

جمعية البر الخيرية 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 ٢٠٢٣ م

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

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
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

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بقرية ابن شريم  
ابن شريم – المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بقرية ابن شريم ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعمدها 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 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 الجمعية.

#### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيدات 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

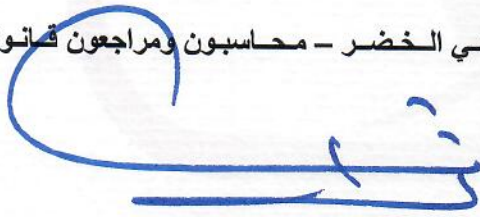
### الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية 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 وهيكل 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 ٢٢ شعبان ١٤٤٥ هـ الموافق ٠٣ مارس ٢٠٢٤ م  
جدة – المملكة العربية السعودية



جمعية البر الخيرية 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 ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٨٣٦,٧٠٨	٤,٢٦٥,١٨١
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٢,٨٣٦,٧٠٨</u>	<u>٤,٢٦٥,١٨١</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	١,١٦٣,٩٢١	١,٢٣٥,٠٩٠
صافي الأصول غير الملموسة	(٥)	٤,٧٥٠	٥,٠٣٥
صافي الأصول الاستثمارية	(٦)	٧,٣٢٦,٢٢٠	٥,٠٦٩,٩٧٨
مشاريع تحت التنفيذ	(٧)	.	١,٠٠٩,٦٦٥
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٨,٤٩٤,٨٩١</u>	<u>٧,٣١٩,٧٦٨</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>١١,٣٣١,٥٩٩</u>	<u>١١,٥٨٤,٩٤٩</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
ارصدة دائنة أخرى	(٨)	٤,٠٥٠	.
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٤,٠٥٠</u>	<u>.</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص تعويض نهاية الخدمة	(٩)	٧٩,١٧٩	٥٦,٥١٩
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٧٩,١٧٩</u>	<u>٥٦,٥١٩</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٠,١٣٩,٤٤٨	١٠,٣٣٤,٣٧٣
صافي الأصول المقيدة		٩٩٩,١١٥	١,٠٨٤,٢٥٠
صافي أصول الأوقاف		١٠٩,٨٠٧	١٠٩,٨٠٧
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>١١,٢٤٨,٣٧٠</u>	<u>١١,٥٢٨,٤٣٠</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>١١,٣٣١,٥٩٩</u>	<u>١١,٥٨٤,٩٤٩</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية البر الخيرية 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 ٢٠٢٣ م**

