

جمعية البر والخدمات الاجتماعية ببنبع البحر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

نائب مدير إدارة
محمد بن عبد الرحمن
مدير إدارة

المشرف المالي

فيان خواد بصري

المدير التنفيذي

بدر محمد لفظان

مدير

الضابط

جمعية البر والخدمات الاجتماعية ببنبع البحر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

البيان

تقرير المراجع المستقل

٢ - ١

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

٣

قائمة الأنشطة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

٤

قائمة التدفقات النقدية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

٥

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

١٣ - ٦

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر والخدمات الإجتماعية بينع البحر

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر والخدمات الإجتماعية بينع البحر ("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، 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 .

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٠/٠٥/١٤٤٣هـ الموافق ٢٠٢٢/١٢/٠٤م .

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 التأكد، 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 والخدمات الاجتماعية بينبع البحر

المدينة المنورة - 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 كمُنشأة 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

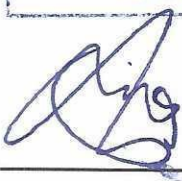


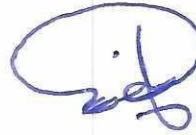
رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

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



-٢-







جمعية البر والخدمات الاجتماعية ببنبع البحر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٦,٨٧٩,٨٠٨	٨,٩٣٧,٠١٢
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١,٦١٨,١٢٧	٣٠٦,١٧٧
المخزون	(٥)	١٨٠,٤٣٣	٩٧,٢٥٠
إجمالي الأصول المتداولة		٨,٦٧٨,٣٦٨	٩,٣٤٠,٤٣٩
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الأصول المالية الأخرى - الاستثمارات	(٦)	٧,١٣٢,٠٨١	٦,٠٦٤,٨٢٢
صافي الأصول الثابتة	(٧)	١٨,٢٢٥,٢٥٨	١٩,٤٣٤,٧٨٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٥,٣٥٧,٣٣٩	٢٥,٤٩٩,٦٠٥
إجمالي الأصول		٣٤,٠٣٥,٧٠٦	٣٤,٨٤٠,٠٤٤
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
ذمم دائنة		.	٢٠٤,٦٤٧
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	٢٢١,٨٢٧	١٦,٤٥٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٢١,٨٢٧	٢٢١,١٠٢
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص تعويض نهاية الخدمة	(٩)	٤٢٤,٨٠٥	٣٨١,٦٦٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤٢٤,٨٠٥	٣٨١,٦٦٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٨,٠١١,٥٨١	٢٨,٩٥٤,٠٠٤
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٢,١١٢,٩١٠	٣,٠٨٥,٩٤٥
أرباح غير محققة		٣,٢٦٤,٥٨٣	٢,١٩٧,٣٢٥
إجمالي صافي الأصول		٣٣,٣٨٩,٠٧٥	٣٤,٢٣٧,٢٧٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٤,٠٣٥,٧٠٦	٣٤,٨٤٠,٠٤٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر والخدمات الاجتماعية ببنبع البحر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
إيرادات والمكاسب					
مشاركات الأعضاء		٦,٩٦٠	.	٦,٩٦٠	١٨,٩٦٠
تبرعات النقدية العامة		٤٤٧,٣٦٧	.	٤٤٧,٣٦٧	٣٤٧,٢٥٢
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	.	٢,٩٣٣,٧٢٣	٢,٩٣٣,٧٢٣	٤,٠٦٦,٥٦٥
