

الجمعية الخيرية بالنبهانية  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٢٧)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية بالنبهانية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٧)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
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

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية بالنبهانية

القصيم - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخيرية بالنبهانية ("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 أتمتتها 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 إلترمنا 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 الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.



### تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية بالنبهانية

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 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 ١٥ ذو القعدة ١٤٤٤هـ الموافق ١٤ يونيو ٢٠٢٣م  
جدة – المملكة العربية السعودية





**الجمعية الخيرية بالنبهانية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٧)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**

**قائمة المركز المالي**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٨,٦١٥,٣٠٤	٧,٨٨٤,٢٠٠	(٣)	النقد لدى البنوك
٨٢,٠٨٨	١١٣,٧١٩	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً
<b>٨,٦٩٧,٣٩٢</b>	<b>٧,٩٩٧,٩١٩</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الاستثمارات والأصول المالية</b>
٣,١٩٤,٦٥٩	٤,٣٣٩,٩٨٩	(٥)	استثمارات طويلة الأجل
<b>٣,١٩٤,٦٥٩</b>	<b>٤,٣٣٩,٩٨٩</b>		<b>إجمالي الاستثمارات والأصول المالية</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٥,١٦٣,٣٤٨	٤,٧٢١,٢٠٢	(٦)	صافي الأصول الثابتة
٥٩,٥١١	٢٥٧,٨٦٩	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
<b>٥,٢٢٢,٨٥٩</b>	<b>٤,٩٧٩,٠٧١</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<b>١٧,١١٤,٩١٠</b>	<b>١٧,٣١٦,٩٧٩</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٣٠,٢١٣	٤٨,٨٧٥	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>٣٠,٢١٣</b>	<b>٤٨,٨٧٥</b>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>صافي الأصول</b>
١١,٥٨٤,٧٩٤	١٠,٧٥٣,٣٢٩		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٩٩٦,٩٧٦	٢,٥٤٠,٤٠٥	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٣٠٨,٢٦٧	٦٣٤,٣٨١		صافي أصول الأوقاف
٢,١٩٤,٦٥٩	٣,٣٣٩,٩٨٩		مكاسب (خسائر) غير محققة لمحفظه الأسهم
<b>١٧,٠٨٤,٦٩٧</b>	<b>١٧,٢٦٨,١٠٤</b>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<b>١٧,١١٤,٩١٠</b>	<b>١٧,٣١٦,٩٧٩</b>		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بالنبهانية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٧)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة  
المبالغ بالريال السعودي

إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م					
١٠,٤٠٠	٢,٦٠١	.	.	٢,٦٠١		الإيرادات والمكاسب
٤٣٧,٥٢١	١٤٥,٨٠٨	.	.	١٤٥,٨٠٨		اشتراكات الأعضاء
٢٠٧,٢٣٤	١٧٤,٤٤٤	.	١٧٤,٤٤٤	.	(٩)	التبرعات النقدية العامة
.	٣٥٦,٢٠٥	٣٥٦,٢٠٥	.	.		التبرعات النقدية المقيدة
٨٦٧,٩٥٠	١,٤٣٩,٥٩٥	.	٣٢,٨٩٠	١,٤٠٦,٧٠٥		تبرعات الأوقاف
٤١٩,١٢٦	٥٠٥,٥٩٥	.	٥٠٥,٥٩٥	.		التبرعات العينية
٥٤٦,٤٠٠	٩٣١,٠٠٠	.	٩٣١,٠٠٠	.	(١٠)	تبرعات الزكاة النقدية
٣٤١,٤٠٤	٣٥,٠٠٠	.	٣٥,٠٠٠	.	(١١)	دعم منصة إحسان
٧٠,١١٠	١٠٢,٤٠٧	.	.	١٠٢,٤٠٧	(١٢)	الإعانات الحكومية
٣١٥,٤٣١	.	.	.	.		إيرادات أخرى
٣,٢١٥,٥٧٧	٣,٦٩٢,٦٥٥	٣٥٦,٢٠٥	١,٦٧٨,٩٢٩	١,٦٥٧,٥٢١		إيرادات عقارات
						<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
						<u>المصروفات والخسائر</u>
٣٠٧,٧٠٠	٤٩٠,٦٠٠	.	٤٩٠,٦٠٠	.		مصاريف الزكاة
٨٧٧,٨٥٠	١,٤١٧,٠٦٠	.	٦٠,٢٠٧	١,٣٥٦,٨٥٣		المساعدات العينية والمشتراة
٥٩,٧٦٩	٢٧,٨٢٠	.	.	٢٧,٨٢٠	(١٣)	المساعدات النقدية
٤٧٩,٤٥٣	٦٧٧,٣٤١	.	٦٧٧,٣٤١	.	(١٤)	المساعدات النقدية المقيدة
.	٩٠٧,٣٥٢	.	٩٠٧,٣٥٢	.		مصروفات دعم منصة احسان
٧,١٦٤	٣٠,٠٩١	٣٠,٠٩١	.	.		مصروفات الأوقاف
١٦٩,٥٨٠	٣٥,٤٦٦	.	.	٣٥,٤٦٦	(١٥)	مصروفات الأنشطة
٣٢١,٠٠٧	٦٢٦,٧٠١	.	.	٦٢٦,٧٠١	(١٦)	المصاريف العمومية والإدارية
٣٠١,٤٤٧	٤٤٢,١٤٦	.	.	٤٤٢,١٤٦		مصروفات استهلاك الأصول الثابتة
٢,٥٢٣,٩٧٠	٤,٦٥٤,٥٧٨	٣٠,٠٩١	٢,١٣٥,٥٠٠	٢,٤٨٨,٩٨٧		<u>إجمالي المصروفات</u>
						<u>والخسائر</u>
٦٩١,٦٠٧	(٩٦١,٩٢٣)	٣٢٦,١١٤	(٤٥٦,٥٧٢)	(٨٣١,٤٦٦)		التغير في صافي الأصول من
٦٩١,٦٠٧	(٩٦١,٩٢٣)	٣٢٦,١١٤	(٤٥٦,٥٧٢)	(٨٣١,٤٦٦)		الأنشطة المستمرة
١٤,١٩٨,٤٣١	١٤,٨٩٠,٠٣٨	٣٠٨,٢٦٧	٢,٩٩٦,٩٧٦	١١,٥٨٤,٧٩٤		التغير في صافي الأصول
١٤,٨٩٠,٠٣٨	١٣,٩٢٨,١١٥	٦٣٤,٣٨١	٢,٥٤٠,٤٠٥	١٠,٧٥٣,٣٢٩		صافي الأصول في بداية السنة
						صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



**الجمعية الخيرية بالنبهانية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٧)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٦٩١,٦٠٧	(٩٦١,٩٢٣)	التغير في صافي الأصول
٣٠١,٤٤٧	٤٤٢,١٤٦	إهلاك الأصول الثابتة
١٠,٩١٧	١٨,٦٦٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
<b>١,٠٠٣,٩٧١</b>	<b>٥٠١,١١٥-</b>	<b>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</b>
٢٥,٥١٢	(٣١,٦٣١)	<b>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</b>
(٦١,٩٩٦)	٠	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
<b>٩٦٧,٤٨٧</b>	<b>(٥٣٢,٧٤٦)</b>	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٣٤,١٢٦)	٠	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٠	(١٩٨,٣٥٨)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
<b>(٣٤,١٢٦)</b>	<b>(١٩٨,٣٥٨)</b>	شراء وإضافات أصول ثابتة
٩٣٣,٣٦١	(٧٣١,١٠٤)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٧,٦٨١,٩٤٣	٨,٦١٥,٣٠٤	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<b>٨,٦١٥,٣٠٤</b>	<b>٧,٨٨٤,٢٠٠</b>	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		<b>رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## الجمعية الخيرية بالنبهانية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٧)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

### (١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية بالنبهانية

(٢/١) المركز الرئيسي : النبهانية - القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٢٧ ) بتاريخ ١١ / ٠٧ / ١٤١٦ هـ .

