

جمعية البر الخيرية بالخشبي  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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

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 ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمدتها 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 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 ضمانا أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما 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

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالخشبي

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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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.

مكتب رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٨ جمادى الآخر ١٤٤٥ هـ الموافق ١٠ يناير ٢٠٢٤  
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-



**جمعية البر الخيرية بالخشبي**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**

**قائمة المركز المالي**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٥,١٧٩,٨٨٧	٤,٩٨٤,٨٨١	(٣)	النقد لدى البنوك
٢٥٩,٣٥٠	٦٦,٨١٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٨,١٠٠	.	(٥)	المخزون
<b>٥,٤٦٧,٣٣٧</b>	<b>٥,٠٥١,٦٩١</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٢,٨٢٠,٤٦٦	٢,٨٠٧,٣٨٦	(٦)	صافي الأصول الثابتة
٥,٢٤٤	٣,٩٣٣	(٧)	صافي الأصول غير الملموسة
<b>٢,٨٢٥,٧١٠</b>	<b>٢,٨١١,٣١٩</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>أصول الأوقاف</b>
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	(٨)	صافي الأصول الثابتة الوقفية
٩٤٩,٣٧٦	١,٢٣٤,١٧٦	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
<b>١,١٩٩,٣٧٦</b>	<b>١,٤٨٤,١٧٦</b>		<b>إجمالي أصول الأوقاف</b>
<b>٩,٤٩٢,٤٢٣</b>	<b>٩,٣٤٧,١٨٥</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
.	٦,٣٢٥	(١٠)	مصروفات مستحقة ودمم دائنة أخرى
.	٦,٣٢٥		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٦٨,٨٣٢	٨٨,٨٣٢	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>٦٨,٨٣٢</b>	<b>٨٨,٨٣٢</b>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
<b>٦٨,٨٣٢</b>	<b>٩٥,١٥٧</b>		<b>إجمالي الالتزامات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
١,٤٣٦,٨٣٢	٥٤٤,٣١١		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٩٨١,٤٤١	٦,٥٢٧,٥٣٥	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
٢,٠٠٥,٣١٨	٢,١٨٠,١٨٢		صافي أصول الأوقاف
<b>٩,٤٢٣,٥٩١</b>	<b>٩,٢٥٢,٠٢٨</b>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<b>٩,٤٩٢,٤٢٣</b>	<b>٩,٣٤٧,١٨٥</b>		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

