

جمعية البر بمركز الجفن بمنطقة القصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٨٠)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر بمركز الجفن بمنطقة القصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٨٠)

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفق النقدي
٤	التغير في صافي الأصول
١٠ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية

جمعية البر بمركز الجفن بمنطقة القصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٨٠)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
		الأصول :
		الأصول المتداولة:
٧٣٦,٣٥٥	١٨٢,٢٠٠	(٣) النقد لدى البنوك
٧٣٦,٣٥٥	١٨٢,٢٠٠	إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة:
٦٧٠,٨٩٥	٦٣٤,٩٠٣	(٤) ممتلكات ومعدات ، صافي
٢,٥٠٠	١,٢٥٠	(٥) الأصول الغير ملموسة ، صافي
٦٧٢,٣٩٥	٦٣٦,١٥٣	إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٤٠٩,٧٥٠	٨١٨,٣٥٣	إجمالي الأصول
		الإلتزامات وصافي الأصول :
		صافي الأصول
٢٦١,٠١٢	-	صافي الأصول غير المتقيدة
١,١٤٨,٧٣٦	٨١٨,٣٥٠	صافي الأصول المتقيدة
٢	٣	صافي أصول الأوقاف
١,٤٠٩,٧٥٠	٨١٨,٣٥٣	إجمالي صافي الأصول
١,٤٠٩,٧٥٠	٨١٨,٣٥٣	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

المسئول المالي
عبدالله

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله

المحاسب
عبدالله

جمعية البر بمركز الجفن بمنطقة القصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٨٠)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة الأوقاف	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
الإيرادات والمكاسب					
الإشتراكات	٢,٦٠٠	-	-	٢,٦٠٠	٢,٤٠٠
تبرعات الأوقاف	-	-	١	١	-
التبرعات النقدية	٤,١٠٠	١	-	٤,١٠١	١٥٩
تبرعات الزكاة النقدية	-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	٥٢,٤٠٠
تبرعات وهبات منحه احسان	-	٢٦٠,٠٠٠	-	٢٦٠,٠٠٠	-
(٦)					
الإعانات الحكومية	-	-	-	-	٦٦١,٧٦١
(٧)					
التبرعات العينية	١٧٩,٠٠٠	-	-	١٧٩,٠٠٠	١٨٦,٦٩٦
(٨)					
التبرعات العينية المقتدة	-	٢١٧,١٥٠	-	٢١٧,١٥٠	-
الإيرادات الأخرى	-	-	-	-	٢,١٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	٩٥٧,٥٣٦	(٩٥٧,٥٣٦)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,١٤٣,٢٣٦	(٣٣٠,٣٨٦)	١	٨١٢,٨٥٢	٩٠٥,٥١٦
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات :					
مصرفات الزكاة	(٧٥,٠٥٠)	-	-	(٧٥,٠٥٠)	(٤٢,٧٠٠)
المساعدات العينية والمشترة	(٢١٧,١٥٠)	-	-	(٢١٧,١٥٠)	(٦٦٠,٧١١)
مصرفات منصة احسان مشروع سفيا الماء	(٣٦٠,٠٠٠)	-	-	(٣٦٠,٠٠٠)	-
(٩)					
مصرفات الأنشطة المقتدة	(٢٢٢,٥٥٠)	-	-	(٢٢٢,٥٥٠)	(٣٠٣,٠٣٤)
(١٠)					
مصرفات الأنشطة غير المقتدة	(٤١٦,٣٩٨)	-	-	(٤١٦,٣٩٨)	(١٥٢,٧٧٣)
(١١)					
المصرفات العمومية والإدارية	(٧٥,٨٥٨)	-	-	(٧٥,٨٥٨)	(٤٧,٢٦٥)
مصرفات استهلاك الأصول الثابتة	(٣٥,٩٩٢)	-	-	(٣٥,٩٩٢)	(٣٥,٩٩٢)
استنفاد الأصول الغير ملموسة	(١,٢٥٠)	-	-	(١,٢٥٠)	(١,٢٥٠)
إجمالي المصروفات :	(١,٤٠٤,٢٤٨)	-	-	(١,٤٠٤,٢٤٨)	(١,٢٤٣,٧٢٥)
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٢٦١,٠١٢)	(٣٣٠,٣٨٦)	١	(٥٩١,٢٩٧)	(٣٣٨,٢٠٩)
صافي الأصول في بداية العام	٢٦١,٠١٢	١,١٤٨,٧٣٦	٢	١,٤٠٩,٧٥٠	١,٧٤٧,٩٥٩
صافي الأصول في نهاية العام	-	٨١٨,٣٥٠	٣	٨١٨,٣٥٣	١,٤٠٩,٧٥٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

