

جمعية البر الأهلية بمحافظة الشماسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الأهلية بمحافظة الشماسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)
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
١٤ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الأهلية بمحافظة الشامية

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الأهلية بمحافظة الشامية ("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 وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها 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 إلترنا 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 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 التأكد، 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

المقرين

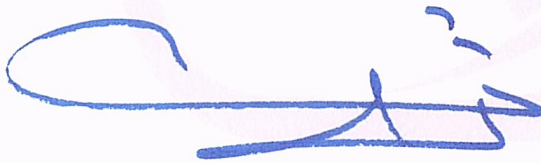
السادة / جمعية البر الأهلية بمحافظة الشماسية

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 خالد الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٢ شعبان ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٤ مارس ٢٠٢٣ م
جدة – المملكة العربية السعودية



المبالغ بالريال السعودي

٢٣.٩٣٩.٧٣٨

٢

جمعية البر الأهلية بمحافظة الشماسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)
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					
اشتراكات الأعضاء	١٠٥,٤٤٤	.	.	١٠٥,٤٤٤	١٦,٤٦٥
التبرعات النقدية العامة	٢٧٨,٦٥٦	.	.	٢٧٨,٦٥٦	١٩١,٠٧٦
التبرعات النقدية المقيدة	.	٢٢٦,١٧٣	.	٢٢٦,١٧٣	٦٧٠,١٢٣
تبرعات الأوقاف	.	.	٢٠,٨٨٠	٢٠,٨٨٠	٢٥,١٩٥
التبرعات العينية	.	٣٧١,٢١٤	.	٣٧١,٢١٤	١,١٢٠,٣٤٤
تبرعات الزكاة النقدية	.	٤٩٦,٠٦٤	.	٤٩٦,٠٦٤	٥١٧,٧٨٤
تبرعات الزكاة العينية	.	٤١,٦٠٠	.	٤١,٦٠٠	.
دعم منصة إحسان	.	٢٦٠,٠٠٠	.	٢٦٠,٠٠٠	٩٢٧,٦٠٠
الإعانات الحكومية	.	٤٩٠,٦٧٠	.	٤٩٠,٦٧٠	٩٤,١١٤
إيرادات أخرى	٢٢,٨٣٢	.	.	٢٢,٨٣٢	٢٩,٨٥٠
إيرادات الإيجارات	٨٥٠,٤٥٧	.	.	٨٥٠,٤٥٧	٨١٣,٣٣٣
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	.	(٣١,٦٦٦)	.	(٣١,٦٦٦)	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٢٥٧,٣٨٩	١,٨٥٤,٠٥٥	٢٠,٨٨٠	٣,١٣٢,٣٢٤	٤,٤٠٥,٨٨٤
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة	.	٤٣٨,٤٠٠	.	٤٣٨,٤٠٠	٤٣١,٦٠٠
المصروفات النقدية المقيدة	٧٠,٣٥٢	٤٧٩,١٤٩	.	٥٤٩,٥٠١	٤٤٥,٩٧٣
مصاريف الزكاة العينية	.	٤١,٦٠٠	.	٤١,٦٠٠	٥٧,١٥٠
المساعدات العينية والمشتراة	.	٥٩٩,٤٤٥	.	٥٩٩,٤٤٥	١,٢٢٢,٥٥٢
مصاريف الأنشطة	.	٣٤٠,٢٠٢	.	٣٤٠,٢٠٢	٢٧٩,٤٩٩
المصاريف العمومية والإدارية	٣٥٦,٣٨٤	.	.	٣٥٦,٣٨٤	٤٦٥,٥٦٧
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	٢١٥,٠٠٣	.	.	٢١٥,٠٠٣	٢٣٢,١٧٠
مصروفات استنفاد الأصول الغير ملموسة	١,٩٨٤	.	.	١,٩٨٤	.
مصروفات استهلاك الأصول الوقفية	.	.	١٣٥,٩٧٤	١٣٥,٩٧٤	١٦,٩١٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٦٤٣,٧٢٣	١,٨٩٨,٧٩٦	١٣٥,٩٧٤	٢,٦٧٨,٤٩٣	٣,١٥١,٤٢١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٦١٣,٦٦٦	(٤٤,٧٤١)	(١١٥,٠٩٤)	٤٥٣,٨٣١	١,٢٥٤,٤٦٣
البنود الاستثنائية					
إيرادات أخرى	.	.	.	.	.
إيرادات سنوات سابقة	.	.	.	.	٣,٦٨١
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	.	.	.	.	٣,٦٨١
التغير في صافي الأصول	٦١٣,٦٦٦	(٤٤,٧٤١)	(١١٥,٠٩٤)	٤٥٣,٨٣١	١,٢٥٨,١٤٤
صافي الأصول في بداية السنة	٢٢,٣١٨,٦٢١	٨٤٣,١٩١	٦٠٠,٤٤١	٢٣,٧٦٢,٢٥٣	٢٢,٥٥٤,١٠٩
صافي الأصول في نهاية السنة	٢٢,٩٣٢,٢٨٧	٧٩٨,٤٥٠	٤٨٥,٣٤٧	٢٤,٢١٦,٠٨٤	٢٣,٧٦٢,٢٥٣

