

جمعية البر الخيرية بقليب خضر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)

الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير 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 بقليب خضر

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بقليب خضر ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م 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 بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بقليب خضر (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة 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، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بقلب خضر

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

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

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ 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
- تقويم 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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 والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن 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 (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١١ رمضان ١٤٤٦هـ

١١ مارس ٢٠٢٥م

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

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

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

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

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة	(١١)	١٥,٢٠٦	٠	١٥,٢٠٦	٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢)	٠	٨٣,٣٩٠	٨٣,٣٩٠	١٥٢,٥٥٨
التبرعات العينية	(١٣)	٤٣٠,٨٥٠	٠	٤٣٠,٨٥٠	٦٦٨,٤٤٢
إيرادات الاشتراكات		١,٢٠٠	٠	١,٢٠٠	٢,٠٠٠
تبرعات الزكاة		٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد		٠	٠	٠	٠
الإستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٤٤٧,٢٥٦	١٣٣,٣٩٠	٥٨٠,٦٤٦	٨٧٣,٠٠٠
بنود المصروفات					
المساعدات النقدية		٠	٠	٠	٣٦,٢٢٤
المساعدات العينية	(١٤)	٥٥٢,١٥٢	٠	٥٥٢,١٥٢	٨٧٢,٣٦٠
رسوم اشتراك مجلس الجمعيات		٠	٠	٠	١٠,٠٠٠
مصروفات الأنشطة	(١٥)	٣٠٣,٥٨٠	٠	٣٠٣,٥٨٠	٣٨٨,١٦٩
المصروفات العمومية والإدارية	(١٦)	٣٢٩,١٧٤	٠	٣٢٩,١٧٤	٢٣٣,٠١٦
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٦)	٥,٨٩٦	٠	٥,٨٩٦	٥,٩٢٦
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٧)	٩,٢٠٠	٠	٩,٢٠٠	٩,٢٠٠
إطفاء أصول غير ملموسة	(٨)	٠	٠	٠	٥٤٤
إجمالي بنود المصروفات		١,٢٠٠,٠٠٢	٠	١,٢٠٠,٠٠٢	١,٥٥٥,٤٣٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٧٥٢,٧٤٦)	١٣٣,٣٩٠	(٦١٩,٣٥٦)	(٦٨٢,٤٣٩)
البنود الأستثنائية					
تسويات على سنوات سابقة		٠	٠	٠	٢,٥٧٦
التغير في صافي الأصول من البنود الأستثنائية		٠	٠	٠	٢,٥٧٦
التغير في صافي الأصول		(٧٥٢,٧٤٦)	١٣٣,٣٩٠	(٦١٩,٣٥٦)	(٦٧٩,٨٦٣)
صافي الأصول في بداية السنة		١,٣٤٨,١١٤	٧٥٤,٦٨١	٢,١٠٢,٧٩٥	٢,٧٨٢,٦٥٨
صافي الأصول في نهاية السنة		٥٩٥,٣٦٨	٨٨٨,٠٧١	١,٤٨٣,٤٣٩	٢,١٠٢,٧٩٥

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بقليب خضر
مسجلة 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	إيضاح
٢,٧٨٢,٦٥٨	٦٩٠,٨٩٧	٢,٠٩١,٧٦١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٦٧٩,٨٦٣)	٦٣,٧٨٤	(٧٤٣,٦٤٧)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢,١٠٢,٧٩٥	٧٥٤,٦٨١	١,٣٤٨,١١٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,١٠٢,٧٩٥	٧٥٤,٦٨١	١,٣٤٨,١١٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٦١٩,٣٥٦)	١٣٣,٣٩٠	(٧٥٢,٧٤٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٤٨٣,٤٣٩	٨٨٨,٠٧١	٥٩٥,٣٦٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٨٢,٤٣٩)	(٦١٩,٣٥٦)	التغير في صافي الاصول
٥,٩٢٦	٥,٨٩٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٩,٢٠٠	٩,٢٠٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٥٤٤	٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٣٦,٧٣٤	٣٩,٥٦٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦٣٠,٠٣٥)	(٥٦٤,٦٩٧)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١,٧٦٦)	(٨,٩٣٦)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٧,٩٢٢)	٢٢,٧٢٢	المخزون
٧,٩١٩	(١)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٦٤١,٨٠٤)	(٥٥٠,٩١٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٤١,٨٠٤)	(٥٥٠,٩١٢)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,٥٢٦,٨٢٣	١,٨٨٥,٠١٩	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,٨٨٥,٠١٩	١,٣٣٤,١٠٧	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

