

جمعية بر الوالدين "أبرار"

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٧٧٤,٣٤٨	١,٠٦٣,٧٩١	(٤)	النقد وما في حكمه
٧٧,٣١٢	٥٦,٣٧٣	(٥)	مصرفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
٨٥١,٦٦٠	١,١٢٠,١٦٤		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
—	٣٥,٢٤٥		مشروعات تحت تنفيذ
٢,٧٠٣	١,٨٩٨	(٦)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٣٠,٦٦٤	٢٦,١٠٣	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٣٣,٣٦٧	٦٣,٢٤٦		مجموع الأصول غير المتداولة
٨٨٥,٠٢٧	١,١٨٣,٤١٠		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٣,٠٦٧	٦٩٦	(٨)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٠٦٧	٦٩٦		مجموع الالتزامات المتداولة
صافي الأصول			
٧٦١,٤٥٢	١,٠٨٠,٩١٢		صافي الأصول غير المقيدة
٩٢,٢٢٩	٦٨,٢١٦	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
٢٨,٢٧٩	٣٣,٥٨٦	(١٤)	صافي الأصول الاوقاف
٨٨١,٩٦٠	١,١٨٢,٧١٤		مجموع صافي الأصول
٨٨٥,٠٢٧	١,١٨٣,٤١٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٢٠٢١ م	إجمالي ٢٠٢٢ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات					
١,٠٣٤,٧٦٣	٧٢١,١٩١	-	-	٧٢١,١٩١	التبرعات النقدية العامة
٢٠,٧١٨	٦٤,٦١٢	-	٦٤,٦١٢	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٩,٢١٥	٥,٣٠٧	٥,٣٠٧	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
-	١٧,٧٤٢	-	-	١٧,٧٤٢	التبرعات العينية
٧٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-	(١٠) اعمانات الوزارة
٨,١٩٠	-	-	-	-	تبرعات عينية ممتلكات والات ومعدات
٥,١٠٠	٤,٢٠٠	-	-	٤,٢٠٠	اشتركاات اعضاء
٢,١٢٣	-	-	-	-	تبرعات تخفيض التزامات
-	١٣٤,٨٧٦	-	-	١٣٤,٨٧٦	خدمات تطوعية
٣,٨٦٠	١,٥٥٩	-	-	١,٥٥٩	ايرادات انشطة
صافي الأصول المحررة من القنود					
-	-	-	(١٠٨,٦٢٥)	١٠٨,٦٢٥	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١,١٥٣,٩٦٩	٩٦٩,٤٨٧	٥,٣٠٧	(٢٤,٠١٣)	٩٨٨,١٩٣	إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
المصروفات					
٦٤٥,٩٦٩	٣٥٢,٩٩٠	-	-	٣٥٢,٩٩٠	(١١) مصروفات الانشطة
-	١٣٤,٨٧٦	-	-	١٣٤,٨٧٦	مصروفات خدمات تطوعية
١٠,٠٠٠	-	-	-	-	مصروفات الحوكمة
٩,٠٠٠	-	-	-	-	مصروفات جمع الأموال
١٦٢,٠٢٣	١٧١,٠٢٦	-	-	١٧١,٠٢٦	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
٨٧٦	٨٠٥	-	-	٨٠٥	(٦) اطفاء الاصول الغير ملموسة
٧,٥٥٥	٩,٠٣٦	-	-	٩,٠٣٦	(٧) اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٨٣٥,٤٢٣	٦٦٨,٧٣٣	-	-	٦٦٨,٧٣٣	إجمالي المصروفات
٣١٨,٥٤٦	٣٠٠,٧٥٤	٥,٣٠٧	(٢٤,٠١٣)	٣١٩,٤٦٠	التغير في صافي الأصول
٥٦٣,٤١٤	٨٨١,٩٦٠	٢٨,٢٧٩	٩٢,٢٢٩	٧٦١,٤٥٢	صافي الأصول بداية السنة
٨٨١,٩٦٠	١,١٨٢,٧١٤	٣٣,٥٨٦	٦٨,٢١٦	١,٠٨٠,٩١٢	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣١٨,٥٤٦	٣٠٠,٧٥٤	التغير في صافي الأصول
٨٧٦	٨٠٥	إطفاء الاصول غير الملموسة
٧,٥٥٥	٩,٠٣٦	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٨,١٩٠)	—	تبرعات عينية ممتلكات والآلات ومعدات
٣١٨,٧٨٧	٣١٠,٥٩٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
١٠٢,٨٠١	٢٠,٩٣٩	مصرفات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
(٢٥,٨٨٢)	(٢,٣٧١)	مصرفات مستحقة ارصدة دائنة اخرى
٣٩٥,٧٠٦	٣٢٩,١٦٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
—	(٣٥,٢٤٥)	اضافات مشروعات تحت تنفيذ
(٨٢٤)	(٤,٤٧٥)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٨٢٤)	(٣٩,٧٢٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣٩٤,٨٨٢	٢٨٩,٤٤٣	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٣٧٩,٤٦٦	٧٧٤,٣٤٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٧٧٤,٣٤٨	١,٠٦٣,٧٩١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية بر الوالدين "أبرار"، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٨) وتاريخ ١٤٣٨/٠٦/٠٧

الموافق ٢٠١٨/٠٣/٠٦م مركزها الرئيسي - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية .

١,١ - وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * رفع مستوي الوعي بقيمة بر الوالدين .
- * تقديم الاستشارات في مجال بر الوالدين .
- * تعزيز بر الوالدين في العلاقات الاجتماعية .
- * اعداد ودعم الدراسات والبحوث في مجال بر الوالدين .

٢,١ - السنة المالية :-

تبدأ القوائم المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٢م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٢م .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٣ النقدية وما في حكمها : تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع. تقيد العقارات والآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

الاثاث والمفروشات	٢٠%
اجهزة حاسب الي	٢٠%
عداد وادوات	٢٠%

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار: (تتبع)

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .
يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.
إذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافه المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

٣-١٠ قائمة الأنشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبعه)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
 - وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .
- وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

١١-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(٤) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢٥٢,٣٢٩	٤٠٩,٣٢٧	مصرف الانماء ح/ ٩٠٠٠
٤٦٧,٦٧٠	٥٨٢,١٥٠	مصرف الرجحي ح/ ١١٩٧
٣٤,٦٤٦	٤٧,٥٩٧	بنك البلاد ح/ ٠٠٠٢
١٩,٧٠٣	٢٤,٧١٧	مصرف الانماء - وقف ح/ ٩٠٠١
٧٧٤,٣٤٨	١,٠٦٣,٧٩١	
		(٥) مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤٤,٩٥٠	٢٧,٥٠٠	دفعات مقدمة للموردين
٢٦,٥٤٥	٢٧,١٠٠	ايجار مدفوع مقدم
١,٠٠٠	١,٠٠٠	تامينات مستردة
٤,٨١٧	٧٧٣	عهد
٧٧,٣١٢	٥٦,٣٧٣	

(٦) الأصول الغير ملموسة - بالصافي		الاجمالي	رخص برامج وانظمة
<u>التكلفة</u>			
الرصيد بداية السنة		٤,٤٥٥	٤,٤٥٥
الرصيد في نهاية السنة		٤,٤٥٥	٤,٤٥٥
<u>الاطفاء المتراكم</u>			
الرصيد بداية السنة		١,٧٥٢	١,٧٥٢
اطفاء السنة		٨٠٥	٨٠٥
الرصيد في نهاية السنة		٢,٥٥٧	٢,٥٥٧
<u>القيمة الدفترية</u>			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		١,٨٩٨	١,٨٩٨
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		٢,٧٠٣	٢,٧٠٣

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي

التكلفة	اثاث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي	أجهزة مكتبية	الاجمالي
الرصيد بداية السنة	١٠,١٠٥	٢٠,٣١٤	٢١,١٤٥	٥١,٥٦٤
الاضافات خلال السنة	١,٢٤٢	–	٣,٢٣٣	٤,٤٧٥
الرصيد في نهاية السنة	١١,٣٤٧	٢٠,٣١٤	٢٤,٣٧٨	٥٦,٠٣٩
الإهلاك المتراكم				
الرصيد بداية السنة	٤,٤٩٨	٨,٤٠٩	٧,٩٩٣	٢٠,٩٠٠
أهلاك السنة	١,٨٤٥	٣,٢٣٤	٣,٩٥٧	٩,٠٣٦
الرصيد في نهاية السنة	٦,٣٤٣	١١,٦٤٣	١١,٩٥٠	٢٩,٩٣٦
القيمة الدفترية				
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٥,٠٠٤	٨,٦٧١	١٢,٤٢٨	٢٦,١٠٣
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٥,٦٠٧	١١,٩٠٥	١٣,١٥٢	٣٠,٦٦٤