التبرعات العينية		.	٩٠٥,٥٠٠	٩٠٥,٥٠٠	٥٦٢,٣٠٠
تبرعات الزكاة النقدية		.	٨٢٩,٢١٦	٨٢٩,٢١٦	٧١٩,٦١٠
عم منصة إحسان	(١٠)	.	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	.
إعانات الحكومية	(١١)	.	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٢٤٠,٦٠٠
إيرادات تأجير		٢,٥٤٠,٦٠٨	.	٢,٥٤٠,٦٠٨	٣,٨٤٥,٦٥٢
إيرادات الأخرى (مركز الفرقان)		.	٤٦,٠٠٠	٤٦,٠٠٠	١٤,٧٨٠
صافي الأصول المحررة من القيود		.	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		.	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢,٩٩٤,٩٣٥	٤,٨٠٤,٤٣٩	٧,٧٩٩,٣٧٤	٩,٨١٥,٧١٩
لمصروفات والخسائر					
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٢)	١,٣٠٧,١٩٥	٣,٤٢٤,٧٧٠	٤,٧٣١,٩٦٥	٤,٧٣٠,٩٨٣
مساعداة الزكاة النقدية		.	٨٢٩,٢١٦	٨٢٩,٢١٦	٧٠٨,٩٤٦
مصروفات تشغيلية محمله على النشاط	(١٣)	.	٤٥٩,٢٦٨	٤٥٩,٢٦٨	٨١٥,٢٣٢
المساعدات العينية		.	٩١٥,٢٠٠	٩١٥,٢٠٠	.
مصاريف الدعم الحكومي		.	١٤٩,٠٢٠	١٤٩,٠٢٠	.
اهلاك الات ومعدات وممتلكات		١,٥٢٦,٨٠٥	.	١,٥٢٦,٨٠٥	١,٤٦٠,٦٨٤
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	١,٢٧٦,٣٥٢	.	١,٢٧٦,٣٥٢	١,٨٦٢,٨٧٥
إجمالي المصروفات والخسائر		٤,١١٠,٣٥٢	٥,٧٧٧,٤٧٣	٩,٨٨٧,٨٢٥	٩,٥٧٨,٧٢٠
لتغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١,١١٥,٤١٧)	(٩٧٣,٠٣٥)	(٢,٠٨٨,٤٥١)	٢٣٦,٩٩٩
البنود الاستثنائية					
رباح وخسائر بيع راسمالية		٥٠,٠٠٠	.	٥٠,٠٠٠	١,٠٣٩,٩٩٧
إيرادات سنوات سابقة		(١٢٢,٩٩٤)	.	(١٢٢,٩٩٤)	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		١٧٢,٩٩٤	.	١٧٢,٩٩٤	١,٠٣٩,٩٩٧
التغير في صافي الأصول		(٩٤٢,٤٢٣)	(٩٧٣,٠٣٥)	(١,٩١٥,٤٥٧)	١,٢٧٦,٩٩٦
صافي الأصول في بداية السنة		٢٨,٩٥٤,٠٠٤	٣,٠٨٥,٩٤٥	٣٢,٠٣٩,٩٤٩	٣٢,٩٦٠,٢٧٨
صافي الأصول في نهاية السنة		٢٨,٠١١,٥٨١	٢,١١٢,٩١٠	٣٠,١٢٤,٤٩٢	٣٤,٢٣٧,٢٧٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر والخدمات الاجتماعية ببنبع البحر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٣٦,٩٩٩	(٢,٠٨٨,٤٥٢)	التغير في صافي الأصول
١,٤٦٠,٦٨٤	١,٥٢٦,٨٠٥	اهلاك الأصول الثابتة
(١٤,٧٨٠)	(١٧٠,٠٠٠)	استبعادات الأصول الثابتة
١,٠٣٩,٩٩٧	٥٠,٠٠٠	خسائر بيع رأسمالية
.	٧٧,٣٨٣	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
٢,٧٢٢,٩٠٠	(٦٠٤,٢٦٤)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢,٦٢١,٩٧٢	(١,٣١١,٩٥٠)	مصرفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
(٤٨,١٠٦)	(٨٣,١٨٣)	المخزون
٥٧٢,٩٩٤	.	ذمم مدينة
٢٠٤,٦٤٧	(٢٠٤,٦٤٧)	ذمم دائنة
٣,٩٧٢,٩٨٣-	٢٠٥,٣٧٢	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٤٥,٢٣٩)	(٣٤,٢٤٦)	مخصص نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
١,٩٥٦,١٨٥	(٢,٠٣٢,٩١٨)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٥٣٦,١٨٨)	(٣١٧,٢٨٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
١٤,٧٨٠	١٧٠,٠٠٠	استبعادات الأصول الثابتة
(١,٠٣٩,٩٩٧)	.	خسائر بيع رأسمالية
(٢,٥٦١,٤٠٥)	(١٤٧,٢٨٠)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
.	١٢٢,٩٩٤	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
.	١٢٢,٩٩٤	تسويات سنوات سابقة
(٦٠٥,٢٢٠)	(٢,٠٥٧,٢٠٤)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٩,٥٤٢,٢٣٢	٨,٩٣٧,٠١٢	التغير في النقدية خلال السنة
٨,٩٣٧,٠١٢	٦,٨٧٩,٨٠٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر والخدمات الاجتماعية ببنبع البحر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر والخدمات الاجتماعية ببنبع البحر

