

جمعية البر الخيرية بالبطين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٥)

البطين - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م



جمعية البر الخيرية بالبطين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٥)
البطين - القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
٤	قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
٥	قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
٦ - ١٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالبطين
القصيم – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالبطين ("الجنة أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفعاتها 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 ملتزمين 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 اللجنة.

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 بالبطين
 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 ٢٣ جماد الاخر ١٤٤٤ هـ الموافق ١٦ يناير ٢٠٢٣ م
 جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الخيرية بالبطين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٥)

البطين - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٢٣,١٢٠	٢٨٨,٩٤٨	(٣)	النقد لدى البنوك
٢١,٢٢٥	٣٦,٢٢٥	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢٤٤,٣٤٥</u>	<u>٣٢٥,١٧٣</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦٣٩,٩٨٤	٨٦٥,٣١٢	(٥)	الاستثمارات المتاحة للبيع
٢,٣٦٥,٧٤٢	٢,٢٦٢,١٤٠	(٦)	صافي الأصول الثابتة
<u>٣,٠٠٥,٧٢٥</u>	<u>٣,١٢٧,٤٥١</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٣,٢٥٠,٠٧٠</u>	<u>٣,٤٥٢,٦٢٤</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤٤,٠٦٠	٥١,٨٣٥	(٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٤٤,٠٦٠</u>	<u>٥١,٨٣٥</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٢,٨٨١,٨٧٨	٢,٧٩٦,٧٠٧		صافي الأصول غير المقيدة
٣٢٤,١٣١	٦٠٤,٠٨١	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
<u>٣,٢٠٦,٠١٠</u>	<u>٣,٤٠٠,٧٨٩</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٣,٢٥٠,٠٧٠</u>	<u>٣,٤٥٢,٦٢٤</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالبطين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٥)

البطين - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>البيان</u>	<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>اجمالي</u> ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	<u>اجمالي</u> ٢٠٢١/١٢/٣١ م
<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
اشترابات الأعضاء		٥,٦٠٠	.	٥,٦٠٠	١,٦٠٠
التبرعات النقدية العامة		٤٧,٦٠٠	.	٤٧,٦٠٠	٤٩,٧٠٤
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	.	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	.
التبرعات العينية		١٣٣,٣٦٠	٢٧٢,٥٤٨	٤٠٥,٩٠٨	٤٤٠,٨٩٦
تبرعات الزكاة النقدية		.	٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
الإعانات الحكومية	(٩)	.	٢٧١,٧٨٢	٢٧١,٧٨٢	٢١٨,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	(١٠)	٢٦٥,٩٧٧	.	٢٦٥,٩٧٧	٤٩٢,٧٨٤
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>		<u>٤٥٢,٥٣٧</u>	<u>٦٣٨,٣٣٠</u>	<u>١,٠٩٠,٨٦٧</u>	<u>١,٢٢٧,٩٨٤</u>
<u>المصروفات والخسائر</u>					
مصاريف الزكاة		.	١٩,٦٠٠	١٩,٦٠٠	٣,١٩٠
المساعدات النقدية المقيدة	(١١)	.	٦٦,٢٣٢	٦٦,٢٣٢	٦٠٠
المساعدات العينية والمشتراة		١٤٧,٧٨١	٢٧٢,٥٤٨	٤٢٠,٣٢٩	٤٤٠,٨٩٦
مصاريف الأنشطة	(١٢)	١٩٩,٥٤٨	.	١٩٩,٥٤٨	٩٨,٨٧٨
المصاريف العمومية والإدارية	(١٣)	٨٦,٧٧٧	.	٨٦,٧٧٧	٧٧,٢١٨
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة (٦)		١٠٣,٦٠٢	.	١٠٣,٦٠٢	١٠٥,٢١٤
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>		<u>٥٣٧,٧٠٨</u>	<u>٣٥٨,٣٨٠</u>	<u>٨٩٦,٠٨٨</u>	<u>٧٢٥,٩٩٦</u>
<u>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</u>		<u>(٨٥,١٧١)</u>	<u>٢٧٩,٩٥٠</u>	<u>١٩٤,٧٧٩</u>	<u>٥٠١,٩٨٩</u>
<u>البنود الاستثنائية</u>					
مصرفات وتسويات سنوات سابقة		.	.	.	(٩,٠٥١)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		.	.	.	(٩,٠٥١)
التغير في صافي الأصول		(٨٥,١٧١)	٢٧٩,٩٥٠	١٩٤,٧٧٩	٤٩٢,٩٣٨
صافي الأصول في بداية الفترة		٢,٨٨١,٨٧٨	٣٢٤,١٣١	٣,٢٠٦,٠١٠	٢,٧١٣,٠٧٢
صافي الأصول في نهاية الفترة		<u>٢,٧٩٦,٧٠٧</u>	<u>٦٠٤,٠٨١</u>	<u>٣,٤٠٠,٧٨٩</u>	<u>٣,٢٠٦,٠١٠</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالبطين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٥)