### (٤/١) أهداف الجمعية :-

١. تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
٢. المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الي تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية .
٣. المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها .
٤. جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٠١/٠١/٢٠٢٢ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٢ 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 .



**الجمعية الخيرية بالنبهائية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٧)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**(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 بأى 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 ووظائف 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 :**

تنبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

**الجمعية الخيرية بالنبهانية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٧)**  
**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 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.



الجمعية الخيرية بالنبهانية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٧)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٨,٦١٥,٠٤٥	٧,٨٨٤,٢٠٠	نقد بالبنوك
٢٥٩	.	نقد بالصندوق
<u>٨,٦١٥,٣٠٤</u>	<u>٧,٨٨٤,٢٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٨٠,٧٠٠	٨١,٢٠٠	قروض الزواج
١,٣٨٨	٣٢,٥١٩	ضريبة القيمة المضافة
<u>٨٢,٠٨٨</u>	<u>١١٣,٧١٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٥) الاستثمارات المتاحة للبيع</u>
٣,١٩٤,٦٥٩	٤,٣٣٩,٩٨٩	عدد ١٣٣,٣٣٣ سهم في مصرف الانماء
<u>٣,١٩٤,٦٥٩</u>	<u>٤,٣٣٩,٩٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية بالنيهانية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٧)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>(٦) صافي الأصول الثابتة</u>		<u>صافي قيمة الأصول</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>البيانات</u>		<u>الأراضي</u>		<u>المباني</u>		<u>السيارات</u>		<u>الأثاث المكتبي</u>		<u>عدد والات وأجهزة</u>		<u>الإجمالي</u>	
		<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>		<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>		<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>		<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>		<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>		<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>		<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>		<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>		<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	
	٣٥٦,٠٠٠	٣٥٦,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
	٤,٦٤٧,١٩٩	٤,٣٤٧,٧٦١	٣,١٣٨,١٨٢	٣,١٣٨,١٨٢	٣,١٣٨,١٨٢	٢٩٩,٤٣٨	٢٩٩,٤٣٨	٢,٨٣٨,٧٤٤	٢,٨٣٨,٧٤٤	٧,٤٨٥,٩٤٣	٧,٤٨٥,٩٤٣	٧٩١,٩٠٠	٧٩١,٩٠٠	٧٩١,٩٠٠	٧٩١,٩٠٠	١٢٩,٠٩٩	١٢٩,٠٩٩	٣٦٣,٥٢٥	٣٦٣,٥٢٥
	٦٧,٦٧٣	١	٧٩١,٨٩٩	٧٩١,٨٩٩	٦٧,٦٧٣	٢,٣٣١	٢,٣٣١	١٢٦,٧٦٧	١٢٦,٧٦٧	١٢٩,٠٩٩	١٢٩,٠٩٩	١٢٩,٠٩٩	١٢٩,٠٩٩	١٢٩,٠٩٩	١٢٩,٠٩٩	١٢٩,٠٩٩	١٢٩,٠٩٩	١٢٩,٠٩٩	١٢٩,٠٩٩
	٢,٣٣٢	١	١٢٩,٠٩٨	١٢٩,٠٩٨	٢,٣٣١	٧٢,٧٠٥	٧٢,٧٠٥	٢٧٣,٣٨١	٢٧٣,٣٨١	٣٦٣,٥٢٥	٣٦٣,٥٢٥	٣٦٣,٥٢٥	٣٦٣,٥٢٥	٣٦٣,٥٢٥	٣٦٣,٥٢٥	٣٦٣,٥٢٥	٣٦٣,٥٢٥	٣٦٣,٥٢٥	٣٦٣,٥٢٥
	٩٠,١٤٤	١٧,٤٣٩	٣٤٦,٠٨٦	٣٤٦,٠٨٦	٩٠,١٤٤	٤٤٢,١٤٦	٤٤٢,١٤٦	٣,٩٦٣,١١٩	٣,٩٦٣,١١٩	٩,١٢٦,٤٦٧	٩,١٢٦,٤٦٧	٩,١٢٦,٤٦٧	٩,١٢٦,٤٦٧	٩,١٢٦,٤٦٧	٩,١٢٦,٤٦٧	٩,١٢٦,٤٦٧	٩,١٢٦,٤٦٧	٩,١٢٦,٤٦٧	٩,١٢٦,٤٦٧
	٥,١٦٣,٣٤٨	٤,٧٢١,٢٠٢	٤,٤٠٥,٢٦٥	٤,٤٠٥,٢٦٥	٤,٤٠٥,٢٦٥	٤٤٢,١٤٦	٤٤٢,١٤٦	٣,٩٦٣,١١٩	٣,٩٦٣,١١٩	٩,١٢٦,٤٦٧	٩,١٢٦,٤٦٧	٩,١٢٦,٤٦٧	٩,١٢٦,٤٦٧	٩,١٢٦,٤٦٧	٩,١٢٦,٤٦٧	٩,١٢٦,٤٦٧	٩,١٢٦,٤٦٧	٩,١٢٦,٤٦٧	٩,١٢٦,٤٦٧



