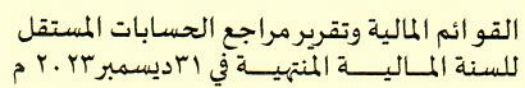


جمعية البر الخيرية بالهمجة

ترخيص رقم/ ٢١٢

الهمجة - القصيم - المملكة العربية السعودية



جمعية البر الخيرية بالهمجة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم/ ٢١٢
الهمجة - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة

- (-)
(١)
(٢)
(٣)
(١٠-٤)



فهرس المحتويات

- تقرير مراجع الحسابات المستقل
قائمة المركز المالي
قائمة الأنشطة
قائمة التدفقات النقدية
إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بالهجرة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي / ٢١٢
الهجرة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالهجرة ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية بالهجرة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمراً آخر

تم مراجعة القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالهجرة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل مراجع آخر والذي أصدر تقريراً غير معدلاً عن تلك القوائم بتاريخ ٥ شعبان ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٥ فبراير ٢٠٢٣ م.

مسئولية الادارة عن القوائم المالية

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً، وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة.



مكتب الرئيسي : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف : ٤٧٧٧٧٠٦ (٠١١) فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)
مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)
مكتب بريدة : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)
مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ - هاتف : ٦٤٥٨٠٠٤ (٠١٢) فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)

تقرير مراجع الحسابات المستقل - (تتمة)

إلى السادة مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بالهمجة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي / ٢١٢
الهمجة - القصيم - المملكة العربية السعودية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية - (تتمة)

ونقوم ايضاً، بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

عن شركة المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

الجازر والدخيل (محاسبون ومراجعون قانونيون)



دخيل بن علي الدخيل

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٦)

الرياض في: ٢١/ شوال/ ١٤٤٥ هـ

الموافق: ٣٠/ أبريل/ ٢٠٢٤ م



الأسفل	الترميز	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الأصول				
الأصول المتداولة				
النقد وما في حكمه	١١١	(٤)	٣,٧٧٩,٣٩١	٣,٧٤٧,٢٥٥
إجمالي الأصول المتداولة			٣,٧٧٩,٣٩١	٣,٧٤٧,٢٥٥
الأصول غير المتداولة				
الأصول الثابتة صافي	١٢١	(٥)	٢,٢٩٢,٥٧٠	٢,١٩٨,٤٤٢
إجمالي الأصول غير المتداولة			٢,٢٩٢,٥٧٠	٢,١٩٨,٤٤٢
إجمالي الأصول			٦,٠٧١,٩٦١	٥,٩٤٥,٦٩٧
الإلتزامات وصافي الأصول				
الإلتزامات غير المتداولة				
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٢٤	(٦)	١٠١,٧٤٠	٧٤,٥٣٦
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة			١٠١,٧٤٠	٧٤,٥٣٦
إجمالي الإلتزامات			١٠١,٧٤٠	٧٤,٥٣٦
صافي الأصول				
صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١.١		٥٨٤,٦٠٥	٩٣٥,٩١٤
صافي الأصول المقيدة	٢٣١.٢		٤,٦٩٨,٧١٦	٤,٢٣٨,٨٤٧
صافي الأصول أوقاف	٢٣١.٣		٦٨٦,٩٠٠	٦٩٦,٤٠٠
إجمالي صافي الأصول			٥,٩٧٠,٢٢١	٥,٨٧١,١٦١
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول			٦,٠٧١,٩٦١	٥,٩٤٥,٦٩٧

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)



جمعية البر الخيرية بالهمجة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي/ ٢١٢
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