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

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

إجمالي إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	أوقاف	مقيّدة	غير مقيّدة	إيضاح	البيان
٢,٧٠٠	٢,٧٠٠	.	.	٢,٧٠٠		<u>الإيرادات والمكاسب</u> اشتراقات الأعضاء
٩١,٨٢٤	٨٧,١٥٧	.	.	٨٧,١٥٧		التبرعات النقدية العامة
٥٤٨,٣٤٠	٢٠١,٧٧٤	.	٢٠١,٧٧٤	.	(١٢)	التبرعات النقدية المقيّدة
٣٨,٠١١	٥٨,١٩٩	٥٨,١٩٩	.	.		تبرعات الأوقاف
٨,٠٦٢	٧,١٤٢	٧,١٤٢	.	.		التبرعات العينية للاوقاف
٩٧٩,٨٢٠	٤٧٧,٠٧٥	.	٤٧٧,٠٧٥	.		التبرعات العينية
١٤٢,٩٥٠	٣٦٢,٧٠٠	.	.	٣٦٢,٧٠٠		التبرعات العينية الغير مقيّدة
٢٦٧,٤١٨	٤٥١,٦٤٤	.	٤٥١,٦٤٤	.		تبرعات الزكاة النقدية
١,١٤٩,٠٠٠	٦٣٥,٦٠٠	.	٦٣٥,٦٠٠	.	(١٣)	دعم منصة إحسان
٨٨٦,٠٠٠	٦٨٤,٠٠٠	.	٦٨٤,٠٠٠	.	(١٤)	الإعانات الحكومية
٨٣,٧٥٠	١١٧,٤٢٥	١١٧,٤٢٥	.	.		إيرادات الأنشطة والأوقاف
٤٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	.	.	٧٥,٠٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
٤,١٠٩,٨٧٥	٣,١٦٠,٤١٦	١٨٢,٧٦٦	٢,٤٥٠,٠٩٣	٥٢٧,٥٥٧		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
						<u>المصروفات والخسائر</u>
٦٤,٢١٠	٢٨١,٥٣٠	.	٢٨١,٥٣٠	.		مصاريف الزكاة النقدية
٥١٣,٠٢٦	٢٢٥,٧٨٧	.	٢٢٥,٧٨٧	.	(١٥)	مصاريف الأنشطة المقيّدة
٩٢٤,٢٨٧	٩١٩,٦٠٧	.	٩١٩,٦٠٧	.	(١٦)	مصروفات دعم منصة إحسان
٢,٩٠٥	٧,٩٠٢	٧,٩٠٢	.	.		مصروفات توزيعات وعوائد الأوقاف
١,٠٤٠,٧٥٩	٨٨٥,٩٥٩	.	٤٧٧,٠٧٥	٤٠٨,٨٨٤		المساعدات العينية والمشتراء
٤٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	.	.	٧٥,٠٠٠		مصروفات خدمات تطوعية
٢٦٦,٩٠٦	٢٨١,٠٨٥	.	.	٢٨١,٠٨٥		مصروفات الحوكمة وجمع الاموال والمحملة على النشاط
٦٩,٩٩٣	٢٤٨,٣٩٧	.	.	٢٤٨,٣٩٧		مصاريف الأنشطة غير مقيّدة
٢٠٤,٠٣٧	٣٣٧,٢٣١	.	.	٣٣٧,٢٣١	(١٧)	المصاريف العمومية والإدارية
٦٢,٣٤٠	٦٨,١٧٠	.	.	٦٨,١٧٠		مصروفات استهلاك الأصول الثابتة
١,٣١١	١,٣١١	.	.	١,٣١١		مصروفات استنفاد الأصول غير الملموسة
٣,١٨٩,٧٧٥	٣,٣٣١,٩٧٩	٧,٩٠٢	١,٩٠٣,٩٩٩	١,٤٢٠,٠٧٨		<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
٩٢٠,١٠١	(١٧١,٥٦٣)	١٧٤,٨٦٤	٥٤٦,٠٩٤	(٨٩٢,٥٢١)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٩٢٠,١٠١	(١٧١,٥٦٣)	١٧٤,٨٦٤	٥٤٦,٠٩٤	(٨٩٢,٥٢١)		<u>البنود الاستثنائية</u> التغير في صافي الأصول
٨,٥٠٣,٤٩٠	٩,٤٢٣,٥٩١	٢,٠٠٥,٣١٨	٥,٩٨١,٤٤١	١,٤٣٦,٨٣٢		صافي الأصول في بداية السنة
٩,٤٢٣,٥٩١	٩,٢٥٢,٠٢٨	٢,١٨٠,١٨٢	٦,٥٢٧,٥٣٥	٥٤٤,٣١١		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٨) 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>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٩٢٠,١٠١	(١٧١,٥٦٣)	التغير في صافي الأصول
٦٢,٣٤٠	٦٨,١٧٠	إهلاك الأصول الثابتة
١,٣١١	١,٣١١	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٩٨٣,٧٥٢</u>	<u>(١٠٢,٠٨٢)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٣٩,٨٤٠)	١٩٢,٥٤٠	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٦,٥٠٠	٢٨,١٠٠	المخزون
٢٤,٣٤٢	٢٠,٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٩٩٤,٧٥٤</u>	<u>١٤٤,٨٨٣</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,١١٣,٧٥٠)	(٥٥,٠٩٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٥٨٧,١٤٣)	(٢٨٤,٨٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٧٠٠,٨٩٣)	(٣٣٩,٨٩٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٧٠٦,١٣٩)	(١٩٥,٠٠٧)	التغير في النقدية خلال السنة
٥,٨٨٦,٠٢٦	٥,١٧٩,٨٨٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٥,١٧٩,٨٨٧</u>	<u>٤,٩٨٤,٨٨٠</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 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 والنفور 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 الجوائح 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 ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 بالخشبي