**الجمعية الخيرية بالنبهانية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٧)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(٧) مشروعات تحت التنفيذ</b>
٥٩,٥١١	٥٩,٥١١	مشروع فرع الزهيرية
.	١٩٨,٣٥٨	عمارة وقف اللؤلؤ الحمدان
<u>٥٩,٥١١</u>	<u>٢٥٧,٨٦٩</u>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</b>
١٩,٢٩٦	٣٠,٢١٣	رصيد المخصص أول العام
١٠,٩١٧	١٨,٦٦٢	تعزير المخصص خلال العام
.	.	المنصرف من المخصص خلال العام
<u>٣٠,٢١٣</u>	<u>٤٨,٨٧٥</u>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</b>
٢٠٥,٠٨٤	١٥١,٠٠٦	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات
٢,١٥٠	٢٣,٤٣٨	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
<u>٢٠٧,٢٣٤</u>	<u>١٧٤,٤٤٤</u>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٠) دعم منصة إحسان</b>
٣٢٦,٤٠٠	.	تبرعات منصة احسان - كفالات ايتام
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	تبرعات منصة احسان - سداد ايجارات
.	٥٨٦,٠٠٠	تبرعات منصة احسان - سله غذائية
.	٧٥,٠٠٠	تبرعات منصة احسان - مبالغ نقدية لكبار السن
.	١٥٠,٠٠٠	تبرعات منصة احسان - تفريج كربه
١٠٠,٠٠٠	.	تبرعات منصة احسان - ترميم منازل
<u>٥٤٦,٤٠٠</u>	<u>٩٣١,٠٠٠</u>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١١) الإعانات الحكومية</b>
٣٤١,٤٠٤	٢٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
.	١٥,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
<u>٣٤١,٤٠٤</u>	<u>٣٥,٠٠٠</u>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٢) إيرادات أخرى</b>
١,٢٦٠	٦,٢٩٠	إيرادات مشروع سقيا الماء
٦٨,٨٥٠	٤٤,٩٨٠	إيرادات مبيعات سلع وخدمات
.	٥١,١٣٧	ايرادات نقدية للفروع
<u>٧٠,١١٠</u>	<u>١٠٢,٤٠٧</u>	<b>الإجمالي</b>

