

جمعية البر الخيرية بالفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بالفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة	المحتويات
١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بالقوارة
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالقوارة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٩) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدقيقها النقدي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لنوع 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:

- تمت مراجعة القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً متحفظاً في تقريره بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠٢٣م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللجنة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورة لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرياً إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

- وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:
- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة ال على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهرى، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف ال على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحكومة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالفوارنة تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

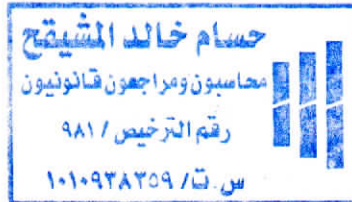
حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم 981

الرياض

٢٨ جمادى الآخرة ١٤٤٥ هـ

الموافق: ١٠ يناير ٢٠٢٤ م



جوال
Mobil +966 55 545 0006

شارع أس بن مالك - حي الملقا - الرياض
Anas Bin Malek Street - Al Malqa - Riyadh
ص.ب 3124 الرمز P.O.Box
E-mail husam@husamcpa.com

حسام خالد المشيقح
Husam Khaled Almushaigeh
محاسبون ومراجعون قانونيون
Chartered accountants and auditors

جمعية البر الخيرية بالفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٥,٣٩٩,٠٠٧	٥,١٣٥,١٦٧	(٣) النقد وما في حكمه
١٤٣,٥٧٠	٢٢,٠١٠	(٤) المخزون
٥,٥٤٢,٥٧٧	٥,١٥٧,١٧٧	مجموع الموجودات المتداولة
		الاستثمارات والأصول المالية
٩٥,٢٥٠	٥٤٩,١٤٥	(٥) الاستثمارات المتاحة للبيع
٩٥,٢٥٠	٥٤٩,١٤٥	إجمالي الاستثمارات والأصول المالية
		الموجودات غير المتداولة
٢,٢٣٣,٣٥٨	٢,١١٩,٢٣٥	(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٤,٧٠٦	٧,٩٩٧	(٧) صافي الأصول غير الملموسة
-	٧٤٧,٤٥٠	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
٢,٢٤٨,٠٦٤	٢,٨٧٤,٦٨٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
٧,٨٨٥,٨٩٠	٨,٥٨١,٠٠٤	مجموع الموجودات
		المطلوبات وصافي الأصول
		الالتزامات المتداولة
-	١٠,٠٠٠	(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
-	١٠,٠٠٠	إجمالي الالتزامات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
١١١,٢٠٢	١٢٩,٩٤٠	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١١,٢٠٢	١٢٩,٩٤٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		صافي الأصول
٤,١٩٧,٨٠٦	٣,٩٤٥,٥٢٩	صافي الأصول غير المقيدة
٢,٦٢١,٢٥١	٣,٠٨٦,٠٠٨	(١٧) صافي الأصول المقيدة
٩٥٥,٦٣٢	٩٥٥,٦٣٢	صافي أصول الأوقاف
-	٤٥٣,٨٩٥	أرباح وخسائر استثمارات غير محققة
٧,٧٧٤,٦٨٩	٨,٤٤١,٠٦٤	إجمالي صافي الأصول
٧,٨٨٥,٨٩٠	٨,٥٨١,٠٠٤	إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

