

جمعية البر الأهلية بالمحلانى
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٨٥٢)
المحلانى - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الأهلية بالمحلاى
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٨٥٢)
المحلاى - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية البر الأهلية بالمحلائي

القصيم – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الأهلية بالمحلائي ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها 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 إلترزنا 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 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 بالمحلاتي

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 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 وهيكمل 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 ٢٠ شعبان ١٤٤٤ هـ الموافق ١٢ مارس ٢٠٢٣ م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الأهلية بالمحلائی
مسجلة بالمركز الوطنی لتنمية القطاع غیر الربحی برقم (٨٥٢)
المحلائی - القصیم - المملكة العربیة السعودیة
قائمة المركز المالی
المبالغ بالریال السعودی

الأصول	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣,٩٣١,٤٢٦	٢,٨٢٠,٩٩٨
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣,٢٢٥	٣,٢٢٥
المخزون	(٥)	١٣٧,٥٠٠	١٥٠,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٤,٠٧٢,١٥١	٢,٩٧٤,٢٢٣
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	١,٤٦١,٠٨٢	١,٥٤١,٣٤٢
مشروعات تحت التنفيذ		.	١,١٣١,٢٩٧
صافي الأصول الوقفية	(٧)	١,١٩٥,١٢٢	.
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٦٥٦,٢٠٤	٢,٦٧٢,٦٣٩
إجمالي الأصول		٦,٧٢٨,٣٥٥	٥,٦٤٦,٨٦٢
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	٣١,١١٥	٢٤,٩٦١
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣١,١١٥	٢٤,٩٦١
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٥٩٥,٤٥٢	٣,٧٦٢,٦٠٣
صافي الأصول المقيدة		٢,٦٦٩,٥٩٨	١,٦٥١,١٧٨
صافي أصول الأوقاف		٤٣٢,١٩٠	٢٠٨,١٢٠
إجمالي صافي الأصول		٦,٦٩٧,٢٤٠	٥,٦٢١,٩٠١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦,٧٢٨,٣٥٥	٥,٦٤٦,٨٦٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الأهلية بالمحلاتي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)
المحلاتي - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
اشتراكات الأعضاء		٦,٨٠٠	.	.	٦,٨٠٠	٨,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة		٣١,٧٤٠	.	.	٣١,٧٤٠	١,٥٥٣,٣٩١
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	.	١٩١,٢٧٣	.	١٩١,٢٧٣	١٢٤,١٧٠
تبرعات الأوقاف		.	.	.	.	٢٥,٠٠٠
التبرعات العينية		٥٥٨,٦٧٧	٢٦٨,٤٣٣	.	٨٢٧,١١٠	١,٤٤٦,٢١١
تبرعات الزكاة النقدية		.	٧٥,٦٧٣	.	٧٥,٦٧٣	٨٧,٨٦١