المحرف المالي
٥٥

رئيس مجلس الإدارة
٥٥

المحاسب
٥٥

جمعية البر بمركز الجفن بمنطقة القصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٨٠)
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(٥٩١,٣٩٧)	(٢٣٨,٢٠٩)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٣٥,٩٩٢	٣٥,٩٩٢	إهلاك ممتلكات ومعدات
١,٢٥٠	١,٢٥٠	استفاد الأصول الغير ملموسة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
-	٣٨٢,٥٠٠	المخزون
(٥٥٤,١٥٥)	٨٦,٥٣٣	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٥٥٤,١٥٥)	٨٦,٥٣٣	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٧٣٦,٣٥٥	٦٤٩,٨٢٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٨٢,٢٠٠	٧٣٦,٣٥٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

المستحق المسمى
هـ

رئيس مجلس الإدارة
هـ

المحاسب
هـ

جمعية البر بمركز الجمن بمنطقة القصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٨٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقتدة	صافي الأصول المقتدة	صافي الأصول الأوقاف	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م	٩٦٧,٧٠٣	٧٨٠,٢٥٤	٢	١,٧٤٧,٩٥٩
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٧٠٦,٦٩١)	٣٦٨,٤٨٢	٠	(٢٣٨,٢٠٩)
إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٦١,٠١٢	١,١٤٨,٧٣٦	٢	١,٤٠٩,٧٥٠
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	٢٦١,٠١٢	١,١٤٨,٧٣٦	٢	١,٤٠٩,٧٥٠
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٦١,٠١٢)	(٢٣٠,٢٨٦)	١	(٥٩١,٣٩٧)
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٠	٨١٨,٣٥٠	٣	٨١٨,٣٥٣

جمعية البر بمركز الجفن بمنطقة القصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٨٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية البر بمركز الجفن بمنطقة القصيم - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٨٨٠) في تاريخ ١٦/٠٧/١٤٣٨ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي القصيم - الجفن والقرى والمجر التابعة لها ويتمثل نشاطها في تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة والمشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية والمشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها وتحسين المستوى الصحي للمحتاجين ومساعدة الأسر المحتاجة الى تأمين السكن وجميع الأهداف الخيرية الأخرى المدرجة في النظام الأساسي للجمعية

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء للمبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة التسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٣).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وقتاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المتقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية البر بمركز الجفن بمنطقة القصيم
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٨٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدى البنوك:
<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>	
<u>٢٠٢٢ م</u>	<u>٢٠٢٣ م</u>	نقد بالبنوك
٧٣٦,٢٥٥	١٨٢,٢٠٠	
<u>٧٣٦,٣٥٥</u>	<u>١٨٢,٢٠٠</u>	الإجمالي

جمعية البر بمرکز الجفین منطقة القصیم
 مسجلة بالمرکز الوطني لتسجیة القطاع غیر الربحی بالرقم (٨٨٠)
 إیضاحات حول القوائم المالية كما فی ٣١ ديسمر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالریال السعودی)

(٤) ممتلكات ومعدات ، صافي :									
الإجمالي	المباني	السيارات	الأثاث	أجهزة وآلات ومعدات	اللوحات الاعلانية	المباني	الأراضي	المكلفة	
	%١٥	%١٥	%١٠	%٢٠	%٤				كما فی ٢٠٢٢/١٢/٣١
٩٧٩,٨٥١	٦,٥٠٠	٢٧,٧٦٥	٦,٧٠١	٦,٨٠٠	٧٧٤,٠٧٦	٣٦,٥٠٠	-	إضافات خلال السنة	كما فی ٢٠٢٣
٩٧٩,٨٥١	-	-	-	-	٧٧٤,٠٧٦	٣٦,٥٠٠	-	الإهلاك المتراكم	كما فی ٢٠٢٢/١٢/٣١
٣٠٨,٩٥٦	٤,١٠٣	٢١,٠٥٤	٤٣,٩٦٧	٦,٨٠٠	١٧١,٣٢٢	-	-	الحمل خلال العام	كما فی ٢٠٢٣
٣٥٩,٩٩٦	٩٧٥	٤١,٦٦	٦,٧٠١	-	٢٤١,٥٢	-	-	صافي القيمة الدفترية	كما فی ٢٠٢٢
٧٤٤,٩٩٨	٥,٥٢٥	٢٥,٢٥٨	٥,٠٢٢	٦,٨٠٠	٣٧٥,٥٩١	-	-	كما فی ٢٠٢٣	كما فی ٢٠٢٣
٦٧٠,٨٥٥	٨,٣٩١	١٨,٦٦	٢٣,٠٢١	-	٦٠٢,٢٤٤	٣٦,٥٠٠	-	كما فی ٢٠٢٣	كما فی ٢٠٢٣
٦٦٠,٨٥٥	١٠,٣٩١	٢٠,٥٠٨	١٦,٣٢٢	-	٥٧١,٠٩٨	٣٦,٥٠٠	-		