**المبالغ بالريال السعودي**

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي
				٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٦٨,٢٧٤	.	٦٨,٢٧٤	١٣٤,٩٣٩
دعم منصة احسان	(١١)	٨٢٢,٧٥٠	.	٨٢٢,٧٥٠	٦٢٤,٧٠٠
اعانات الوزارة	(١٢)	١٨٠,٠٠٠	.	١٨٠,٠٠٠	٤٨٣,٥٤٣
التبرعات العينية	(١٣)	٦٥٩,٩٥٢	.	٦٥٩,٩٥٢	٩٢٦,٥٥٠
تبرعات عامة		٢٦٧,٧٤٢	.	٢٦٧,٧٤٢	٨١٠,٥٢٥
اشترابات الأعضاء		٩,٦٠٠	.	٩,٦٠٠	.
تبرعات خدمات تطوعية		٤,٧٣٩	.	٤,٧٣٩	.
تبرعات الزكاة		١٨٩,٤٧١	.	١٨٩,٤٧١	٢٣٠,٦٨٣
إيرادات الأنشطة	(١٤)	٣٣٠,٢٦٠	.	٣٣٠,٢٦٠	٤١٣,٧٣٣
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>		<b>١,٢٧٢,٢٩٣</b>	.	<b>١,٢٦٠,٤٩٥</b>	<b>٣,٦٢٤,٦٧٣</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>					
المساعدات النقدية	(١٥)	٢٧٢,٥٨٩	.	٢٧٢,٥٨٩	٤٣٤,٩٠٧
المساعدات العينية	(١٦)	٦٥٩,٩٥٢	.	.	٩٠٨,٥٥٠
مصروفات دعم منصة احسان	(١٧)	٨٥٩,٦٤٥	.	٨٥٩,٦٤٥	٦٥١,٢٠٦
مصاريف خدمات تطوعية		٤,٧٣٩	.	.	.
مصروفات المنح الحكومية		١٨٢,٣٩٧	.	١٨٢,٣٩٧	٢٠,٠٠٠
مصاريف تشغيلية محمله على النشاط		٧٨,٦٤٤	.	.	.
مصاريف الاستثمار		٤,٥٦٣	.	.	.
مصاريف جمع الاموال		٩٧٥	.	.	.
مصاريف الحوكمة		٢٧,٦٥٤	.	.	.
مساعدات الزكاة		٣١,٠٠٠	.	٣١,٠٠٠	١٢٧,٠٠٠
المصروفات العمومية و الإدارية	(١٨)	٤٠٩,٢٢٧	.	.	٤٨٠,١٥٤
استهلاكات الأصول الثابتة	(٤)	٧١,١٦٩	.	.	٧٥,٦٥٢
اهلاك الأصول الغير ملموسة	(٥)	٢٨٥	.	.	٢٨٥
اهلاك الأصول الاستثمارية	(٦)	٢١٠,٠١٠	.	.	٢١٠,٠١٠
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>		<b>١,٤٦٧,٢١٨</b>	.	<b>١,٣٤٥,٦٣٠</b>	<b>٢,٩٠٧,٧٦٤</b>
<b>التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة</b>		<b>(١٩٤,٩٢٥)</b>	.	<b>(٨٥,١٣٥)</b>	<b>٧١٦,٩٠٩</b>
<b>التغير في صافي الأصول</b>		<b>١٠,٣٣٤,٣٧٣</b>		<b>١,٠٨٤,٣٥٠</b>	<b>١٠,٨١١,٥٢٠</b>
<b>صافي الأصول في بداية السنة</b>		<b>١٠,١٣٩,٤٤٨</b>		<b>٩٩٩,١١٥</b>	<b>١١,٥٢٨,٤٣٠</b>
<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>		<b>١٠,٩٤٤,٥٢٣</b>		<b>١,٠٨٤,٣٥٠</b>	<b>١١,٢٤٨,٣٧٠</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية 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 ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧١٦,٩١٠	(٢٨٠,٠٦٠)	التغير في صافي الأصول
٧٥,٦٥٢	٧١,١٦٩	إهلاك الأصول الثابتة
٢١٠,٠١٠	٢١٠,٠١٠	اهلاك الأصول الاستثمارية
٢٨٥	٢٨٥	اهلاك الأصول غير ملموسة
١٠,٨٦٣	٢٢,٦٦٠	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>١,٠١٣,٧٢٠</u>	<u>٢٤,٠٦٤</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٣٦٠,٠٠٠)	٤,٠٥٠	أرصدة دائنة اخري
<u>٦٥٣,٧٢٠</u>	<u>٢٨,١١٤</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢,٤٤٥,٤٦٧)	(٢,٤٦٦,٢٥٢)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١,٣١٥,٤٦٢	١,٠٠٩,٦٦٥	إضافات أصول استثمارية
<u>(١,١٣٠,٠٠٥)</u>	<u>(١,٤٥٦,٥٨٧)</u>	مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٤٧٦,٢٨٥)</u>	<u>(١,٤٢٨,٤٧٣)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٤,٧٤١,٤٦٦	٤,٢٦٥,١٨١	التغير في النقدية خلال السنة
<u>٤,٢٦٥,١٨١</u>	<u>٢,٨٣٦,٧٠٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية 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 ٢٠٢٣ 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 م .

