

جمعية البر الخيرية بقليل خضر

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)

الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقدير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١

تقرير مراجع الحسابات

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الانشطة

٥

قائمة صافي التغير في الأصول

٦

قائمة التدفقات النقدية

١٦-٧

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بقليل خضر

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بقليل خضر ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعد، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بقليل خضر (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئoliات المراجـع عن مراجـعة القوائم المالية في تقريرـنا. ونحن مستقلـون عن الجمعـية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمـدة في المـملـكة العـربـيـة السـعـودـيـة ذات الـصـلـة بـمـرـاجـعـتـنا لـقوـائـمـ الـمالـيـةـ. كما وـفـيـ أـيـضاـ بـمـطـلـبـاتـ سـلـوكـ وـآدـابـ الـمهـنـةـ الآـخـرـى طـبـقاـ لـتـلـكـ الـقـوـاءـدـ. وـنـعـتـقـدـ أـنـ دـلـلـ الـمـرـاجـعـةـ التـيـ حـصـلـنـاـ عـلـيـهـاـ كـافـيـةـ وـمـنـاسـبـةـ لـتـوفـيرـ أـسـاسـ لـرـأـيـنـاـ فـيـ الـقـوـائـمـ الـمالـيـةـ.

مسئoliات الإـدـارـةـ وـالـمـكـلـفـينـ بـالـحـوكـمـةـ عـنـ الـقـوـائـمـ الـمالـيـةـ:

إن الإـدـارـةـ هيـ المسـؤـولـةـ عـنـ إـعـادـ القـوـائـمـ الـمالـيـةـ وـعـرـضـهاـ العـادـلـ، وـفـقـاـ لـمـعـاـيـيرـ الـمـحـاسـبـةـ لـالـمـنـشـآـتـ غـيرـ الـهـادـفـةـ لـالـرـبحـ وـالـمـعـيـارـ الـدـولـيـ لـلـتـقـرـيرـ الـمـالـيـ لـلـمـنـشـآـتـ الصـغـيرـةـ وـمـتوـسـطـةـ الـحـجـمـ الـمـعـتـمـدـ فيـ الـمـمـلـكةـ الـعـربـيـةـ السـعـودـيـةـ وـالـمـعـاـيـيرـ وـالـاصـدـارـاتـ الـأـخـرـىـ الـمـعـتـمـدةـ منـ الـهـيـئـةـ السـعـودـيـةـ لـلـمـرـاجـعـينـ وـالـمـحـاسـبـينـ وـأـحـكـامـ نـظـامـ الـجـمـعـيـاتـ وـالـمـؤـسـسـاتـ الـإـهـلـيـةـ التـيـ تـرـاهـ ضـرـورـيـةـ، لـتـمـكـينـهـاـ منـ إـعـادـ قـوـائـمـ مـالـيـةـ خـالـيـةـ مـنـ تـحـريفـ جـوـهـريـ، سـوـاءـ بـسـبـبـ غـشـ أوـ خـطاـ، وـعـنـ إـعـادـ القـوـائـمـ الـمالـيـةـ، فـإـنـ الإـدـارـةـ هـيـ الـمـسـؤـولـةـ عـنـ تـقـيـيمـ قـدـرـةـ الـجـمـعـيـةـ عـلـىـ الـبقاءـ كـمـنـشـآـتـ مـسـتـمـرـةـ وـفـقـاـ لـمـبـداـ الـاستـمـرـارـيـةـ وـعـنـ الـإـفـصـاحـ بـحـسـبـ مـقـضـيـ الـحـالـ، عـنـ الـأـمـورـ ذـاتـ الـعـلـاقـةـ بـالـإـسـتـمـرـارـيـةـ، وـاسـتـخـدـامـ أـسـاسـ الـإـسـتـمـرـارـيـةـ فـيـ الـمـحـاسـبـةـ، مـاـلـمـ تـكـنـ هـنـاكـ نـيـةـ لـتـصـفـيـةـ الـجـمـعـيـةـ أـوـ إـيقـافـ عـمـلـيـاتـهـاـ، أـوـ لـيـسـ هـنـاكـ خـيـارـ مـلـانـ بـخـلـافـ ذـلـكـ.

إن الأـشـخـاصـ الـمـكـلـفـينـ بـالـحـوكـمـةـ هـمـ الـمـسـؤـولـونـ عـنـ الإـشـرافـ عـلـىـ عـمـلـيـةـ إـعـادـ التـقـارـيرـ الـمالـيـةـ لـلـجـمـعـيـةـ.





تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تممة)

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بقليل خضر

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئولييات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

نتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص كل خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكم جزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسئوليياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والتنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي تحددها أثواب عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (١٤٩)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

١١ رمضان ١٤٤٦ هـ

١١ مارس ٢٠٢٥ م

جمعية البر الخيرية بقليل خضر
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	إيضاح	<u>الأصول المتداولة</u>
١,٨٨٥,٠١٩	١,٣٣٤,١٠٧	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
١,٧٦٦	١٠,٧٠٢	(٤)	دفعت مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٢,٧٢٢	٠	(٥)	السميخ زون
١,٩٠٩,٥٠٧	١,٣٤٤,٨٠٩		إجمالي الأصول المتداولة
٣٤,٥١٨	٢٨,٦٢٢	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٣٧٤,٨٠٠	٣٦٥,٦٠٠	(٧)	صافي الأصول الاستثمارية بالتكلفة
١	١	(٨)	الأصول الغير ملموسة، صافي
٤٠٩,٣١٩	٣٩٤,٢٢٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢,٣١٨,٨٢٦	١,٧٣٩,٠٣٢		إجمالي الأصول
١٦,٣٦٣	١٦,٣٦٢	(٩)	الالتزامات المتداولة
١٦,٣٦٣	١٦,٣٦٢		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٩٩,٦٦٨	٢٣٩,٢٣١	(١٠)	إجمالي الالتزامات المتداولة
١٩٩,٦٦٨	٢٣٩,٢٣١		مخصم مكافأة ترك الخدمة
٢١٦,٠٣١	٢٥٥,٥٩٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١,٣٤٨,١١٤	٥٩٥,٣٦٨		صافي الأصول
٧٥٤,٦٨١	٨٨٨,٠٧١	(١٧)	صافي الأصول غير المقيدة
٢,١٠٢,٧٩٥	١,٤٨٣,٤٣٩		إجمالي صافي الأصول
٢,٣١٨,٨٢٦	١,٧٣٩,٠٣٢		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية تقليق خضر
مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٣ دسمبر ٣١	٢٠٢٤ دسمبر ٣١	م٢٠٢٤ م٢٠٢٣ م٢٠٢٣	غير مقبـدة	ايضاـح	بنود الدخل
٠	١٥,٢٠٦	٠	١٥,٢٠٦	(١١)	التبـرات النقدية العامة
١٥٢,٥٥٨	٨٣,٣٩٠	٨٣,٣٩٠	٠	(١٢)	التبـرات النقدية المقيدة
٦٦٨,٤٤٢	٤٣٠,٨٥٠	٠	٤٣٠,٨٥٠	(١٣)	التبـرات العينية
٢,٠٠٠	١,٢٠٠	٠	١,٢٠٠		بـيرادات الاشتراكـات
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠		تبـرات الزكـاة
صافـي الأصول المحرـرة من القيـود					
٠	٠	٠	٠		اعـادة التصـنـيف لـتحـقـيق قـيـود
٠	٠	٠	٠		الاستـخدام
٨٧٣,٠٠٠	٥٨٠,٦٤٦	١٣٣,٣٩٠	٤٤٧,٢٥٦		اجـمالـى بنـود الدـخل واعـادة التصـنـيف
بنـود المـصـرـوفـات					
٣٦,٢٢٤	٠	٠	٠		المـسـاعدـات النـقدـية
٨٧٢,٣٦٠	٥٥٢,١٥٢	٠	٥٥٢,١٥٢	(١٤)	المـسـاعدـات العـينـية