		(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٧٨٢	—	مصروفات مستحقة - شركة ارتقاء للدعايا والاعلان
٢,٢٨٥	٦٩٦	ارصدة دائنة متنوعة
٣,٠٦٧	٦٩٦	
		(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١١,٩٤٢	١,١٩٠	سقيا الماء
٨,٧٧٦	١,٩٤٢	طباعة المصاحف وترجمتها
—	٦١,٤٨٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية دعم التشغيل
٢٠,٧١٨	٦٤,٦١٢	
		(١٠) اعانات الوزارة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٧٠,٠٠٠	—	منح حكومية - دعم التشغيل
—	٢٠,٠٠٠	منح حكومية - التميز المؤسسي
٧٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١١) مصروفات الأنشطة
١٦٣,٥٦٦	١٦٠,٤١٦	الرواتب والأجور وما في حكمه
٣٠,٣٠٠	—	ادوات مكتبية ومطبوعات
٦٤,١٨٧	—	دعاية وإعلان
١٠,١٤٥	١٠,٦٩٩	العينات والهدايا
٥٤,٠٠٠	—	منافع وخدمات الفقه
٣,٢٨٤	٤٠٠	مستهلكات اخر
٤,٠٠٧	٨,٣٤١	ضيافة ونظافة
٥٠,٠٠٠	—	المنافع والخدمات برنامج جناح
٤,١٣٤	—	طباعة المصاحف وترجمتها
٦,٣٥٥	—	سقيا الماء ١
٨,٠٠٠	—	الاجازات
٢,٦٠٣	—	تامين طبي
٤,٠٠٠	٨,٢٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٤,٨١١	٨,٤٠٩	مستلزمات انظمة المعلومات
٨,٠٠٠	٢,٠٠٠	التاهيل والتدريب
٢,٦٨٨	٤,٧٢٥	كهرباء ومياه
٤,٩٨٢	٦,٠٦٧	الهاتف والفاكس والانترنت
١٩٦,٩٢٥	—	انتاج المقاطع
١٧,١٠٠	١٩,٣١٣	ايجارات
٦,٨٨٢	٣٤٣	مصروفات متنوعة
—	٧٠,٠٠٠	مصروفات المنح الحكومي دعم التشغيل
—	١١,٣٥٠	المكافآت والحوافز
—	٨,٥١٧	مستلزمات مكتبية
—	٣٤,٢١٠	تكلفة البرامج
٦٤٥,٩٦٩	٣٥٢,٩٩٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
٣٥,٠٠٠	٩٩,٥٠٠	الرواتب والاجور وما في حكمها
١,٨٠٠	٣٥	التأمينات الإجتماعية
١٧,١٠٠	١٩,٣١٣	ايجارات
٤,١٨٩	١,٠٤٨	أدوات مكتبية ومطبوعات
٦٠,١٩٠	١٩,٦٧٠	مكافآت وحوافز
٢١٦	-	مصروفات انتقالات وسفر
٦,٠١٣	٥,٨١٨	الهاتف والفاكس والانترنت
٥,٥٨٤	٦,٠٠٠	كهرباء ومياه
٧,٤٤٣	٤,٠٠٢	ضيافة ونظافة
٣,٨٠٠	٣٠٠	صيانة وإصلاح - اجهزة
١,٧٦١	-	مصروفات بنكية وعمولات
١١٤	-	مصروفات شحن
٥,٤٨٩	٥,٨٤٥	مستلزمات أنظمة معلومات
٢٩٩	٤٨٨	مصاريف التدريب والتاهيل
٢,٠٠٠	-	الدعاية والإعلان
٣,٠٧٧	-	تكاليف مهنية اخري
٧,٩٤٨	٤٨٥	مستهلكات أخرى
-	٦,٤٥٢	بدلات واجازات
-	٢,٠٧٠	سعي وعمولات
١٦٢,٠٢٣	١٧١,٠٢٦	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٣) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٢ م	المقيد خلال السنة	المحرر من القيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مشروع ارتقاء	١٢,٠٠٠	-	-	١٢,٠٠٠
مشروع سقيا الماء	٥,٥٨٧	١,١٩٠	-	٦,٧٧٧
مشروع طباعة المصاحف وترجمتها	٤,٦٤٢	١,٩٤٢	-	٦,٥٨٤
المنح الحكومي - دعم التشغيل	٧٠,٠٠٠	-	(٧٠,٠٠٠)	-
المنح الحكومي - التميز المؤسسي	-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠
تبرعات وهبات مقيدة نقدية دعم التشغيل - الأيجار	-	٦١,٤٨٠	(٣٨,٦٢٥)	٢٢,٨٥٥
	٩٢,٢٢٩	٨٤,٦١٢	(١٠٨,٦٢٥)	٦٨,٢١٦

(١٤) صافي أصول الاوقاف	١ يناير ٢٠٢٢ م	المقيد خلال السنة	المحرر من القيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
شراء وبناء اوقاف	١٩,٠٦٤	-	-	١٩,٠٦٤
وقف بر الوالدين	٩,٢١٥	٥,٣٠٧	-	١٤,٥٢٢
	٢٨,٢٧٩	٥,٣٠٧	-	٣٣,٥٨٦

(١٥) عام :

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