(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 ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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) 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 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 ٢٠٢٣ 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 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 المقدر 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 المدومة عند تكبدها

## جمعية البر الخيرية 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 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 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	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 الخيرية 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 ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك :</u>
٤,٢٦٥,١٨١	٢,٨٣٦,٧٠٨	نقد بالبنوك
<u>٤,٢٦٥,١٨١</u>	<u>٢,٨٣٦,٧٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>

**جمعية البر الخيرية 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 ٢٠٢٣ م**

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
١,٩٣٢,٣٨٥	١,١٦٣,٩١٧	٥٤٧,٧٣٩	٦٨,٤٦٨	١,٧١١,٦٥٦	٠	١,٧١١,٦٥٦	١,١٦٣,٩١٧	١,٩٣٢,٣٨٥
١	١	٣٧٠,٢٩٩	٠	٣٧٠,٣٠٠	٠	٣٧٠,٣٠٠	١	١
٢,٧٠٢	١	٧١,٨٤٩	٢,٧٠١	٧١,٨٥٠	٠	٧١,٨٥٠	١	٢,٧٠٢
١	١	٤٤,٣٥٩	٠	٤٤,٣٦٠	٠	٤٤,٣٦٠	١	١
١	١	٤٥,٩٩٩	٠	٤٦,٠٠٠	٠	٤٦,٠٠٠	١	١
١,٢٣٥,٠٩٠	١,١٦٣,٩٢١	١,٠٨٠,٢٤٥	٧١,١٦٩	٢,٢٤٤,١٦٦	٠	٢,٢٤٤,١٦٦	١,١٦٣,٩٢١	١,٢٣٥,٠٩٠

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاستنفاد	الاستنفاد	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٥,٠٣٥	٤,٧٥٠	٩٥٠	٢٨٥	٥,٧٠٠	٠	٥,٧٠٠	٤,٧٥٠	٥,٠٣٥
٥,٠٣٥	٤,٧٥٠	٩٥٠	٢٨٥	٥,٧٠٠	٠	٥,٧٠٠	٤,٧٥٠	٥,٠٣٥

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
١,٠٢٧,٠٠٠	١,٩٣٩,٥٠٠	٠	٠	١,٩٣٩,٥٠٠	٩١٢,٥٠٠	١,٠٢٧,٠٠٠	١,٩٣٩,٥٠٠	١,٠٢٧,٠٠٠
٤,٠٤٢,٩٧٨	٥,٣٨٦,٧٢٠	١,٤١٧,٤٩٩	٢١٠,٠١٠	٦,٨٠٤,٢١٩	١,٥٥٣,٧٥٢	٥,٢٥٠,٤٦٧	٥,٣٨٦,٧٢٠	٤,٠٤٢,٩٧٨
٥,٠٦٩,٩٧٨	٧,٣٢٦,٢٢٠	١,٤١٧,٤٩٩	٢١٠,٠١٠	٨,٧٤٣,٧١٩	٢,٤٦٦,٢٥٢	٦,٢٧٧,٤٦٧	٧,٣٢٦,٢٢٠	٥,٠٦٩,٩٧٨