(٢/١) المركز الرئيسي : بنبع - منطقة المدينة المنورة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢) بتاريخ ٢٦ / ٠١ / ١٤٠٠ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات النقدية والعينية للأفراد واسر المحتاجين - نشر الوعي الثقافي والاجتماعي عن طريق المحاضرات والندوات والمطبوعات للمتخصصين من رجالات العلم والفكر - غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحياً وتفصيلياً بالنظام الاساسي للجمعية .

(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) إستخدام 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 والخدمات الاجتماعية ببنبع البحر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ 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 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 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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

جمعية البر والخدمات الاجتماعية ببنبع البحر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ 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 اضمحلال ، 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	١٠%	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 والخدمات الاجتماعية ببنبع البحر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

		(٣) النقد لدى البنوك
٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	نقد بالبنوك
٨,٩٣٧,٠١٢	٦,٨٧٩,٨٠٨	
٨,٩٣٧,٠١٢	٦,٨٧٩,٨٠٨	الإجمالي
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	إيرادات مستحقة الودائع أرصدة مدينة أخرى يخصم منها : هبوط القيمة في الدفعات المقدمة
٨٧٥,٥٧٨	١,٦١٥,١٣٤	
٢,٩٩٣	٢,٩٩٣	
٦٠٠	٠	
٥٧٢,٩٩٤-	٠	
٠		
٣٠٦,١٧٧	١,٦١٨,١٢٧	الإجمالي
		(٥) المخزون
٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	بضاعة في المستودع
٩٧,٢٥٠	١٨٠,٤٣٣	
٩٧,٢٥٠	١٨٠,٤٣٣	الإجمالي
		(٦) الأصول المالية الأخرى - الاستثمارات
٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	أسهم الاستثمارات
٦,٠٦٤,٨٢٢	٧,١٣٢,٠٨١	
٦,٠٦٤,٨٢٢	٧,١٣٢,٠٨١	الإجمالي
		(٦-١) الأصول المالية خلال العام
٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	رصيد بداية العام مكاسب وخسائر بيع محققة خلال العام مكاسب وخسائر غير محققة خلال العام
٥,٠٢٤,٨٢٥	٦,٠٦٤,٨٢٣	
٠	٠	
١,٠٣٩,٩٩٧	١,٠٦٧,٢٥٨	
٦,٠٦٤,٨٢٢	٧,١٣٢,٠٨١	الإجمالي
		(٦-٢) الأصول المالية خلال العام - الأسهم
٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	الشركة الإسلامية للاستثمار الخليجي أسهم شركة أسمنت الجزيرة أسهم بنك الانماء
١,٥٦٧,٤٩٧	١,٥٠٥,٤٢٥	
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	
٣,١٩٧,٣٢٥	٤,٣٢٦,٦٥٦	
٦,٠٦٤,٨٢٢	٧,١٣٢,٠٨١	الإجمالي

