مؤسسة محمد ابراهيم السبيع - غuros الزكاة
٠	٢٠٩,٩٤٥	الإجمالي

م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١	(١٧) مصاريف الأنشطة
٤,١٤٠	٦,٧٢٩	مصروفات جمع الأموال
٣٤,٤١٢	٨٤,٥٤٤	مصاريف الاستثمار
٣٠١,٦٥٠	٣١٩,٤٩٥	مصروفات تشغيل محملة على الأنشطة
٢٢,٧٩١	٢٢,٨٤٠	مصروفات فرع النبية

٢٥,٧٢١	٢٣,٦٢٥	مصاروفات فرع ام حزم
٢١,٠٠٠	٢٢,٥٠٠	مصاروفات فرع ام طليحة
٨٤٠	٠	مصاروفات أخرى
	٦٥٢	مصاروفات حفظ النعمة
	٣,٨٠٠	مصاريف الحكومة
<u>٤١٠,٥٥٤</u>	<u>٤٨٤,١٨٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر بمحافظة الشمامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

(١٨) المصاري夫 العمومية والإدارية		(١٩) صافي الأصول المقيدة	
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
١,٧٢٨	٢,٩٤٩	٧١١,٣١٠	٧١١,٣١٠
٥٢	٣٦٥		
٤,٧٦٣	٣,٦٠٨		
٧,٣٠٩	٦,٦٦٥		
٨٢	٣٨٩		
٣٧,٣٩٢	٧٤,٤٩٧		
١,٥٠٩	١,٩٣٦		
٢٥١,٢٧٧	٢٧٠,٩٢٤		
١١,٦٠٤	٢٤,١٧٢		
٢,٦٩٧	٠		
٤٧٥	١٨		
٤,٦٦٩	١,١٣١		
٢٠,٠٠٠	٠		
٧٠٨	٠		
١٤٢	٠		
٠	١٤,٦٥٩		
٠	٦٠		
٠	٩,٠٧٦		
١,٦٩٠	٠		
٠	٥,٠٢٠		
٠	٤٠		
٠	٢,٠٠٠		
٠	١,٩٨٠		
١٠,٢٨٧	٠		
٣٥٦,٣٨٤	٤١٩,٤٩١		
الإجمالي		الإجمالي	