

جمعية البر الخيرية بالخشبي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بالخشبي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)
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 الخيرية بالخشبي

القصيم – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالخشبي ("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 أعتمدها 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 إننا أيضا ملتزمنا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا 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 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 بالخشبيبي
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 وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

كس

مكتب رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٢ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ٣ ابريل ٢٠٢٣ م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الخيرية بالخشبيبي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٥,٨٨٦,٠٢٦	٥,١٧٩,٨٨٧	(٣)	النقد لدى البنوك
٢١٩,٥١٠	٢٥٩,٣٥٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٤,٦٠٠	٢٨,١٠٠	(٥)	المخزون
٦,١٦٠,١٣٦	٥,٤٦٧,٣٣٧		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١,٧٦٩,٠٥٦	٢,٨٢٠,٤٦٦	(٦)	صافي الأصول الثابتة
٦,٥٥٥	٥,٢٤٤	(٧)	صافي الأصول غير الملموسة
١,٧٧٥,٦١١	٢,٨٢٥,٧١٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول الأوقاف
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	(٨)	صافي الأصول الثابتة الوقفية
٣٦٢,٢٣٣	٩٤٩,٣٧٦	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
٦١٢,٢٣٣	١,١٩٩,٣٧٦		إجمالي أصول الأوقاف
٨,٥٤٧,٩٨٠	٩,٤٩٢,٤٢٣		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات غير المتداولة
٤٤,٤٩٠	٦٨,٨٣٢	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٤,٤٩٠	٦٨,٨٣٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
١,٩٩٢,٨٨٤	١,٤٣٦,٨٣٢		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٦٣٢,٢٠٦	٥,٩٨١,٤٤١	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
١,٨٧٨,٤٠٠	٢,٠٠٥,٣١٨		صافي أصول الأوقاف
٨,٥٠٣,٤٩٠	٩,٤٢٣,٥٩١		إجمالي صافي الأصول
٨,٥٤٧,٩٨٠	٩,٤٩٢,٤٢٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

جمعية البر الخيرية بالخشبيبي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
اشترى اكلات الأعضاء		٢,٧٠٠	.	.	٢,٧٠٠	٢,٧٠٠
التبرعات النقدية العامة		٩١,٨٢٤	.	.	٩١,٨٢٤	١,٥٧٥,٧٧٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	.	٥٤٨,٣٤٠	.	٥٤٨,٣٤٠	٥٤٠,٤٦٤
تبرعات الأوقاف		.	.	٣٨,٠١١	٣٨,٠١١	١١٥,٠٠٠
التبرعات العينية للأوقاف		.	.	٨,٠٦٢	٨,٠٦٢	.
التبرعات العينية		.	٩٧٩,٨٢٠	.	٩٧٩,٨٢٠	٤٢٣,٤٥٠
التبرعات العينية الغير مقيدة		١٤,٩٥٠	.	.	١٤,٩٥٠	١٢١,٥٢٦
تبرعات الزكاة النقدية		.	٢٦٧,٤١٨	.	٢٦٧,٤١٨	٢٧٣,٩٧٠
تبرعات الزكاة العينية		.	.	.	.	٧٨,٢٠٠
دعم منصة إحسان	(١٢)	.	١,١٤٩,٠٠٠	.	١,١٤٩,٠٠٠	٥٨٥,٥١٠
الإعانات الحكومية	(١٣)	.	٨٨٦,٠٠٠	.	٨٨٦,٠٠٠	١,٧٥٦,٠٠٠
إيرادات الأنشطة والأوقاف		.	.	٨٣,٧٥٠	٨٣,٧٥٠	٩٥,٨٣٥
تبرعات خدمات تطوعية		٤٠,٠٠٠	.	.	٤٠,٠٠٠	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٤٩,٤٧٤	٣,٨٣٠,٥٧٨	١٢٩,٨٢٣	٤,١٠٩,٨٧٥	٥,٥٦٨,٤٢٤
المصروفات والخسائر						
مصاريف الزكاة النقدية		.	٦٤,٢١٠	.	٦٤,٢١٠	١٢٧,٨٨٥
مصاريف الزكاة العينية		.	.	.	.	٧٨,٢٠٠
مصاريف الأنشطة المقيدة	(١٤)	.	٥١٣,٠٢٦	.	٥١٣,٠٢٦	٧٥٠,١٤٧
مصروفات دعم منصة إحسان	(١٥)	.	٩٢٤,٢٨٧	.	٩٢٤,٢٨٧	٢٩٣,١٨٧
مصروفات توزيعات وعوائد الأوقاف		.	.	٢,٩٠٥	٢,٩٠٥	٢٩,٢٢٤
المساعدات العينية والمشتراة		٦٠,٩٣٩	٩٧٩,٨٢٠	.	١,٠٤٠,٧٥٩	٤٩٠,٦٨٩
مصروفات خدمات تطوعية		٤٠,٠٠٠	.	.	٤٠,٠٠٠	.
مصروفات الحوكمة وجمع الاموال والمحملة على النشاط		٢٦٦,٩٠٦	.	.	٢٦٦,٩٠٦	١٤٥,٦٥١
مصاريف الأنشطة غير مقيدة		٦٩,٩٩٣	.	.	٦٩,٩٩٣	٩٢,٨٩٣
المصاريف العمومية والإدارية	(١٦)	٢٠٤,٠٣٧	.	.	٢٠٤,٠٣٧	٢٠٨,٩٨٨
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٦٢,٣٤٠	.	.	٦٢,٣٤٠	٦١,٧٣٠
مصروفات استنفاد الأصول غير الملموسة		١,٣١١	.	.	١,٣١١	.
إجمالي المصروفات والخسائر		٧٠٥,٥٢٧	٢,٤٨١,٣٤٣	٢,٩٠٥	٣,١٨٩,٧٧٥	٢,٢٧٨,٥٩٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٥٥٦,٠٥٢)	١,٣٤٩,٢٣٥	١٢٦,٩١٨	٩٢٠,١٠١	٣,٢٨٩,٨٣٠
التغير في صافي الأصول		(٥٥٦,٠٥٢)	١,٣٤٩,٢٣٥	١٢٦,٩١٨	٩٢٠,١٠١	٣,٢٨٩,٨٣٠
صافي الأصول في بداية السنة		١,٩٩٢,٨٨٤	٤,٦٣٢,٢٠٦	١,٨٧٨,٤٠٠	٨,٥٠٣,٤٩٠	٥,٢١٣,٦٥٩
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٤٣٦,٨٣٢	٥,٩٨١,٤٤١	٢,٠٠٥,٣١٨	٩,٤٢٣,٥٩١	٨,٥٠٣,٤٨٩

