

جمعية البر الخيرية بالشبيكية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بالشبيكية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالشبكية
القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالشبكية ("جمعية 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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها 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 بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً 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 الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالشبيكية

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 اخلصنا 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 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 ١٤ رجب ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٥ فبراير ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية





جمعية البر الخيرية بالشبكية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
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>
٥,٧٢٢,٢٩٨	٦,٠٤٨,٣٠٨	(٣)	التقدي لدى البنوك
٢٤,٨٣٢	٢٤,٨٣٢	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٣,٦٠٠	٨,٤٧٦	(٥)	المخزون
<u>٥,٧٨٠,٧٣٠</u>	<u>٦,٠٨١,٦١٦</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٧,٢٧٣,٢٦٣	٦,٧١٢,١٦٧	(٦)	صافي الأصول الثابتة
<u>٧,٢٧٣,٢٦٣</u>	<u>٦,٧١٢,١٦٧</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>١٣,٠٥٣,٩٩٣</u>	<u>١٢,٧٩٣,٧٨٣</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
٧,٨٣٢,٨٥٤	٧,٤٩٦,٣٨٤		صافي الأصول
٤,٩٥٥,٠٣٧	٥,٠٢٧,٢٩٢		صافي الأصول غير المقيدة
٢٦٦,١٠٢	٢٧٠,١٠٧		صافي الأصول المقيدة
<u>١٣,٠٥٣,٩٩٣</u>	<u>١٢,٧٩٣,٧٨٣</u>		صافي أصول الأوقاف
<u>١٣,٠٥٣,٩٩٣</u>	<u>١٢,٧٩٣,٧٨٣</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>١٣,٠٥٣,٩٩٣</u>	<u>١٢,٧٩٣,٧٨٣</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالشبكية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
تبرعات و اشتراك الجمعية العمومية	٣,٣٠٠	.	.	٣,٣٠٠	٣,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة	٥١,٥٠٣	.	.	٥١,٥٠٣	١,٤٦٩,١٨٢
التبرعات النقدية المقيدة	.	١٥٦,٨١٢	.	١٥٦,٨١٢	٨٠٣,١٣٧
تبرعات عينية	.	٥٤٩,٦٣٤	.	٥٤٩,٦٣٤	٥٣٩,٥١٠
