

جمعية البر الخيرية بكحلة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بحلة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة	<u>المحتويات</u>
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 ٢٠٢٤م، 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 ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. 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.

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 ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى 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 عال 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 جوهرية 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 المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني 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 هناك وجود لعدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهري، 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 المنشأة 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 جوهري 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.

شركة حسام خالد المشيقح

محاسبون ومراجعون قانونيون

حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١١ شعبان ١٤٤٦ هـ الموافق ١٠ فبراير ٢٠٢٥ م



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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣,٩٢٤,٨٣٠	٣,٤٧٦,٩٢٤	(٣)	النقد ومافي حكمه
٣,٩٢٤,٨٣٠	٣,٤٧٦,٩٢٤		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣,٥٣٣,١٧٨	٣,٣٤٨,٨٧٠	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٨,٨٣١	١٤,٥١٨	(٥)	صافي الأصول غير الملموسة
٣,٥٥٢,٠٠٩	٣,٣٦٣,٣٨٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٧,٤٧٦,٨٣٩	٦,٨٤٠,٣١٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١١,٠٠٠	١١,٥٠٠	(٦)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١١,٠٠٠	١١,٥٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣٠,٧٥٠	٠	(٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٠,٧٥٠	٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
٧,٨٠٤,٩٣٢	٧,٢٧٩,٢٩٣		صافي الأصول غير المقيدة
(٣٦٩,٨٤٣)	(٤٥٠,٤٨١)		صافي الأصول المقيدة
٧,٤٣٥,٠٨٩	٦,٨٢٨,٨١٢		إجمالي صافي الأصول
٧,٤٧٦,٨٣٩	٦,٨٤٠,٣١٢		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

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

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة		١,١٦٣,٢٧٦	٠	١,١٦٣,٢٧٦	٢,٥٥٥,٨٧٣
تبرعات مؤسسة فوزية الجفالي		٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
تبرعات الزكاة النقدية		٠	٢٣٠,٣٦٢	٢٣٠,٣٦٢	٥٤٩,١٣٦
الإعانات الحكومية	(٨)	٠	٠	٠	٤٨,٠٦٥
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	٠	٠	١٦٥,٤٤٩
دعم منصة احسان	(١٠)	٠	١١٨,٨٠٠	١١٨,٨٠٠	٨٠٢,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١,١٦٣,٢٧٦	٣٩٩,١٦٢	١,٥٦٢,٤٣٨	٤,١٧٠,٥٢٣
المصروفات والخسائر					
مصروفات دعم منصة احسان	(١١)	١,٠١٠,٣٠٩	٠	١,٠١٠,٣٠٩	٢٠٨,٠٠٠
مصروفات المساعدات العينية والمشتراة		٠	٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	١,٠٩٣,٦٦١
مصروفات برامج وأنشطة نقدية - مقيدة	(١٢)	٤٠٢,٩٣٠	٠	٤٠٢,٩٣٠	٩٥٨,٧١٢
مصروفات تشغيلية محمله على النشاط		٠	٣٠٦,٠٠٠	٣٠٦,٠٠٠	٦١,٩٤٣
مصروفات الزكاة الشرعية		٠	٠	٠	٣٨٢,٠٠٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١٣)	١١٢,٢٠٥	٠	١١٢,٢٠٥	٢٥٤,٩٧٠
مصروفات استنفاد الأصول غير الملموسة		٤,٣١٣	٠	٤,٣١٣	٤,٣١٣
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		١٨٩,٩٠٨	٠	١٨٩,٩٠٨	١٣٣,٤١٦
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٧١٩,٦٦٥	٤٧٩,٨٠٠	٢,١٩٩,٤٦٥	٣,٠٩٧,٠١٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٥٥٦,٣٨٩)	(٨٠,٦٣٨)	(٦٣٧,٠٢٧)	١,٠٧٣,٥٠٩
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة		٣٠,٧٥٠	٠	٣٠,٧٥٠	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٣٠,٧٥٠	٠	٣٠,٧٥٠	٠
التغير في صافي الأصول		(٥٢٥,٦٣٩)	(٨٠,٦٣٨)	(٦٠٦,٢٧٧)	١,٠٧٣,٥٠٩
صافي الأصول في بداية السنة		٧,٨٠٤,٩٣٢	(٣٦٩,٨٤٣)	٧,٤٣٥,٠٨٩	٦,٣٦١,٥٨١
صافي الأصول في نهاية السنة		٧,٢٧٩,٢٩٣	(٤٥٠,٤٨١)	٦,٨٢٨,٨١٢	٧,٤٣٥,٠٨٩

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 ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٠٧٣,٥٠٩	(٦٠٦,٢٧٧)	التغير في صافي الأصول
١٣٣,٤١٦	١٨٩,٩٠٨	إهلاك الأصول الثابتة
٤,٣١٣	٤,٣١٣	استنفاد الأصول غير الملموسة
١,٢١١,٢٣٧	(٤١٢,٠٥٦)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
١١,٠٠٠	٥٠٠	مصرفات مستحقة وضمم دائنة أخرى
٠	(٣٠,٧٥٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
١,٢٢٢,٢٣٧	(٤٤٢,٣٠٦)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣,٢٣٦,٠١٩)	(٥,٦٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٣,٢٣٦,٠١٩)	(٥,٦٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,٠١٣,٧٨٢)	(٤٤٧,٩٠٦)	التغير في النقدية خلال السنة
٥,٩٣٨,٦١٢	٣,٩٢٤,٨٣٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٣,٩٢٤,٨٣٠	٣,٤٧٦,٩٢٤	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 ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 فى 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 التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 ٢٠٢٤م

(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 فى 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 فى 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 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
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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 الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول 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.

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 ٢٠٢٤ م

		(٣) النقد لدى البنوك
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	النقد وما في حكمه
٣,٩٢٤,٨٣٠	٣,٤٧٦,٩٢٤	الإجمالي
٣,٩٢٤,٨٣٠	٣,٤٧٦,٩٢٤	

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 ٢٠٢٤م

(٤) صافي الأصول الثابتة								
النسبة	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في
الإهلاك	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٠	٢,٥٢٠,٠٠٠	٠	٢,٥٢٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٢,٥٢٠,٠٠٠	٢,٥٢٠,٠٠٠
١٥%	١٧٢,٤١٦	٠	١٧٢,٤١٦	٩٥,٣٢٨	٢٥,٨٦٢	١٢١,١٩٠	٥١,٢٢٦	٧٧,٠٨٨
١٥%	٩٥٢,٩٠٠	٠	٩٥٢,٩٠٠	٢٥٧,٣٣٩	١٤٢,٩٣٥	٤٠٠,٢٧٤	٥٥٢,٦٢٦	٦٩٥,٥٦١
١٥%	٢٢,٧١٩	٠	٢٢,٧١٩	٣,٧٢٩	٣,٤٠٨	٧,١٣٧	١٥,٥٨٢	١٨,٩٩٠
٥%	٢٤٧,٦٣١	٠	٢٤٧,٦٣١	٤٩,٢٧٦	١٢,٣٨٢	٦١,٦٥٨	١٨٥,٩٧٣	١٩٨,٣٥٥
١٠%	٢٣,٨٠١	٠	٢٣,٨٠١	٢٣,٨٠٠	٠	٢٣,٨٠٠	١	١
١٥%	٢٤,٤٨٠	٥,٦٠٠	٢٤,٤٨٠	٧,٣٤٤	٣,٦٧٢	١١,٠١٦	١٩,٠٦٤	١٧,١٣٦
١٥%	١٠,٩٩٤	٠	١٠,٩٩٤	٤,٩٤٧	١,٦٤٩	٦,٥٩٦	٤,٣٩٨	٦,٠٤٧
	٣,٩٧٤,٩٤١	٥,٦٠٠	٣,٩٨٠,٥٤١	٤٤١,٧٦٣	١٨٩,٩٠٨	٦٣١,٦٧١	٣,٣٤٨,٨٧٠	٣,٥٣٣,١٧٨
الإجمالي								
النسبة	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الاستنفاذ	الاستنفاذ	مجمع الاستنفاذ	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في
الاستنفاذ	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١٥%	٢٨,٧٥٠	٠	٢٨,٧٥٠	٩,٩١٩	٤,٣١٣	١٤,٢٣٢	١٤,٥١٨	١٨,٨٣١
	٢٨,٧٥٠	٠	٢٨,٧٥٠	٩,٩١٩	٤,٣١٣	١٤,٢٣٢	١٤,٥١٨	١٨,٨٣١
الإجمالي								
(٥) الأصول غير الملموسة								
النسبة	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الاستنفاذ	الاستنفاذ	مجمع الاستنفاذ	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في
الاستنفاذ	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١٥%	٢٨,٧٥٠	٠	٢٨,٧٥٠	٩,٩١٩	٤,٣١٣	١٤,٢٣٢	١٤,٥١٨	١٨,٨٣١
	٢٨,٧٥٠	٠	٢٨,٧٥٠	٩,٩١٩	٤,٣١٣	١٤,٢٣٢	١٤,٥١٨	١٨,٨٣١
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 ٢٠٢٤ م