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

جمعية البر الخيرية بالخشبي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)

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>
٣,٢٨٩,٨٣٠	٩٢٠,١٠١	التغير في صافي الأصول
٦١,٧٣٠	٦٢,٣٤٠	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٣,٣٥١,٥٦٠</u>	<u>٩٨٣,٧٥٢</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢١٩,٥١٠)	(٣٩,٨٤٠)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٥٤,٦٠٠)	٢٦,٥٠٠	المخزون
١١,٢٢٩	٢٤,٣٤٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣,٠٨٨,٦٧٩</u>	<u>٩٩٤,٧٥٤</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	(١,١١٣,٧٥٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٩٩,١٥٩)	(٥٨٧,١٤٣)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٠٥,٧١٤)	(١,٧٠٠,٨٩٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٩٨٢,٩٦٥	(٧٠٦,١٣٩)	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٩٠٣,٠٦١	٥,٨٨٦,٠٢٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٥,٨٨٦,٠٢٦</u>	<u>٥,١٧٩,٨٨٧</u>	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 بالخشبي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩) بتاريخ ١١ / ٠٩ / ١٤٣٧ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١ . الإسهام في كفالة الأيتام والأرامل والفقراء ومساعدة المسنين والمعوقين وأصحاب الاحتياجات الخاصة .
- ٢ . استقبال الزكاة والصدقات والكفارات والندور 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 ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 بالخشبيبي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)
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 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 الخيرية بالخشبيي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)
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 الخيرية بالخشبي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)

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>
٥,٨٨٦,٠٢٦	٥,١٧٩,٨٨٧	نقد بالبنوك
<u>٥,٨٨٦,٠٢٦</u>	<u>٥,١٧٩,٨٨٧</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>
٢١٩,٥١٠	١٨٣,٧٥٠	إيرادات وتبرعات مستحقة
.	٧٥,٦٠٠	ذمم موظفين وعاملين
<u>٢١٩,٥١٠</u>	<u>٢٥٩,٣٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
٥٤,٦٠٠	٢٨,١٠٠	أجهزة كهربائية
<u>٥٤,٦٠٠</u>	<u>٢٨,١٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالخشيبى
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة (٦)
١,٥٣٦,٠٠٠	٢,٦٤١,٧٥٠	.	.	.	٢,٦٤١,٧٥٠	١,١٥٥,٧٥٠	١,٥٣٦,٠٠٠	%٠	الأراضي
١٠٧,٢٠٩	٧٣,٦٠٩	١٤٣,٣٩١	٣٣,٦٠٠	١٠٩,٧٩١	٢١٧,٠٠٠	.	٢١٧,٠٠٠	%٢٠	السيارات
١٩,٥٢٢	١٦,١٩٥	١٧,٠٧٣	٣,٣٢٧	١٣,٧٤٦	٣٣,٢٦٨	.	٣٣,٢٦٨	%١٠	الأثاث المكتبي
٩٦,٥٢٥	٧٢,٩٤٧	٨٨,٢٤٣	٢٣,٥٧٩	٦٤,٦٦٥	١٦١,١٩٠	.	١٦١,١٩٠	%١٥	الألات والمعدات
٩,٨٠٠	٨,٥٧٥	٣,٦٧٥	١,٢٢٥	٢,٤٥٠	١٢,٢٥٠	.	١٢,٢٥٠	%١٠	مظلات وسواتر
.	٧,٣٩٠	٦١٠	٦١٠	.	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	.	%١٥	لوحات الدعاية والإعلان
١,٧٦٩,٠٥٦	٢,٨٢٠,٤٦٦	٢٥٢,٩٩٢	٦٢,٣٤٠	١٩٠,٦٥٢	٣,٠٧٣,٤٥٨	١,١١٣,٧٥٠	١,٩٥٩,٧٠٨		الإجمالي

