

جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٧٣)
ابن شريم - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٧٣)
ابن شريم - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم
ابن شريم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم ، 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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وآداب 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 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 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 الأهلية بقرية ابن شريم
ابن شريم – 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 وهيكلا 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 ١٠ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ الموافق ٣٠ مايو ٢٠٢٣ م
جدة – المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٧٣)
ابن شريم - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٤,٢٦٥,١٨١	٤,٧٤١,٤٦٦
إجمالي الأصول المتداولة		٤,٢٦٥,١٨١	٤,٧٤١,٤٦٦
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	١,٢٣٥,٠٩٠	١,٣١٠,٧٤٢
صافي الأصول غير الملموسة	(٥)	٥,٠٣٥	٥,٣٢٠
صافي الأصول الاستثمارية	(٦)	٥,٠٦٩,٩٧٨	٢,٨٣٤,٥٢١
مشاريع تحت التنفيذ	(٧)	١,٠٠٩,٦٦٥	٢,٣٢٥,١٢٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧,٣١٩,٧٦٨	٦,٤٧٥,٧١٠
<u>إجمالي الأصول</u>		١١,٥٨٤,٩٤٩	١١,٢١٧,١٧٦
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
ارصدة دائنة أخرى	(٨)	٠	٣٦٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٠	٣٦٠,٠٠٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٥٦,٥١٩	٤٥,٦٥٦
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٥٦,٥١٩	٤٥,٦٥٦
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيمة		١٠,٣٣٤,٣٧٣	٩,٨٧٦,٢١٦
صافي الأصول المقيمة		١,٠٨٤,٢٥٠	٨٢٥,٤٩٧
صافي أصول الأوقاف		١٠٩,٨٠٧	١٠٩,٨٠٧
إجمالي صافي الأصول		١١,٥٢٨,٤٣٠	١٠,٨١١,٥٢٠
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		١١,٥٨٤,٩٤٩	١١,٢١٧,١٧٦

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

جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٧٣)
ابن شريم - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	١٣٤,٩٣٩	٠	١٣٤,٩٣٩	٣٤١,٣٠١
دعم منصة احسان	(١٠)	٠	٦٢٤,٧٠٠	٠	٦٢٤,٧٠٠	٤٣٢,٧٢٢
اعانات الوزارة	(١١)	٠	٤٨٣,٥٤٣	٠	٤٨٣,٥٤٣	٧٠,٠٠٠
دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية (برنامج كفالة)		٠	٠	٠	٠	٢٠,٤٠٠
التبرعات العينية	(١٢)	٩٢٦,٥٥٠	٠	٠	٩٢٦,٥٥٠	٦٧٠,٣٧٥
تبرعات عامة		٨١٠,٥٢٥	٠	٠	٨١٠,٥٢٥	١,٩٢١,٥٠٩
اشتركاكات الأعضاء		٠	٠	٠	٠	٤,٨٠٠
تبرعات الزكاة		٠	٢٣٠,٦٨٣	٠	٢٣٠,٦٨٣	٢٢٣,١٠٤
إيرادات الأنشطة	(١٣)	٤١٣,٧٣٣	٠	٠	٤١٣,٧٣٣	٨٧,٥٧٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢,١٥٠,٨٠٨	١,٤٧٣,٨٦٦	٠	٣,٦٢٤,٦٧٣	٣,٧٧١,٧٨٥
المصروفات والخسائر						
المساعدات النقدية	(١٤)	١٨,٠٠٠	٤١٦,٩٠٧	٠	٤٣٤,٩٠٧	٧٤٢,١٦٧
المساعدات العينية	(١٥)	٩٠٨,٥٥٠	٠	٠	٩٠٨,٥٥٠	٦٧٠,٣٧٥
دعم منصة احسان	(١٦)	٠	٦٥١,٢٠٦	٠	٦٥١,٢٠٦	٢٣٧,٧٢٢
دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية (برنامج كفالة)		٠	٠	٠	٠	٢٠,٤٠٠
مصروفات المنح الحكومية		٠	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	٠
مساعدات الزكاة		٠	١٢٧,٠٠٠	٠	١٢٧,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠
المصروفات العمومية و الإدارية	(١٧)	٤٨٠,١٥٤	٠	٠	٤٨٠,١٥٤	٤٤٢,٤٦٨
استهلاكات الأصول الثابتة	(٤)	٧٥,٦٥٢	٠	٠	٧٥,٦٥٢	٧٥,٦٥٢
اهلاك الأصول الغير ملموسة	(٥)	٢٨٥	٠	٠	٢٨٥	٢٨٥
اهلاك الأصول الاستثمارية	(٦)	٢١٠,٠١٠	٠	٠	٢١٠,٠١٠	٢١٠,٠١٠
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٦٩٢,٦٥١	١,٢١٥,١١٣	٠	٢,٩٠٧,٧٦٤	٢,٥٣٩,٠٧٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٤٥٨,١٥٧	٢٥٨,٧٥٣	٠	٧١٦,٩١٠	١,٢٣٢,٧٠٧
التغير في صافي الأصول		٩,٨٧٦,٢١٦	٨٢٥,٤٩٧	١٠٩,٨٠٧	١٠,٨١١,٥٢٠	٩,٥٧٨,٨١٣
صافي الأصول في بداية السنة		١٠,٣٣٤,٣٧٣	١,٠٨٤,٢٥٠	١٠٩,٨٠٧	١١,٥٢٨,٤٣٠	١٠,٨١١,٥٢٠
صافي الأصول في نهاية السنة						