جمعية البر الخيرية 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 ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ :
١,٠٠٩,٦٦٥	.	مشاريع وقفية - مباني
١,٠٠٩,٦٦٥	.	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٨) ارصدة دائنة أخرى
.	٤,٠٥٠	مصروفات مستحقة
.	٤,٠٥٠	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٩) مخصص نهاية الخدمة :
٣٣,٨٥٩	٥٦,٥١٩	الرصيد في بداية العام
٢٢,٦٦٠	٢٢,٦٦٠	المكون خلال العام
٥٦,٥١٩	٧٩,١٧٩	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
١٣٤,٩٣٩	٦٨,٢٧٤	تبرعات كفالات (إيتام و ارامل)
١٣٤,٩٣٩	٦٨,٢٧٤	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١١) تبرعات منصة احسان
٢٨٨,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - سلة غذائية
٣١,٢٠٠	٩٦,٠٠٠	دعم منصة احسان - كسوة دفايات
٢٥,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - كفالة ايتام
.	١٣,٧٥٠	دعم منصة احسان - برنامج السلة الغذائية بواسطة اوقاف محمد عبدالله الماجد
.	١٢٨,٠٠٠	دعم منصة احسان - برنامج المؤهل الجامعي
٦٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - افطار صائم
.	٢٧٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - كفالة الارامل والمطلقات
.	٩٦,٠٠٠	دعم منصة احسان - بطانيات
.	٩٦,٠٠٠	دعم منصة احسان - كسوة الشتاء
٣٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	دعم منصة احسان - السلة الغذائية عن طريق مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٧٥,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - ترميم وبناء منازل
١١٥,٥٠٠	.	دعم منصة احسان - كسوة الأسر المحتاجة
٦٢٤,٧٠٠	٨٢٢,٧٥٠	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٢) إعانة الوزارة
٤٦٣,٥٤٣	١٨٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم البرامج والانشطة
٢٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - التميز المؤسسي
٤٨٣,٥٤٣	١٨٠,٠٠٠	<b>الإجمالي</b>

**جمعية البر الخيرية 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 ٢٠٢٣ م**

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٣) التبرعات العينية</b>
٢٠٧,٨٥٠	٣٤٦,٢٤٤	السلة الغذائية
٤٢٩,٠٠٠	٢٢٤,٥٠٨	تمور
١١٣,٢٠٠	.	تبرعات عينية - ارز
.	٣٦,٠٠٠	تبرعات عينية - مياة
١٢٣,٠٠٠	١٩,٠٠٠	تبرعات عينية - كسوة
٣,٠٠٠		تبرعات عينية - فطائر و عصائر
.	٩,٥٠٠	تبرعات عينية - دفايات كهربائية
١٨,٠٠٠	٢٤,٧٠٠	تبرعات عينية - حقيبة مدرسية
٣٢,٥٠٠	.	زكاة فطر - عينية
<b>٩٢٦,٥٥٠</b>	<b>٦٥٩,٩٥٢</b>	<b>الإجمالي</b>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٤) إيرادات الأنشطة :</b>
٤١٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	إيرادات تأجير الشقق المفروشة برفحاء
.	٣٠,٠٥٠	إيرادات تأجير الشقق السكنية بالشريم
٢,٥٧٠	.	ايراد قصر الافراح
١,١٦٣	٢١٠	ايراد رسائل
<b>٤١٣,٧٣٣</b>	<b>٣٣٠,٢٦٠</b>	<b>الإجمالي</b>