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

جمعية البر الأهلية بمحافظة الشماسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)

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>
١,٢٥٨,١٤٤	٤٥٣,٨٣١	التغير في صافي الأصول
٢٣٢,١٧٠	٢١٥,٠٠٣	إهلاك الأصول الثابتة
١٦,٩١٠	١٣٥,٩٥٢	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
٠	١,٩٨٤	استنفاد الأصول غير ملموسة
٣٢,٥٧٤	٣٧,٣٩٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>١,٥٣٩,٧٩٨</u>	<u>٨٤٤,١٦٢</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
١٤,٦٤٧	(٣١٢,٩٠٤)	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٦٩,٨١٤)	١٧٧,٧٧٢	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	(٨,٣٣٣)	المخزون
<u>١,٤٤٣,٧٩٨</u>	<u>٧٠٠,٦٩٧</u>	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٨,٢٩٠)	(٣٤٩,٢٠٤)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	(٢٠,٠٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
٠	(٤,٣١٠,٧٩٣)	إضافات أصول ثابتة وقفية
٠	(٢١,٥٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ- الثابتة
(١٥٢,٧٤١)	٤,٢٧٢,٧٤٣	إضافات مشروعات تحت التنفيذ- الوقفية
<u>(٢١٤,٢٥٦)</u>	<u>(٤٢٨,٧٥٤)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٢٢٩,٥٤٢	٢٧١,٩٤٣	التغير في النقدية خلال السنة
٩,٥٨٥,٨١٨	١٠,٨١٥,٣٦٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١٠,٨١٥,٣٦٠</u>	<u>١١,٠٨٧,٣٠٣</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 الأهلية بمحافظة الشماسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمحافظة الشماسية

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة الشماسية - منطقة القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩) بتاريخ ٢٥ / ١٠ / ١٤١٠ 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 الأهلية بمحافظة الشماسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)
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 النقدي .

(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 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 أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية البر الأهلية بمحافظة الشماسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية 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 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 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 الأهلية بمحافظة الشماسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٣) النقد لدى البنوك
		نقد بالبنوك
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>الإجمالي</u>
١٠,٨١٥,٣٦٠	١١,٠٨٧,٣٠٣	
١٠,٨١٥,٣٦٠	١١,٠٨٧,٣٠٣	
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		ضريبة القيمة المضافة
		إيرادات مستحقة
		<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٦٦,٢٠٦	١٠٩,٧٦٩	
٢٤٨,٢٩٠	٥١٧,٦٣١	
٣١٤,٤٩٦	٦٢٧,٤٠٠	
		(٥) المخزون
		مخزون
		<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	
١٩٤,٢٧٨	١٦,٥٠٦	
١٩٤,٢٧٨	١٦,٥٠٦	

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

(٦) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
في	في	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م						
٣,٦٦٢,٥٢٠	٣,٦٦٢,٥٢٠	.	.	.	٣,٦٦٢,٥٢٠	.	٣,٦٦٢,٥٢٠
٣,٨٨٥,٩١٠	٣,٦٩٥,٨٩٥	٢,٨٠٥,٧٥٨	١٩٠,٠١٥	٢,٦١٥,٧٤٣	٦,٥٠١,٦٥٣	.	٦,٥٠١,٦٥٣
٢٨,٧٥٦	٦٢,٧١٤	٣١٣,٤٤٦	١٦,٥٤٢	٢٩٧,٤٠٤	٣٧٦,١٦٠	٥٠,٠٠٠	٣٢٦,١٦٠
٢٤,٥٩٩	٢٠,٤٩٨	٧٦,٩٩٨	٤,١٠١	٧٢,٨٩٧	٩٧,٤٩٦	.	٩٧,٤٩٦
٢٣,٣٣٠	٢٠,٦١٣	٢٢٧,٠٤٧	٢,٧١٧	٢٢٤,٣٣٠	٢٤٧,٦٦٠	.	٢٤٧,٦٦٠
٣,٣٥٥	٣,٢٠٧	٢٢٤,٥٧٩	٢,١٢٨	٢٢٢,٤٥١	٢٥٤,٧٨٦	٢٨,٩٨٠	٢٢٥,٨٠٦
٨	٨	٢٩,٦٠٤	.	٢٩,٦٠٤	٢٩,٦١٢	.	٢٩,٦١٢
.	٢٧٠,٢٢٤	.	.	.	٢٧٠,٢٢٤	٢٧٠,٢٢٤	.
٧,٦٢٨,٤٧٨	٧,٧٦٢,٦٧٩	٣,٦٧٧,٤٣٢	٢١٥,٠٠٣	٣,٤٦٢,٤٢٩	١١,٤٤٠,١١١	٣٤٩,٢٠٤	١١,٠٩٠,٩٠٧