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

جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٧٣)
ابن شريم - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٢٣٢,٧٠٧	٧١٦,٩١٠	التغير في صافي الأصول
٧٥,٦٥٢	٧٥,٦٥٢	إهلاك الأصول الثابتة
٢١٠,٠١٠	٢١٠,٠١٠	اهلاك الأصول الاستثمارية
٢٨٥	٢٨٥	اهلاك الأصول غير ملموسة
١٠,٧٣٨	١٠,٨٦٣	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>١٥٢٩٣٩٢</u>	<u>١٠١٣٧١٩,٦٢</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
<u>٠</u>	<u>(٣٦٠,٠٠٠)</u>	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٧٥٠,٤٢٥</u>	<u>٦٥٣٧١٩,٦٢</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
<u>٠</u>	<u>(٢,٤٤٥,٤٦٧)</u>	إضافات أصول استثمارية
<u>(١٣٦,٦٦٠)</u>	<u>١٣١٥٤٦٢</u>	مشروعات تحت التنفيذ
<u>(١٣٦,٦٦٠)</u>	<u>(١,١٣٠,٠٠٥)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
<u>١٣٩٢٧٣٢</u>	<u>(٤٧٦,٢٨٥)</u>	التغير في النقدية خلال السنة
<u>٣,٣٤٨,٧٣٤</u>	<u>٤,٧٤١,٤٦٦</u>	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٤,٧٤١,٤٦٦</u>	<u>٤,٢٦٥,١٨١</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٧٣)

ابن شريم - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم

(٢/١) المركز الرئيسي : ابن شريم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٧٣) بتاريخ ١٤٣٠/٠٢/١٩ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المنتجة - القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة البشتاء وفرحة العيد - مساعدة من يتعرضون لكوارث كحادث حريق او هدم بيوت - المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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) إستخدام 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 الأهلية بقرية ابن شريم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٧٣)

ابن شريم - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 فى 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 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 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 الأهلية بقريه ابن شريم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٧٣)

ابن شريم - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٥%	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 الأهلية بقرية ابن شريم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٧٣)

ابن شريم - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

		(٣) النقد لدى البنوك :
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	نقد بالبنوك
٤,٧٤١,٤٦٦	٤,٢٦٥,١٨١	
<u>٤,٧٤١,٤٦٦</u>	<u>٤,٢٦٥,١٨١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٧٣)
ابن شريم - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٤) صافي الأصول الثابتة

