

جمعية البر الخيرية بالقواره
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بالقوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦)
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
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالقوارة
القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالقوارة ("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، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدها 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 إنترمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لذلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة 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 لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفوون بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية لكل خالية من أيه 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 ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهيرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهيرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقيع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.



تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالقواره
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 جوهريه 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. ويعود خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهريه 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 المتبعه، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإداره.
- استنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستثمارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا كبيراً حول مقدرة الجمعية على الاستثمارية وفقاً لمبدأ الاستثمارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتبع علينا لفت الإنبيه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن استنتاجاتنا 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 وهيكيل ومحفوبي القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون و مراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٧ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ١٧ مايو ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٤-

جمعية البر الخيرية بالقوارة
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول المتداولة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
النقد لدى البنوك		٢,٦٤٥,١٩٦	٢,١١٩,٣٣١
مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى	(٣)	٥٨,٢٥٠	٦٥,٢٥٠
الآخرين زبون	(٤)	٠	٥,٧٠٠
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٢,٧٠٣,٤٤٦</u>	<u>٢,١٩٠,٢٨١</u>
استثمارات طويلة الأجل	(٦)	٨٦٧,٩٧٨	٧٠٩,٢٨٠
<u>إجمالي الاستثمارات والأصول المالية</u>		<u>٨٦٧,٩٧٨</u>	<u>٧٠٩,٢٨٠</u>
صافي الأصول الثابتة	(٧)	٣,٤٧٤,١١٥	٣,٦٤٩,٠٠٩
صافي الأصول غير الملموسة	(٨)	٤٢,٨٠٦	٥٥,٨٥٧
مشروعات تحت التنفيذ	(٩)	٢,٠٠١,١٥١	١,٢٩٤,٩٨١
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٥,٥١٨,٠٧٢</u>	<u>٤,٩٩٩,٨٤٧</u>
النقدية الموقوفة	(١٠)	١٠٤,٥١٩	١,٣٦٢,٩٢٧
مشروعات تحت التنفيذ وأوقاف	(١١)	٦,٦٦٤,٥٢٨	٣,٢٢٧,١٢٩
<u>إجمالي أصول الأوقاف</u>		<u>٦,٧٦٩,٠٤٨</u>	<u>٤,٥٩٠,٠٥٦</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>١٥,٨٥٨,٥٤٤</u>	<u>١٢,٤٨٩,٤٦٥</u>
قرض طويلة الأجل	(١٢)	٢,٤٠٠,٠٠٠	٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٣)	٩٢,٢٤٢	٦٣,١٣٦
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٢,٤٩٢,٢٤٢</u>	<u>٦٣,١٣٦</u>
صافي الأصول غير المقيدة	(٢٣)	٨,٢٨٨,٢٥٢	٨,٢٢٤,٩٩٢
صافي الأصول المقيدة		٢,١٥٣,٥٠٦	١,٩٠٢,٣٧٠
صافي أصول الأوقاف		٢,٢٥٦,٥٦٦	١,٧٨٩,٦٨٦
مكاسب (خسائر) غير محققة لمحفظة الأسهم		٦٦٧,٩٧٨	٥٠٩,٢٨٠
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>١٣,٣٦٦,٣٠٢</u>	<u>١٢,٤٢٦,٣٢٩</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>١٥,٨٥٨,٥٤٤</u>	<u>١٢,٤٨٩,٤٦٥</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالقواره

مسجلة بالمركز الوطنى لتتميم القطاع غير الربحى برقم (١٢٦)

القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودى

<u>البيان</u>	<u>إجمالي المبالغ</u>	<u>إجمالي المبالغ</u>	<u>أوقاف</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>
	<u>٤,٣٠٨,٦٢١</u>	<u>٣,١٤٠,٦٢٩</u>	<u>٤٦٦,٨٨٠</u>	<u>١,٧٧٥,٠٧٤</u>	<u>٨٩٨,٦٧٦</u>	
<u>الإيرادات والمكاسب</u>						
اشتراكات الأعضاء	١٧,٥٥٠	١٦,٠٠٠	.	.	١٦,٠٠٠	
التبرعات النقدية العامة	٤٨٣,٣٦٦	٥٢٠,١٨٢	.	.	٥٢٠,١٨٢	
التبرعات النقدية المقيدة	٣٩٢,٦٣١	٣٢١,٦٩٤	.	٣٢١,٦٩٤	.	(١٤)
تبرعات الأوقاف	١,٧٠٠,٥٢٩	٤٦٦,٨٨٠	٤٦٦,٨٨٠	.	.	
التبرعات العينية المقيدة	٦٧,٧٧٩	.	.	.	.
التبرعات العينية الغير المقيدة	٦٨,٣٨٤	.	.	.	.	(١٥)
تبرعات الزكاة النقدية	٣٥٨,٣٣٧	٣٠٧,٨٩٥	.	٣٠٧,٨٩٥	.	
الإعانات الحكومية	٧٧٩,٠٠٠	٣١٨,٠٠٠	.	٣١٨,٠٠٠	.	(١٦)
دعم منصة إحسان	.	٨٢٧,٤٨٥	.	٨٢٧,٤٨٥	.	(١٧)
تبرعات خدمات واعمال تطوعية	.	١٠,٥٠٠	.	.	١٠,٥٠٠	
إيرادات أخرى	٨٤,٦٢٤	.	.	.	.	(١٨)
إيرادات تأجير عقارات	٣٣١,٤٢١	٣٣٦,٩٩٤	.	.	٣٣٦,٩٩٤	
ارباح استثمارات	.	١٥,٠٠٠	.	.	١٥,٠٠٠	
إيرادات أخرى	٢٥,٠٠٠	.	.	.	.
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>						
<u>المصروفات والخسائر</u>						
مصاريف الزكاة		٢٩٣,٠٧٨	.	٢٩٣,٠٧٨	.	
المساعدات العينية والمشتراء	٦٧,٨٧٥	٧,٨٠٠	.	٢,١٠٠	٥,٧٠٠	
مساعدات العينية الزكاة	.	.	.	.	.
مصاريف خدمات واعمال تطوعية	.	١٠,٥٠٠	.	.	١٠,٥٠٠	
مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة	١,٠٧٦,٦٤٠	١,١٨٧,٤٩٧	.	١,١٨٧,٤٩٧	.	(١٩)
مصاريفات منصة احسان	.	٤١,٢٦٣	.	٤١,٢٦٣	.	(٢٠)
مصاريف الأنشطة	٢٤٩,٣٤٨	٢٩٧,٣٦٤	.	.	٢٩٧,٣٦٤	(٢١)
المصاريف العمومية والإدارية	١٦٤,٧٦٥	٣٢٧,٧٨٠	.	.	٣٢٧,٧٨٠	(٢٢)
مصاريفات استهلاك الأصول الثابتة	٢٠١,٨١٨	١٨١,٠٢٢	.	.	١٨١,٠٢٢	
مصاريفات استنفاد الأصول الغير ملموسة	٤٣٣	١٣,٠٥١	.	.	١٣,٠٥١	
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>						
<u>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</u>						
التغير في صافي الأصول	١,٧٦٠,٨٧٩	٢,٣٥٩,٣٥٤	.	١,٥٢٣,٩٣٨	٨٣٥,٤١٦	
صافي الأصول في بداية السنة	٢,٥٤٧,٧٤٣	٧٨١,٢٧٥	٤٦٦,٨٨٠	٢٥١,١٣٦	٦٣,٢٦٠	
صافي الأصول في نهاية السنة	٢,٥٤٧,٧٤٣	٧٨١,٢٧٥	٤٦٦,٨٨٠	٢٥١,١٣٦	٦٣,٢٦٠	
	٩,٣٦٩,٣٠٦	١١,٩١٧,٠٤٩	١,٧٨٩,٦٨٦	١,٩٠٢,٣٧٠	٨,٢٢٤,٩٩٢	
	١١,٩١٧,٠٤٩	١٢,٦٩٨,٣٢٤	٢,٢٥٦,٥٦٦	٢,١٥٣,٥٠٦	٨,٢٨٨,٢٥٢	

جمعية البر الخيرية بالقواره
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودى

<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٥٤٧,٧٤٣	٧٨١,٢٧٥	التغير في صافي الأصول
٢٠١,٨١٨	١٨١,٠٢٢	إهلاك الأصول الثابتة
٤٣٣	١٣,٠٥١	استنفاد الأصول غير الملموسة
٣١,٦٩٨	٢٩,١٠٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
<u>٢,٧٨١,٦٩٢</u>	<u>١,٠٠٤,٤٥٤</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٨٥,٨٦٥	٧,٠٠٠	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢٥,٧٤٥)	٠	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة دانة أخرى
.	٢,٤٠٠,٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
(٥,٧٠٠)	٥,٧٠٠	قروض طويلة الأجل
<u>٢,٨٣٦,١١٢</u>	<u>٣,٤١٧,١٥٤</u>	المخزون
<u>صافي التدفقات النقدية المتوفّر من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>		
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
(١١,٨٦٨)	(٦,١٢٨)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٢,٨٩٣)	٠	إضافات أصول غير ملموسة
(١٩٣,٣١٤)	(٧٠٦,١٦٩)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٦٨٤,٤٨٦)	(٣,٤٣٧,٣٩٩)	إضافات مشروعات وقافية تحت التنفيذ
(٢,٩٠٢,٥٦١)	(٤,١٤٩,٦٩٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٦٦,٤٥٠)	(٧٣٢,٥٤٣)	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٥٤٨,٧٠٨	٣,٤٨٢,٢٥٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٣,٤٨٢,٢٥٨</u>	<u>٢,٧٤٩,٧١٦</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالقوارة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتنمية لقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(١/٢) المركز الرئيسي : القصيم

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦) بتاريخ ١٤١٦ / ٠٢ / ١٨ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :

١. تقديم المساعدات النقدية والعينية للاسر والافراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .

٢. المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية .

٣. المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها .

٤. جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

(٦) إيضاح : أساس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعه :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعابر المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من خلال الجمعية :-

(٦/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعابر 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 بالقوارة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦) القصيم - المملكة العربية السعودية الإيضاحات المتممة للقواعد المالية

(٤٤) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكفة 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 إيرادتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) أن تتمكن الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) 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 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 المصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و دانع البنوك .

الذمم المدينة :

تشتبذ الذمم المدينة بصفتي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية البر الخيرية بالقوارة
مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقواعد 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 اض محلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الأض محلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاً الأصول 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 و عند 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 بالقوارة
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	(٣) النقد لدى البنوك
٢,١١٩,٣٣١	٢,٦٤٥,١٩٦	نقد بالبنوك
٢,١١٩,٣٣١	٢,٦٤٥,١٩٦	<u>الإجمالي</u>
م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤٦,٥٠٠	٣٩,٥٠٠	عهد موظفين
١٨,٧٥٠	١٨,٧٥٠	مصروفات مدفوعة مقدماً إيجارات
٦٥,٢٥٠	٥٨,٢٥٠	<u>الإجمالي</u>
م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	(٥) المخزون
٥,٧٠٠	٠	بضائع ومنتجات جاهزة
٥,٧٠٠	٠	<u>الإجمالي</u>
م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	(٦) الاستثمارات المتاحة للبيع
٧٠٩,٢٨٠	٨٦٧,٩٧٨	عدد ٢٦,٦٦٦ سهم في مصرف الانماء
٧٠٩,٢٨٠	٨٦٧,٩٧٨	<u>الإجمالي</u>

مسجد بالمركز الوطني للتنمية القطاعي غير البحري يرقم (١٢٦) القصرين - الدرعية السعودية
جمعية البر الخيرية بالغواراء
الإضاحات المتممة للقولون الماليبية