دعم منصة إحسان		.	٩١٦,٨٠٠	.	٩١٦,٨٠٠	١٣٦,٠٥٥
الإعانات الحكومية	(١١)	.	٥٢٤,٠٠٠	.	٥٢٤,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠
إيرادات المنصة الوطنية للتبرع		.	٩٥,٣٢٨	.	٩٥,٣٢٨	.
إيرادات أيجارات		١٥٣,٤١١	.	.	١٥٣,٤١١	٩٧,٢٥٠
إيرادات أخرى		٤٩٦,٩٢٨	.	٢٢٤,٠٧٠	٧٢٠,٩٩٨	١٤,٤٠٥
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١,٢٤٧,٥٥٦	٢,٠٧١,٥٠٧	٢٢٤,٠٧٠	٣,٥٤٣,١٣٣	٣,٨٦٢,٣٤٣
المصروفات والخسائر						
مصاريف الزكاة		.	١٥٥,٣٤٨	.	١٥٥,٣٤٨	١٤٥,٤٣٢
المساعدات العينية والمشتراة		٧٠٨,٦٧٧	٥٧,٠٢٨	.	٧٦٥,٧٠٥	٦,٠٠٠
مصروفات السلة الغذائية دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية		.	.	.	.	٢٠,٠٠٠
مصاريف الأنشطة المقيدة	(١٢)	.	٢١٠,٤٢٧	.	٢١٠,٤٢٧	٢٥٦,٥٠٨
مصروفات دعم منصة احسان	(١٣)	.	٥٠٢,٥٩٥	.	٥٠٢,٥٩٥	.
مصاريف الأنشطة الغير مقيدة		٤٠٤,٨٠٠	.	.	٤٠٤,٨٠٠	١,٢٣٢,٠٧١
المصاريف العمومية والإدارية	(١٤)	١٧٧,٤٩٥	.	.	١٧٧,٤٩٥	٩٨,٥٠٦
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	(٦)	٨٠,٢٦٠	.	.	٨٠,٢٦٠	٨٥,٦٦٢
مصروفات استهلاك الأصول الوقفية	(٧)	٤٣,٤٧٥	.	.	٤٣,٤٧٥	.
مصاريف التشغيل المحمله علي النشاط		٧٧,٦٩٠	٧٧,٦٩٠	.	٧٧,٦٩٠	.
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٤١٤,٧٠٧	١,٠٠٣,٠٨٨	.	٢,٤١٧,٧٩٥	١,٨٤٤,١٧٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة						
التغير في صافي الأصول		(١٦٧,١٥١)	١,٠٦٨,٤١٩	٢٢٤,٠٧٠	١,١٢٥,٣٣٨	٢,٠١٨,١٦٤
صافي الأصول في بداية السنة		(١٦٧,١٥١)	١,٠٦٨,٤١٩	٢٢٤,٠٧٠	١,١٢٥,٣٣٨	٢,٠١٨,١٦٤
صافي الأصول في نهاية السنة		٣,٧٦٢,٦٠٣	١,٦٥١,١٧٨	٢٠٨,١٢٠	٥,٦٢١,٩٠١	٣,٦٠٣,٧٣٧
		٣,٥٩٥,٤٥٢	٢,٦٦٩,٥٩٨	٤٣٢,١٩٠	٦,٦٩٧,٢٤٠	٥,٦٢١,٩٠١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الأهلية بالمحلاي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)
المحلاي - 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>
٢,٠١٨,١٦٤	١,١٢٥,٣٣٨	التغير في صافي الأصول
٨٥,٦٦٢	٨٠,٢٦٠	إهلاك الأصول الثابتة
٠	٤٣,٤٧٥	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
٢,١٠٣,٨٢٦	١,٢٤٩,٠٧٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(١٥٠,٠٠٠)	١٢,٥٠٠	المخزون
٤,١٢٣	٦,١٥٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٩٥٧,٩٤٩	١,٢٦٧,٧٢٧	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٠,٠٠٠)	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	(١٥٢,٣٠٠)	إضافات أصول ثابتة وقفية
(٧٧,٨٨٩)	٠	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١١٧,٨٨٩)	(١٥٢,٣٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١,٨٤٠,٠٦٠	١,١١٠,٤٢٨	التغير في النقدية خلال السنة
٩٨٠,٩٣٨	٢,٨٢٠,٩٩٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٢,٨٢٠,٩٩٨	٣,٩٣١,٤٢٦	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الأهلية بالمحلائی