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

(١) معلومات عن الجمعية :

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

(١/٢) المركز الرئيسي : قلب 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 المحتاجين للرعاية وتقديم الصدقات والزكاة لهم لتحسين أوضاعهم

* القيام بمشروعات موسمية خيرية

* العمل علي تدريب وتأهيل الاسر المحتاجة بالتعاون مع المؤسسات المختصة

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً 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 المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 بقليب خضر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما 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 :

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

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) 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 للأساس النقدى .

(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 :

(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 للأساس النقدى .

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 كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية البر الخيرية بقليب خضر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار 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 و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية 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 اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستانها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف 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 بقليب خضر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصرف الراجحي - عام
٦١١,٧٢٢	٦٧٣,٧٢٢	البنك الاهلي التجاري - عام
١,٢٧٣,٢٩٧	٦٦٠,٣٨٥	
١,٨٨٥,٠١٩	١,٣٣٤,١٠٧	<u>الاجمالي</u>
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
١,٥٠٠	٢,٧٠٠	ذمم العاملين
٢٦٦	٨,٠٠٢	
١,٧٦٦	١٠,٧٠٢	<u>الاجمالي</u>
		(٥) المخزون :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	بضائع ومنتجات لتوزيع الخيري
٢٢,٧٢٢	٠	<u>الاجمالي</u>
٢٢,٧٢٢	٠	

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

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-										
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	مجمع الإهلاكات في العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة
تأمينات مباني مستأجرة	٤%	٥١,٠٢٨	٠	٠	٥١,٠٢٨	٢١,٦٠٥	٢,٠٤١	٠	٢٣,٦٤٦	٢٧,٣٨٢
السبــــــــــــــــارات	٢٠%	٧٥,٠٠٠	٠	٠	٧٥,٠٠٠	٧٤,٩٩٩	٠	٠	٧٤,٩٩٩	١
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	٣٨,٥٥٠	٠	٠	٣٨,٥٥٠	٣٣,٤٥٧	٣,٨٥٥	٠	٣٧,٣١٢	١,٢٣٨
الات ومعدات	١٥%	٤٦,٤٣٤	٠	٠	٤٦,٤٣٤	٤٦,٤٣٣	٠	٠	٤٦,٤٣٣	١
الإجمالي		٢١١,٠١٢	٠	٠	٢١١,٠١٢	١٧٦,٤٩٤	٥,٨٩٦	٠	١٨٢,٣٩٠	٢٨,٦٢٢
(٧) الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)، صافي :-										
الأراضي	٠%	٢٠٠,٠٠٠	٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٢٠٠,٠٠٠
مباني	٤%	٢٣٠,٠٠٠	٠	٠	٢٣٠,٠٠٠	٥٥,٢٠٠	٩,٢٠٠	٠	٦٤,٤٠٠	١٦٥,٦٠٠
الإجمالي		٤٣٠,٠٠٠	٠	٠	٤٣٠,٠٠٠	٥٥,٢٠٠	٩,٢٠٠	٠	٦٤,٤٠٠	٣٦٥,٦٠٠
(٨) الأصول الغير ملموسة - صافي										
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	١٠,٩٠٠	٠	٠	١٠,٩٠٠	١٠,٨٩٩	٠	٠	١٠,٨٩٩	١
الإجمالي		١٠,٩٠٠	٠	٠	١٠,٩٠٠	١٠,٨٩٩	٠	٠	١٠,٨٩٩	١