جمعية البر بمركز الجفن بمنطقة القصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٨٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) الأصول غير الملموسة و صافي :

التكلفة	رخص وبراءات	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
إضافات خلال السنة	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
الإطفاء المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
المحمل خلال العام	١,٢٥٠	١,٢٥٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣,٧٥٠	٣,٧٥٠
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,٢٥٠	١,٢٥٠

(٦) تبرعات مقيدة - منصة احسان :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
-	٣٦٠,٠٠٠	مشروع ستيا الماء
-	٣٦٠,٠٠٠	الإجمالي

(٧) الإعانات الحكومية :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٦٦١,٧٦١	-	دعم الوزارة - دعم اجتماعي
٦٦١,٧٦١	-	الإجمالي

(٨) التبرعات العينية :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٩١,٧٩٦	٣٩,٠٠٠	زكاة الفطر عينية
-	١٠٠,٠٠٠	اسر محتاجه اقوات
-	٧٨,١٥٠	قسائم شرائيه (فاعلة خير)
٩١,٧٩٦	٢١٧,١٥٠	الإجمالي

جمعية البر بمركز الجفن بمنطقة القصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٨٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	(٩) مصروفات الأنشطة المقيدة:
١٥,٠٠٠	٢,٠٤٠	مصروفات مقيدة - كفالات ائتم
٣,٩٠٠	-	مصروفات مقيدة - إفتطار صائم
-	٣٦,٥٠٠	مساعدات تأسيس وصيانة منزل
-	٥٨,٩٥٠	المنح الحكومي - سلال غذائية
-	٥٢,١٠٠	المنح الحكومي - تأسيس منازل
-	٩,٦٠٠	رعاية الأيتام
-	٤٥,٠٠٠	سفيا الماء
١٨,٩٠٠	٢٢٢,٥٥٠	الإجمالي

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	(١٠) مصروفات الأنشطة الغير مقيدة:
٦,٢٠٠	٦,٣٠٠	مصروفات غير مقيدة - الخشبية المدرسية
١٣,٠٠٠	٣١,٦٨٠	مصروفات غير مقيدة - تنظيف وتعقيم المساجد
٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠	مصروفات غير مقيدة - اسر محتاجة
٣٠,٠٠٠	-	مصروفات غير مقيدة - مبادرة التعليم
-	٦,٠٠٠	مصروفات غير مقيدة - إفتطار صائم
-	٣٦,٠٠٠	مصروفات غير مقيدة - كسوة الشتاء
-	١٣٩,٩٠٠	مصروفات غير مقيدة - عينية - اسر محتاجة
-	٢,٨٠٠٠	مصروفات غير مقيدة - عينية للإيتام
-	٢٢,٠٠٠	مصروفات غير مقيدة - عينية للأرامل والمطلقات
-	٩,٥٠٠	مصروفات غير مقيدة - عينية لكبار السن والمرضى
-	٧,٠٠٠	مصروفات غير مقيدة - عينية لفدوي الاحتياجات
٩٧,٥٧٣	١١٨,٠١٨	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
١٥٢,٧٧٣	٤١٦,٣٩٨	الإجمالي

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية :
٢٢,٥٠٠	٤٨,٠٠٠	رواتب وأجور وماني حكمها
-	١,٨٠٠	اجار سيارات
٤٢٨	-	بريد ومات
١٨,٤٠٠	١٤,٩٠٠	دعاية وإعلان
٩٣٧	-	مخروقات ومصروفات السيارات
٣,٥٠٠	١,١٥٨	ضيانة ونظافة
١,٥٠٠	-	صيانة وإصلاح
-	١٠,٠٠٠	اتعاب مهبة
٤٧,٢٩٥	٧٥,٨٥٨	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٢) صافي الأصول المقيدة :
٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	الأصول المقيدة
١١٤٨٧٣٦	٨١٨,٣٥٠	الإجمالي
١,١٤٨,٧٣٦	٨١٨,٣٥٠	

(١٣) عام :

- * زيادة يوجب بعض بنود 'وقد' المتعارفة بالنسبة 'تساوية' سنوات مع عرض 'وقد'

للسنة الحالية

- تم تقرب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .