

جمعية البر الخيرية بكحلة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بكحلة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بكحلة

القصيم – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بكحلة ("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 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 تأكيدات 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 ضمانا أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما 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 الخيرية بكحلة

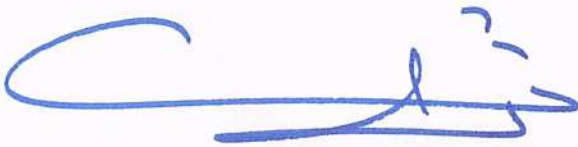
القصيم – المملكة العربية السعودية

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 وتقييم 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.
- تقييم 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.
- تقييم العرض وهيكلي 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 ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ الموافق ١٢ يونيو ٢٠٢٣ م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الخيرية بحجلة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦١٥)
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>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٨٤٧,٨٣٧	٥,٩٣٨,٦١٢	(٣)	النقد لدى البنوك
٣٣,٦٠٠	.	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢,٨٨١,٤٣٧</u>	<u>٥,٩٣٨,٦١٢</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٣٥,٩٤٤	٤٣٠,٥٧٥	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٤,٤٥٦	٢٣,١٤٤	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>٢٤٠,٤٠٠</u>	<u>٤٥٣,٧١٩</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٣,١٢١,٨٣٧</u>	<u>٦,٣٩٢,٣٣١</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٧,٢٥٠	٣٠,٧٥٠	(٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٧,٢٥٠</u>	<u>٣٠,٧٥٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٢,٣٩٢,٣٧٩	٦,٧٦٨,٢٣١		صافي الأصول غير المقيدة
٧٠٢,٢٠٨	(٤٠٦,٦٥٠)		صافي الأصول المقيدة
<u>٣,٠٩٤,٥٨٧</u>	<u>٦,٣٦١,٥٨١</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٣,١٢١,٨٣٧</u>	<u>٦,٣٩٢,٣٣١</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بحملة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إجمالي	إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م				
					الإيرادات والمكاسب
					اشتراكات الأعضاء
٢,٤٣٢,٨٠٦	٤,٧٢١,٨١٤	٠	٤,٧٢١,٨١٤		التبرعات النقدية العامة
٤٤٦,٧٣١	٣٧٩,٠٢٦	٣٧٩,٠٢٦	٠	(٨)	التبرعات النقدية المقيدة
٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠		تبرعات مؤسسة فوزية الجفالي
٩٢٣,٢٥١	١,٠٤٦,٤٢٥	١,٠٤٦,٤٢٥	٠		تبرعات الزكاة النقدية
٠	٨٩٥,٢٠٠	٨٩٥,٢٠٠	٠		دعم منصة إحسان
١٤١,٠٠٠	٥٥٣,١٢١	٥٥٣,١٢١	٠	(٩)	الإعانات الحكومية
٣,٩٤٣,٧٨٨	٧,٦٤٥,٥٨٦	٢,٩٢٣,٧٧٢	٤,٧٢١,٨١٤		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
١,٠٤٥,٨٩٥	٢,٢١٢,٥٥٩	٢,٢١٢,٥٥٩	٠		المساعدات العينية والمشتراة
١٠,٤٢٠	١,٨٢٠,٠٧١	١,٨٢٠,٠٧١	٠	(١٠)	مصاريف الأنشطة
١٧٥,٥٦٣	٢٣٦,٩٠٠	٠	٢٣٦,٩٠٠	(١١)	المصاريف العمومية والإدارية
١٥,١٢٤	١٠٤,٧٤٩	٠	١٠٤,٧٤٩		استهلاك الأصول الثابتة
٨٦٣	٤,٣١٣	٠	٤,٣١٣		استنفاد الأصول غير الملموسة
١,٢٤٧,٨٦٥	٤,٣٧٨,٥٩٢	٤,٠٣٢,٦٣٠	٣٤٥,٩٦٢		إجمالي المصروفات والخسائر
٢,٦٩٥,٩٢٣	٣,٢٦٦,٩٩٤	(١,١٠٨,٨٥٨)	٤,٣٧٥,٨٥٢		التغير في صافي الأصول من
٢,٦٩٥,٩٢٣	٣,٢٦٦,٩٩٤	(١,١٠٨,٨٥٨)	٤,٣٧٥,٨٥٢		الأنشطة المستمرة
٣٩٨,٦٦٤	٣,٠٩٤,٥٨٧	٧٠٢,٢٠٨	٢,٣٩٢,٣٧٩		التغير في صافي الأصول
٣,٠٩٤,٥٨٧	٦,٣٦١,٥٨١	(٤٠٦,٦٥٠)	٦,٧٦٨,٢٣١		صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بكحلة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦١٥)
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>
٢,٦٩٥,٩٢٣	٣,٢٦٦,٩٩٤	التغير في صافي الأصول
١٥,١٢٤	١٠٤,٧٤٩	إهلاك الأصول الثابتة
٨٦٣	٤,٣١٣	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٢,٧١١,٩١٠</u>	<u>٣,٣٧٦,٠٥٦</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٣٣,٦٠٠)	٣٣,٦٠٠	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٥,٧٥٠	٣,٥٠٠	السلف والقروض
<u>٢,٦٨٤,٠٦٠</u>	<u>٣,٤١٣,١٥٦</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٠,٩٩٤)	(٢٩٩,٣٨٠)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(١٠,٩٩٤)	(٣٢٢,٣٨٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢,٦٧٣,٠٦٦	٣,٠٩٠,٧٧٦	شراء وإضافات أصول ثابتة
١٧٤,٧٧١	٢,٨٤٧,٨٣٧	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<u>٢,٨٤٧,٨٣٧</u>	<u>٥,٩٣٨,٦١٢</u>	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بكحلة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية أقطاع غير الربحي برقم (٦١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بكحلة