البطين - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٩٢,٩٣٨	١٩٤,٧٧٩	التغير في صافي الأصول
١٠٥,٢١٤	١٠٣,٦٠٢	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٥٩٨,١٥٢</u>	<u>٢٩٨,٣٨١</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٥٥,٧٦٦	(١٥,٠٠٠)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٤,٩٤٠)	(١٤,٩٤٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٦٣٨,٩٧٨</u>	<u>٢٩١,١٥٦</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٣٩,٩٨٤)	(٢٢٥,٣٢٨)	استثمارات غير متاحة للبيع
<u>(٤٣٩,٩٨٤)</u>	<u>(٢٢٥,٣٢٨)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٩٨,٩٩٤	٦٥,٨٢٨	التغير في النقدية خلال الفترة
٢٤,١٢٧	٢٢٣,١٢٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٢٢٣,١٢٠</u>	<u>٢٨٨,٩٤٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالبطين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٥)

البطين - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم - البطين

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٥) بتاريخ ١٨ / ٠٧ / ١٤٢٨ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(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 الخيرية بالبطين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٥)

البطين - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

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

جمعية البر الخيرية بالبطين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٥)

البطين - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

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 التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

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 بالبتين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٥)

البتين - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢٢٣,١٢٠	٢٨٨,٩٤٨	نقد بالبنوك
<u>٢٢٣,١٢٠</u>	<u>٢٨٨,٩٤٨</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>
٢١,٢٢٥	٣٦,٢٢٥	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
<u>٢١,٢٢٥</u>	<u>٣٦,٢٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) الاستثمارات المتاحة للبيع</u>
٦٣٩,٩٨٤	٨٦٥,٣١٢	استثمار في مصرف الإنماء ٢٦٦٦٦ سهما
<u>٦٣٩,٩٨٤</u>	<u>٨٦٥,٣١٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالبيطين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٥)

البيطين - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهائية الفترة	الإهلاكات خلال الفترة	مجموع الإهلاكات بداية الفترة	تكلفة الأصول نهائية الفترة	الإضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة إلى
٣٤٩,٠٠٠	٣٤٩,٠٠٠	٠	٠	٠	٣٤٩,٠٠٠	٠	٣٤٩,٠٠٠	%٠	الأراضي
٢,٠١٦,٧٤٠	١,٩١٣,١٣٨	٦٧٦,٩٢٣	١٠٣,٦٠٢	٥٧٣,٣٢١	٢,٥٩٠,٠٦١	٠	٢,٥٩٠,٠٦١	%٤	المباني
١	١	١٧٢,٣٩٩	٠	١٧٢,٣٩٩	١٧٢,٤٠٠	٠	١٧٢,٤٠٠	%١٥	الألات والمعدات
١	١	٢٢٨,٢٥٠	٠	٢٢٨,٢٥٠	٢٢٨,٢٥١	٠	٢٢٨,٢٥١	%٢٠	السيارات
١	١	٢٦,٤٧١	٠	٢٦,٤٧١	٢٦,٤٧٢	٠	٢٦,٤٧٢	%١٠	الأثاث المكتبي
٢,٣٦٥,٧٤٢	٢,٢٦٢,١٤٠	١,١٠٤,٠٤٣	١٠٣,٦٠٢	١,٠٠٠,٤٤١	٣,٣٦٦,١٨٣	٠	٣,٣٦٦,١٨٣		الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالبطين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٥)