(٧) الأصول غير الملموسة -

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الاستنفاد	الاستنفاد	مجمع الاستنفاد	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
في	في	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م						
١٣,٢٢٥	٣١,٢٤١	١,٩٨٤	١,٩٨٤	.	٣٣,٢٢٥	٢٠,٠٠٠	١٣,٢٢٥
١٣,٢٢٥	٣١,٢٤١	١,٩٨٤	١,٩٨٤	.	٣٣,٢٢٥	٢٠,٠٠٠	١٣,٢٢٥

(٨) الأصول الثابتة الوقفية

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
في	في	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م						
١٥٤,٤١٦	١٥٤,٤١٦	.	.	.	١٥٤,٤١٦	.	١٥٤,٤١٦
٥٤٦,٧٤٢	٤,٧٢١,٥٨٣	١٥٢,٨٦٢	١٣٥,٩٥٢	١٦,٩١٠	٤,٨٧٤,٤٤٥	٤,٣١٠,٧٩٣	٥٦٣,٦٥٢
٧٠١,١٥٨	٤,٨٧٥,٩٩٩	١٥٢,٨٦٢	١٣٥,٩٥٢	١٦,٩١٠	٥,٠٢٨,٨٦١	٤,٣١٠,٧٩٣	٧١٨,٠٦٨

جمعية البر الأهلية بمحافظة الشماسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٩) مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	مبنى وقف الشماسية الخيري
٤,٢٧٢,٧٤٣	٤,٢٧٢,٧٤٣	الإضافات
.	٣٨,٠٥٠	تم تحويل المشروع الي الاصول الوقفية
٤,٢٧٢,٧٤٣	(٤,٣١٠,٧٩٣)	<u>الاجمالي</u>
٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	(١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٢٥,٠٠٠	١٦,٦٦٧	إيرادات مقدمة
٢٥,٠٠٠	١٦,٦٦٧	<u>الاجمالي</u>
٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١٩,٩١١	١٥٢,٤٨٥	رصيد المخصص أول العام
٣٢,٥٧٤	٣٧,٣٩٢	تعزير المخصص خلال العام
.	.	المنصرف من المخصص خلال العام
١٥٢,٤٨٥	١٨٩,٨٧٧	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الأهلية بمحافظة الشماسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
٢٣,٣٩٦	.	تبرعات نقدية - التوازن الخيري
٦٣,٠٠٠	.	تبرعات نقدية - مساعدة ايجار
١٤٤,٩٩٧	.	كسوة العيد دعم منح حكومية
٤٩	.	تبرعات نقدية - صيانة مساجد
١٣٣,٥٠٨	٧٠,٠٨٩	تبرعات نقدية - كفالة ايتام
٧٠,٠٠٩	.	تبرعات نقدية - السلة الغذائية / اوقاف فهد العويضة
١٩١,٦٠٠	.	تبرعات السلة الغذائية - دعم منح حكومية
٣٩,٠٣٤	٧,١١٦	تبرعات نقدية - برامج موسمية
٣,٣١٠	٦,٠٥٠	تبرعات نقدية - مغسلة الاموات
١,٢٢٠	١١,٠٠٩	تبرعات نقدية - متنوعة مقيدة
.	٢,٨٧٥	تبرعات نقدية - مساعدات
.	١٢٥,١٨٥	تبرعات نقدية - كفالة اسرة محتاجة
	٣,٠٩٩	تبرعات نقدية - اعانات زوج
	٧٥٠	تبرعات نقدية - كفارة يمين
٦٧٠,١٢٣	٢٢٦,١٧٣	الإجمالي