١٠,٠٠٠	٠	٠	٠		رسـوم اشتـراك مجلس الجـمـعـيات
٣٨٨,١٦٩	٣٠٣,٥٨٠	٠	٣٠٣,٥٨٠	(١٥)	مـصـروفـات الأـنشـطة
٢٣٣,٠١٦	٣٢٩,١٧٤	٠	٣٢٩,١٧٤	(١٦)	المـصـروفـات العمـومـية والإـدارـية
٥,٩٢٦	٥,٩٦	٠	٥,٩٦	(٦)	اـهـلـات العـقـارات والـالـالـات والمـعدـات
٩,٢٠٠	٩,٢٠٠	٠	٩,٢٠٠	(٧)	اـهـلـات العـقـارات والـالـالـات والمـعدـات (استـثـمارـات)
٥٤٤	٠	٠	٠	(٨)	إـطـفاء أـصـوـل غـير مـلـمـوسـة
١,٥٥٥,٤٣٩	١,٢٠٠,٠٠٢	٠	١,٢٠٠,٠٠٢		اجـمالـى بنـود المـصـرـوفـات
(٦٨٢,٤٣٩)	(٦١٩,٣٥٦)	١٣٣,٣٩٠	(٧٥٢,٧٤٦)		التـغيـير في صـافـي الـأـصـوـل من الـاـنشـطـة
٢,٥٧٦	٠	٠	٠		تسـويـات على سـنـوات سابـقة
٢,٥٧٦	٠	٠	٠		التـغيـير في صـافـي الـأـصـوـل من الـبـنـود
(٦٧٩,٨٦٣)	(٦١٩,٣٥٦)	١٣٣,٣٩٠	(٧٥٢,٧٤٦)		التـغيـير في صـافـي الـأـصـوـل
٢,٧٨٢,٦٥٨	٢,١٠٢,٧٩٥	٧٥٤,٦٨١	١,٣٤٨,١١٤		صـافـي الـأـصـوـل في بدـائـة الـسـنة
٢,١٠٢,٧٩٥	١,٤٨٣,٤٣٩	٨٨٨,٠٧١	٥٩٥,٣٦٨		صـافـي الـأـصـوـل في نـهاـية الـسـنة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بقليل خضر
مجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
<u>٢,٧٨٢,٦٥٨</u>	<u>٦٩٠,٨٩٧</u>	<u>٢,٠٩١,٧٦١</u>	الرصيد في ١٠ يناير ٢٠٢٣ م
<u>(٦٧٩,٨٦٣)</u>	<u>٦٣,٧٨٤</u>	<u>(٧٤٣,٦٤٧)</u>	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
<u>٢,١٠٢,٧٩٥</u>	<u>٧٥٤,٦٨١</u>	<u>١,٣٤٨,١١٤</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
<u>٢,١٠٢,٧٩٥</u>	<u>٧٥٤,٦٨١</u>	<u>١,٣٤٨,١١٤</u>	الرصيد في ١٠ يناير ٢٠٢٤ م
<u>(٦١٩,٣٥٦)</u>	<u>١٣٣,٣٩٠</u>	<u>(٧٥٢,٧٤٦)</u>	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
<u>١,٤٨٣,٤٣٩</u>	<u>٨٨٨,٠٧١</u>	<u>٥٩٥,٣٦٨</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بقليل خضر
مجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		التغير في صافي الأصول
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(٦٨٢,٤٣٩)	(٦١٩,٣٥٦)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٥,٩٢٦	٥,٨٩٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٩,٢٠٠	٩,٢٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٥٤٤	٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٦,٧٣٤	٣٩,٥٦٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٦٣٠,٠٣٥)	(٥٦٤,٦٩٧)	النحو زون
(١,٧٦٦)	(٨,٩٣٦)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٧,٩٢٢)	٢٢,٧٢٢	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧,٩١٩	(١)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٤١,٨٠٤)	(٥٥٠,٩١٢)	صافي التغير في رصيد النقدية
(٦٤١,٨٠٤)	(٥٥٠,٩١٢)	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢,٥٢٦,٨٢٣	١,٨٨٥,٠١٩	رصيد النقدية في نهاية الفترة
١,٨٨٥,٠١٩	١,٣٣٤,١٠٧	

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بقليل خضر

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية: جمعية البر الخيرية بقليل خضر

(١/٢) المركز الرئيسي: قلبي خضر - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل: مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢) بتاريخ ١٠ / ٠٦ / ١٤٣٤ هـ.

(١/٤) أهداف الجمعية:-

* حصر الأسر والافراد المحتجين للرعاية وتقديم الصدقات والزكاة لهم لتحسين أوضاعهم

* القيام بمشروعات موسمية خيرية

* العمل على تدريب وتأهيل الاسر المحتجة بالتعاون مع المؤسسات المختصة

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية: تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعه:

أعدت القوائم المالية المرفقة معتبراً عنها بالريلان السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمله في تاريخ القوائم المالية ، اضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإداره حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية البر الخيرية بقليل خضر
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

نقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكافة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/١/ب) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/١/ج) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمية العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصفتي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السالعى :

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقديرها عند استلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولأً يصرف أولأً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية البر الخيرية بقليل خضر
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموارد الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتناصها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتناصها بما يخص الجمعية من صافي نتائج الاستثمار ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتائج الاستثمار كبند مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعايير المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إمكانية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتناصها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أسلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإسلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف 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 بقليل خضر
مسجلة لدى المركز الوطنى للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-
٦١١,٧٢٢	٦٧٣,٧٢٢	٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
١,٢٧٣,٢٩٧	٦٦٠,٣٨٥	مصرف الراجحي - عام البنك الأهلي التجاري - عام
١,٨٨٥,٠١٩	١,٣٣٤,١٠٧	<u>الإجمالي</u>
<hr/>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-
١,٥٠٠	٢,٧٠٠	٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٢٦٦	٨,٠٠٢	إيرادات مستحقة (اشتراكات الأعضاء) ذمم العاملين
١,٧٦٦	١٠,٧٠٢	<u>الإجمالي</u>
<hr/>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-
٢٢,٧٢٢	.	٥) المخزون :-
٢٢,٧٢٢	.	بضائع ومنتجات لتوزيع الخيري
<hr/>		<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بقلوب خضراء
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

												البيان
		صافي قيمة الأصول في ^ف بداية الفترة	صافي قيمة الأصول في ^ف آخر الفترة	مجموع الاملاك نهائية الفترة	مجموع الاملاك المستبعد	املاك العام	مجموع الاملاك في ^ف بداية الفترة	تكلفة الأصول نهائية الفترة	الاستبعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ^ف بداية الفترة	نسبة الاملاك
٢٩,٤٢٣	٢٧,٣٨٢	٢٣,٦٤٦	٠	٢٠,٤١	٢١,٦٠٥	٥١,٠٢٨	٠	٠	٠	٥١,٠٢٨	٥١,٠٢٨	%٤
١	١	٧٤,٩٩٩	٠	٧٤,٩٩٩	٧٤,٩٩٩	٧٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	%٢٠
٥,٠٩٣	١,١٣٨	٣٧,٣١٢	٠	٣,٨٥٥	٣٣,٤٥٧	٣٨,٥٥٠	٠	٠	٠	٣٨,٥٥٠	٣٨,٥٥٠	%٦١٠:٢٥
١	١	٤٦,٤٣٣	٠	٤٦,٤٣٣	٤٦,٤٣٣	٤٦,٤٣٤	٠	٠	٠	٤٦,٤٣٤	٤٦,٤٣٤	%١٥
٣٤,٥١٨	٢٨,٦٢٢	١٨٢,٣٩٠	٠	٥,٨٩٦	١٧٦,٤٩٤	٢١١,٠١٢	٠	٠	٠	٢١١,٠١٢	٢١١,٠١٢	الإجمالي

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)، صافي :-

٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	%٠
١٧٤,٨٠٠	١٦٥,٦٠٠	٦٤,٤٠٠	٠	٩,٢٠٠	٥٥,٢٠٠	٢٣,٠٠٠	٠	٠	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	%٤
٣٧٤,٨٠٠	٣٦٥,٦٠٠	٦٤,٤٠٠	٠	٩,٢٠٠	٥٥,٢٠٠	٤٣٠,٠٠٠	٠	٠	٤٣٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	الإجمالي

(٨) الأصول الغير ملموسة - صافي

١	١	١٠,٨٩٩	٠	٠	١٠,٨٩٩	١٠,٩٠٠	٠	٠	١٠,٩٠٠	١٠,٩٠٠	١٠,٩٠٠	%٢٠
١	١	١٠,٨٩٩	٠	٠	١٠,٨٩٩	١٠,٩٠٠	٠	٠	١٠,٩٠٠	١٠,٩٠٠	١٠,٩٠٠	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بقليل خضر
مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٩) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٨,٣٦٣	٨,٣٦٢	تأمينات اجتماعية
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	اتعب مهنية مستحقة
١٦,٣٦٣	١٦,٣٦٢	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٠) مخصص نهاية الخدمة :-
١٦٢,٩٣٤	١٩٩,٦٦٨	رصيد اول الفترة
٣٦,٧٣٤	٣٩,٥٦٣	المكون خلال العام
.	.	المسدود خلال العام
١٩٩,٦٦٨	٢٣٩,٢٣١	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بقليل خضر
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
.	١٥,٢٠٦
.	١٥,٢٠٦
١٥٢,٥٥٨	٨٣,٣٩٠
١٥٢,٥٥٨	٨٣,٣٩٠
٢٢٥,٤٠٠	٣٤٤,٨٥٠
.	٤٠,٠٠٠
.	٣٠,٠٠٠
١٥٠,٠٠٠	٨,٠٠٠
.	٨,٠٠٠
٢٩٣,٠٤٢	.
٦٦٨,٤٤٢	٤٣٠,٨٥٠