(٧) صافي الأصول الثابتة

نسبة الأدلة	بداية السنة		نهاية السنة		نسبة الأدلة
	مجمع الأدلة	خلال السنة	المضادات	نهاية السنة	
١٦٠٠٠,٠٠٠	١٩٤٥٥,٠٠٠	٢٠٢٢١١٢٣	٢٠٢٢٢٢١١٢٣	٢٠٢٢٢٢٢٢١١٢٣	١٦٠٠٠,٠٠٠
١٦٠٠٠,٠٠٠	٢٠٧٥,١٨٦	١٩٣٥,٨٩٥	١٥٣٩,٢٩١	١٣٣٩,٢٧٩	١٦٠٠٠,٠٠٠
١٦٠٠٠,٠٠٠	.	.	.	١٤٣٠,٠٠٠	١٤٣٠,٠٠٠
١٦٠٠٠,٠٠٠	١	١	١	١٤٣,٣٣٠	١٤٣,٣٣٠
١٦٠٠٠,٠٠٠	١	١	١	١٠٩,٩٩٩	١٠٩,٩٩٩
١٦٠٠٠,٠٠٠	٤٣٨,٥٣٨	٣٤٦,٩٥٨	٣٦,٥٤٩	٧٦,٥٤٩	٣٤٦,٩٥٨
١٦٠٠٠,٠٠٠	١٧,٥٤٧	١٢,٣٣٧	٤,٣٥٢	٨,٤٢٢	١٧,٥٤٧
١٦٠٠٠,٠٠٠	١	١	١	٧,٩٨٥	٨,٨٨١
١٦٠٠٠,٠٠٠	١١٥١,١٦١	١١٥١,١٦١	١١٥١,١٦١	١٢٦,٧١	١٢٦,٧١
١٦٠٠٠,٠٠٠	٢٠٤,٢٠٤	٢٠٤,٢٠٤	٢٠٤,٢٠٤	٢٠٧,٧٢	٢٠٧,٧٢
١٦٠٠٠,٠٠٠	١٣٦٢,١٦٢	١٣٦٢,١٦٢	١٣٦٢,١٦٢	١٣٦٢,١٦٢	١٣٦٢,١٦٢

(٨) الأصول غير الملموسة :-

نهاية السنة	مجمع الاستفادة	نهاية السنة	نهاية السنة	نهاية السنة	نهاية السنة	نهاية السنة
٢٠٢٣/١١/١	٥٥,٨٥٧	٦٤٤,٢٢	٩,٣٩٨	٦٥,٢٥٥	٦٥,٢٥٥	٦٥,٢٥٥
٢٠٢٣/١٢/١	٥٥,٨٥٧	٤٤,٢٢	١٣,٥١	٩,٣٩٨	٩,٣٩٨	٩,٣٩٨
٢٠٢٣/١٢/٢	٥٥,٨٥٧	٤٤,٢٢	١٣,٥١	٩,٣٩٨	٩,٣٩٨	٩,٣٩٨
٢٠٢٣/١٢/٣	٥٥,٨٥٧	٤٤,٢٢	١٣,٥١	٩,٣٩٨	٩,٣٩٨	٩,٣٩٨

جمعية البر الخيرية بالقوارة
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيصالات المتممة لقوائم المالية

(٩) مشاريعات تحت التنفيذ		
مشروعات تحت التنفيذ		
الإجمالي		
(١٠) نقدية موقوفة		
نقد موقوف لدى البنوك		
الإجمالي		
(١١) مشاريعات تحت التنفيذ اوقفت		
مشروعات وقيدة تحت التنفيذ		
الإجمالي		
(١٢) قروض طويلة الأجل		
قرض مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي للتمويل		
الإجمالي		
(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		
رصيد المخصص أول العام		
تعزيز المخصص خلال العام		
المصرف من المخصص خلال العام		
الإجمالي		

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	
١,٢٩٤,٩٨١	٢,٠٠١,١٥١	
الإجمالي	الإجمالي	
م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	
١,٣٦٢,٩٢٧	١٠٤,٥١٩	
الإجمالي	الإجمالي	
م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	
٣,٢٢٧,١٢٩	٦,٦٦٤,٥٢٨	
الإجمالي	الإجمالي	
م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	
٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	
الإجمالي	الإجمالي	
م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	
٥٧,١٨٣	٦٣,١٣٦	
٣١,٦٩٨	٢٩,١٠٦	
٢٥,٧٤٥	٠	
الإجمالي	الإجمالي	

جمعية البر الخيرية بالقوارة
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