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 المقدره 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 بالخشبي**  
**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 وما في 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>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٥,١٧٩,٨٨٧	٤,٩٨٤,٨٨١	نقد بالبنوك
<u>٥,١٧٩,٨٨٧</u>	<u>٤,٩٨٤,٨٨١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٨٣,٧٥٠	.	إيرادات وتبرعات مستحقة
٧٥,٦٠٠	٦٦,٨١٠	ذمم موظفين وعاملين
<u>٢٥٩,٣٥٠</u>	<u>٦٦,٨١٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
٢٨,١٠٠	.	أجهزة كهربائية
<u>٢٨,١٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

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

<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>	
٢٠٢٢/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
٢,٦٤١,٧٥٠	٢,٦٤١,٧٥٠	٠	١٧٦,٩٩١	٠	١٧٦,٩٩١	٠	١٧٦,٩٩١	٠	١٧٦,٩٩١	٠	١٧٦,٩٩١	٠	١٧٦,٩٩١
٧٣,٦٠٩	٤٠,٠٠٩	١٧٦,٩٩١	١٧٦,٩٩١	٣٣,٦٠٠	١٧٦,٩٩١	١٤٣,٣٩١	١٤٣,٣٩١	٠	٢١٧,٠٠٠	٠	٢١٧,٠٠٠	٠	٢١٧,٠٠٠
١٦,١٩٥	١٨,٦٦٣	٢٠,١٠٥	٢٠,١٠٥	٣,٠٣٢	٢٠,١٠٥	١٧,٠٧٣	١٧,٠٧٣	٥,٥٠٠	٣٨,٧٦٨	٥,٥٠٠	٣٨,٧٦٨	٥,٥٠٠	٣٣,٢٦٨
٧٢,٩٤٧	٩٣,٤٢٤	١١٧,٣٥٦	١١٧,٣٥٦	٢٩,١١٣	١١٧,٣٥٦	٨٨,٢٤٣	٨٨,٢٤٣	٤٩,٥٩٠	٢١٠,٧٨٠	٤٩,٥٩٠	٢١٠,٧٨٠	٤٩,٥٩٠	١٦١,١٩٠
٨,٥٧٥	٧,٣٥٠	٤,٩٠٠	٤,٩٠٠	١,٢٢٥	٤,٩٠٠	٣,٦٧٥	٣,٦٧٥	٠	١٢,٢٥٠	٠	١٢,٢٥٠	٠	١٢,٢٥٠
٧,٣٩٠	٦,١٩٠	١,٨١٠	١,٨١٠	١,٢٠٠	١,٨١٠	٦١٠	٦١٠	٠	٨,٠٠٠	٠	٨,٠٠٠	٠	٨,٠٠٠
٢,٨٢٠,٤٦٦	٢,٨٠٧,٣٨٦	٣٢١,١٦٢	٣٢١,١٦٢	٦٨,١٧٠	٣٢١,١٦٢	٢٥٢,٩٩٢	٢٥٢,٩٩٢	٥٥,٠٩٠	٣,١٢٨,٥٤٨	٥٥,٠٩٠	٣,١٢٨,٥٤٨	٥٥,٠٩٠	٣,٠٧٣,٤٥٨

<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>	
٢٠٢٢/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
٥,٢٤٤	٣,٩٣٣	٢,٦٢٢	٢,٦٢٢	١,٣١١	٢,٦٢٢	١,٣١١	١,٣١١	٠	٦,٥٥٥	٠	٦,٥٥٥	٠	٦,٥٥٥
٥,٢٤٤	٣,٩٣٣	٢,٦٢٢	٢,٦٢٢	١,٣١١	٢,٦٢٢	١,٣١١	١,٣١١	٠	٦,٥٥٥	٠	٦,٥٥٥	٠	٦,٥٥٥

<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>	
٢٠٢٢/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠



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

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مشروعات تحت التنفيذ</u>
٦٤١,١٥٢	٩٠٥,٩٥٢	مبنى مقر الجمعية
٢٦٣,٥٢٤	٢٨٣,٥٢٤	مبنى وقف المستودع الخيري
٤٤,٧٠٠	٤٤,٧٠٠	مبنى وقف اليتيم
<u>٩٤٩,٣٧٦</u>	<u>١,٢٣٤,١٧٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مصروفات مستحقة وضم دائنة اخرى</u>
.	٦,٣٢٥	اتعاب مهنية مستحقة
.	<u>٦,٣٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٤٤,٤٩٠	٦٨,٨٣٢	رصيد المخصص أول العام
٢٤,٣٤٢	٣٥,٠٠٠	تعزير المخصص خلال العام
.	١٥,٠٠٠	المنصرف من المخصص خلال العام
<u>٦٨,٨٣٢</u>	<u>٨٨,٨٣٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) التبرعات النقدية المقيدة</u>
.	٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تفريج كربة
.	٣٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - سداد فواتير
٣٥,٠٥٣	٩٢,٢٥٨	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة العيد والشتاء
٤,٤٣٥	٣,٣٠٨	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا الماء
٧٥,٣٠١	٣,٧٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات ومساعدات ايتام
٧٦,٦٩٠	٨٦,٦٠٨	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية اوقاف فهد العويضة
٥٣,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات الاسر
١٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية مؤسسة آل الجميح الخيرية
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
١٣٢,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - ترميم الإسكان الخيري
<u>٥٤٨,٣٤٠</u>	<u>٢٠١,٧٧٤</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>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) دعم منصة احسان</u>
.	٥٧,٦٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان اعانة اسر السجناء
.	٦٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان كسوة العيد
.	١١٩,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان كسوة الشتاء
١٠٥,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان تفريج كربة
٤٠,٠٠٠	٩٩,٠٠٠	تبرعات - إفطار صائم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
١٦٨,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان مساعدات طبية
٢٨٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان ترميم منازل
١٠٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان دعم تشغيلي المانح غروس
١٨٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان السلة الغذائية
٩٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان كفالة ايتام
٩٦,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان كفالة اراامل ومطلقات
٩٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان سقيا الماء
<u>١,١٤٩,٠٠٠</u>	<u>٦٣٥,٦٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) الإعانات الحكومية</u>
٢٠,٠٠٠	.	المنح الحكومية - التميز المؤسسي
٣٦٦,٠٠٠	٤٤٤,٠٠٠	المنح الحكومية - دعم التشغيل
٥٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	المنح الحكومية - الدعم الاجتماعي
<u>٨٨٦,٠٠٠</u>	<u>٦٨٤,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