(١٣) دعم منصة إحسان

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
٤٢٣,٢٠٠	.	دعم منصة احسان - اسر محتاجة
٢١٢,٤٠٠	.	دعم منصة احسان - كفالة ايتام
٩٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - اعانة زواج
١٠٢,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - مساعدة ايجار
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية لبرنامج السلة الغذائية
.	١٠٠,٠٠٠	مؤسسة محمد إبراهيم السبيعي وأولاده
.	١١٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - كفارة يمين
٨٧٧,٦٠٠	٢٦٠,٠٠٠	الإجمالي

(١٤) الإعانات الحكومية

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
٩٤,١١٤	٤٩٠,٦٧٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٩٤,١١٤	٤٩٠,٦٧٠	الإجمالي

جمعية البر الأهلية بمحافظة الشناسية
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مصروفات نقدية مقيدة</u>
٧٦,٨٠٠	٨٤,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - كفالات ايتام
٢,١٦٧	١,٠١٦	مصروفات نقدية مقيدة - برامج وانشطة دوائي
٣,٥٨٦	١٢٦	مصروفات نقدية مقيدة - برامج موسمية
٦,٦٥١	٥,٢٠٨	مصروفات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
٩١,١٥٢	٣٩,٧٤٨	مصروفات نقدية مقيدة - كسوة العيد
.	٥٠,٠٠٠	مصروفات دعم مؤسسة الراجحي - سله غذائية
٨,٨٥٦	١٣,٩٠٨	مصروفات نقدية مقيدة - البدلة والمريول
١٠,٨٠٠	١٠,٢٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - كفالات معاقين
٤٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - اعانة ايجار
١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - اعانات زواج
١٨٢,٩٥٢	٩٠,٩٣٦	مصروفات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء
٣,٢٨٣	٤,٩٠٠	مصروفات مغسلة الموتى
٩,٧٢٦	.	مصروفات مشروع التوازن الخيري
.	١١٤,٤٠٧	مصروفات نقدية مقيدة - كفارة يمين
	١٠,٧٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - ترميم مسكن
<u>٤٤٥,٩٧٣</u>	<u>٤٧٩,١٤٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) مصاريف الأنشطة</u>
٢,٤١٧	٤,١٤٠	مصروفات جمع الأموال
٤٨,٤٢٢	٣٤,٤١٢	مصاريف الاستثمار
١٤٧,٣٩٣	٣٠١,٦٥٠	مصروفات تشغيل محملة على الأنشطة
٢٢,٦٥٨	٢٢,٧٩١	مصروفات فرع النبقية
٢٧,٤٩٤	٢٥,٧٢١	مصروفات فرع ام حزم
٢٤,٧٥٠	٢١,٠٠٠	مصروفات فرع ام طليحة
٦,٣٦٥	٨٤٠	مصروفات أخرى
<u>٢٧٩,٤٩٩</u>	<u>٤١٠,٥٥٤</u>	<u>الإجمالي</u>

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

		(١٧) المصاريف العمومية والإدارية
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
٢,٢١٩	١,٧٢٨	مستلزمات مكتبية
.	٥٢	مستلزمات أنظمة المعلومات
٣,٨٢٦	.	تذكر السفر
٤٢٧	٤,٧٦٣	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٧,٣٠٧	٧,٣٠٩	الهاتف والفاكس والإنترنت
٧,٧٠٠	.	مصاريف استشارات
١١٥	.	مصاريف بنكية وعمولات
٢٠٦	٨٢	مواد التنظيف
٣٢,٥٧٤	٣٧,٣٩٢	تعويضات نهاية الخدمة
٢,٦٣٨	١,٥٠٩	مطبوعات
٣٠٦,١٠٦	٢٥١,٢٧٧	الرواتب والأجور الأساسية
٣٧,٠٤٩	١١,٦٠٤	تأمينات اجتماعية
١,٢٢٤	٢,٦٩٧	صيانة وإصلاح
٣٣٢	٤٧٥	تكاليف البريد والبرقيات
٣,٨٤٣	٤,٦٦٩	مصاريف الضيافة
٦٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مكاتب
.	٧٠٨	التأمين العاملين
.	١٤٢	وقود ومحروقات
.	١,٦٩٠	أجور أخرى
.	١٠,٢٨٧	مصاريف أخرى
٤٦٥,٥٦٧	٣٥٦,٣٨٤	الإجمالي
		(١٨) صافي الأصول المقيدة
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
٨٤٣,١٩١	٧٩٨,٤٥٠	تبرعات وإيرادات مقيدة
٨٤٣,١٩١	٧٩٨,٤٥٠	الإجمالي