**جمعية البر الخيرية بقريّة 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 ٢٠٢٣ م**

<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١٥) المساعدات النقدية</u>
٤,٧١٠	٧٥,٩١٨	مساعدات سلة غذائية
٠	١٥,٠٠٠	مساعدات خدمة زوار بيت الله
٦٢,٨٠٠	٣٢,٤٠٠	مساعدات كفالة ايتام
٣٣,٠٠٠	٠	مساعدات الزواج
٠	١٠,٠٠٠	مساعدات صيانة مساجد
١٩,٦١٦	١٩,٠٤٦	مساعدات سداد ايجار و كهرباء
٣,٧٥٥	٠	مساعدات ترميم منازل
٩٤,٣٥١	٣٠,١٥٠	مساعدات الكسوة
٤,٠٠٠	٠	اعانة طارئة - علاجية
٢٨,٧٤٣	٠	دعم المساجد و مساعدة الحجاج
٣,٠٠٠	٦,٢٧٥	مصروفات نقدية - مدرسية
٧,٥٠٠	٢,٠٠٠	مصروفات دورات تدريبية
٠	١٠,٣٠٠	اعانة طارئة
١٤٩,٥٠٠	٦٩,٥٠٠	كسوة العيدين
٥,٩٣٢	٢,٠٠٠	مساعدات برامج و أنشطة تقنية
<u>٤١٦,٩٠٧</u>	<u>٢٧٢,٥٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١٦) المساعدات العينية</u>
٣,٠٠٠	٠	مساعدات عينية - فطائر و عصائر
٠	٩,٥٠٠	دفايات كهربائية
١١٣,٢٠٠	٠	مساعدات عينية - أرز
٠	٣٦,٠٠٠	مياه
٢٠٧,٨٥٠	٣٤٦,٢٤٤	السلة الغذائية
٣٢,٥٠٠	٠	زكاة - عينية
٤٢٩,٠٠٠	٢٢٤,٥٠٨	تمور
١٢٣,٠٠٠	١٩,٠٠٠	كسوة الشتاء
٠	٢٤,٧٠٠	حقيبة مدرسية
<u>٩٠٨,٥٥٠</u>	<u>٦٥٩,٩٥٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية 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 ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) مصروفات منصة احسان</u>
٢٥٥,٠٨٥	١٦١,١٠٧	دعم منصة احسان - سلة غذائية
٣٨,٨٥٠	٩٧,٣١٤	دعم منصة احسان - كسوة (دفايات)
٠	٩٦,٠٠٠	دعم منصة احسان - كسوة الشتاء
١١٥,٥٠٠	٠	دعم منصة احسان - كسوة اسر محتاجة
٢٥,٣٧١	٥٠,١٠٥	دعم منصة احسان - ترميم
٢٥,٤٠٠	٠	دعم منصة احسان - كفالة ايتام
٠	٩٨,٣٦٤	دعم منصة احسان - بطانيات الاسر المحتاجة
٦٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - افطار صائم
٣٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	دعم منصة احسان - السلة الغذائية عن طريق مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠	١٣,٧٥٥	دعم منصة احسان - السلة الغذائية عن طريق أوقاف محمد عبدالله الماجد
٠	٦٤,٠٠٠	دعم منصة احسان - برنامج المؤهل الجامعي
١٠١,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠	دعم منصة احسان - كفالة أرامل ومطلقات
<u>٦٥١,٢٠٦</u>	<u>٨٥٩,٦٤٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية 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>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) المصروفات العمومية</u>
٣١٩,٥٣٤	٢٧٦,٣٨٦	الرواتب و الأجور وما في حكمها
٣,٠٢٨	٢,٨٦٢	أدوات كتابية و مطبوعات
٤,٠٧٥	١,٥٤٥	مستلزمات انظمة معلومات
٩,٣٣٦	١٠,٠٣١	مصاريف كهرباء و مياه
٣٢,٢٢٣	٢٢,٤٢٣	محروقات و صيانة سيارات
١,١٣٨	٦٤٠	مصاريف صيانة - مباني
١٣,٥٧٤	١,٧٨٠	دعاية و اعلان
٣,٤٨٧	٢,٥٤٥	مصاريف نظافة و ضيافة
٢,٩٥٩	٢,٧١٥	مصاريف بريد و هاتف
١٦,٦٥٣	٧٠٠	مصاريف رسوم و اشتراكات و تصديقات
٠	٤٠	أجور و نقل عمال تحميل و تنزيل
٣٨,٨٠٤	٤٩,٨٠٠	مزايا و حوافز
١,٢٠٠	٥٠٠	مصاريف حكومية
٠	١٤,٠٨١	تأمينات اجتماعية
١٠,٨٦٣	٢٢,٦٦٠	تعويض نهاية الخدمة
٠	٢	عمولات بنكية
٢,٠٧٥	٠	صيانة دورية
٨٠٠	٠	اصلاح الات و معدات مكتبية
١,٧٠٢	٠	مصاريف التامين والشحن
١٥٠	٠	مصاريف غرامات و مخالفات
١,٥٥٣	٥١٨	مصاريف رسوم بطاقات المستفيدين
١٧,٠٠٠	٠	مصروفات استشارية
<u>٤٨٠,١٥٤</u>	<u>٤٠٩,٢٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>