جمعية البر الخيرية بالفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الإيرادات والمكاسب						
اشتراكات الأعضاء		٣,٤٢٠	-	-	٣,٤٢٠	٢,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة		١١٠,١٧٨	-	-	١١٠,١٧٨	١٣٩,٧٣٣
تبرعات الزكاة		-	٣٤١,٨٣٤	-	٣٤١,٨٣٤	٢٨٩,٥٣٩
التبرعات العينية		-	٣٤٨,٠٠٠	-	٣٤٨,٠٠٠	٢٤٢,٦٥٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	-	١,٠٨٤,٨١٧	-	١,٠٨٤,٨١٧	١,١٣٧,٧٥١
دعم منصة احسان	(١٢)	-	٥٤,٠٠٠	-	٥٤,٠٠٠	-
إيرادات الأنشطة	(١٣)	٢٦,٠٠٠	-	-	٢٦,٠٠٠	٣١,١٦٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٣٩,٥٩٨	١,٨٢٨,٦٥١	-	١,٩٦٨,٢٤٩	١,٨٤٢,٨٣٣
المصروفات والخسائر						
مصاريف البرامج والأنشطة نقدية - مقيدة	(١٤)	-	٤١٩,٨٣٤	-	٤١٩,٨٣٤	٤٣٧,٢٢٣
مصاريف الزكاة		-	٣١٥,٩١٥	-	٣١٥,٩١٥	٢٢٢,٦٥٠
المساعدات العينية والمشتراة		-	٤٦٩,٥٦٠	-	٤٦٩,٥٦٠	١٧٤,٥١٩
المساعدات النقدية - الغير مقيدة		-	-	-	-	٢٨,١٠٤
مصروفات دعم منصة احسان	(١٥)	-	١٥٨,٥٨٥	-	١٥٨,٥٨٥	-
المصاريف العمومية والإدارية	(١٦)	٣٠٩,٠٤٢	-	-	٣٠٩,٠٤٢	٢٧٣,١٠٣
استنفاد الأصول غير الملموسة		٦,٧٠٩	-	-	٦,٧٠٩	٥,٧٨٤
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		١١٤,١٢٣	-	-	١١٤,١٢٣	١١٠,٢١٥
إجمالي المصروفات والخسائر		٤٢٩,٨٧٤	١,٣٦٣,٨٩٤	-	١,٧٩٣,٧٦٨	١,٢٥١,٥٩٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢٩٠,٢٧٦)	٤٦٤,٧٥٧	-	١٧٤,٤٨١	٥٩١,٢٣٥
البنود الاستثنائية						
إيرادات سنوات سابقة		٣٧,٩٩٩	-	-	٣٧,٩٩٩	-
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٣٧,٩٩٩	-	-	٣٧,٩٩٩	-
التغير في صافي الأصول		(٢٥٢,٢٧٧)	٤٦٤,٧٥٧	-	٢١٢,٤٨٠	٥٩١,٢٣٥
صافي الأصول في بداية السنة		٤,١٩٧,٨٠٦	٢,٦٢١,٢٥١	٩٥٥,٦٣٢	٧,٧٧٤,٦٨٩	٧,١٨٣,٤٥٤
صافي الأصول في نهاية السنة		٣,٩٤٥,٥٢٩	٣,٠٨٦,٠٠٨	٩٥٥,٦٣٢	٧,٩٨٧,١٦٩	٧,٧٧٤,٦٨٩

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

جمعية البر الخيرية بالفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٩١,٢٣٥	٢١٢,٤٨٠	التغير في صافي الأصول
١١٠,٢١٥	١١٤,١٢٣	إهلاك الأصول الثابتة
٥,٧٨٤	٦,٧٠٩	استنفاد الأصول غير الملموسة
٢,٢٩٢	١٨,٧٣٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٧٠٩,٥٢٥	٣٥٢,٠٥٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(١٤٣,٥٧٠)	١٢١,٥٦٠	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
-	١٠,٠٠٠	المخزون
(٦٩,٨٥٠)	-	مصروفات مستحقة ودمم دائرة اخري
٤٩٦,١٠٥	٤٨٣,٦١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
(١٠٤,٨٨٣)	-	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٥,٦٦١)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٩٢,٥٨٣	(٧٤٧,٤٥٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢٧,٩٦٢)	(٧٤٧,٤٥٠)	إضافات أصول غير ملموسة
٤٦٨,١٤٣	(٢٦٣,٨٤٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٤,٩٣٠,٨٦٤	٥,٣٩٩,٠٠٧	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٥,٣٩٩,٠٠٧	٥,١٣٥,١٦٧	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		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 بالفوارة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢ / ١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣ / ١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٩) بتاريخ ٢٤ / ٠٢ / ١٤٢٥ هـ .