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)

المحلائی - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الاهلية بالمحلائی

(٢/١) المركز الرئيسی : القصيم - المحلائی

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢) بتاريخ ٢٦ / ٠٣ / ١٤٣٨ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

١. الإسهام في كفالة الأيتام والأرامل والفقراء ومساعدة المسنين والمعوقين وأصحاب الاحتياجات الخاصة .
٢. استقبال الزكاة والصدقات والكفارات والنذور 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 الجوانح 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 الأهلية بالمحلاى

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٨٥٢)

المحلاى - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبى :

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

(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 يلى :

(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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 يلى :

(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 النقدى .

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

جمعية البر الأهلية بالمحلاى
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٨٥٢)
المحلاى - 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 اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الاصول 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 فى الفترة المحاسبية التى 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الأهلية بالمحلاى

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٨٥٢)

المحلاى - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٣) النقد لدى البنوك

نقد بالبنوك

الإجمالى

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
٢,٨٢٠,٩٩٨	٣,٩٣١,٤٢٦
٢,٨٢٠,٩٩٨	٣,٩٣١,٤٢٦

(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

ذمم مدينة جارى العقلة

الإجمالى

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
٣,٢٢٥	٣,٢٢٥
٣,٢٢٥	٣,٢٢٥

(٥) المخزون

بضائع ومنتجات التوزيع الخيري

الإجمالى

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
١٥٠,٠٠٠	١٣٧,٥٠٠
١٥٠,٠٠٠	١٣٧,٥٠٠

جمعية البر الأهلية بالمحلاتي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٧)
المحلاتي - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>م ٢٠٢١/١٢/٣١</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>م ٢٠٢٢/١٢/٣١</u>		<u>مجموع الإهلاكات</u> <u>نهاية السنة</u>		<u>الإهلاكات</u> <u>خلال السنة</u>		<u>مجموع الإهلاكات</u> <u>بداية السنة</u>		<u>تكلفة الأصول</u> <u>نهاية السنة</u>		<u>الإضافات</u> <u>خلال السنة</u>		<u>تكلفة الأصول</u> <u>بداية السنة</u>	
٤٤٠,٠٠٠		٤٤٠,٠٠٠		٠		٠		٠		٤٤٠,٠٠٠		٠		٤٤٠,٠٠٠	
١,٠٧٩,٢٠٦		١,٠٢١,٠٧٩		٤٣٦,٠٩٦		٥٨,١٢٧		٣٧٣,٩٦٩		١,٤٥٣,١٧٥		٠		١,٤٥٣,١٧٥	
٢٠,٣٦٦		١		٢٢٣,٢٣٧		٢٠,٣٦٥		٢٠٢,٨٧٢		٢٢٣,٢٣٨		٠		٢٢٣,٢٣٨	
١		١		٤٤,٩٩٩		٠		٤٤,٩٩٩		٤٥,٠٠٠		٠		٤٥,٠٠٠	
١,٧٦٩		١		٦٦,٧٧٩		١,٧٦٨		٦٥,٠١١		٦٦,٧٨٠		٠		٦٦,٧٨٠	
١,٥٤١,٣٤٢		١,٤٦١,٠٨٢		٧٦٧,١١١		٨٠,٢٦٠		٦٨٦,٨٥١		٢,٢٢٨,١٩٣		٠		٢,٢٢٨,١٩٣	
<u>الإجمالي</u>		<u>الإجمالي</u>		<u>الإجمالي</u>		<u>الإجمالي</u>		<u>الإجمالي</u>		<u>الإجمالي</u>		<u>الإجمالي</u>		<u>الإجمالي</u>	

<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>م ٢٠٢١/١٢/٣١</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>م ٢٠٢٢/١٢/٣١</u>		<u>مجموع الإهلاكات</u> <u>نهاية السنة</u>		<u>الإهلاكات</u> <u>خلال السنة</u>		<u>مجموع الإهلاكات</u> <u>بداية السنة</u>		<u>تكلفة الأصول</u> <u>نهاية السنة</u>		<u>الإضافات</u> <u>خلال السنة</u>		<u>تكلفة الأصول</u> <u>بداية السنة</u>	
٠		١٤٣,٠٠٠		٠		٠		٠		١٤٣,٠٠٠		١٠٠,٠٠٠		٤٣,٠٠٠	
٠		١,٠٥٢,١٢٢		٤٣,٤٧٥		٤٣,٤٧٥		٠		١,٠٩٥,٥٩٧		٥٢,٣٠٠		١,٠٤٣,٢٩٧	
٠		١,١٩٥,١٢٢		٤٣,٤٧٥		٤٣,٤٧٥		٠		١,٢٣٨,٥٩٧		١٥٢,٣٠٠		٢,٢٢٨,١٩٣	
<u>الإجمالي</u>		<u>الإجمالي</u>		<u>الإجمالي</u>		<u>الإجمالي</u>		<u>الإجمالي</u>		<u>الإجمالي</u>		<u>الإجمالي</u>		<u>الإجمالي</u>	