الإيرادات والمكاسب	التميز	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
الزكاة	٣١١.١		-	١٢١,٦٩٣	-	١٢١,٦٩٣	١٣٦,٦١٧
تبرعات وهبات مقبدة - نقدية	٣١١.٢	(٧)	-	١,٠٠٣,٦٨٨	-	١,٠٠٣,٦٨٨	٧٤٩,٣٦٧
تبرعات وهبات مقبدة - عينية	٣١١.٣	(٨)	-	٦٥١,٣٨٦	-	٦٥١,٣٨٦	٢٤٧,٥٤٩
تبرعات وهبات مقبدة - منح حكومية	٣١١.٥		-	٣٨٩,٠٠٠	-	٣٨٩,٠٠٠	-
تبرعات وهبات غير مقبدة - نقدية	٣١٢.١		٩,١٧٤	-	-	٩,١٧٤	٣٣,٧٧٤
تبرعات وهبات غير مقبدة - عينية	٣١٢.٢		٧٢,١٤٦	-	-	٧٢,١٤٦	٧٧,٥٠٠
إيرادات غير مقبدة	٣١٢.٥	(٩)	١٦١,٥٠٠	-	-	١٦١,٥٠٠	١٦٠,٩٧٥
إجمالي الإيرادات والمكاسب			٢٤٢,٨٢٠	٢,١٦٥,٧٦٧	-	٢,٤٠٨,٥٨٧	١,٤٠٥,٧٨٢
المصروفات والخسائر							
مصروفات الزكاة	٤٢١.١		-	١٣٥,٩٢٦	-	١٣٥,٩٢٦	١٤٨,٥١٠
مصروفات برامج وانشطة مقبدة - نقدية	٤٢١.٢	(١٠)	-	٩٠٥,٠٨٦	-	٩٠٥,٠٨٦	٤٣٢,٢٠٣
مصروفات برامج وانشطة مقبدة - عينية	٤٢١.٣	(١١)	-	٦٦٤,٨٨٦	-	٦٦٤,٨٨٦	٦٤٦,٧٣٣
مصروفات مقبدة - المنح الحكومي	٤٢١.٥		-	-	-	-	٨,٠٠٠
مصروفات برامج وانشطة غير مقبدة - نقدية	٤٢٢.١		١,٨٧٥	-	-	١,٨٧٥	١٧٩,٥٠٠
مصروفات برامج وانشطة غير مقبدة - عينية	٤٢٢.٢		٧١,٢٤٦	-	-	٧١,٢٤٦	٦٧,٥٠٠
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	٤٢٣.١	(١٢)	١١٨,٨٢٧	-	-	١١٨,٨٢٧	١٢٢,١٦٣
مصروفات الحوكمة	٤٦١		-	-	-	-	-
مصروفات العمومية والإدارية	٤١	(١٣)	٢٤٧,١٧٩	-	-	٢٤٧,١٧٩	١٩٩,٠٥١
مصروفات الاستهلاك والاستنفاد	٤١٣	(٥)	١٥٤,٢٥٢	-	-	١٥٤,٢٥٢	١٣٤,٢٥٨
مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	٤٣١		-	-	٩,٥٠٠	٩,٥٠٠	٣,١٠٠
مصاريف الاستثمار			٧٥٠	-	-	٧٥٠	-
إجمالي المصروفات			٥٩٤,١٢٩	١,٧٠٥,٨٩٨	٩,٥٠٠	٢,٣٠٩,٥٢٧	١,٩٤١,٠١٨
إجمالي المصروفات والخسائر			٥٩٤,١٢٩	١,٧٠٥,٨٩٨	٩,٥٠٠	٢,٣٠٩,٥٢٧	١,٩٤١,٠١٨
التغير في صافي الأصول			(٣٥١,٣٠٩)	٤٥٩,٨٦٩	(٩,٥٠٠)	٩٩,٠٦٠	(٥٣٥,٢٣٦)
صافي الأصول في بداية السنة			٩٣٥,٩١٤	٤,٢٣٨,٨٤٧	٦٩٦,٤٠٠	٥,٨٧١,١٦١	٦,٤٠٦,٣٩٧
صافي الأصول في آخر السنة			٥٨٤,٦٠٥	٤,٦٩٨,٧١٦	٦٨٦,٩٠٠	٥,٩٧٠,٢٢١	٥,٨٧١,١٦١

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)



٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٣٥,٢٣٦)	٩٩,٠٦٠		التغير في صافي الأصول
١٣٤,٢٥٨	١٥٤,٢٥٢		تعديلات لبنود غير نقدية
(٢)	-		الاستهلاك والاستنفاد
١٢,٥٠٠	٢٧,٢٠٤		تسويات
(٣٨٨,٤٨٠)	٢٨٠,٥١٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون
١٥٦,٠٠٠	-		التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية
(٢٣٢,٤٨٠)	٢٨٠,٥١٦		مصرفات مدفوعة مقدماً
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
-	(٢٤٨,٣٨٠)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٢٤٨,٣٨٠)		إضافات للأصول الثابتة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٣٢,٤٨٠)	٣٢,١٣٦		التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣,٩٧٩,٧٣٥	٣,٧٤٧,٢٥٥		النقد وما في حكمه أول السنة
٣,٧٤٧,٢٥٥	٣,٧٧٩,٣٩١	(٤)	النقد وما في حكمه آخر السنة



(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

١- إيضاح عام

١-١ تأسست جمعية جمعية البر الخيرية بالهمجة ("الجمعية") - المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) بتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧هـ وتزاول الجمعية نشاطها بموجب الترخيص رقم ٢١٢/٢١ بتاريخ ١٤٢٣/٠٧/١٤٢٣هـ الصادر من وكالة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

٢-١ أهداف الجمعية

- تقديم المساعدات النقدية والعينية والأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية.
- المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٣-١ السنة المالية

- القوائم المالية للجمعية تغطي السنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٣ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٣ م
- سنة المقارنة صادرة من مكتب آخر
- تم إعادة تصنيف بعض ارقام سنة المقارنة لتتماشي مع عرض السنة الحالية.

٤-١ اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٢١/١٠/١٤٤٥هـ الموافق ٣٠/٠٤/٢٠٢٤م.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج النشاط .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي عملة العرض والنشاط للجمعية، كما أن جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك .

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر، ما لم يرد نصاً بخلاف ذلك:



١-٣ استخدام التقديرات

إن أعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة 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.

٢-٣ العرف المحاسبي

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

أ- إيرادات

تتمثل الإيرادات والتبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في المعالجة 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 بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل

(٢-ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(٣-ج) أن يكون المتبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

*وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس 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 والمنافع والتجهيزات.

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 المعالجة 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.

٣-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق كما هو محدد أعلاه، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف القائمة والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة الجمعية للنقدية.

٤-٣ الذمم المدينة

تثبت الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها إن وجدت.



٥-٣ المخزون السلي

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- مخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

٦-٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة لنتيجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:

البند	النسبة
المباني	٤٪
السيارات	٢٠٪
الأثاث المكتبي	١٠٪
الات والمعدات	١٥٪
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥٪
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥٪
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥٪
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥٪
لوحات الدعاية والإعلان	١٥٪

٧-٣ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

تثبت المطلوبات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للجمعية أو لم تصدر.

٨-٣ مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأة الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها

٩-٣ التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وغير مقيدة وتبرعات وأوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

١٠-٣ 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 بالربذة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي/ ٢١٢
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣,٧٤٧,٢٥٥	٣,٧٧٩,٣٩١
٣,٧٤٧,٢٥٥	٣,٧٧٩,٣٩١

نقد لدى البنوك

٥. الأصول الثابتة، صافي

التكلفة

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
الإضافات خلال السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٤٨,٣٨٠	٢٨٠,٣,٤٩٥
٢٦٠,٠٣٩	١٦٠,٠٠٠

الإجمالي	لوحات الرعاية والإعلان	أجهزة الاتصال والأمن والأمن	أجهزة الترفيه والتدريب والتوعية	أجهزة الحاسب الآلي ومطابعها	أدوات وأجهزة التصوير والعرض	الات والمعدات	الآلات المكتبية	السيارات	صافي	إجمالي
----------	------------------------	-----------------------------	---------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	---------------	-----------------	----------	------	--------

الاستهلاكات المتراكمة

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
إجمالي السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,١٥٢,٥٤٧	١,٢٠٠
١٥٤,٢٥٢	٦٠٠
١,٣٠٧,٧٩٩	١,٨٠٠

