

جمعية البر الخيرية بضبيعة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢٥)

حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

ج- قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م :

أولاً : معلومات عن الجمعية	من رقم (١)	حتى رقم (٦)
ثانياً : أهم السياسات المحاسبية	من رقم (٧)	حتى رقم (٩)
ثالثاً : إيضاحات عن الحسابات	من رقم (١٠)	حتى رقم (٢٩)



تقرير مراجع الحسابات المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة *

رئيس وأعضاء جمعية البر الخيرية بضيعة المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بضيعة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بضيعة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
- عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.
- المكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفاً جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

**Chartered Accountants****محاسبون قانونيون**

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباهنا في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسئولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة الجمعية ونظراً للمسئولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

- تتفق الجمعية مع أحكام نظام المنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبدالعزيز الدامغ

رقم الترخيص : (٩٥)

التوقيع:

التاريخ : ١٦ / ٩ / ١٤٤٥ هـ

الموافق: ٢٦ / ٣ / ٢٠٢٤ م



قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (أ)

بيان	رقم الإيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد لدي البنوك	(١٠)	٤٩٩,٤٦٢	١,٠٢٣,٠٧٠
مجموع الأصول المتداولة		٤٩٩,٤٦٢	١,٠٢٣,٠٧٠
الأصول غير المتداولة			
صافي ممتلكات ومعدات وآلات	(١١)	١٤٠,٠٥٨	١٤٤,٥٥٨
صافي أصول غير ملموسة	(١٢)	١٩,٣٣٣	٢٥,٣٣٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٥٩,٣٩١	١٦٩,٨٩١
إجمالي الأصول		٦٥٨,٨٥٣	١,١٩٢,٩٦١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
ذم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	(١٣)	٤,٦٠٠	-
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤,٦٠٠	-
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات منافع الموظفين	(١٤)	٣٥١,٨٦٧	٣٣٣,٣٢٢
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣٥١,٨٦٧	٣٣٣,٣٢٢
إجمالي الالتزامات		٣٥٦,٤٦٧	٣٣٣,٣٢٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣٠٢,٣٨٦	(٨١٦,٨٠٦)
صافي الأصول المقيدة		-	١,٦٧٦,٤٤٥
إجمالي صافي الأصول		٣٠٢,٣٨٦	٨٥٩,٦٣٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦٥٨,٨٥٣	١,١٩٢,٩٦١

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ب)

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الإجمالي	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
اشتراكات الأعضاء		٢,٤٠٠	-	-	٢,٤٠٠	٣,٢٠٠
التبرعات النقدية	(١٥)	٢٣,٠٤٣	-	-	٢٣,٠٤٣	٣٠,٥٥٩
التبرعات النقدية المقيدة	(١٦)	-	٥٨٨,٥٩٩	-	٥٨٨,٥٩٩	٢٢٧,٣٣٧
التبرعات العينية	(١٧)	-	١٥٨,٤٩٢	-	١٥٨,٤٩٢	٤٧١,٤٨٠
تبرعات الزكاة	(١٨)	-	٦١,٤٠١	-	٦١,٤٠١	١١,٠٧٥
الإعانات الحكومية	(١٩)	-	٣٣٩,٨٣٣	-	٣٣٩,٨٣٣	١,١٧٧,٥٣٩
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام		٢,٨٢٤,٧٧٠	(٢,٨٢٤,٧٧٠)			
مجموع الإيرادات والتبرعات والمكاسب		٢,٨٥٠,٢١٣	(١,٦٧٦,٤٤٥)		١,١٧٣,٧٦٨	١,٩٢١,١٩٠
المصروفات والخسائر						
مساعدات نقدية	(٢٠)	١٧٥,٩٢٨	-	-	١٧٥,٩٢٨	١٨٣,٥١٤
مساعدات عينية	(٢١)	٨٧٩,٧٣٧	-	-	٨٧٩,٧٣٧	١,٠١٢,٢٧٦
مصروفات المنح الحكومي	(٢٢)	٩٩,٣٦٩	-	-	٩٩,٣٦٩	-
مصاريف محملة علي النشاط	(٢٣)	٣٧٣,٧٦٤	-	-	٣٧٣,٧٦٤	٢٧٠,٦٢٧
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٤)	١٧٦,٧٧٠	-	-	١٧٦,٧٧٠	٣٠٧,٤٤٢
إهلاك الأصول الثابتة		١٩,٤٥٣	-	-	١٩,٤٥٣	٢٠,٢٥٥
إطفاء أصول غير ملموسة		٦,٠٠٠	-	-	٦,٠٠٠	٧,٦٦٧
إجمالي المصروفات والخسائر		(١,٧٣١,٠٢١)			(١,٧٣١,٠٢١)	(١,٨٠١,٧٨١)
التغير في صافي الأصول		١,١١٩,١٩٢	(١,٦٧٦,٤٤٥)		(٥٥٧,٢٥٣)	١١٩,٤٠٩
صافي الأصول في بداية الفترة		(٨١٦,٨٠٦)	١,٦٧٦,٤٤٥		٨٥٩,٦٣٩	٧٤٠,٢٣٠
صافي الأصول في نهاية الفترة		٣٠٢,٣٨٦			٣٠٢,٣٨٦	٨٥٩,٦٣٩