		(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	اتعاب مهنية مستحقة
١١,٠٠٠	١١,٥٠٠	الإجمالي
١١,٠٠٠	١١,٥٠٠	
		(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	رصيد المخصص أول العام
٣٠,٧٥٠	٣٠,٧٥٠	تعزيز المخصص خلال العام
.	.	المسترد من المخصص خلال العام
.	٣٠,٧٥٠	الإجمالي
٣٠,٧٥٠	.	
		(٨) الإعانات الحكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٤٨,٠٦٥	.	الإجمالي
٤٨,٠٦٥	.	
		(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	تبرعات نقدية مقيدة - صدقات
١٦٥,٤٤٩	.	الإجمالي
١٦٥,٤٤٩	.	
		(١٠) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	دعم منصة احسان - السلال الغذائية للأسر المحتاجة
٢٠٨,٠٠٠	١١٨,٨٠٠	دعم منصة احسان - سقيا الماء
٥٩٤,٠٠٠	.	الإجمالي
٨٠٢,٠٠٠	١١٨,٨٠٠	

جمعية البر الخيرية بححلة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢٠٨,٠٠٠	١١٨,٨٠٠
٢٠٨,٠٠٠	١١٨,٨٠٠

(١١) مصروفات دعم منصة احسان
دعم منصة احسان - السلال الغذائية للاسر المحتاجة
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	٥٠,٠٠٠
٠	٥,٠٠٠
٨٩٦,٠٠٠	٠
٦٢,٧١٢	٠
٩٥٨,٧١٢	٥٥,٠٠٠

(١٢) مصروفات برامج وأنشطة نقدية - مقيدة
مصروفات السلة الغذائية - دعم مؤسسة فوزية الجفالي
مصروفات اعانات ومساعدات زواج
مصروفات برامج ودعم اسر محتاجة
مصروفات جمع الأموال
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٥٥,١٣٠	٦,٧١٥
١٨,٣٨٦	٣٣,٩٩٠
١٠٤,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
١١,٠٠٠	١١,٥٠٠
٢,٥٠٠	٠
١٣,١٥٠	٠
٦,٠٠٠	٠
٨,٣٠٠	٠
١٥,٨٦٥	٠
٢٠,٠٠٩	٠
٦٣٠	٠
٢٥٤,٩٧٠	١١٢,٢٠٥

(١٣) مصروفات عمومية وإدارية
مصروفات صيانة وإصلاح
مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
مصروفات الرواتب والأجور الأساسية
مصروفات اخري متنوعة
مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت
مصروفات التأمين - سيارات
مصروفات مطبوعات
مصروفات اجور تحميل وتنزيل
مصروفات الضيافة
مصروفات الدعاية والاعلان
مصروفات مستهلكات أخرى ورسوم بنكية
الإجمالي