**الجمعية الخيرية بالنبهائية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٧)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<b>(١٣) مصاريف نقدية</b>
٥١,٢٧٧	.	مصروفات مساعدات نقدية - دائمة
٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	مصروفات مساعدات نقدية - طارئة
٤,٤٩٢	٤,٣٢٠	مصروفات مساعدات نقدية - مشروع سقيا الماء
.	٩,٥٠٠	سدافواتير الكهرباء لاسر الاشد حاجة
<b>٥٩,٧٦٩</b>	<b>٢٧,٨٢٠</b>	<b>الإجمالي</b>

<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<b>(١٤) مصاريف نقدية مقيدة</b>
٢٦٤,٨٢٥	٥٧,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - للأيتام
٢٤,١٧٨	٧,٥٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - فرع الروضة
٧,٤٠٠	.	مصروفات نقدية مقيدة - فرع البتراء
١٠,٨٠٠	١٤,٢٥٠	مصروفات نقدية مقيدة - فرع اللغيفة
٢,٢٠٠	٢٠,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - فرع الزهيرية
٧,٤٠٠	٩٠,٨٤٦	مصروفات نقدية مقيدة - إفطار صائم
٣٦,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - مساعدات زواج
٦٧,٥٥٠	٢٨٢,٩٥٠	مصروفات نقدية مقيدة - كسوة العيد والشتاء
٢١,٧٠٠	٦٣,٨٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - معاقين ومرضي
٣٧,٤٠٠	٨٦,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - للارامل والمطلقات
.	٢٤,٠٩٥	مصروفات نقدية مقيدة - مساعدات للاسر المنتجة
.	٨,٩٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - مساعدات اسر السجناء
<b>٤٧٩,٤٥٣</b>	<b>٦٧٧,٣٤١</b>	<b>الإجمالي</b>

<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<b>(١٥) مصاريف الأنشطة</b>
٢٩,٤٥٠	٥,٠٠٠	مصاريف الحوكمة
١٤٠,١٣٠	١٠,٤٦٦	مصاريف تشغيل محملة على النشاط
.	٢٠,٠٠٠	مصاريف جمع الاموال
<b>١٦٩,٥٨٠</b>	<b>٣٥,٤٦٦</b>	<b>الإجمالي</b>



الجمعية الخيرية بالنبهانية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٧)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٩,١٥٠	١١,١٤٥	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
١٠,٩١٧	١٨,٦٦٢	تعويضات نهاية الخدمة
١,٣٦٠	٥٠٠	مطبوعات
٢٠٢	٠	مواد التنظيف
٤,٥٧٦	٤,٨٢٥	الهاتف والفاكس والإنترنت
١,٠٠٠	٠	مصرفات أخرى
٨,٤٠٧	١,٦٤٠	مصاريف حكومية - رسوم
٣٧,٦٢١	٧٠,٣٨٤	تأمينات اجتماعية
٠	٤,٩٤٩	التأمين الطبي
٠	١,٤٥٧	تذاكر سفر
٢١٤,١٥٦	٤٦٤,٨٨٤	الرواتب والأجور الأساسية
١,١٦٢	٥,٠٢٤	مستلزمات مكتبية ومستلزمات أنظمة معلومات
٢١٣	١,٥٧٤	الوقود والمحروقات
١٤,٨٨٠	٢٤,٢٤٣	صيانة وإصلاح
١٣,٠٣٣	١٢,٤٣٠	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١٨	٠	تكاليف البريد والبرقيات
٤,٣١٢	١,٢٩٦	مصاريف الضيافة
٠	٣,٦٨٨	دعاية و اعلان
<u>٣٢١,٠٠٧</u>	<u>٦٢٦,٧٠١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) صافي الأصول المقيدة</u>
٢,٩٩٦,٩٧٦	٢,٥٤٠,٤٠٥	تبرعات وإيرادات مقيدة
<u>٢,٩٩٦,٩٧٦</u>	<u>٢,٥٤٠,٤٠٥</u>	<u>الإجمالي</u>