

جمعية البر الخيرية بكحلة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦١٥)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بكحلة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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

السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بكحلة
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بكحلة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦١٥) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر:

- تمت مراجعة القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠٢٣م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورة لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرياً إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الـ على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهرى، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تنسب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الـ على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة. بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بكحلة تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم 981

الرياض

١٨ شعبان ١٤٤٥ هـ

الموافق: ٢٨ فبراير ٢٠٢٤ م



جوال
Mobil +966 55 545 0006

شارع أنس بن مالك - حي الملقة - الرياض
Anas Bin Malek Street - Al Malqa - Riyadh
ص.ب 3124 الرمز 13524 Code
E-mail husam@husamcpa.com إيميل

حسام خالد المشيقح
Husam Khaled Almushaigeh
محاسبون ومراجعون قانونيون
Chartered accountants and auditors

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٥,٩٣٨,٦١٢	٣,٩٢٤,٨٣٠	(٣) النقد ومافي حكمه
٥,٩٣٨,٦١٢	٣,٩٢٤,٨٣٠	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٤٣٠,٥٧٥	٣,٥٣٣,١٧٨	(٤) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصفافي
٢٣,١٤٤	١٨,٨٣١	(٥) صافي الأصول غير الملموسة
٤٥٣,٧١٩	٣,٥٥٢,٠٠٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
٦,٣٩٢,٣٣١	٧,٤٧٦,٨٣٩	مجموع الموجودات
		المطلوبات و صافي الأصول
		الالتزامات المتداولة
-	١١,٠٠٠	(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
-	١١,٠٠٠	إجمالي الالتزامات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
٣٠,٧٥٠	٣٠,٧٥٠	(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٠,٧٥٠	٣٠,٧٥٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		صافي الأصول
٦,٧٦٨,٢٣١	٧,٨٠٤,٩٣٢	صافي الأصول غير المقيدة
(٤٠٦,٦٥٠)	(٣٦٩,٨٤٣)	صافي الأصول المقيدة
٦,٣٦١,٥٨١	٧,٤٣٥,٠٨٩	إجمالي صافي الأصول
٦,٣٩٢,٣٣١	٧,٤٧٦,٨٣٩	إجمالي المطلوبات و صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بكحلة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة		٢,٥٥٥,٨٧٣	-	٢,٥٥٥,٨٧٣	٤,٧٢١,٨١٤
تبرعات مؤسسة فوزية الجفالي		-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
تبرعات الزكاة النقدية		-	٥٤٩,١٣٦	٥٤٩,١٣٦	١,٠٤٦,٤٢٥
الإعانات الحكومية	(٨)	-	٤٨,٠٦٥	٤٨,٠٦٥	٥٥٣,١٢١
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	-	١٦٥,٤٤٩	١٦٥,٤٤٩	٣٧٩,٠٢٦
دعم منصة احسان	(١٠)	-	٨٠٢,٠٠٠	٨٠٢,٠٠٠	٨٩٥,٢٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢,٥٥٥,٨٧٣	١,٦٦٤,٦٥٠	٤,١٧٠,٥٢٣	٧,٦٤٥,٥٨٦
المصروفات والخسائر					
مصروفات دعم منصة احسان	(١١)	-	٢٠٨,٠٠٠	٢٠٨,٠٠٠	-
المساعدات العينية والمشتراة		١,٠٦٤,٥٣١	٢٩,١٣٠	١,٠٩٣,٦٦١	٢,٢١٢,٥٥٩
مصاريف البرامج والأنشطة نقدية - مقيدة	(١٢)	-	١,٣٠٨,٧١٢	١,٣٠٨,٧١٢	١,٨٢٠,٠٧١
مصروفات تشغيلية محمله على النشاط		٦١,٩٤٣	-	٦١,٩٤٣	-
مصروفات الزكاة الشرعية		-	٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	-
المصاريف العمومية والإدارية	(١٣)	٢٥٤,٩٧٠	-	٢٥٤,٩٧٠	٢٣٦,٩٠٠
استنفاد الأصول غير الملموسة		٤,٣١٣	-	٤,٣١٣	٤,٣١٣
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		١٣٣,٤١٦	-	١٣٣,٤١٦	١٠٤,٧٤٩
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٥١٩,١٧٢	١,٥٧٧,٨٤٢	٣,٠٩٧,٠١٤	٤,٣٧٨,٥٩٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١,٠٣٦,٧٠١	٣٦,٨٠٨	١,٠٧٣,٥٠٩	٣,٢٦٦,٩٩٣
التغير في صافي الأصول		١,٠٣٦,٧٠١	٣٦,٨٠٨	١,٠٧٣,٥٠٩	٣,٢٦٦,٩٩٣
صافي الأصول في بداية السنة		٦,٧٦٨,٢٣١	(٤٠٦,٦٥٠)	٦,٣٦١,٥٨١	٣,٠٩٤,٥٨٧
صافي الأصول في نهاية السنة		٧,٨٠٤,٩٣٢	(٣٦٩,٨٤٣)	٧,٤٣٥,٠٨٩	٦,٣٦١,٥٨١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) 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