البير	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
ان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
المباني	١	١	٣٧٠,٢٩٩	٠	٣٧٠,٢٩٩	١,٧١١,٦٥٦	٠	١,٧١١,٦٥٦
السيارات	٩,٨٨٦	٢,٧٠٢	٦٩,١٤٨	٧,١٨٤	٦١,٩٦٤	٣٧٠,٣٠٠	٠	٣٧٠,٣٠٠
اثاث ومفروشات	١	١	٤٤,٣٥٩	٠	٤٤,٣٥٩	٧١,٨٥٠	٠	٧١,٨٥٠
أجهزة والات وعدد	١	١	٤٥,٩٩٩	٠	٤٥,٩٩٩	٤٤,٣٦٠	٠	٤٤,٣٦٠
تلاجة تبريد	١	١	٤٥,٩٩٩	٠	٤٥,٩٩٩	٤٦,٠٠٠	٠	٤٦,٠٠٠
الإجمالي	١,٣١٠,٧٤٢	١,٢٣٥,٠٩٠	١,٠٠٩,٠٧٦	٧٥,٦٥٢	٩٣٣,٤٢٤	٢,٢٤٤,١٦٦	٠	٢,٢٤٤,١٦٦

(٥) الأصول غير الملموسة

البير	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاستنفاد	الاستنفاد	مجموع الاستنفاد	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
ان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
رخص برامج وأنشطة	٥,٣٢٠	٥,٠٣٥	٦٦٥	٢٨٥	٣٨٠	٥,٧٠٠	٠	٥,٧٠٠
الإجمالي	٥,٣٢٠	٥,٠٣٥	٦٦٥	٢٨٥	٣٨٠	٥,٧٠٠	٠	٥,٧٠٠

(٦) صافي الأصول الاستثمارية

البير	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
ان	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
الأراضي	٧٧٠,٠٠٠	١,٠٢٧,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٠٢٧,٠٠٠	٢٥٧,٠٠٠	٧٧٠,٠٠٠
المباني	٢,٠٦٤,٥٢١	٤,٠٤٢,٩٧٨	١,٢٠٧,٤٨٩	٢١٠,٠١٠	٩٩٧,٤٧٩	٥,٢٥٠,٤٦٧	٢,١٨٨,٤٦٧	٣,٠٦٢,٠٠٠
الإجمالي	٢,٨٣٤,٥٢١	٥,٠٦٩,٩٧٨	١,٢٠٧,٤٨٩	٢١٠,٠١٠	٩٩٧,٤٧٩	٦,٢٧٧,٤٦٧	٢,٤٤٥,٤٦٧	٣,٨٣٢,٠٠٠

جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٧٣)

ابن شريم - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

		(٧) مشروعات تحت التنفيذ :
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	مبنى الجمعية
٢,١٨٨,٤٦٧	.	مشاريع وقفية - مباني
١٣٦,٦٦٠	١,٠٠٩,٦٦٥	<u>الإجمالي</u>
٢,٣٢٥,١٢٧	١,٠٠٩,٦٦٥	
		(٨) ارصدة دائنة أخرى
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	فرض مؤسسة الراجحي
٣٦٠,٠٠٠	.	<u>الإجمالي</u>
٣٦٠,٠٠٠	.	
		(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات كفالات (ايتام و ارامل)
٤٢,٥٣٦	١٣٤,٩٣٩	تبرعات نقدية - أجهزة تقنية
٤٩,٤٥٠	.	تبرعات و هبات مقيدة - السلة الغذائية
١١١,٣٧٥	.	تبرعات و هبات مقيدة - دعم كسوة
١٣٧,٩٤٠	.	<u>الإجمالي</u>
٣٤١,٣٠١	١٣٤,٩٣٩	
		(١٠) تبرعات منصة احسان
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	دعم منصة احسان - سلة غذائية
١٩٨,٠٠٠	٢٨٨,٠٠٠	دعم منصة احسان - كسوة دفايات
٨٢,٥٠٠	٣١,٢٠٠	دعم منصة احسان - كفالة ايتام
٤,٠٠٢	٢٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - سلة غذائية اسر محتاجة
٣٣,٠٢٠	.	دعم منصة احسان - افطار صائم
.	٦٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - السلة الغذائية عن طريق مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
.	٣٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - ترميم وبناء منازل
.	٧٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - كسوة الأسر المحتاجة
١١٥,٢٠٠	١١٥,٥٠٠	<u>الإجمالي</u>
٤٣٢,٧٢٢	٦٢٤,٧٠٠	
		(١١) إعانة الوزارة
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	المنح الحكومي - دعم البرامج والأنشطة
.	٤٦٣,٥٤٣	المنح الحكومي - التميز المؤسسي
.	٢٠,٠٠٠	إعانة دعم البرامج والأنشطة و الاسر
٧٠,٠٠٠	.	<u>الإجمالي</u>
٧٠,٠٠٠	٤٨٣,٥٤٣	

جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٧٣)
ابن شريم - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) التبرعات العينية</u>
.	٢٠٧,٨٥٠	السلة الغذائية
.	٤٢٩,٠٠٠	تمور
.	١١٣,٢٠٠	تبرعات عينية - ارز
٢١,٩٦٥	.	مؤسسة الفهد التجارية
.	١٢٣,٠٠٠	تبرعات عينية - كسوة
.	٣,٠٠٠	تبرعات عينية - فطاير وعصائر
١٧,٣٠٠	.	مؤسسة عبدالله بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
.	١٨,٠٠٠	تبرعات عينية - حقيبة مدرسية
٤٥,٦٠٠	.	الشيخ مطلق بن داموك الغويري
٢٢,٥٠٠	.	تبرع من مزارع حمد بن محمد سعيدان
١٢٥,٠٠٠	.	دعم الوزارة تمور
١٦,٨٧٦	.	مؤسسة كسوة
٣٧,٤٠٠	.	مؤسسة عبد السلام الراجحي
١٠,٠٠٠	.	محلات فيس بوك ومحلات ليزر
٥٠,٨٥٠	.	الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة
٧٥,٠٠٠	.	مؤسسة سالم بالحرر الخيرية
٢,٣٠٤	.	شركة المراعي
٦٣,٢٧٠	.	صندوق موظفي سابك الخيري
١١,٢٠٠	.	محل خيرات الوطن ومحل الجوف
٣٠,٠٠٠	٣٢,٥٠٠	زكاة فطر - عينية
١٤١,١١٠	.	ابو تركي
<u>٦٧٠,٣٧٥</u>	<u>٩٢٦,٥٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) إيرادات الانشطة :</u>
٦٢,٥٠٠	٤١٠,٠٠٠	إيرادات تأجير الشقق المفروشة برفحاء
٥,٠٠٠	.	إيرادات بيع كراسي الشروط
١٨,٨٩١	٢,٥٧٠	ايراد قصر الافراح
١,١٨٣	١,١٦٣	ايراد رسائل
<u>٨٧,٥٧٤</u>	<u>٤١٣,٧٣٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٧٣)
ابن شريم - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المساعدات النقدية</u>
٨٥,٦٣٤	٤,٧١٠	مساعدات سلة غذائية
٣٢,٤٤٠	.	مساعدات إفطار صائم
٦٠,٣٩٨	٦٢,٨٠٠	مساعدات كفالة ايتام
٣٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	مساعدات الزواج
٤٧,٢٧٢	.	مساعدات ارامل و مطلقات
٢٧,٥١٧	١٩,٦١٦	مساعدات سداد ايجار و كهرباء
١٠,١٠٠	٣,٧٥٥	مساعدات ترميم منازل
١٧٨,٩٤٠	٩٤,٣٥١	مساعدات الكسوة
١٥,٨٠٠	٤,٠٠٠	اعانة طارئة - علاجية
٥٠,١١٦	٢٨,٧٤٣	دعم المساجد و مساعدة الحجاج
.	٣,٠٠٠	مصروفات نقدية - مدرسية
.	٧,٥٠٠	مصروفات دورات تدريبية
١,٢٠٠	.	اعانة سائقي الباصات
١٥٣,٣٠٠	١٤٩,٥٠٠	كسوة العيدين
٤٩,٤٥٠	٥,٩٣٢	أجهزة تقنية
<u>٧٤٢,١٦٧</u>	<u>٤١٦,٩٠٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المساعدات العينية</u>
.	٣,٠٠٠	مساعدات عينية - فطائر وعصائر
٢١,٩٦٥	.	مؤسسة الفهد التجارية
١٧,٣٠٠	.	مؤسسة عبدالله بن عبدالعزيز الرجحي الخيرية
٤٥,٦٠٠	.	الشيخ مطلق بن داموك الغوييري
.	١١٣,٢٠٠	مساعدات عينية - أرز
٢٢,٥٠٠	.	تبرع من مزارع حمد بن محمد سعيدان
.	٢٠٧,٨٥٠	السلة الغذائية
٣٠,٠٠٠	٣٢,٥٠٠	زكاة - عينية
١٢٥,٠٠٠	٤٢٩,٠٠٠	تمور
١٦,٨٧٦	١٢٣,٠٠٠	كسوة الشتاء
٣٧,٤٠٠	.	مؤسسة عبد السلام الراجحي
١٠,٠٠٠	.	محلات فيس بوك ومحلات ليزر
٥٠,٨٥٠	.	الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمكة المكرمة
٧٥,٠٠٠	.	مؤسسة سالم بالبحر الخيرية
٢,٣٠٤	.	شركة المراعي
٦٣,٢٧٠	.	صندوق موظفي سابك الخيري
١١,٢٠٠	.	محل خيرات الوطن ومحل الجوف
١٤١,١١٠	.	ابو تركي
<u>٦٧٠,٣٧٥</u>	<u>٩٠٨,٥٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٧٣)