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

بيان (ج)

بيان	٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٠٢٢/١٢/٣١م
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
التغير في صافي الأصول	(٥٥٧,٢٥٣)	١١٩,٤٠٩
<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>		
إهلاك الأصول الثابتة	١٩,٤٥٣	٢٠,٢٥٥
إطفاء أصول غير ملموسة	٦,٠٠٠	٧,٦٦٧
التزامات منافع الموظفين	١٨,٥٤٥	١٣٥,٧٧٤
<u>التغيرات في البنود التشغيلية</u>		
مصرفات مستحقة	٤,٦٠٠	-
<u>صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التشغيلية</u>	<u>(٥٠٨,٦٥٥)</u>	<u>٢٨٣,١٠٥</u>
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء وإضافات أصول ثابتة	(١٤,٩٥٣)	(٢,٥٩٩)
أصول غير ملموسة	-	(٢٠,٠٠٠)
<u>صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة الاستثمارية</u>	<u>(١٤,٩٥٣)</u>	<u>(٢٢,٥٩٩)</u>
الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد	(٥٢٣,٦٠٨)	٢٦٠,٥٠٦
النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة	١,٠٢٣,٠٧٠	٧٦٢,٥٦٤
<u>النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة</u>	<u>٤٩٩,٤٦٢</u>	<u>١,٠٢٣,٠٧٠</u>

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



إيضاحات المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : جمعية البر الخيرية بضبيعة.
 - (٢) المركز الرئيسي : حائل * المملكة العربية السعودية.
 - (٣) رقم السجل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢٥) بتاريخ ١٦/٠٩/١٤٣٠ هـ.
 - (٤) أهداف الجمعية : ١- تقديم المساعدات النقدية المقطوعة والطارئة والمساعدات العينية للأسر المحتاجة.
٢- تقديم العون المادي والمعنوي للمكوبين.
٣- تقديم المساعدات النقدية والعينية والصحية للمعاقين وذوي الاحتياجات الخاصة.
٤- تقديم المشاريع الموسمية المشروطة التي تخدم منطقة خدماتها (حج خيري- افطار صائم).
٥- رفع المستوى الاجتماعي والثقافي والصحي والديني ورعاية الشباب في منطقة خدماتها.
٦- المساهمة في تثقيف ورفع المستوى الاجتماعي للمرأة وإبراز دور المرأة في عمل البرامج والأنشطة والخدمات التي تعني بالطفولة والأمومة.
٧- إصلاح ذات البين ومساعدات الزواج.
٨- إقامة المشاريع الهادفة كمشروع كفالة اليتيم ومشروع دور الضيافة ومشروع الخدمة الاجتماعية
٩- المساهمة في إسكان وتحسين المساكن للفئات المحتاجة.
١٠- المساهمة في البرامج الشرعية والخدمية والتنمية والصحية والتعليمية بمنطقة خدماتها.
- (٥) الفترة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.
- (٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

(٧) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

- أ /١- التبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
- أ /٢- إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- أ /٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

(ب) المصروفات :

- ب/١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
ب/٢- المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
ب/٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .
وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية ، فيما عدا قائمة التدفقات النقدية يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي.