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣,٢٦٦,٩٩٣	١,٠٧٣,٥٠٩	التغير في صافي الأصول
١٠٤,٧٤٩	١٣٣,٤١٦	إهلاك الأصول الثابتة
٤,٣١٣	٤,٣١٣	استنفاد الأصول غير الملموسة
٣,٥٠٠	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٣,٣٧٩,٥٥٦	١,٢١١,٢٣٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٣٣,٦٠٠	-	مصروفات مدفوعة مقدماً وذم مدينة اخري
-	١١,٠٠٠	مصروفات مستحقة وذم دائنة اخري
٣,٤١٣,١٥٦	١,٢٢٢,٢٣٧	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٩٩,٣٨٠)	(٣,٢٣٦,٠١٩)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢٣,٠٠٠)	-	إضافات أصول غير ملموسة
(٣٢٢,٣٨٠)	(٣,٢٣٦,٠١٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٣,٠٩٠,٧٧٦	(٢,٠١٣,٧٨٢)	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٨٤٧,٨٣٧	٥,٩٣٨,٦١٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٥,٩٣٨,٦١٢	٣,٩٢٤,٨٣٠	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بكحلة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦١٥)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(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 القطاع غير الربحي برقم (٦١٥) بتاريخ ١٨ / ٠١ / ١٤٣٣ 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 ١ / ١ / ٢٠٢٣ م وتنتهى في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ 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 فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين , وفيما يلى 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 التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة فى 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

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 الإيرات 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 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 .

الذم المدينة :

تثبت الذم 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
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 المبينة بايضاح الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذم 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 الخيرية بكحلة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٣) النقد لدى البنوك
٥,٩٣٨,٦١٢	٣,٩٢٤,٨٣٠	النقد وما في حكمه
٥,٩٣٨,٦١٢	٣,٩٢٤,٨٣٠	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بكحلة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٤) صافي الأصول الثابتة

البيــــــــــــــــان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
الأراضي	%٠٠	-	٢,٥٢٠,٠٠٠	٢,٥٢٠,٠٠٠	-	-	-	٢,٥٢٠,٠٠٠	-
الآلات والمعدات	%١٥	٨٧,١١٦	٨٥,٣٠٠	١٧٢,٤١٦	٨١,٠٣٨	١٤,٢٩٠	٩٥,٣٢٨	٧٧,٠٨٨	٦,٠٧٨
السيارات	%١٥	٣٣٥,٩٠٠	٦١٧,٠٠٠	٩٥٢,٩٠٠	١٦٠,٦٧٩	٩٦,٦٦٠	٢٥٧,٣٣٩	٦٩٥,٥٦١	١٧٥,٢٢١
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥	٩,٠٠٠	١٣,٧١٩	٢٢,٧١٩	١,٣٥٠	٢,٣٧٩	٣,٧٢٩	١٨,٩٩٠	٧,٦٥٠
المباني	%٠٤	٢٤٧,٦٣١	-	٢٤٧,٦٣١	٣٦,٨٩٤	١٢,٣٨٢	٤٩,٢٧٦	١٩٨,٣٥٥	٢١٠,٧٣٧
الأثاث المكتبي	%١٠	٢٣,٨٠١	-	٢٣,٨٠١	٢١,٤١٦	٢,٣٨٤	٢٣,٨٠٠	١	٢,٣٨٥
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٥	٢٤,٤٨٠	-	٢٤,٤٨٠	٣,٦٧٢	٣,٦٧٢	٧,٣٤٤	١٧,١٣٦	٢٠,٨٠٨
لوحات الدعاية والإعلان	%١٥	١٠,٩٩٤	-	١٠,٩٩٤	٣,٢٩٨	١,٦٤٩	٤,٩٤٧	٦,٠٤٧	٧,٦٩٦
الإجمالي		٧٣٨,٩٢٢	٣,٢٣٦,٠١٩	٣,٩٧٤,٩٤١	٣٠٨,٣٤٧	١٣٣,٤١٦	٤٤١,٧٦٣	٣,٥٣٣,١٧٨	٤٣٠,٥٧٥