(٤ / ١) أهداف الجمعية :-

- ١ . تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
- ٢ . المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الي 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 ١ / ١ / ٢٠٢٣ م وتنتهى في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ 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 فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين , وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١ / ٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة فى 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 / ٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرات 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 بأي 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذم المدينة :

تثبت الذم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

جمعية البر الخيرية بالفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الاصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذم الدائنة الأخرى :

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 بالفوارة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٩)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٣) النقد لدى البنوك
٥,٣٩٩,٠٠٧	٥,٠٩٧,١٦٨	النقد وما في حكمه
-	٣٧,٩٩٩	نقد بالمحافظ الاستثمارية
٥,٣٩٩,٠٠٧	٥,١٣٥,١٦٧	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) الخـزون
١٤٣,٥٧٠	٢٢,٠١٠	أجهزة ومستلزمات ومواد غذائية
١٤٣,٥٧٠	٢٢,٠١٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) الاستثمارات المتاحة للبيع
٩٥,٢٥٠	٥٤٩,١٤٥	عدد ١٦,٦٦٦ سهم في مصرف الإيماء
٩٥,٢٥٠	٥٤٩,١٤٥	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٦) صافي الأصول الثابتة

البيــــــــــــــــان	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الأراضي	٤٦٤,٣٩٩	-	٤٦٤,٣٩٩	-	-	-	٤٦٤,٣٩٩	٤٦٤,٣٩٩
المباني	٢,٧١٣,٩١٠	-	٢,٧١٣,٩١٠	٩٥٧,٩٧٦	١٠٨,٥٥٦	١,٠٦٦,٥٣٢	١,٦٤٧,٣٧٨	١,٧٥٥,٩٣٤
السيارات	٢٣٠,٣٠٠	-	٢٣٠,٣٠٠	٢٣٠,٢٩٩	-	٢٣٠,٢٩٩	١	١
الأثاث المكتبي	٥٥,٦٧٢	-	٥٥,٦٧٢	٤٢,٦٥٠	٥,٥٦٧	٤٨,٢١٧	٧,٤٥٥	١٣,٠٢٢
مظلات سيارات	٦,٣١٣	-	٦,٣١٣	٦,٣١٢	-	٦,٣١٢	١	١
الآلات والمعدات	١٧٢,١١٣	-	١٧٢,١١٣	١٧٢,١١٢	-	١٧٢,١١٢	١	١
الإجمالي	٣,٦٤٢,٧٠٧	-	٣,٦٤٢,٧٠٧	١,٤٠٩,٣٤٩	١١٤,١٢٣	١,٥٢٣,٤٧٢	٢,١١٩,٢٣٥	٢,٢٣٣,٣٥٨

(٧) الأصول غير الملموسة

البيــــــــــــــــان	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاد بداية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجمع الاستنفاد نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
رخص البرامج والأنظمة	٤٤,٧٣١	-	٤٤,٧٣١	٣٠,٠٢٦	٦,٧٠٩	٣٦,٧٣٥	٧,٩٩٧	١٤,٧٠٦
الإجمالي	٤٤,٧٣١	-	٤٤,٧٣١	٣٠,٠٢٦	٦,٧٠٩	٣٦,٧٣٥	٧,٩٩٧	١٤,٧٠٦