تبرعات الزكاة	.	١١٩,٤٩٦	.	١١٩,٤٩٦	.
دعم منصة احسان	.	٩٢٠,٠٠٠	.	٩٢٠,٠٠٠	.
إيرادات الأنشطة	١١٠,٠٠٠	.	.	١١٠,٠٠٠	١١٤,٠٠٠
ايرادات الأوقاف	.	.	٤,٠٠٥	٤,٠٠٥	٧٦,٠٠٢
إعانات وزارية	٥٠٠,٠٠٠	.	.	٥٠٠,٠٠٠	١,٣٣٥,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٦٦٤,٨٠٣	١,٧٤٥,٩٤٢	٤,٠٠٥	٢,٤١٤,٧٥٠	٤,٣٣٩,٨٣١
المصروفات والخسائر					
المساعدات العينية	.	٦٤٠,٥٣٣	.	٦٤٠,٥٣٣	٧٥٧,٤٣١
المساعدات النقدية	.	.	.	.	٩٢,٠٠٠
المساعدات النقدية المقيدة	.	.	.	.	٣٣٨,٥٠٠
مساعدات المسجد	.	.	.	.	٤٣,٧٣٦
مصاريف التشغيل المحمله علي النشاط	٧,٠٠٩	.	.	٧,٠٠٩	.
مساعدات فرع ابو نخلة	.	.	.	.	٣٦,٠٠٠
مصاريف البرامج والأنشطة	٨٣,٠٠٠	٧٤٩,٠٤٦	.	٨٣٢,٠٤٦	١٧٣,٥٣٠
مصاريف منصة احسان	.	٢٨٤,١٠٨	.	٢٨٤,١٠٨	.
المصاريف العمومية والإدارية	٣٥٠,١٦٨	.	.	٣٥٠,١٦٨	٢٥٧,١٥٥
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	٥٦١,٠٩٦	.	.	٥٦١,٠٩٦	٥٦١,١٣٨
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٠٠١,٢٧٣	١,٦٧٣,٦٨٧	.	٢,٦٧٤,٩٦٠	٢,٢٥٩,٤٩٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٣٣٦,٤٧٠)	٧٢,٢٥٥	٤,٠٠٥	(٢٦٠,٢١٠)	٢,٠٨٠,٣٤١
تسويات سنوات سابقة	.	.	.	.	٥,٠٧٢,٠٠٠
التغير في صافي الأصول	(٣٣٦,٤٧٠)	٧٢,٢٥٥	٤,٠٠٥	(٢٦٠,٢١٠)	٧,١٥٢,٣٤١
صافي الأصول في بداية السنة	٧,٨٣٢,٨٥٤	٤,٩٥٥,٠٣٧	٢٦٦,١٠٢	١٣,٠٥٣,٩٩٣	٥,٩٠١,٦٥٢
صافي الأصول في نهاية السنة	٧,٤٩٦,٣٨٤	٥,٠٢٧,٢٩٢	٢٧٠,١٠٧	١٢,٧٩٣,٧٨٣	١٣,٠٥٣,٩٩٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالشبيكية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧,١٥٢,٣٤١	(٢٦٠,٢١٠)	التغير في صافي الأصول
٥٦١,١٣٨	٥٦١,٠٩٦	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٧,٧١٣,٤٧٩</u>	<u>٣٠٠,٨٨٦</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٤,٠٠٠)	٠	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٦٤,٦٣٥	٢٥,١٢٤	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>(٥,٠٧٢,٠٠٠)</u>	٠	المخزون
<u>٢,٧٠٢,١١٤</u>	<u>٣٢٦,٠١٠</u>	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٧٠٢,١١٤	٣٢٦,٠١٠	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٣,٠٢٠,١٨٤	٥,٧٢٢,٢٩٨	التغير في النقدية خلال السنة
<u>٥,٧٢٢,٢٩٨</u>	<u>٦,٠٤٨,٣٠٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالشبيكة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم - الشبيكة

رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠)

(٤/١) أهداف الجمعية :-

١. الإسهام في كفالة الأيتام والأرامل والفقراء ومساعدة المسنين والمعوقين وأصحاب الاحتياجات الخاصة .
٢. استقبال الزكاة والصدقات والكفارات والندور والأثاث والملابس والولائم والأضاحي والتمور وتوزيعها في وقتها على مستحقيها .
٣. تنفيذ البرامج التربوية الاجتماعية مثل دورات التأهيل والتدريب والبحوث وبرامج الطفولة والشباب والمرأة اللجنة النسائية و لجان الإصلاح وبرامج المناسبات الوطنية .
٤. الإسهام في تقديم المساعدات والإعانات للفقراء والمحتاجين والدارسين والباحثين وحالات الجوائح والكوارث وأصحاب الابتكارات النافعة والجهود الأهلية التطوعية .
٥. الإسهام في الدلالة والمساعدة في الزواج وكذلك تقديم الإعانات والقروض للمقبلين عليه .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ 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) 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 بالشبيكية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(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 :-

(١/١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي 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 مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره 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 .

الذمم المدينة :

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية البر الخيرية بالشبكية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم 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 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 المبينة بإيضاح 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 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 بالشبيكية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٥,٧٢٢,٢٩٨	٦,٠٤٨,٣٠٨	نقد بالخزينة
<u>٥,٧٢٢,٢٩٨</u>	<u>٦,٠٤٨,٣٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى</u>
٢٤,٨٣٢	٢٤,٨٣٢	إيرادات مستحقة
<u>٢٤,٨٣٢</u>	<u>٢٤,٨٣٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٥) المخزون</u>
٣٣,٦٠٠	٨,٤٧٦	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
<u>٣٣,٦٠٠</u>	<u>٨,٤٧٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالشبيكة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٦) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البينان
٧٩٠,٠٠٠	٧٩٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٧٩٠,٠٠٠	٠	٧٩٠,٠٠٠	أراضي
٦,٤٥٣,٣٦٦	٥,٩٠٦,٧٢٣	٧,٧٥٩,٣٥٣	٥٤٦,٦٤٣	٧,٢١٢,٧١٠	١٣,٦٦٦,٠٧٦	٠	١٣,٦٦٦,٠٧٦	مباني
٦	٦	٣٤٧,٨٧٤	٠	٣٤٧,٨٧٤	٣٤٧,٨٨٠	٠	٣٤٧,٨٨٠	السيارات
٣,٣٤٦	٢,٣٤٣	١٤١,٤٢٢	١,٠٠٣	١٤٠,٤١٩	١٤٣,٧٦٥	٠	١٤٣,٧٦٥	الأثاث المكتبي
١,١٥٦	٧٨١	١,٧١٩	٣٧٥	١,٣٤٤	٢,٥٠٠	٠	٢,٥٠٠	الإلات والمعدات المكتبية
٢	٢	١٢٩,٧٠٠	٠	١٢٩,٧٠٠	١٢٩,٧٠٢	٠	١٢٩,٧٠٢	الإلات ومعدات
٤,٩٩١	٣,٥٤٤	٨٤,٠٦٣	١,٤٤٨	٨٢,٦١٥	٨٧,٦٠٦	٠	٨٧,٦٠٦	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٢٠,٣٩٦	٨,٧٦٩	١٠٥,٩٤٦	١١,٦٢٧	٩٤,٣١٩	١١٤,٧١٥	٠	١١٤,٧١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٧,٢٧٣,٢٦٣	٦,٧١٢,١٦٧	٨,٥٧٠,٠٧٧	٥٦١,٠٩٦	٨,٠٠٨,٩٨١	١٥,٢٨٢,٢٤٤	٠	١٥,٢٨٢,٢٤٤	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالشبيكية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٧) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٤٢٠,٦٣٧	١٣٤,٥٦٢	تبرعات نقدية مقيدة
٣٥٢,٥٠٠	٩٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - منحة احسان
٣٠,٠٠٠	٢٢,٢٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - سليمان عبدالعزيز الراجحي
<u>٨٠٣,١٣٧</u>	<u>١,٠٧٦,٨١٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٨) إيرادات الأوقاف</u>
٤٣,٩٩٠	٠	تبرعات تركي الصخيان
٣٢,٠١٢	٤,٠٠٥	وقف بر الوالدين
<u>٧٦,٠٠٢</u>	<u>٤,٠٠٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٩) إعانات وزارية</u>
١,٣٣٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	إعانة وزارية
<u>١,٣٣٥,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالشبيكية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٠)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٠) مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة</u>
٣٣,٨٣٥	.	مشروع سيفا
٣٢,٧٠٠	.	محطة تحليه
٣٠,٠٠٠	.	الاسكان التنموى
١٨,٠٠٠	.	المركز الثقافي الاجتماعى
٥٨,٩٩٥	.	ترميم منازل
.	١١٦,٠٢٠	مصاريف الزكاه
.	٤٧٨,١٤٦	مصاريف برامج وانشطه نقديه مقيده
.	٢٠,٠٠٠	مصاريف مؤسسة سليمان الراجحي الخيري
.	١٣٤,٨٨٠	مصرف الدعم الحكومي
<u>١٧٣,٥٣٠</u>	<u>٧٤٩,٠٤٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(١١) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
.	٣١١,٦٤٨	رواتب وأجور وما في حكمها
.	٩,٩٠٠	تجديد اقامات
.	٧,٤٨٧	أدوات مكتبية ومطبوعات
.	٦,٢٢٣	كهرباء ومياه
.	٩١٣	بريد وهاتف وبرق
.	١,٩٥٤	محروقات وصيانة سيارات
.	١,٥٨٦	ضيافة ونظافة
.	٦,٦٧٠	تحميل وتنزيل
٤٥,٧٥٥	٣,٧٨٧	صيانة وترميم وإصلاح
١٧,٤١٤	.	التأمينات الاجتناعية
٢١,١٠٠	.	أتعاب مهنية
١٧٢,٨٨٦	.	عمولات بنكية
<u>٢٥٧,١٥٥</u>	<u>٣٥٠,١٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>