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,١٩٨,٤٤٢	١,٩٦١,٤٠٨



٦. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٦٢,٠٣٦	٧٤,٥٣٦	رصيد أول المدة
١٢,٥٠٠	٢٧,٢٠٤	المكون خلال السنة
٧٤,٥٣٦	١٠١,٧٤٠	الرصيد آخر السنة

٧. تبرعات وهبات مقيدة - نقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٦٢٧,٣٦٧	٩٨٥,١٧٢	تبرع جمعية منصة أحسان إيضاح (١٤)
٤٠,٠٠٠	-	تبرع مؤسسة الضحيان - اعانة للزواج
٦٧,٠٠٠	-	تبرع مؤسسة العويضة الخيرية - كفالة الارامل
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	تبرع مؤسسة العويضة الخيرية - سلة غذائية
-	٦٥٧	كفالة أيتام
-	٢,٨٥٩	تبرعات موسمية
٧٤٩,٣٦٧	١,٠٠٣,٦٨٨	

٨. تبرعات وهبات مقيدة - عينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٠,٠٠٠	٨٤,٧٣٦	زكاة الفطر
٢,٤٠٠	-	مساجد ومياه
٢,١٤٨	-	إفطار صائم
٨٧٥	-	كسوة الشتاء
٢٠,٠٠٠	-	سلة رمضانية
٨٧٦	-	حقيبة مدرسية
١١٢,٥٠٠	٢٣٧,٦٠٠	لحوم الهدى والاضاحية
٧٨,٧٥٠	١٠١,٢٥٠	سلة غذائية (مؤسسة سابك الخيرية)
-	٢٢٧,٨٠٠	سلة غذائية (جمعية الأحسان بريدة أقوات)
٢٤٧,٥٤٩	٦٥١,٣٨٦	



جمعية البر الخيرية بالهجرة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي/ ٢١٢
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م - (تمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٩. إيرادات غير مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢,٧٠٠	٣,٠٠٠	الاشتراكات
٢,٢٧٥	-	مبالغ مستردة
١٥٦,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠	إيرادات تأجير
-	٢,٥٠٠	إيرادات بيع التمور
١٦٠,٩٧٥	١٦١,٥٠٠	

١٠. مصروفات برامج و أنشطة مقيدة - نقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٦٠,٠٠٠	٥٢,٨٠٠	كفالة أيتام إيضاح (١٤)
٣٠,٠٠٠	٤٥,٦٠٠	كسوة العيد إيضاح (١٤)
٤٨,٠٠٠	-	اعانة زواج مؤسسة الضحيان الخيرية
٣٥,٣٠٠	-	الحقيبة المدرسية
٩٤,٥٠٠	-	مساعداً سداد ايجارات
١٤٤,٤٥٦	١٧٦,٩٠٥	مساعداً أجهزة كهربائية منزلية إيضاح (١٤)
١٩,٩٤٧	٢٢,٢٠٠	مساعداً كسوة الشتاء إيضاح (١٤)
-	٦٥,٧٠٠	كفالة الارامل مؤسسة العويضة الخيرية
-	٧٨,٨٢٥	مشروع سقياء الماء إيضاح (١٤)
-	١٩٢,٠٢٦	السلة الغذائية إيضاح (١٤)
-	٣٣,٤٠٠	تأثيث منازل المحتاجين إيضاح (١٤)
-	٩٣,٢٨٠	تركيب عوازل المنازل المتضررين من الامطار إيضاح (١٤)
-	١٥,٠٠٠	السلة رمضان مؤسسة العويضة الخيرية إيضاح (١٤)
-	١٢٩,٣٥٠	مصروفات رب الاسره إيضاح (١٤)
٤٣٢,٢٠٣	٩٠٥,٠٨٦	الإجمالي