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الاستنفاد نهاية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنفاد	صافي الأصول غير الملموسة (٧)
٦,٥٥٥	٥,٢٤٤	١,٣١١	١,٣١١	.	٦,٥٥٥	.	٦,٥٥٥	%٢٠	رخص البرامج والأنظمة
٦,٥٥٥	٥,٢٤٤	١,٣١١	١,٣١١	.	٦,٥٥٥	.	٦,٥٥٥		الإجمالي

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة الواقية (٨)
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	.	.	.	٢٥٠,٠٠٠	.	٢٥٠,٠٠٠	%٠	الأراضي
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	.	.	.	٢٥٠,٠٠٠	.	٢٥٠,٠٠٠		الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالخشبي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مشروعات تحت التنفيذ</u>
٧٠,٥٥٩	٦٤١,١٥٢	مبنى مقر الجمعية
٢٦٢,٥٧٤	٢٦٣,٥٢٤	مبنى وقف المستودع الخيري
٢٩,١٠٠	٤٤,٧٠٠	مبنى وقف اليتيم
<u>٣٦٢,٢٣٣</u>	<u>٩٤٩,٣٧٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٣٣,٢٦١	٤٤,٤٩٠	رصيد المخصص أول العام
١١,٢٢٩	٢٤,٣٤٢	تعزير المخصص خلال العام
.	.	المنصرف من المخصص خلال العام
<u>٤٤,٤٩٠</u>	<u>٦٨,٨٣٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة</u>
.	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية معيَّدة - السنة العادية - مؤسسة من الجمعية
.	١٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية اوقاف فهد العويضة
.	٣٥,٠٢٢	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
.	٢٥,٨٢٨	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج عيديات اليتيم
.	٦١,٠١١	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات الارامل والمطلقات
.	٢٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج إعانات زواج
١٦,٢٥٠	٧٥,٣٠١	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات ومساعدات ايتام
٣٩,٩٠٠	٥٣,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات الاسر
٢٥,٧٥٠	٧٦,٦٩٠	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
٥٠,٠٠٠	٣٥,٠٥٣	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة العيد والثناء
١٣٢,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - ترميم الإسكان الخيري
١٦,١٣٩	٤,٤٣٥	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا الماء
٨٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - لبناء منازل
٣٥,٦٩٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الرمضانية
١٤,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - سداد فواتير
٤٤,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
٨٦,٧٣٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - دعم اسر محتاجة أجهزة كهربائية
<u>٥٤٠,٤٦٤</u>	<u>٥٤٨,٣٤٠</u>	<u>اوقاف الضحيان</u>
		<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالخشبيبي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٢) دعم منصة احسان
٠	٤٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
٠	١٠٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان تفريج كربة
٠	١٦٨,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان مساعدات طبية
٠	٢٨٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان ترميم منازل
٠	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان دعم تشغيلي المانح غروس
٠	١٨٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان السلة الغذائية
٦٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان كفالة ايتام
٩٠,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان كفالة ارامل ومطلقات
١٣٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان سقيا الماء
٩٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان كفالة الاسر
٩٦,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان إفطار صائم
١١٩,٥١٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان كسوة الشتاء
٥٨٥,٥١٠	١,١٤٩,٠٠٠	الإجمالي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٣) الإعانات الحكومية