(١٤) التبرعات النقدية المقيدة	
م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١
.	١٥,٠٠٠
.	٢٠,٠٠٠
.	٦,٣٠٤
.	٩,٦٠٠
.	١٦٥
.	١٢٣
١٠,٤٠٠	٣٨٦
٧٥,٦١٦	١٤٢,٤٧٠
٣٠,٠٦٥	١٧,٥٩٠
١٥,٢٦٦	١٢,٤٤٣
١٦٢,٠٠٧	٩٠,٦١٧
٩,٧٥٦	٦,٥٤٤
١,٦٥٤	٤٥٢
٢,١٩٠	.
٤٠,٠٠٠	.
٣٧,٠٠٠	.
٦,٧٥٠	.
١,٩٢٨	.
٣٩٢,٦٣١	٣٢١,٦٩٤
م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١
٥٢,٠٠٠	.
١٦,٣٨٤	.
٦٨,٣٨٤	.
م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١
.	٢٠,٠٠٠
٧٠,٠٠٠	٢٩٨,٠٠٠
٤٤٠,٠٠٠	.
٢٦٩,٠٠٠	.
٧٧٩,٠٠٠	٣١٨,٠٠٠
الإجمالي	٣٢١,٦٩٤
الإجمالي	٣١٨,٠٠٠
(١٥) تبرعات عينية غير مقيدة	
م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١
٥٢,٠٠٠	.
١٦,٣٨٤	.
٦٨,٣٨٤	.
الإجمالي	٦٨,٣٨٤
(١٦) الإعانات الحكومية	
م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١
.	٢٠,٠٠٠
٧٠,٠٠٠	٢٩٨,٠٠٠
٤٤٠,٠٠٠	.
٢٦٩,٠٠٠	.
٧٧٩,٠٠٠	٣١٨,٠٠٠
الإجمالي	٣١٨,٠٠٠

جمعية البر الخيرية بالقوارة
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي، برقم (١٢٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١

.	١٦٥,٠٠٠
.	٨٨,٠٠٠
.	٨٠,٠٠٠
.	١٠٠,٠٠٠
.	٢٧٤,٤٨٥
.	١٢٠,٠٠٠
الإجمالي	٨٢٧,٤٨٥

م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١

(١٧) تبرعات ودعم منصة احسان
دعم منصة احسان - مشروع كفالة الايتام
دعم منصة احسان - مشروع المستلزمات المدرسية
دعم منصة احسان - مشروع كفاره اليمين
دعم منصة احسان - مشروع تفريج كرب كبار السن
دعم منصة احسان - مشروع سقيا الماء
دعم منصة احسان - مشروع تفريج كرب
الإجمالي

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١

٨٤,٦٢٤	.
الإجمالي	.

م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١

(١٨) إيرادات أخرى
إيرادات - مبيعات تمور وسلع وخدمات
الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالقوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

م ٢٠٢١/١٢/٣١	م ٢٠٢٢/١٢/٣١	(١٩) مصاريف نقدية مقيدة
٠	٤٤٠,٠٠٠	مصاروفات - المنح الحكومي - تأسيس - المبني الاداري
٠	٦٩,٥٠٠	مصاروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل - المصاروفات التشغيلية
٠	٢٠,٠٠٠	مصاروفات - المنح الحكومي - التميز المؤسسي
٠	١٤٣,٠٠٤	مصاروفات - المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي - برنامج السلة الغذائية
٠	٦٤,٠٠٠	مصاروفات - المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي - برنامج ترميم منازل القراء
٠	٦٢,٠٠٠	مصاروفات - المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي - برنامج الاجهزة الكهربائية
٠	١,٨٨٠	مصاريف نقدية مقيدة - زكاة الفطر
٠	١٦,٠٩٠	مصاريف نقدية مقيدة - كفارات
٢٣,٣٧٢	١٠٠,٧٠٨	مصاريف نقدية مقيدة - بناء وصيانة مساجد
٣٢,٨٠٠	٢٨,٨٢٠	مصاريف نقدية مقيدة -كسوة العيدان
٤٤,٤١١	٦,٨١٤	مصاريف نقدية مقيدة -كسوة الشتاء
٦٠,٨٥٤	١١٩,٨٣١	مصاريف نقدية مقيدة - إفطار صائم
٦,٧٥٠	١,٦٠٠	مصاريف نقدية مقيدة - برنامج اضحيتي
٥٠,٨٣٦	٥٠,٧٤٤	مصاريف نقدية مقيدة - سقيا الماء
٤٢٥,٣٢٧	٢١,٣٠٤	مصاريف نقدية مقيدة - السلة الغذائية
١٢,٩٧٢	١٦,٥٢٠	مصاريف نقدية مقيدة - مساعدات سداد فواتير كهرباء
١١,٠٠٠	١٣,٠٠٠	مصاريف نقدية مقيدة - اعانة زواج
١٧٩,٨٨٥	١,٥٢٨	مصاريف نقدية مقيدة - ترميم منازل
١٠,٠٠٠	٢,١٥٣	مصاريف نقدية مقيدة - مساعدات
٧,٠٠٠	٨,٠٠٠	مصاريف نقدية مقيدة - سداد ايجارات
٤٩,٦٠٨	٠	مصاريف نقدية مقيدة - الأجهزة الكهربائية
٨١,٦٢٥	٠	مصاريف نقدية مقيدة - برامج موسمية
٤٠,٠٠٠	٠	مصاروفات نقدية مقيدة - مؤسسة سليمان عبد العزيز
٣٧,٠٠٠	٠	الراجحي الخيرية مشروع سلات غذائية
٣,٢٠٠	٠	مصاروفات نقدية مقيدة - مؤسسة آل جميح الخيرية
١,٠٧٦,٦٤٠	١,١٨٧,٤٩٧	مساعدات ترميم منازل
		مصاريف نقدية مقيدة - رعاية مرضى
		<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالقوارة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١
٠	٨,٧١٠
٠	٤,٠٠٠
٠	٢٣,٠٥٣
٠	٥,٥٠٠
٠	٤١,٢٦٣