ابن شريم - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) مصروفات منصة احسان</u>
٩٩,٠٠٠	٢٥٥,٠٨٥	دعم منصة احسان - سلة غذائية
٨٢,٥٠٠	٣٨,٨٥٠	دعم منصة احسان - كسوة (دفايات)
٠	١١٥,٥٠٠	دعم منصة احسان - كسوة اسر محتاجة
٠	٢٥,٣٧١	دعم منصة احسان - ترميم
٤,٠٠٢	٢٥,٤٠٠	دعم منصة احسان - كفالة ايتام
٣٣,٠٢٠	٠	دعم منصة احسان - سلة غذائية اسر محتاجة
٠	٦٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - افطار صائم
٠	٣٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - السلة الغذائية عن طريق مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
١٩,٢٠٠	١٠١,٠٠٠	دعم منصة احسان - كفالة أرامل ومطلقات
<u>٢٣٧,٧٢٢</u>	<u>٦٥١,٢٠٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٧٣)

ابن شريم - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) المصروفات العمومية</u>
٢٩٠,٤٨٤	٣١٩,٥٣٤	الرواتب و الأجور وما في حكمها
٤,٧٥٦	٣,٠٢٨	أدوات كتابية و مطبوعات
٠	٤,٠٧٥	مستلزمات أنظمة معلومات
١٠,٩٨٠	٩,٣٣٦	مصاريف كهرباء و مياه
٢٤,١٢٦	٣٢,٢٢٣	محروقات و صيانة سيارات
١,١٣٩	١,١٣٨	مصاريف صيانة - مباني
٢٢,٧٥٥	١٣,٥٧٤	دعاية و اعلان
٢,٩٤٧	٣,٤٨٧	مصاريف نظافة و ضيافة
٣,٠٦٧	٢,٩٥٩	مصاريف بريد و هاتف
١٥,٩٥٠	١٦,٦٥٣	مصاريف رسوم و اشتراكات وتصديقات
١,٦٢٨	٠	أجور و نقل عمال تحميل و تنزيل
٤٤,٩٠٠	٣٨,٨٠٤	مزايا و حوافز
٣,٣٦٨	١,٢٠٠	مصاريف حكومية
٩,٠٨٦	٠	تأمينات اجتماعية
٠	١٠,٨٦٣	تعويض نهاية الخدمة
١,٨٠٠	٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٢,٩٣٢	٢,٠٧٥	صيانة دورية
٢,٠٥٠	٨٠٠	اصلاح الات و معدات مكتبية
٠	١,٧٠٢	مصاريف التأمين والشحن
٠	١٥٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٠	١,٥٥٣	مصاريف رسوم بطاقات المستفيدين
٥٠٠	١٧,٠٠٠	مصروفات استشارية
<u>٤٤٢,٤٦٨</u>	<u>٤٨٠,١٥٤</u>	<u>الإجمالي</u>