البطين - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٥٩,٠٠٠	٤٤,٠٦٠	رصيد المخصص أول العام
٧,٧٧٥	٧,٧٧٥	تعزير المخصص خلال العام
٢٢,٧١٥	.	مسحوب من المخصص خلال العام
<u>٤٤,٠٦٠</u>	<u>٥١,٨٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة</u>
.	٤٥,٠٠٠	تبرعات نقدية لكسوة العيد
.	١٥,٠٠٠	تبرعات نقدية للسلة الرمضانية
<u>.</u>	<u>٦٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) الإعانات الحكومية</u>
٢١٨,٠٠٠	٢٧١,٧٨٢	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
<u>٢١٨,٠٠٠</u>	<u>٢٧١,٧٨٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) إيرادات الأنشطة</u>
٤٣٩,٩٨٤	٢٢٥,٣٢٨	أرباح استثمارات أسهم
٥٢,٨٠٠	٤٠,٦٤٩	إيرادات تأجير الأملاك
<u>٤٩٢,٧٨٤</u>	<u>٢٦٥,٩٧٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالبطين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٥)

البطين - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(١١) المساعدات النقدية المقيدة</u>
٦٠٠	.	مساعدات نقدية دائمة
.	٤٣,٤٨٢	مساعدات كسوة العيد
.	٢٢,٧٥٠	مساعدات السلة الرمضانية
<u>٦٠٠</u>	<u>٦٦,٢٣٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(١٢) مصاريف الأنشطة</u>
.	٢,٦٠٠	مصاريف التوعية والمشاركات المجتمعية
٥٧,٧٦٩	١٦٢,٥٩٤	مصاريف المستودع الخيري
٩,٠٠٠	١٢,٦٦٠	مصاريف جمع الأموال
٢٣,٢٧٠	١٨,١٩٤	مصاريف الاستثمار
١,٥٥٠	٣,٥٠٠	مصاريف الحوكمة
٧,٢٨٩	.	مصاريف القسم النسائي
<u>٩٨,٨٧٨</u>	<u>١٩٩,٥٤٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالبطين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٥)

البطين - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٠	٥,٥٢٥	العمل الإضافي
٠	٤,٠٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
٠	٦٥٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٠	١,٣٦٤	مواد التنظيف
٠	٣,١٦٥	الهاتف والفاكس والإنترنت
٠	٥٠٠	اجور تحميل وتنزيل
٠	٣١٣	مصاريف الدعاية والاعلان
٣١٠	٧٦٢	مصاريف الضيافة
١٤,٠٠٠	٧,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٣٥٠	١,١٤٠	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
٥٢٥	١,٣٩٢	الكهرباء
١,٥٨٧	٥٠٠	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١٨	٩٥٠	أدوات مستهلكة مصروفة
٩٣٤	٩,٢٨٨	صيانة وإصلاح -المباني
١,٠٠٤	١,٨٤٠	الوقود والمحروقات
٤٥٠	١٠٠	مطبوعات
٥,٩٢٠	٦,٩٨٠	تأمينات اجتماعية
٣٤,٠٠٠	٣١,٦٧٥	الرواتب والأجور الاساسية
٩٠٠	١,٥٠٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٧,٧٧٥	٧,٧٧٥	تعويضات نهاية الخدمة
١٠٥	٣٥٨	مستلزمات مكتبية
٦,٠٠٠	٠	مكافآت وحوافز أخرى
٥٠٠	٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
٢,٨٤٠	٠	صيانة وإصلاح - السيارات
<u>٧٧,٢١٨</u>	<u>٨٦,٧٧٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة</u>
٠	٢٧١,٧٨٢	الإعانات الحكومية
٣٢٤,١٣١	٣٣٢,٢٩٩	تبرعات وإيرادات مقيدة أخرى
<u>٣٢٤,١٣١</u>	<u>٦٠٤,٠٨١</u>	<u>الإجمالي</u>