- (١١) التبرعات النقدية العامة :-**
 تبرعات نقدية - عامة
الإجمالي
- (١٢) التبرعات النقدية المقيدة :-**
 تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية
 تبرعات نقدية مقيدة - اسر محتاجة
الإجمالي
- (١٣) التبرعات العينية :-**
 تبرعات عينية - مواد غذائية
 تبرعات عينية - بطاقات العثيم
 تبرعات عينية - سلة غذائية
 تبرعات عينية - تمور
 تبرعات عينية - اكسيما واغيطة
 تبرعات عينية - متنوعة
الإجمالي

جمعية البر الخيرية بقليل خضر
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٣٢,٧٥٠	٤٩١,٧٧٢
٠	٤٠,٠٠٠
١٣٩,٧٢٨	٨,٠٠٠
٠	٨,٠٠٠
١٠٦,٨٤٠	٤,٣٨٠
٢٩٣,٠٤٢	٠
٨٧٢,٣٦٠	٥٥٢,١٥٢

(١٤) المساعدات العينية : -

مساعدات عينية - سلة غذائية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مساعدات عينية - بطاقات العثير	٤٩١,٧٧٢
مساعدات عينية - تمور	٤٠,٠٠٠
مساعدات عينية - اكسيا واغطية	٨,٠٠٠
مساعدات عينية - أجهزة (دفايات)	٤,٣٨٠
مساعدات عينية - متوعة	٠
الإجمالي	٥٥٢,١٥٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٠٠٠	٠
٦٧,٧٠٦	٠
١٦٠,٧٧١	١٩٩,٥٢٥
٧٨,٠٢٠	٩٧,٠٥٥
٧٩,٦٧٢	٧,٠٠٠
٣٨٨,١٦٩	٣٠٣,٥٨٠

(١٥) مصروفات الأنشطة : -

مصروفات برامج وأنشطة - ضيوف الرحمن	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مصروفات برامج وأنشطة - فعاليات الجمعية	١٩٩,٥٢٥
مصروفات برامج وأنشطة - محملة على النشاط	٩٧,٠٥٥
مصروفات برامج وأنشطة - جمع الأموال	٧,٠٠٠
مصروفات برامج وأنشطة - الحكومة	٠
الإجمالي	٣٠٣,٥٨٠

جمعية البر الخيرية بقليل خضر
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٦) المصروفات العمومية والإدارية : -</u>
١٠٣,٢٠٢	١٤٧,٤٤٨	مرتبات واجور وما في حكمها
٨٢,٣٣١	٩١,٩٩٨	الأمينات الإجتماعية
٨,٠٠٠	٧,٧٤٨	مكافآت وحوافز
٢١,٦٠٨	٣٩,٥٦٣	مكافأة ترك الخدمة
٣,٥٣٠	١٢,٤٠٨	منافع وخدمات
٧,٨٠٠	١٠,٦٠٠	تكلفة عماله مؤقتة
٠	٨,٠٠٠	اتعب مهنية
١,٤٠٠	٤,٢١١	محروقات وصيانة سيارات
٠	٣,١٠١	أجور عمال تحميل وتنزيل
٤٥٥	٢,٢٠٠	صيانة وإصلاح وترميم
٢٤٠	١,١٧٨	ادوات كتابية وطبعات
٤٧٥	٤٧٥	صاريف دعاية واعلانات
٤٩	٢٤٤	صاريف عمولات بنكية
٣,٣٠٠	٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٦٢٦	٠	صاريف ضيافة ونظافة
<u>٢٣٣,٠١٦</u>	<u>٣٢٩,١٧٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بقليل خضر
مجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>الرصيد نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات خلال الفترة</u>	<u>الرصيد بداية الفترة</u>
١٠٠,٠٠٠	.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٨٣,٣٩٠	.	٨٣,٣٩٠	.
١٣,٧٨٤	.	.	١٣,٧٨٤
٦٩٠,٨٩٧	.	.	٦٩٠,٨٩٧
٨٨٨,٠٧١	.	١٣٣,٣٩٠	٧٥٤,٦٨١

(١٧) صافي الأصول المقيدة :-

تبرعات نقدية مقيدة - زكاة

تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية

تبرعات نقدية مقيدة - اسر محتاجة

صافي أصول مقيد - اخرى

الاجمالي