جمعية البر والخدمات الاجتماعية ببنع البحر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>(٧) صافي الأصول الثابتة</u>								
		<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>	
		<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>		<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>		<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	
<u>الباب</u>	<u>تكاليف الأصول</u>	<u>الاضافات</u>	<u>الاستحقات</u>	<u>تكاليف الأصول</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u>	<u>الإهلاكات</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u>
<u>الأراضي</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>خلال العام</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>المستبعد</u>	<u>نهاية السنة</u>
<u>المباني</u>	٥,٩٠٩,٣٢٠	٠	٠	٥,٩٠٩,٣٢٠	٠	٠	٠	٠
	١١,٧١٨,٠٣٥	٠	٠	١١,٧١٨,٠٣٥	٠	٠	٠	٠
<u>السيارات</u>	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
	١٠,٦٥٤	٠	٠	١٠,٦٥٤	٠	٠	٠	٠
<u>الأثاث المكتبي</u>	٤٤٦,٨٥٠	٠	٠	٤٤٦,٨٥٠	٠	٠	٠	٠
	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
<u>أجهزة عدد وأدوات</u>	٢,٢٣٣,٦٩٩	٠	٠	٢,٢٣٣,٦٩٩	٠	٠	٠	٠
	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
<u>أجهزة الحاسب الآلي</u>	٤,١٧٥	٠	٠	٤,١٧٥	٠	٠	٠	٠
	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
<u>أجهزة الاتصال والأمن</u>	٧٢٤,٠٥٦	٠	٠	٧٢٤,٠٥٦	٠	٠	٠	٠
	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
<u>تحسينات مستأجرة</u>	٦٤٢,٢٣٧	٠	٠	٦٤٢,٢٣٧	٠	٠	٠	٠
	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
<u>الإجمالي</u>	٤٢,٢٩١,٧٩٣	٣١٧,٢٨٠	١٧٠,٠٠٠	٤٢,٤٣٩,٠٧٣	٢٢,٨٥٧,٠١٠	١,٥٢٦,٨٠٥	١٧٠,٠٠٠	٢٤,٢١٣,٨١٥
	١٩,٤٣٠,٦٠٨	٠	٠	١٩,٤٣٠,٦٠٨	٠	٠	٠	١٩,٤٣٠,٦٠٨

ب. الزاوي

ب. الزاوي

ب. الزاوي

جمعية البر والخدمات الاجتماعية ببنبع البحر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٨) مصروفات مستحقة أرصدة دائنة أخرى</u>
١٦,٤٥٥	١٩,٣٢٧	مصروفات مستحقة (التأمينات الاجتماعية)
٠	١٩١,٠٠٠	عملاء - دفعات مقدمة
٠	١١,٥٠٠	مصروفات مستحقة أخرى (الأتعاب المهنية)
<u>١٦,٤٥٥</u>	<u>٢٢١,٨٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٩) مخصص تعويض نهاية الخدمة</u>
٥٢٦,٩٠٧	٣٨١,٦٦٨	الرصيد أول المدة
٧٧,٠٨٥	٧٧,٣٨٣	المكون خلال العام
٢٢٢,٣٢٤-	٣٤,٢٤٦-	المسدد خلال العام
<u>٣٨١,٦٦٨</u>	<u>٤٢٤,٨٠٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(١٠) تبرعات نقدية مقيدة</u>
١,١٨١,٩٩٤	١,٠٢٨,١٤١	كفالة الأيتام
١١٣,٧٨٦	١٦٦,٨٣٦	سقى الماء
١,٤٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٨٧٥	السلة الغذائية
٠	٥٣٠	دعم الأسر
٠	٢٤١,٤٥٠	كسوة العيد
٠	٤٩,٩٨٨	كسوة الشتاء
٠	٧٧٠	افطار الصائم
٠	١٥,٨٢٢	صدقة جارية
٠	٢٢,٠٨٨	كفارات
٠	٢٣٧,١٦٤	ترميم منازل
٢٤٧,٧٦٤		خدمات مجتمعية
٠	٥٢٩,٥٠٠	دعم مؤسسة أوقاف سليمان بن عبدالعزيز الراجحي
٨٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	الخيرية (دعم مشاريع سداد ايجارات)
٠	٥٣,٤٢٠	دعم مشاريع
٩٨,٠٩١	٢٩٧,١٣٩	زكاة الفطر
١٧٤,٩٣٠	٠	تفريج كرب
<u>٤,٠٦٦,٥٦٥</u>	<u>٢,٩٣٣,٧٢٣</u>	<u>تبرعات أخرى</u>
		<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(١١) الإعانات</u>
٠	٧٠,٠٠٠	إعانة برامج وانشطة (دعم اجتماعي)
٠	٢٠,٠٠٠	إعانة برامج وانشطة (دعم تشغيلي)
٠	٩٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

الموافق

الموافق

الموافق

جمعية البر والخدمات الاجتماعية ببنبع البحر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف الأنشطة</u>
٨٢٢,١٠٠	١,١١٤,٠٠٠	كفالة الأيتام
٩٤,٨٥٠	١٦,١٨٨	كفارات
٤٠١,١١٢	٣١,٣١٧	كسوة الشتاء
٠	٢١٠,٠٠٠	كسوة العيد
٠	٢١٤,٧٩١	تفريغ كربة
٦٦٣,٠٨٦	٥٤١,٩٩٥	مساعداات السله الغذائيه
٠	١٢٥,٤٠٧	سقىا الماء
٢١٧,٩٦٤	٥,٠٠٠	أسر محتاجة
٠	٧٧٠	افطار صائم
٣١٤,٤٦٤	٢٥٠,٠٦٧	ترميم منازل
٣٩٣,٤٨٠	٢٠٦,٥٢٠	أجهزة كهربائية
٤٠٠	٠	تشغيلية أخرى
٠	٥١,٥٨٠	زكاة الفطر
٠	٤٨,٣٠٠	صيانة مساجد
٠	٥٣٥,٥٠٠	مصروف دعم مؤسسة أوقاف الراجحي الخيرية
٠	٧٣,٣٣٤	مصروفات أخرى (مركز الفرقان والمعهد)
<u>٢,٩٠٧,٤٥٦</u>	<u>٣,٤٢٤,٧٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف تشغيلية محمله على النشاط</u>
٣١١,٢٠٥	٣٠٤,٥٨٢	الرواتب والأجور
٢٠,٤٦٠	٥١,٨٥٤	التأمينات الاجتماعية
٤٥,٢٦٠	٥٤,٥٥٦	حواجز ومكافآت
٢٤,١٥٠	٠	ايجارات وبدل سكن
٣٤٨,٨٥٠	٣,٤٥٠	رسوم حكومية
٥,٧٨٧	٧٣٥	محروقات وصيانة سيارات
٢,٢٠٤	٧٠٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
١٧,٩٣٠	٦,١٥٣	الصيانة والإصلاح
٢١,٤٣٥	٩,٤٣٨	هاتف وانترنت وكهرباء
١٧,٨٠٠	٠	سفر وانتقالات
١٥١	٥٠	ضيافة ونظافة
٠	٢٧,٧٥٠	أجور تحميل وتنزيل
<u>٨١٥,٢٣٢</u>	<u>٤٥٩,٢٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بينبع البحر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٦٦٩,٢٣٦	٧٢٦,٥٦٢	الرواتب وما في حكمها
١٤٩,٤٨١	٦٢,٤٩٧	تأمينات اجتماعية
٧,٧٦٩	١٥,٩٢٢	تذاكر وبدل اجازات الموظفين
٤٢,٨١٣	٣٤,٩٦٠	مكافآت وحوافز الموظفين
٤,٥٢٤	٢٨,٢٢٠	تجديد اقامات ورسوم حكومية
٩١,٧٠٠	.	سفر وانتقالات
٢٥,٢٢٢	٨٥,٦٩٣	هاتف وكهرباء ومياه
١٦٥,٠٦٠	١٢٢,١٣٣	صيانة واصلاح
٧٧,٠٨٥	٧٧,٣٨٣	تعويض نهاية الخدمة
٢٠,٥٨٢	٣٩,٨٨٥	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٤,٦٠٠	.	مستلزمات أنظمة المعلومات
٧,٨٩٩	٢٧,٩١٩	محروقات و صيانة سيارات وتأمين السيارات
.	٢,٩٤٠	مصاريف الشحن
.	١,٠٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٣,٥٣٣	٦,٧٤٧	ضيافة ونظافة
٥٧٢,٩٩٤	.	مصرفيات ديون مشكوك فيها
٤,٦٩٢	١٣,٧٧١	عمولات ومصاريف بنكية
.	٦,٧٣٠	دعاية واعلان
٥,٤٣٥	٢٣,٩٩٠	أتعاب مهنية
١٠,٢٥٠	.	مصاريف أخرى
<u>١,٨٦٢,٨٧٥</u>	<u>١,٢٧٦,٣٥٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة</u>
٣,٠٨٥,٩٤٥	٢,١١٢,٩١٠	تبرعات وصافي الاصول المقيدة
<u>٣,٠٨٥,٩٤٥</u>	<u>٢,١١٢,٩١٠</u>	<u>الإجمالي</u>