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

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مصاريف الأنشطة المقيدة</u>
.	١٨,٦٠٠	مصروفات تفريج كربة
٨٧,٩٨٨	٦٤,٩٩٩	مصروفات برامج وانشطة مقيدة - المنح الحكومية
٢١,١٨٩	٨٠,٨١٧	مصروفات برنامج إفطار صائم
١٠٠	١,٩١١	مصروفات السقيا وتحلية المياه
٣٣,٢٨٠	٨,٢٥٠	مصروفات كفالات الايتام والاسر والمطلقات
١,٩١٣	٩٠٠	مصروفات مساعدات سداد فواتير
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - السلة الغذائية اوقاف فهد العويضة
١٦٧,١٥٦	٣٥,٣١٠	مصروفات ترميم الإسكان الخيري
٢١,٥٠٠	.	مصروفات اعانات الزواج
٣٦,٠٠٠	.	مصروفات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
١٠,٠٠٠	.	مصروفات نقدية مقيدة - السلة الغذائية مؤسسة آل الجميح الخيرية
١٣,٨٤٠	.	مصروفات نقدية مقيدة - برنامج عيدية اليتيم
١١,٢٩٩	.	مصروفات برنامج كسوة العيد
٩٣,٧٦١	.	مصروفات بناء منازل للايتام
<b>٥١٣,٠٢٦</b>	<b>٢٢٥,٧٨٧</b>	<b>الإجمالي</b>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) مصروفات مقيدة دعم منصة احسان</u>
.	٦٠,٠٠٠	مصروفات مقيدة - منصة احسان كسوة العيد
.	٢١,٦٠٠	مصروفات مقيدة - منصة احسان اعانة اسر السجناء
٧١,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	مصروفات مقيدة - منصة احسان كفالة ارامل ومطلقات
٧٦,٩٨٣	٨٤,٩٩٩	مصروفات مقيدة - منصة احسان سقيا الماء
٤٠,٠٠٠	٩٩,٠٠٠	مصروفات - إفطار صائم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
١٠٥,٠٠٠	٢٢٠,٧٤١	مصروفات نقدية مقيدة - منصة احسان تفريج كربة
٨٨,٠٠٠	٧٦,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - منصة احسان مساعدات طبية
١٦,٠٠٠	١٦٤,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - منصة احسان السلة الغذائية
٣٨,٧٣٣	٦١,٢٦٧	مصروفات نقدية مقيدة - منصة احسان دعم تشغيلي المانح غروس
٦٥,٩٥٠	٦٠,٠٠٠	مصروفات مقيدة - منصة احسان كفالة ايتام
٣٩,٤٠٠	.	مصروفات مقيدة - منصة احسان كفالة الاسر
٢٨,٧١١	.	مصروفات مقيدة - منصة احسان إفطار صائم
٧٤,٥١٠	.	مصروفات مقيدة - منصة احسان كسوة الشتاء
٢٨٠,٠٠٠	.	مصروفات مقيدة - منصة احسان ترميم منازل
<b>٩٢٤,٢٨٧</b>	<b>٩١٩,٦٠٧</b>	<b>الإجمالي</b>

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

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) المصاريف العمومية والإدارية</u>
.	١٣,٠٠٠	تكاليف مهنية - أخرى
.	١,٥٠٠	عقود الصيانة والتشغيل - النظافة
٢,٠٠٩	٥,١٨٧	الهاتف والفاكس والإنترنت
٤٨٧	٨٣٨	مواد التنظيف
٢٢,٠٠٠	٢٩,٠٠٠	مكافآت وحوافز سنوية
٦٦	٤,٩٤٩	الوقود والمحروقات
٧٤٠	١,٢٥٠	اجور تحميل وتنزيل
١,٧٦٥	٣,٥٨٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات
١,٩٨٥	٣,٧٨٦	مستلزمات مكتبية
١١٧,٨١٠	١٦٩,٠٥١	الرواتب والأجور الأساسية
١,٩٤٣	٢,٩٣٠	مصاريف الضيافة
٦,٥٣٨	١٨,٨٧٧	صيانة وإصلاح
٤,١٩٠	٣,٩٢٧	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٢٠,٢٧٩	٣٣,٣٥٤	تأمينات اجتماعية
٩,٨٤٨	٣٥,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٣,٦٠٠	١١,٠٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
٦٠٠	.	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٤,٥٠٠	.	العمل الإضافي
١,١٥٠	.	رسوم مهنية
٢,٠٠٠	.	مصاريف الدعاية والاعلان
١,١٢٩	.	مستلزمات المطبخ
٥٠٠	.	تكاليف البريد والبرقيات
٩٠٠	.	بدل الانتداب
<u>٢٠٤,٠٣٧</u>	<u>٣٣٧,٢٣١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) صافي الأصول المقيدة</u>
٥,٩٨١,٤٤١	٦,٥٢٧,٥٣٥	صافي الأصول المقيدة
<u>٥,٩٨١,٤٤١</u>	<u>٦,٥٢٧,٥٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>