(٨) التبرعات العينية :

يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة .

(٩) الأصول الثابتة :

أ - يتم استهلاك الأصول الثابتة على أساس القسط الثابت ، وحسب النسب التالية :

معدل الإهلاك	البيان	معدل الإهلاك	البيان
%١٠	أدوات وأجهزة عرض	%٥	مباني
%١٥	أجهزة الحاسب الآلي	%٢٠	سيارات
%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد	%١٠	أثاث وتجهيزات
%١٠	أجهزة الاتصال والامن	%١٠	عدد وأدوات

ب- الأصول الثابتة من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة الأنشطة إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(١٠) النقد في الصندوق ولدي البنوك:

بلغ رصيد النقد لدي البنوك مبلغ ٤٩٩,٤٦٢ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي الحساب العام	٤١٠,٢٩١	٨٨٣,٣٣٥
مصرف الراجحي حساب الزكاة	١٨,٧٠٣	٢,٠٠٨
مصرف الراجحي حساب الوقف	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
مصرف الراجحي حساب تفريغ كربة	٤,٩٤٠	٩١,٨٣٩
مصرف الراجحي حساب كفالة الايتام	٦١,٥٦٥	٣٧,٥١٨
مصرف الراجحي حساب الكفارات	٩٦٣	٥,٣٧٠
الإجمالي	٤٩٩,٤٦٢	١,٠٢٣,٠٧٠

(١١) صافي الأصول الثابتة بمبلغ ١٤٠,٠٥٨ ريال، بينها كالتالي:

الإجمالي	أجهزة اتصال وأمن	أجهزة تدفئة وتبريد	أجهزة حاسب آلي	أدوات وأجهزة عرض	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات	السيارات	المباني	ريال سعودي
٤٧٦,٩٤٨	١,٦٩٩	٢١,٢٧٥	٢٠,٩٣٠	١,٦٦٤	٢٦,٥٩١	٤٣,٩٣٤	٢٠٥,٧٥٠	١٥٥,١٠٥	في ١ يناير ٢٠٢٣ م
١٤,٩٥٣	-	٢,٨١٥	٧,٣٥٠	-	-	٤,٧٨٨	-	-	إضافات الفترة
٤٩١,٩٠١	١,٦٩٩	٢٤,٠٩٠	٢٨,٢٨٠	١,٦٦٤	٢٦,٥٩١	٤٨,٧٢٢	٢٠٥,٧٥٠	١٥٥,١٠٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣٣٢,٣٩٠	٢٢٠	٨,٩٥٤	٩,٢٧٧	٣٣٢	٢٦,٥٩٠	٢٩,٩١٨	٢٠٥,٧٥٠	٥١,٣٤٩	الاستهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠٢٣ م
١٩,٤٥٣	١٧٠	٣,٣٣١	٣,٥٦٣	١٦٦	-	٤,٤٦٨	-	٧,٧٥٥	استهلاك الفترة
٣٥١,٨٤٣	٣٩٠	١٢,٢٨٥	١٢,٨٤٠	٤٩٨	٢٦,٥٩٠	٣٤,٣٨٦	٢٠٥,٧٥٠	٥٩,١٠٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٤٠,٠٥٨	١,٣٠٩	١١,٨٠٥	١٥,٤٤٠	١,١٦٦	١	١٤,٣٣٦	-	٩٦,٠٠١	الصافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٤٤,٥٥٨	١,٤٧٩	١٢,٣٢١	١١,٦٥٣	١,٣٣٢	١	١٤,٠١٦	-	١٠٣,٧٥٦	الصافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١٢) صافي أصول غير ملموسة ١٩,٣٣٣ بيانها كالتالي:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	التكلفة
٢٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٢٠,٠٠٠	-	إضافات خلال الفترة
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧,٠٠٠	١٤,٦٦٧	الاستهلاك المتراكم
٧,٦٦٧	٦,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٣ م
١٤,٦٦٧	٢٠,٦٦٧	الاطفاء خلال الفترة
٢٥,٣٣٣	١٩,٣٣٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
		الصافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١٣) ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى:

بلغت الذمم الدائنة والارصدة الدائنة الأخرى مبلغ ٤,٦٠٠ ريال ، بيانها كالتالي:

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
٤,٦٠٠	مصروفات مستحقة - أتعاب مهنية وضريبة
٤,٦٠٠	الإجمالي

(١٤) منافع الموظفين:

بلغت التزامات منافع الموظفين مبلغ ٣٥١,٨٦٧ ريال ، بيانها كالتالي:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
١٩٧,٥٤٨	٣٣٣,٣٢٢	رصيد أول العام
١٣٥,٧٧٤	١٨,٥٤٥	المكون خلال العام
٣٣٣,٣٢٢	٣٥١,٨٦٧	الإجمالي

(١٥) التبرعات النقدية:

بلغت التبرعات النقدية مبلغ ٢٣,٠٤٣ ريال ، بيانها كالتالي:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
١٠,٥٥٩	٣,٠٤٣	التبرع العام
-	٢٠,٠٠٠	دعم امارة منطقة حائل
٢٠,٠٠٠	-	حمود معجل المفرح
٣٠,٥٥٩	٢٣,٠٤٣	الإجمالي

(١٦) التبرعات المقيدة:

بلغت التبرعات المقيدة مبلغ ٥٨٨,٥٩٩ ريال ، بياناها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية - دفء الشتاء	٣٧٤,٨٢٠	-
عبدالله صالح العثيم	٥٠,٠٠٠	-
كفالة الأرامل	٧,٠٨٠	٧٧,٧٤٧
مساعدات	٥,٠٠٠	-
مؤسسة السبيعي الخيرية	٢٥,٠٠٠	-
برنامج تفريج كربة	٥,٥٧٠	٢٩,٠٢٩
كفالة الأيتام	٦٦,١٣١	٢٨,٦٠٠
السلة الغذائية - مؤسسة الشيخ فهد بن عبدالله العويضة	١٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
أوقاف عبدالله تركي الضحيان	٣٠,٠٠٠	-
تبرعات برنامج سداد فواتير الكهرباء	٩,٩٩٨	-
مؤسسة عبدالعزيز عبدالله الجميح الخيرية	-	٦٠,٠٠٠
مشروع إفطار صائم	-	١٠,٩٦١
رسم دورة البرنامج التدريبي فنون المكياج	-	١,٠٠٠
الإجمالي	٥٨٨,٥٩٩	٢٢٧,٣٣٧

(١٧) التبرعات العينية:

بلغت التبرعات العينية مبلغ ١٥٨,٤٩٢ ريال ، بياناها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مصنع تمر العاليات	١٢٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠
تبرعات عينية - شركة علي كيفك	١٣,٤٩٢	-
تبرعات عينية أسر محتاجة - صندوق موظفي سابق	٢٥,٠٠٠	-
المركز الوطني للتمر والنخيل	-	٨٥,٠٠٠
جمعية التمر للخدمات الإنسانية	-	٥٠,٠٠٠
مؤسسة سلة الإيمان التجارية	-	٧٦,٣٨٠
أوقاف صالح بن عبدالعزيز الراجحي (تمر)	-	٢٠,٠٠٠
أبو تركي (دفايات وكسوة شتاء)	-	١٣٠,١٠٠
الإجمالي	١٥٨,٤٩٢	٤٧١,٤٨٠

(١٨) تبرعات الزكاة:

بلغت تبرعات الزكاة مبلغ ٦١,٤٠١ ريال ، بياناها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
تبرعات زكاة	٥,٩٧٢	٦,٧٦٥
كفارة اليمين	٤,٠٩٣	٤,٣١٠
علي حسين بن حمران	٥,٠٠٠	-
مجلس الجمعيات - زكاة	١٣,٣٣٦	-
مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية	٣٠,٠٠٠	-
مؤسسة بندر عبيد الدخيل	٣,٠٠٠	-
الإجمالي	٦١,٤٠١	١١,٠٧٥

(١٩) الإعانات الحكومية:

بلغت الإعانات الحكومية مبلغ ٣٣٩,٨٣٣ ريال ، بياناها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
دعم منصة إحسان - للأرامل والمطلقات	٢٠١,٦٨٠	٦٨٣,٦٠٠
مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي (عبر منصة إحسان)	٧٨,٠٠٠	-
دعم حكومي - تفريج كربه	٢,٩٩٧	-
دعم حكومي - رعاية أرامل	٣,٩٢٦	-
دعم حكومي لسداد فواتير الكهرباء	٢١,٨٥٣	-
دعم مرضي - الفشل الكلوي	٢٣,٤٨٩	-
دعم مرضي - أجهزة طبية	٢,٠٨٠	-
تحسين وترميم المنازل	٥,٨٠٨	-
التميز المؤسسي	-	٢٠,٠٠٠
دعم الأسر	-	٣٨٧,٨٣٥
دعم المنصة الوطنية للتبرعات (تبرع)	-	٨٦,١٠٤
الإجمالي	٣٣٩,٨٣٣	١,١٧٧,٥٣٩

(٢٠) مساعدات نقدية :

بلغت المساعدات النقدية مبلغ ١٧٥,٩٢٨ ريال ، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مساعدات زكاة	٥٠,٧٠٦	-
كفالات أيتام	٩٥,٧٠٠	-
مؤسسة فهد العويضة - سلة رمضان	١٥,٠٠٠	-
برنامج سداد فواتير الكهرباء	١٤,٥٢٢	٢٦,٥٨٤
مساعدات لمرضي الفشل الكلوي	-	٢٥,٤٠٠
مساعدات نقدية	-	١٦,٠٠٠
مساعدات نقدية - مصاريف علاج	-	٣,٠٠٠
برنامج حرفتي النسائي	-	٥٥٠
مشروع إفطار صائم	-	١٢,٠٠٠
مصاريف البرنامج التدريبي فنون المكياج	-	١,٥٠٠
مصاريف برنامج تعمیر	-	٩٨,٤٨٠
الإجمالي	١٧٥,٩٢٨	١٨٣,٥١٤

(٢١) مساعدات عينية:

بلغت المساعدات العينية مبلغ ٨٧٩,٧٣٧ ريال ، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مصروفات عينية أرامل ومطلقات	١٣٩,٤٢٢	٩٩,٦٠٠
مساعدات عينية تمور العاليات	١٢٠,٠٠٠	-
كسوة الشتاء	٤١٣,٣١٥	٢١٤,٢٩٦
السلة الغذائية	١١٠,٦٠٠	٤٩٥,٢٠٠
الحقيبة المدرسية	١٣,٧٠٠	١٣,٣٥٠
مشروع عيدية الايتام	٣١,٤٠٠	٣١,١٠٠
سلة الاسرة	٥١,٣٠٠	-
زكاة	-	٨,١٠٠
أيتام	-	٦١,٢٠٠
كفارة الصيام	-	٣,٧٨٠
أجهزة كهربائية	-	٨٥,٦٥٠
الإجمالي	٨٧٩,٧٣٧	١,٠١٢,٢٧٦

(٢٢) مصرفات المنح الحكومي:

بلغت مصرفات المنح الحكومي مبلغ ٩٩,٣٦٩ ريال ، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
برنامج دعم مرضي الفشل الكلوي	٤١,٠٠٠
الأجهزة الطبية	١٠,٠٠٠
منح الحكومي التميز المؤسسي مكافاة الموظفين	٢٦,٩٨٢
مصرفات برنامج تفريج كربيه	٣,٠٠٠
مصرفات برنامج تحسين وترميم المنازل	١١,٨٠٠
برنامج سداد فواتير الكهرباء	٦,٥٨٧
الإجمالي	٩٩,٣٦٩

(٢٣) مصرفات محملة علي النشاط:

بلغت المصروفات المحملة علي النشاط مبلغ ٣٧٣,٧٦٤ ريال ، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
أجور ورواتب وما في حكمها	١٧٠,٣٠٥	٦٥,٣١٦
التزام منافع الموظفين	٨,١٤٥	٩٩,٥٥٤
مطبوعات	٥,٩٦١	٤,٠٣٦
الوقود	١,٤٨٠	٢,٠٣٩
تحميل وتنزيل	٤,٢٠٠	٣,٣٥٧
الكهرباء	٢,٨٣٧	
الهاتف	٨,٢٩١	٥,٢١٢
إيجارات	٢٥,٢٠٠	٤,٨٠٠
تجديد إقامات	١٠,٨٠٠	٩,١٥٠
رسوم مهنية	١٤,٨٨٥	٥,٩٨٥
تأمينات اجتماعية	٣٠,٥٩٠	٢٣,٠٢٧
الدعاية والإعلان	٣,٧٤٠	٢,٣٠١
التدريب والتأهيل	٢,٥٠٠	-
التأمين الطبي	٤,٣٧٨	٤,٠٥٠
تذاكر سفر	٢,١٠٠	-
رسوم الاشتراك بعضوية مجلس الجمعيات	٥,٠٠٠	-
الاشتراك بالمواقع الالكترونية	٢,٣٧٠	-
مصاريف الحوكمة	٣,٨٠٠	٢,٨٠٠
مصاريف جمع الأموال	٦٧,١٨٢	٣٩,٠٠٠
الإجمالي	٣٧٣,٧٦٤	٢٧٠,٦٢٧

جمعية البر الخيرية بضيبيعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢٥)
حائل - المملكة العربية السعودية

(٢٤) المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية مبلغ ١٧٦,٧٧٠ ريال ، بيانها كالتالي:

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>البيان</u>
٢٤٣,٤٨٨	١٢٠,٧٦٨	أجور ورواتب وما في حكمها
٩,٥٠٣	٧,٦٤٩	التأمينات الاجتماعية
٣٦,٢٢٠	١٠,٤٠٠	التزام منافع الموظفين
٦٤٢	٤٧١	مستلزمات مكتبية وقرطاسية
١,٨٦٣	٢٠,٦٨٤	الصيانة والإصلاح
٨٣٠	١,٥٧٧	مواد التنظيف
٤,٤٥٨	٤,٢٢١	الضيافة
٣,٧٩١	١,٢٠٣	الكهرباء
٤,٦٩٧	٥٩٧	الهاتف
١,٩٥٠	٩,٢٠٠	رسوم مهنية
<u>٣٠٧,٤٤٢</u>	<u>١٧٦,٧٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>

(٢٥) الارتباطات الرأسمالية:

لا توجد هناك أي ارتباطات رأسمالية ناتجة عن عقود توريد أي أصول ثابتة لم يتم إدراجها ضمن الأصول حتى تاريخ إعداد القوائم.

(٢٦) الالتزامات المحتملة:

أ. خطابات ضمان:

لا يوجد على الجمعية التزامات محتملة في نهاية الفترة.

ب. قضايا ومطالبات:

لا توجد قضايا مرفوعة من الغير أو ضد الغير من قبل الجمعية كما أفادت الإدارة بذلك.

(٢٧) الأحداث اللاحقة:

لا توجد أي أحداث لاحقة تؤثر على القوائم المالية الحالية.

(٢٨) إدارة المخاطر:

١- الأدوات المالية:

تتكون الموجودات المالية من النقدية وشبه النقدية وذمم مدينة وموجودات أخرى أما المطلوبات المالية فتتكون من ذمم دائنة ومطلوبات أخرى.

٢- مخاطر الائتمان:

الموجودات المالية التي من المحتمل أن تتعرض إلى مخاطر الائتمان بصورة أساسية من النقدية وشبه النقدية وذمم مدينة وموجودات أخرى، يتم إيداع النقد في بنوك ذات قدرات ائتمانية عالية وبالتالي يكون خطر الائتمان محدوداً.

٣- مخاطر العملات الأجنبية:

تقوم الإدارة بمراقبة تقلبات أسعار العملات الأجنبية بشكل متواصل، تعتقد الإدارة انه من غير الضروري التغطية ضد مخاطر العملات الأجنبية في الوقت الحالي، وعندما يترأى لإدارة الجمعية وجود هذه المخاطر سوف يتم تكوين ارتباطات مالية للحد من مخاطر التغير في العملات الأجنبية.

٤- مخاطر السيولة:

تقوم الجمعية بمراقبة مخاطر السيولة بصفة دورية للتمويلات المتاحة والحقوق الحالية والمستقبلية كما تراقب التدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات الحالية مع المطلوبات المالي - لا ترى الجمعية إنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة.

(٢٩) الموافقة على القوائم المالية:

تم موافقة مجلس الإدارة بالجمعية على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بتاريخ ١٦/٩/١٤٤٥هـ الموافق ٢٦/٣/٢٠٢٤م.