(٥) الأصول غير الملموسة

البيــــــــــــــــان	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاد بداية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجمع الاستنفاد نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
رخص البرامج والأنظمة	%١٥	٢٨,٧٥٠	-	٢٨,٧٥٠	٥,٦٠٧	٤,٣١٣	٩,٩١٩	١٨,٨٣١	٢٣,١٤٤
الإجمالي		٢٨,٧٥٠	-	٢٨,٧٥٠	٥,٦٠٧	٤,٣١٣	٩,٩١٩	١٨,٨٣١	٢٣,١٤٤

جمعية البر الخيرية بكحلة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	١١,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
-	١١,٠٠٠	الإجمالي

(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٧,٢٥٠	٣٠,٧٥٠	رصيد المخصص أول العام
٣,٥٠٠	-	تعزير المخصص خلال العام
-	-	المنصرف من المخصص خلال العام
٣٠,٧٥٠	٣٠,٧٥٠	الإجمالي

(٨) الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥٥٣,١٢١	٤٨,٠٦٥	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٥٥٣,١٢١	٤٨,٠٦٥	الإجمالي

(٩) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٧٩,٠٢٦	١٦٥,٤٤٩	تبرعات نقدية مقيدة - صدقات
٣٧٩,٠٢٦	١٦٥,٤٤٩	الإجمالي

(١٠) دعم منصة احسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٨٩٥,٢٠٠	٢٠٨,٠٠٠	دعم منصة احسان - السلال الغذائية للاسر المحتاجة
-	٥٩٤,٠٠٠	دعم منصة احسان - سقيا الماء
٨٩٥,٢٠٠	٨٠٢,٠٠٠	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بكحلة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) مصروفات دعم منصة احسان
-	٢٠٨,٠٠٠	دعم منصة احسان - السلال الغذائية للاسر المحتاجة
-	٢٠٨,٠٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) مصاريف البرامج والأنشطة
١,٥٩٥,٣٠١	٨٩٦,٠٠٠	مصروفات برامج ودعم اسر محتاجة
١٥٥,٢٢٠	٣٥٠,٠٠٠	مصروفات برامج مساعدات
٢,٧٨٠	٦٢,٧١٢	مصروفات جمع الأموال
٤٤,٧٧٠	-	مصروفات طعام
٢٢,٠٠٠	-	رواتب واجور ومكافآت
١,٨٢٠,٠٧١	١,٣٠٨,٧١٢	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) المصاريف العمومية والإدارية
-	٢,٥٠٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
٢٠,٣٤٦	٥٥,١٣٠	صيانة وإصلاح
٥,٢٥٠	١٣,١٥٠	مصاريف التأمين - سيارات
٧,٠٠٠	٦,٠٠٠	مطبوعات
١٧,٤٩٩	١٨,٣٨٦	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٨٤,٠٠٠	١٠٤,٠٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
١٨,٠٠٠	٨,٣٠٠	اجور تحميل وتنزيل
٢,٠٠٠	١٥,٨٦٥	مصاريف الضيافة
١,٠٠٠	١١,٠٠٠	رسوم مهنية
٢٤,٧٧٤	٢٠,٠٠٩	مصاريف الدعاية والاعلان
١٤,٢٩٩	٦٣٠	مستهلكات أخرى ورسوم بنكية
٣٢,٠١١	-	صيانة وإصلاح - المباني
٣,٥٠٠	-	تعويضات نهاية الخدمة
٣,٠٠٠	-	العمل الإضافي
٤,٢٢١	-	مستلزمات مكتبية
٢٣٦,٩٠٠	٢٥٤,٩٧٠	الإجمالي