١١. مصروفات برامج و أنشطة مقيدة - عينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	زكاة الفطر
٤٤,٠٠٠	-	مساعداً السلة الغذائية (مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية)
١٠٠,٠٠٢	-	مساعداً سلة رمضان
٧,٩٠٠	١٤,٧٠٠	مساعداً إفطار صائم
٣٣٥,١٨٠	٣٢٧,٣٣٦	مساعداً سلة غذائية
٢,٤٠٠	-	مساعداً مساجد
١٤,٧٥١	-	مساعداً كسوة الطلاب
١١٢,٥٠٠	٢٣٧,٦٠٠	مساعداً لحوم الاضاحي
-	٢٠,٢٥٠	مساعداً أسر محتاجة (فئة خاصة)
٦٤٦,٧٣٣	٦٦٤,٨٨٦	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بالهمجة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١٢. مصاريف التشغيل المحملة على النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٠٠,٩٥٠	١٠٢,٩٦٤	الرواتب والاجور النقدية
٩,٥٢٥	٥,٧٠٠	مزايا وحوافز
٥٥٠	-	المستهلكات
٤٠٥	٢,٢٦٤	الصيانة والإصلاح
١٠,٧٣٣	٧,٨٩٩	المنافع والخدمات والتأمين
١٢٢,١٦٣	١١٨,٨٢٧	الإجمالي

١٣. المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٥١,٤٠٨	١٤١,٥٩٥	الرواتب والاجور النقدية
٣٠,٥٠٠	٧٢,٣٤١	مزايا وحوافز
٧,٣٥٠	١,٨٦١	المستهلكات
-	٥,٤٣٢	صيانة وإصلاح
٩,١٩٣	٢٥,٩٥٠	المنافع والخدمات والتأمين
٦٠٠	-	تكاليف تشغيلية أخرى
١٩٩,٠٥١	٢٤٧,١٧٩	الإجمالي

١٤. مراكز تكلفة منصة إحسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٦٢٧,٣٦٧	٩٨٥,١٧٢	تبرعات منصة إحسان إيضاح (٧)
٦٢٧,٣٦٧	٩٨٥,١٧٢	إجمالي التبرع
٧٥,٥٠٠	-	مصروفات الزكاة للأرامل والمهجورات والمطلقات (منصة إحسان)
٦٠,٠٠٠	٥٢,٨٠٠	مصروفات كفالات الإيتام (منصة إحسان) إيضاح (١٠)
٣٠,٠٠٠	٤٥,٦٠٠	مصروفات كسوة العيد (منصة إحسان) إيضاح (١٠)
٣٥,٣٠٠	-	مصروفات الحقبة المدرسية (منصة إحسان) إيضاح (١٠)
٩٤,٥٠٠	-	مصروفات مساعدات سداد ايجارات (منصة إحسان) إيضاح (١٠)
٤٤,٠٠٠	-	مصروفات سلة غذائية مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية (منصة إحسان) إيضاح (١١)
١٩,٩٤٧	٢٢,٢٠٠	مصروفات كسوة الشتاء (منصة إحسان) إيضاح (١٠)
١٠٠,٠٠٢	-	مصروفات سلة رمضان (منصة إحسان) إيضاح (١١)
١٤,٧٥١	-	مصروفات كسوة الطلاب (منصة إحسان) إيضاح (١١)
١٤٤,٤٥٦	١٧٦,٩٠٥	مصروفات أجهزة كهربائية منزلية (منصة إحسان) إيضاح (١٠)
-	٣٣,٤٠٠	تأثيث منازل المحتاجين إيضاح (١٠)
-	٩٣,٢٨٠	تركيب عوازل المنازل المتضررين من الامطار (منصة إحسان) إيضاح (١٠)
-	٧٨,٨٢٥	مصروفات سقياء الماء (منصة إحسان) إيضاح (١٠)
-	١٩٢,٠٢٦	مصروفات سلة الغذائية (منصة إحسان) إيضاح (١٠)
-	١٢٩,٣٥٠	مصروفات رب الأسرة (منصة إحسان) إيضاح (١٠)
-	٢٣٦,٠٠٠	شراء أصول ثابتة سياره (منصة إحسان) إيضاح (٥)
٦١٨,٤٥٦	١,٠٦٠,٣٨٦	إجمالي المنصرف
٨,٩١١	(٧٥,٢١٤)	الفائض أو العجز
٢٠٦,٩٧٥	٢١٥,٨٨٦	رصيد أول السنة
٢١٥,٨٨٦	١٤٠,٦٧٢	رصيد آخر السنة