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية أقطاع غير الربحي برقم (٦١٥) بتاريخ ١٨ / ٠١ / ١٤٣٣ 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 للجنة النسائية ولجان 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 الخيرية بكحلة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦١٥)
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 الإيرات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تلقاها 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 و الحسابات 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 الخيرية بكحلة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦١٥)
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 باضاح 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 السنة 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 ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بكحلة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢,٨٤٧,٨٣٧	٥,٩٣٨,٦١٢	نقد بالبنوك
<u>٢,٨٤٧,٨٣٧</u>	<u>٥,٩٣٨,٦١٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٣٣,٦٠٠	٠	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
<u>٣٣,٦٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بكحلة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦١٥)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٢١,٥٠٠	٢٧,٢٥٠	(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة رصيد المخصص أول العام تعزيز المخصص خلال العام المنصرف من المخصص خلال العام <u>الإجمالي</u>
٥,٧٥٠	٣,٥٠٠	
.	.	
<u>٢٧,٢٥٠</u>	<u>٣٠,٧٥٠</u>	
<u>٤٤٦,٧٣١</u>	<u>٣٧٩,٠٢٦</u>	(٨) التبرعات النقدية المقيدة صدقات <u>الإجمالي</u>
<u>٤٤٦,٧٣١</u>	<u>٣٧٩,٠٢٦</u>	
<u>١٤١,٠٠٠</u>	<u>٥٥٣,١٢١</u>	(٩) الإعانات الحكومية المنح الحكومي <u>الإجمالي</u>
<u>١٤١,٠٠٠</u>	<u>٥٥٣,١٢١</u>	
.	٤٤,٧٧٠	(١٠) مصاريف الأنشطة مصروفات طعام مصروفات برامج ودعم اسر محتاجة مصروفات برامج مساعدات رواتب واجور ومكافآت مصروفات جمع الأموال أخرى مطبوعات <u>الإجمالي</u>
.	١,٥٩٥,٣٠١	
.	١٥٥,٢٢٠	
١,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	
٣,٢٢٠	٢,٧٨٠	
٥٠٠	.	
٥,٧٠٠	.	
<u>١٠,٤٢٠</u>	<u>١,٨٢٠,٠٧١</u>	

جمعية البر الخيرية بكحلة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٠	٥,٢٥٠	مصاريف التأمين - سيارات
٠	٣٢,٠١١	صيانة وإصلاح - المباني المشتراة
٠	١٤,٢٩٩	مستهلكات أخرى
٧,٦٥٠	٧,٠٠٠	مطبوعات
١٨,٠٨٥	٢٠,٣٤٦	صيانة وإصلاح
١٧,٩٧٨	١٧,٤٩٩	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١٧,٥٧٠	٢٤,٧٧٤	مصاريف الدعاية والاعلان
٧,٨٠٠	١٨,٠٠٠	اجور تحميل وتنزيل
٧,٥٠٠	٢,٠٠٠	مصاريف الضيافة
٨٤,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	الرواتب والأجور الاساسية
٥٠٠	٣,٠٠٠	العمل الإضافي
٢,٤٠٠	١,٠٠٠	رسوم مهنية
٥٠٠	٤,٢٢١	مستلزمات مكتبية
٥,٧٥٠	٣,٥٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
١,٠٠٠	.	الوقود والمحروقات
٣,٠٠٠	.	أدوات مستهلكة مصروفة
١,٠٠٠	.	الهاتف والفاكس والإنترنت
٦٠٠	.	مصاريف الشحن
٢٣٠	.	مصاريف استشارات
<u>١٧٥,٥٦٣</u>	<u>٢٣٦,٩٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>