جمعية البر الخيرية بالفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
-	٧٤٧,٤٥٠	مشروعات تحت التنفيذ
-	٧٤٧,٤٥٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
-	١٠,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
-	١٠,٠٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٧٨,٧٦٠	١١١,٢٠٢	رصيد المخصص أول العام
٢,٢٩٢	١٨,٧٣٨	تعزير المخصص خلال العام
٦٩,٨٥٠	-	المنصرف من المخصص خلال العام
١١١,٢٠٢	١٢٩,٩٤٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٦٠٦,٤٢٢	٤٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية سلة رمضان
٢٩,٩٩٠	٢٥,٩١١	تبرعات نقدية مقيدة - ايتام عامة
٤,١٤٦	٣,٢٥٧	تبرعات نقدية مقيدة - كفارة يمين وصيام ونذور
٢٨٥,٣٠٠	١٨٤,٨٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
٢٨,٤٧٩	٧١٢,٠٧٧	تبرعات نقدية مقيدة - مشاريع بناء
٥٠,٧٣٠	٤٦,٤١٧	تبرعات نقدية مقيدة - منصة تبرع
٥٤,٢١٦	٤٦,٣٥٥	تبرعات نقدية مقيدة - فرع النمرية
-	٢٦,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سداد الايجارات
٦٦,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - دعم الارامل
٦,١٤٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - مواد غذائية
٦,٣٢٩	-	تبرعات نقدية مقيدة - سله غذائية للايتام
١,١٣٧,٧٥١	١,٠٨٤,٨١٧	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) تبرعات ودعم منصة احسان
-	٥٤,٠٠٠	دعم منصة احسان
-	٥٤,٠٠٠	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالفوارة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٩)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) إيرادات الأنشطة
٣١,١٦٠	٢٦,٠٠٠	إيرادات - بيع ملابس مستعملة
٣١,١٦٠	٢٦,٠٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) مصاريف نقدية مقيدة
-	٩,١٦٠	مصروفات نقدية مقيدة - سداد فواتير
-	٣٠,٠٤٩	مصروفات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
-	٨,٥١٨	مصروفات نقدية مقيدة - الحقيبة المدرسية
٢٧,١٠٨	٤٨,١٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - مساعدات ايجارات للمستفيدين
٢١٤,٥٠٠	١٧٨,٩٥٠	مصروفات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
٣,٤٣٠	٥,٢٦٥	مصروفات نقدية مقيدة - كفارات
٩,٤٠٠	٢٤,١٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - مساعدات
١٠٢,٤١٦	٥٠,٥٠١	مصروفات نقدية مقيدة - مساعدات معاقين ومرضى
٢٦,٦٩٧	٦٥,١٩١	مصروفات نقدية مقيدة - برامج موسمية
٦٧٢	-	مصروفات نقدية مقيدة - شراء منازل للمستفيدين
٥٣,٠٠٠	-	مصروفات نقدية مقيدة - اعانة زواج
٤٣٧,٢٢٣	٤١٩,٨٣٤	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) مصروفات دعم منصة احسان
-	٧٨,٠٨٥	دعم منصة احسان - مواد غذائية
-	٨٠,٥٠٠	دعم منصة احسان - كفالات الايتام
-	١٥٨,٥٨٥	الاجمالي

جمعية البر الخيرية بالفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) المصاريف العمومية والإدارية
-	١٤٠	تعبئة وتغليف
-	٢,٠٠٢	أدوات مستهلكة مصروفة
-	٧٠٠	مصاريف الشحن
-	١,٠٠٠	الوقود والمحروقات
-	٣٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
-	١٠,٠٠٠	رسوم مهنية
٢٦,٢١٠	٩,٩٠٥	صيانة وإصلاح
٢,٢٩٢	١٨,٧٣٨	تعويضات نهاية الخدمة
٦,٥٤٨	١٧,٥٥٠	مستلزمات مكتبية
١٨٢,٧٢٠	١٨٧,٢٤٦	الرواتب والأجور الأساسية
١٩,٠٥٩	١٤,١٠٢	تأمينات اجتماعية
١٢,٩٠٥	١٤,٦٣٥	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٥,١٧٥	١٦,٨٢٥	مصاريف حكومية
٥٨٨	٧٠٠	اجور تحميل وتنزيل
٢,٠٠٠	١١,٥٠٠	إيجار ممتلكات - مكاتب
١,٦١٠	٣,٧٠٠	عقود الصيانة والتشغيل
١,٢٦٥	-	مصاريف منصة قوي
٨٨٣	-	مستلزمات المطبخ
١,٠٠٠	-	الإجازات
٢,٢٠٠	-	تذاكر السفر
٤,٤١٦	-	التأمين الطبي
٥٢٢	-	تكاليف البريد والبرقيات
٣,٧١١	-	مصاريف التأمين - السيارات
٢٧٣,١٠٣	٣٠٩,٠٤٢	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) صافي الأصول المقيدة
٢,٦٢١,٢٥١	٣,٠٨٦,٠٠٨	تبرعات وإيرادات مقيدة
٢,٦٢١,٢٥١	٣,٠٨٦,٠٠٨	الإجمالي