٨٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	المنح الحكومية - التميز المؤسسي
٤٣٦,٠٠٠	٣٦٦,٠٠٠	المنح الحكومية - دعم التشغيل
١,٢٣٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	المنح الحكومية - الدعم الاجتماعي
١,٧٥٦,٠٠٠	٨٨٦,٠٠٠	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالخشبي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٤) مصاريف الأنشطة المقيدة
٠	١٠٠,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - السلة الغذائية مؤسسة آل الجميح الخيرية
٠	١٥,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - السلة الغذائية اوقاف فهد العويضة
٠	١٣,٨٤٠	مصروفات نقدية مقيدة - برنامج عيديات البيتيم
٠	١١,٢٩٩	مصروفات برنامج كسوة العيد
٠	٢١,١٨٩	مصروفات برنامج إفطار صائم
٠	١٦٧,١٥٦	مصروفات ترميم الإسكان الخيري
٠	٨٧,٩٨٨	مصروفات برامج وانشطة مقيدة - المنح الحكومية
٠	١٠٠	مصروفات السقيا وتحلية المياه
٠	٣٦,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
١١,٥٠٠	٢١,٥٠٠	مصروفات اعانات الزواج
٤٣,٠٩٩	٣٣,٢٨٠	مصروفات كفالات الايتام والاسر والمطلقات
٥٠٦,٥٠٤	٩٣,٧٦١	مصروفات بناء منازل للايتام
٢٣,٩١٢	١,٩١٣	مصروفات مساعدات سداد فواتير
١٠,٥٠٠	٠	مصروفات تفريج كربة
٤٤,٠٠٠	٠	مصروفات دعم - السلة الغذائية مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
٨٧,٠٣٢	٠	مصروفات - دعم اسر محتاجة أجهزة كهربائية اوقاف الضحيان
٢٣,٦٠٠	٠	مصروفات برنامج كسوة الشتاء
٧٥٠,١٤٧	٥١٣,٠٢٦	الإجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٥) مصروفات مقيدة دعم منصة احسان
٢٤,٠٥٠	٦٥,٩٥٠	مصروفات مقيدة - منصة احسان كفالة ايتام
٥٠,٦٠٠	٣٩,٤٠٠	مصروفات مقيدة - منصة احسان كفالة الاسر
٤٣,٠٠٠	٧١,٠٠٠	مصروفات مقيدة - منصة احسان كفالة ارامل ومطلقات
٦٣,٢٤٨	٧٦,٩٨٣	مصروفات مقيدة - منصة احسان سقيا الماء
٦٧,٢٨٩	٢٨,٧١١	مصروفات مقيدة - منصة احسان إفطار صائم
٤٥,٠٠٠	٧٤,٥١٠	مصروفات مقيدة - منصة احسان كسوة الشتاء
٠	٢٨٠,٠٠٠	مصروفات مقيدة - منصة احسان ترميم منازل
٠	٤٠,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - إفطار صائم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
٠	١٠٥,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - منصة احسان تفريج كربة
٠	٨٨,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - منصة احسان مساعدات طبية
٠	١٦,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - منصة احسان السلة الغذائية
٠	٣٨,٧٣٣	مصروفات نقدية مقيدة - منصة احسان دعم تشغيلي المانح غروس
٢٩٣,١٨٧	٩٢٤,٢٨٧	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالخشبيبي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)
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	٦٦	الوقود والمحروقات
٠	٧٤٠	اجور تحميل وتنزيل
٠	٦٠٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٠	٤,٥٠٠	العمل الإضافي
٠	١,١٥٠	رسوم مهنية
٠	٢٢,٠٠٠	مكافآت وحوافز سنوية
٠	٢,٠٠٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٥٠٣	٤٨٧	مواد التنظيف
١٣٥	١,١٢٩	مستلزمات المطبخ
٤,٠٠٠	٩٠٠	بدل الانتداب
٩٨٥	٢,٠٠٩	الهاتف والفاكس والإنترنت
١٠٠	٥٠٠	تكاليف البريد والبرقيات
١,٥٦٦	١,٧٦٥	مصاريف اشتراكات وتصديقات
١,٢١٤	١,٩٨٥	مستلزمات مكتبية
١٥٤,٠٠٠	١١٧,٨١٠	الرواتب والأجور الأساسية
٧٧٣	١,٩٤٣	مصاريف الضيافة
٨٤٢	٦,٥٣٨	صيانة وإصلاح
١,٠١٤	٤,١٩٠	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٢٢,٢٠٨	٢٠,٢٧٩	تأمينات اجتماعية
١١,٢٢٩	٩,٨٤٨	تعويضات نهاية الخدمة
١٠,٠٠٠	٣,٦٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
٧٥	٠	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٣٤٥	٠	مصاريف حكومية - رسوم
<u>٢٠٨,٩٨٨</u>	<u>٢٠٤,٠٣٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) صافي الأصول المقيدة</u>
٤,٦٣٢,٢٠٦	٥,٩٨١,٤٤١	صافي الأصول المقيدة
<u>٤,٦٣٢,٢٠٦</u>	<u>٥,٩٨١,٤٤١</u>	<u>الإجمالي</u>