(٢٠) مصروفات دعم منصة احسان

مصاريف دعم منصة احسان - مشروع المستلزمات المدرسية
 مصاريف دعم منصة احسان - مشروع تفريج كرب كبار السن
 مصاريف دعم منصة احسان - مشروع سقيا الماء
 مصاريف دعم منصة احسان - مشروع تفريج كرب
الإجمالي

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١
٠	١٣,٣١٣
٠	١٨,٢٢٤
٠	١٠٠
٠	٢٠,٤٠٥
٣,٦٠٠	٨,٠٠٠
١٧,٦١٥	٨,٣٤٥
١٢,٨٢٥	٧,١١٠
٢٨,٣٦٤	٦,٣٢٠
١٤١,١٦٧	٢٠٨,٤٦٤
٨,٥٠٠	٧,٠٨٤
٣٧,٢١٧	٠
٦٠	٠
٢٤٩,٣٤٨	٢٩٧,٣٦٤

(٢١) المصروفات الأنشطة

صرفوفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية - برنامج احسان
 صرفوفات أنشطة غير مقيدة - نقدية - مشروع التكافل الطلابي
 صرفوفات أنشطة غير مقيدة - نقدية - مساعدات الایتمام
 صرفوفات أنشطة غير مقيدة - نقدية - خلافة غازي
 صرفوفات مشروع الامن الفكرى
 صرفوفات المستودع الخيري
 صرفوفات مشروع سنابل
 صرفوفات الحكومة
 صرفوفات تشغيل محملة على البرامج والأنشطة
 صرفوفات جمع الاموال
 صرفوفات الاستثمار
 صرفوفات مشروع العناية بالمصاحف
الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالقوارة
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	(٢٢) المصادر العمومية والإدارية
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	بدل السكن
٥٧٠	٣,٥٥٣	مطبوعات
١١٦	٥٥٣	مواد التنظيف
٢,٨٤٥	٨,٩٧٦	الهاتف والفاكس والإنترنت
١,١٧٩	٥٧٨	صيانة وإصلاح
٢,١٦٨	٦,٦٧٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٤,٦٠٠	٤,٢٠٠	بدل المواصلات
٥,٦٤٧	٥,٨٤٨	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٩,١٣٥	٤,٩٦٠	تأمينات اجتماعية
٦٤,٣٠٠	٢٢٥,١٥٣	الرواتب والأجور الأساسية
٢١,٢٥٠	٢٥,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مكاتب
١١,١٦٥	٤,١٤٣	مصاريف بنكية وعمولات
٣,٤٦٧	٣,٠٣٩	الوقود والمحروقات
٣١,٦٩٨	٢٩,١٠٦	تعويضات نهاية الخدمة
٤٠٥	٠	مستلزمات المطبخ
٢٢٢	٠	مستلزمات مكتبية
١٦٤,٧٦٥	٣٢٧,٧٨٠	الإجمالي
م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	(٢٣) صافي الأصول المقيدة
١,٩٠٢,٣٧٠	٢,١٥٣,٥٠٦	تبرعات وإيرادات مقيدة
١,٩٠٢,٣٧٠	٢,١٥٣,٥٠٦	الإجمالي