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

		(٩) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تامينات اجتماعية
٨,٣٦٣	٨,٣٦٢	اتعاب مهنية مستحقة
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	
١٦,٣٦٣	١٦,٣٦٢	<u>الاجمالي</u>
		(١٠) مخصص نهاية الخدمة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	رصيد اول الفترة
١٦٢,٩٣٤	١٩٩,٦٦٨	المكون خلال العام
٣٦,٧٣٤	٣٩,٥٦٣	المسدد خلال العام
٠	٠	
١٩٩,٦٦٨	٢٣٩,٢٣١	<u>الاجمالي</u>

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

		(١١) التبرعات النقدية العامة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية - عامة
٠	١٥,٢٠٦	
٠	١٥,٢٠٦	<u>الاجمالي</u>
		(١٢) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية
٠	٨٣,٣٩٠	تبرعات نقدية مقيدة - اسر محتاجة
١٥٢,٥٥٨	٠	
١٥٢,٥٥٨	٨٣,٣٩٠	<u>الاجمالي</u>
		(١٣) التبرعات العينية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات عينية - مواد غذائية
٢٢٥,٤٠٠	٣٤٤,٨٥٠	تبرعات عينية - بطاقات العثيم
٠	٤٠,٠٠٠	تبرعات عينية - سلة غذائية
٠	٣٠,٠٠٠	تبرعات عينية - تمور
١٥٠,٠٠٠	٨,٠٠٠	تبرعات عينية - اكسيا واغيطه
٠	٨,٠٠٠	تبرعات عينية - متنوعة
٢٩٣,٠٤٢	٠	
٦٦٨,٤٤٢	٤٣٠,٨٥٠	<u>الاجمالي</u>

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

		(١٤) المساعدات العينية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مساعادات عينية - سلة غذائية
٣٣٢,٧٥٠	٤٩١,٧٧٢	مساعادات عينية - بطاقات العثيم
٠	٤٠,٠٠٠	مساعادات عينية - تمور
١٣٩,٧٢٨	٨,٠٠٠	مساعادات عينية - اكسيا واغطية
٠	٨,٠٠٠	مساعادات عينية - أجهزة (دفايات)
١٠٦,٨٤٠	٤,٣٨٠	مساعادات عينية - متنوعة
٢٩٣,٠٤٢	٠	
٨٧٢,٣٦٠	٥٥٢,١٥٢	<u>الاجمالي</u>
		(١٥) مصروفات الأنشطة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصروفات برامج وانشطة - ضيوف الرحمن
٢,٠٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - فعاليات الجمعية
٦٧,٧٠٦	٠	مصروفات برامج وانشطة - محملة على النشاط
١٦٠,٧٧١	١٩٩,٥٢٥	مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
٧٨,٠٢٠	٩٧,٠٥٥	مصروفات برامج وانشطة - الحوكمة
٧٩,٦٧٢	٧,٠٠٠	
٣٨٨,١٦٩	٣٠٣,٥٨٠	<u>الاجمالي</u>

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

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>(١٦) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
١٠٣,٢٠٢	١٤٧,٤٤٨	مرتبات واجور وما في حكمها
٨٢,٣٣١	٩١,٩٩٨	التأمينات الإجتماعية
٨,٠٠٠	٧,٧٤٨	مكافآت و حوافز
٢١,٦٠٨	٣٩,٥٦٣	مكافاة ترك الخدمة
٣,٥٣٠	١٢,٤٠٨	منافع وخدمات
٧,٨٠٠	١٠,٦٠٠	تكلفة عمالة مؤقتة
٠	٨,٠٠٠	اتعاب 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 ومطبوعات
٤٧٥	٤٧٥	مصاريف دعاية واعلانات
٤٩	٢٤٤	مصاريف عمولات بنكية
٣,٣٠٠	٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٦٢٦	٠	مصاريف ضيافة ونظافة
<u>٢٣٣,٠١٦</u>	<u>٣٢٩,١٧٤</u>	<u>الإجمالي</u>

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

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

(١٧) صافي الأصول المقيدة :-

تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية
تبرعات نقدية مقيدة - اسر محتاجة
صافي أصول مقيد - اخرى

الاجمالي