جمعية البر الأهلية بالمحلات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)
المحلات - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مشروعات تحت التنفيذ</u>
١,١٣١,٢٩٧	٠	مبنى وقف الوالدين
<u>١,١٣١,٢٩٧</u>	<u>٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٢٠,٨٣٨	٢٤,٩٦١	رصيد المخصص أول العام
٤,١٢٣	٦,١٥٤	تعزير المخصص خلال العام
٠	٠	المنصرف من المخصص خلال العام
<u>٢٤,٩٦١</u>	<u>٣١,١١٥</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الأهلية بالمحلائي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)
المحلائي - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيرادات إفطار صائم
١٩,٠٣٥	١١٠,٠٦٣	إيرادات كفالات أيتام
١٩,٤١٠	٢٤,٢١٠	تبرعات مقيدة - مؤسسة العويضة
٠	٥٧,٠٠٠	تبرعات مقيدة - سداد ديون
١٠,٠٠٠	٠	تبرعات مقيدة - سقيا الماء
٤٥,٠٠٠	٠	تبرعات مقيدة - دعم أسر محتاجة
١٠,٧٢٥	٠	تبرعات مقيدة - كفالات أيتام ال جميع الخيرية
٢٠,٠٠٠	٠	
١٢٤,١٧٠	١٩١,٢٧٣	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١١) الإعانات الحكومية
٣٧٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم تشغيلي
٠	٥٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٣٧٠,٠٠٠	٥٢٤,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) مصاريف الأنشطة المقيدة
٥٥,٤٠٠	٠	مصاريف كفالة أيتام
٢٣,٦٦٠	٧٥,٣٨٥	مصاريف إفطار صائم
٠	١٠,٠٠٠	مساعادات صحيه
١٢,٠٥٩	١٩,٥٦٣	مصرفات السلة الغذائية
٣٠,٠٠٠	٠	مصرفات ذوي الاحتياجات الخاصة
٢٥,٠٠٠	٠	مصرفات سداد فواتير وديون
٢٠,٠٠٠	٠	مصرفات كسوة وأجهزة كهربائية
١٠,٧٢٥	٠	مصرفات دعم أسر محتاجة
٧٩,٣٤٣	٠	مصرفات التشغيل المحملة على النشاط
٣٢١	٠	مصرفات الحوكمة
٠	٤٧,٠٠٠	مصرفات كسوة الشتاء
٠	٧,١٠٠	مساعادات كبار السن - المنصه الوطنيه
٠	٦,٠٠٠	مساعادات الارامل والمطلقات -المنصه الوطنيه
٠	٣,٦٠٠	مساعادات الايتام -المنصه الوطنيه
٠	٣,٦٥٤	مساعادات الاجهزه الكهربائيه - المنصه الوطنيه
٠	١٠,٠٠٠	مساعادات منازل للأسر المعدومه -المنصه الوطنيه
٠	٧,١٢٥	مساعادات سقيا المياه -المنصه الوطنيه
٠	١٠,٠٠٠	مساعادات المقبلين علي الزواج - المنصه الوطنيه
٠	٩,٠٠٠	مساعادات اصلاح سيارات لأسرة يتيمه
٠	٢,٠٠٠	مساعدة معاقين- المنصه الوطنيه
٢٥٦,٥٠٨	٢١٠,٤٢٧	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الأهلية بالمحلائی
مسجلة بالمركز الوطنی لتنمية القطاع غیر الربحی برقم (٨٥٢)
المحلائی - القصیم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصروفات منصة احسان</u>
.	٦٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - مساعدات الايتام
.	١٥٣,٧٩٥	مصروفات منصة احسان - تاتيث منازل المحتاجين
.	٣٣,٨٠٠	مصروفات منصة احسان - سقيا الماء بتمويل من مؤسسة
.	١٥,٠٠٠	سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
.	٢٤٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - مساعداد سداد فواتير الكهرباء
.	٥٠٢,٥٩٥	مصروفات منصة احسان - سلال غذائية
.		<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٨٤,٠٠٠	١٢٤,٠٠٠	الرواتب والأجور الاساسية
٨,٢٥٢	١٤,١٧٩	تأمينات اجتماعية
.	٣٠,٠٠٠	صيانته واصلاح
.	.	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
.	٦,١٥٤	تعويضات نهاية الخدمة
.	.	مستلزمات مكتبية
٢١٧	.	أدوات مستهلكة مصروفة
١٢٠	٦٤٩	صيانة دورية
١,٧٩٤	٨٧٩	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
.	١٢٩	تكاليف البريد والبرقيات
.	١,٥٠٥	اشتراقات
.	.	مصاريف الضيافة
٤,١٢٣	.	مصروفات أخرى
٩٨,٥٠٦	١٧٧,٤٩٥	<u>الإجمالي</u>