

جمعية البرالخيرة بالبكبيرة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٦١)
البكبيرة - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقدير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بالبكيرية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٦١)
البكيرية - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة

(-)

(١)
(٢)
(٣)

(١١-٤)

فهرس المحتويات

تقرير مراجع الحسابات المستقل

قائمة المركز المالي
قائمة الأنشطة
قائمة التدفقات النقدية

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بالبكيرية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٦١)
البكيرية - القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالبكيرية ("الجمعية")، جمعية أهلية، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية بالبكيرية تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 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.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية:

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً.

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة،

تقرير مراجع الحسابات المستقل - (تتمة)

إلى السادة مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بالبكيرية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٦١)
بالبكيرية - القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية - (تتمة)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية - (تتمة)

وعلينا ايضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

عن شركة/ المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
الجاسر والدخيل (محاسبون ومراجعون قانونيون)



دخيل بن علي الدخيل
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٩٦)



في: ٢٤ / شوال / ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٢٢ / أبريل / ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٩,٤٤٦,٦٤٣	٧,٧٥١,٧٩٧	(٤)	النقد وما في حكمه
١٨,١٠٠	١٨,١٠٠		المحافظ الإقراضية
٢٨,٧٤٣	٥٦,٠٦١	(٥)	الذمم مدينة
١٦٣,٣٣٥	١٨٨,٩٢٦		مصروفات مدفوعة مقدماً
٧٣٩,٨٧٥	١,١٠٨,٣٩٦	(٦)	إيرادات وتبرعات مستحقة
٤٣٦,٨٥٠	٥٦٦,٩٦٠	(٧)	مخزون
١٠,٨٣٣,٥٤٦	٩,٦٩٠,٢٤٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٩,٩٣٥,٧٥٠	٢١,٠١٤,٣٠٥	(٨)	الأصول الثابتة، صافي
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	(٩)	الاستثمارات غير المتداولة
٤,٥٣٧,٢٢٥	٤,٥٤٨,٧٤١	(١٠)	مشاريع تحت التنفيذ
٢٤,٥٢٢,٩٧٥	٢٥,٦١٣,٠٤٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٥,٣٥٦,٥٢١	٣٥,٣٠٣,٢٨٦		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات
			الإلتزامات المتداولة
٥٠,١٥٠	١١٧,٣٤٧		الذمم الدائنة
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠		مصروفات مستحقة
١٢٠,٩٥١	١٨٥,٩٥١		إيرادات وتبرعات مقدمة
١٨٢,٦٠١	٣١٤,٧٩٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٨٤٩,١٦٢	١,٠٣٧,٨١٨	(١١)	المخصصات
٨٤٩,١٦٢	١,٠٣٧,٨١٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١,٠٣١,٧٦٣	١,٣٥٢,٦١٦		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٢٧,٣٧٨,٣٧٨	٢٧,٥١٤,٥٨٩		صافي الأصول غير المقيدة
٦,٢٠٧,٠٢١	٥,٦٨١,٤٢٢		صافي الأصول المقيدة
٧٣٩,٣٥٩	٧٥٤,٦٥٩		صافي الأصول أوقاف
٣٤,٣٢٤,٧٥٨	٣٣,٩٥٠,٦٧٠		إجمالي صافي الأصول
٣٥,٣٥٦,٥٢١	٣٥,٣٠٣,٢٨٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

جمعية البر الخيرية بالكبيرة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٦١)
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
١,١٨١,٦٦٢	١,١٠٦,٧٤٦	-	١,١٠٦,٧٤٦	-	
١,٠٢٨,٠١٩	٣٩٤,٤٧٤	-	٣٩٤,٤٧٤	-	(١٢)
٥٤٩,٥٧٦	٣٧٢,٨٧٦	-	٣٧٢,٨٧٦	-	(١٣)
-	-	-	-	-	
٢٨١,٧٢٦	٢٦٤,٥٦٠	-	-	٢٦٤,٥٦٠	(١٤)
٣٢٢,٨٤٩	٨٢٤,٧٠٩	-	-	٨٢٤,٧٠٩	
٢,٢٢٣,٥٩٥	١,٩٨١,٣١٩	-	-	١,٩٨١,٣١٩	(١٥)
-	٢٢٢,٥٨٩	-	٢٢٢,٥٨٩	-	
٦٣,٩٥٠	١٥,٣٠٠	١٥,٣٠٠	-	-	
٦,٠٨٠	-	-	-	-	
٥,٦٦٢,٤٥٧	٥,١٨٢,٥٧٣	١٥,٣٠٠	٢,٠٩٦,٦٨٥	٣,٠٧٠,٥٨٨	
٧٥٠,٨١٤	١,٣١٢,١٢٠	-	١,٣١٢,١٢٠	-	
١,١٠٥,٠٢٧	٩٣٧,٢٨٨	-	٩٣٧,٢٨٨	-	(١٦)
٢٤٩,٥٧٦	٣٧٢,٨٧٦	-	٣٧٢,٨٧٦	-	(١٧)
٧٦٩,٠٨٤	٨٣١,٠٣٩	-	-	٨٣١,٠٣٩	(١٨)
٧٠٣,٩٣٠	٤٤٦,٧٨٠	-	-	٤٤٦,٧٨٠	(١٩)
٩٧٣,٨٧١	١,٠٢٩,٧٤٦	-	-	١,٠٢٩,٧٤٦	(٢٠)
٦١٦,٢٧٤	٦٢٦,٨١٢	-	-	٦٢٦,٨١٢	(٨)
-	-	-	-	-	
٥,١٦٨,٥٦٦	٥,٥٥٦,٦٦١	-	٢,٦٢٢,٢٨٤	٢,٩٣٤,٣٧٧	
٤٩٣,٨٨١	(٣٧٤,٠٨٨)	١٥,٣٠٠	(٥٢٥,٥٩٩)	١٣٦,٢١١	
(٧٥,٩٧٨)	-	-	-	-	(٢٢)
٤١٧,٩٠٣	(٣٧٤,٠٨٨)	١٥,٣٠٠	(٥٢٥,٥٩٩)	١٣٦,٢١١	
٣٣,٩٠٦,٨٥٥	٣٤,٣٢٤,٧٥٨	٧٣٩,٣٥٩	٦,٢٠٧,٠٢١	٢٧,٣٧٨,٣٧٨	
٣٤,٣٢٤,٧٥٨	٣٣,٩٥٠,٦٧٠	٧٥٤,٦٥٩	٥,٦٨١,٤٢٢	٢٧,٥١٤,٥٨٩	

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

البنود الاستثنائية

تسويان سنوات سابقة

التغير في صافي الأصول بعد البنود الاستثنائية

صافي الأصول في بداية السنة

صافي الأصول في آخر السنة

المصروفات والخسائر

مصروفات الزكاة

مصروفات برامج وأنشطة مقيدة - نقدية

مصروفات برامج وأنشطة مقيدة - عينية

مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية

مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية

مصروفات العمومية والإدارية

مصروفات الأستهلاك والاستهلاك

مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف

إجمالي المصروفات والخسائر

التغير في صافي الأصول للسنة

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤١٧,٩٠٣	(٣٧٤,٠٨٨)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبند غير نقدية
٦١٦,٢٧٤	٦٢٦,٨١٢	الاستهلاك والاستنفاد
٦٩,٨١٣	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
٤٦,٧٥٨	٦٨,٨٠٦	مخصص أجازات (المكون)
١,١٥٠,٧٤٨	٣٢١,٥٣٠	
		التغيرات في الأصول والإلتزامات التشغيلية
٦٢,١٤٩	(٢٧,٣١٨)	الذمم مدينة
(١٧,٩٦٣)	(٢٥,٥٩١)	مصرفات مدفوعة مقدماً
(١٩٢,٥٠٠)	(٣٦٨,٥٢١)	إيرادات وتبرعات مستحقة
(١١٨,٤٥٠)	(١٣٠,١١٠)	مخزون
٣٤,١٠٠	٦٧,١٩٧	الذمم الدائنة
١١,٥٠٠	-	مصرفات مستحقة
(٦٣,٠٠٠)	٦٥,٠٠٠	إيرادات وتبرعات مقدمة
(١٩,٨٢٧)	١١٩,٨٥٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المدفوع)
٨٤٦,٧٥٧	٢٢,٠٣٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٢٢,٠٩٤)	(١,٧٠٥,٣٦٧)	إضافات للأصول الثابتة
	(١١,٥١٦)	أصول تحت التنفيذ
(٤٢٢,٠٩٤)	(١,٧١٦,٨٨٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧٥,٩٧٨	-	تسويات سنوات سابقة
٧٥,٩٧٨	-	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٥٠٠,٦٤١	(١,٦٩٤,٨٤٦)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٨,٩٤٦,٠٠٢	٩,٤٤٦,٦٤٣	النقد وما في حكمه اول السنة
٩,٤٤٦,٦٤٣	٧,٧٥١,٧٩٧	النقد وما في حكمه آخر السنة

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

١- إيضاح عام

١-١ تأسيس الجمعية

جمعية البر الخيرية بالبكيرية - المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) بتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧هـ وتزاول الجمعية نشاطها بموجب الترخيص رقم ٦١/١٦٠٢/١٤٠٤هـ الصادر من وكالة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

٢-١ أهداف الجمعية

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والافراد الذين يثبت استحقاقهم
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية.
- المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع الأهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٣-١ السنة المالية

- القوائم المالية للجمعية تغطي السنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٤ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٤ م
- سنة المقارنة صادرة من مكتب اخر
- تم إعادة تصنيف بعض ارقام سنة المقارنة لتتماشي مع عرض السنة الحالية.

٤-١ اعتماد القوائم المالية

- اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٢٤/شوال/١٤٤٦هـ الموافق ٢٢/أبريل/٢٠٢٥ م.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج النشاط .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي عملة العرض والنشاط للجمعية، كما أن جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك .

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر، ما لم يرد نصاً بخلاف ذلك:

١-٣ استخدام التقديرات

إن أعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة 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.

٢-٣ العرف المحاسبي

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

أ- إيرادات

- تتمثل الإيرادات والتبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في المعالجة 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
- (٢-ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- (٣-ج) أن يكون المتبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.
- *وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدي.

- (٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من متبرعات 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 والمنافع والتجهيزات.

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 المعالجة 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.

٣-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق كما هو محدد أعلاه، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف القائمة والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة الجمعية للنقدية.

٤-٣ الذمم المدينة

تثبت الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، وتخصم الديون المدومة عند تكبدها إن وجدت.

٥-٣ المخزون السلعي

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

٦-٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة لنتيجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:

البند	النسبة
المباني	٪٤
مباني على أراضي مستأجرة	٪١٠
الآلات والمعدات	٪١٥
السيارات	٪٢٠
الأثاث المكتبي	٪١٠
الات والمعدات المكتبية	٪١٥
أجهزة الحاسب الآلي والاتصال والتصوير	٪١٥
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٪١٥

٧-٣ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

تثبت المطلوبات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للجمعية أو لم تصدر.

٨-٣ مخصص مكافآت نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافآت نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأة الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

٩-٣ التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيمة وغير مقيمة وتبرعات وأوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

١٠-٣ 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.

		٤. <u>النقد وما في حكمه</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	نقد لدى البنوك	
٩,٤٤٦,٦٤٣	٧,٧٥١,٧٩٧		
٩,٤٤٦,٦٤٣	٧,٧٥١,٧٩٧		
		٥. <u>الذمم مدينة</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	ذمم العاملين	
٢٤,٥٠٠	٥١,٨١٨	العملاء	
٤,٢٤٣	٤,٢٤٣		
٢٨,٧٤٣	٥٦,٠٦١		
		٦. <u>إيرادات وتبرعات مستحقة</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيرادات غير مقيدة مستحقة	
٧٣٩,٨٧٥	١,١٠٨,٣٩٦		
٧٣٩,٨٧٥	١,١٠٨,٣٩٦		
		٧. <u>مخزون</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مخزون بضائع ومنتجات جاهزة	
٤٣٦,٨٥٠	٥٦٦,٩٦٠		
٤٣٦,٨٥٠	٥٦٦,٩٦٠		

جمعية البر الخيرية بالكبيرة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٦١)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

١٠. مشاريع تحت التنفيذ		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤,٣٦٦,٦٦٣	٤,٣٦٦,٦٦٣	مبنى مركز التربية والترفيه
١٧٠,٥٦٢	١٧٠,٥٦٢	مبنى مشروع الجمعية رقم (٥)
-	١١,٥١٦	صالات تجارية بمبنى الأوقاف
٤,٥٣٧,٢٢٥	٤,٥٤٨,٧٤١	
١١. المخصصات		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مخصص مكافآت نهاية الخدمة (١/١٠)
٦٥٤,٠٥٢	٧٧٣,٩٠٢	مخصص أجازات
١٩٥,١١٠	٢٦٣,٩١٦	
٨٤٩,١٦٢	١,٠٣٧,٨١٨	
١١/١) مخصص مكافآت نهاية الخدمة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	رصيد اول المدة
٥٢٨,٠٨٨	٦٥٤,٠٥٢	المسدد خلال السنة
(١٩,٨٢٧)	١١٩,٨٥٠	المكون خلال السنة
٦٩,٨١٣	-	الرصيد آخر السنة
٥٧٨,٠٧٤	٧٧٣,٩٠٢	تسويات سنوات سابقة
٧٥,٩٧٨	-	الرصيد آخر السنة بعد التعديلات
٦٥٤,٠٥٢	٧٧٣,٩٠٢	
١٢. تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	منصة إحسان إيضاح (٢١)
٢٤٧,٢٩٩	-	مساعداً
٦٧١,٠٠٠	-	المساجد
٢١,٠٧٠	١٦,٨٢٥	السلة الغذائية
٦٠,٠٨١	١٧٣,٠٥٠	كفارة يمين
١٠,٧٦٦	٨,٢٩٦	زكاة الفطر
٥,٨٢٠	٤,٩٣٥	دعم الاسر المحتاجة
-	٣٠,٣٦٨	اعانة الزواج
-	١٥,٠٠٠	عشاء الوالدين
-	-	الاضاحي
١,٦٠٠	١١,٠٠٠	حقيبة مدرسية
-	١٣٥,٠٠٠	شراء أجهزة كهربائية
-	-	كسوة العيد
١٠,٣٨٣	-	
١,٠٢٨,٠١٩	٣٩٤,٤٧٤	
١٣. تبرعات وهيئات مقيدة - عينية		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	زكاة التمور
٣٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠	زكاة الفطر
٢٤٩,٥٧٦	١٦٢,٨٧٦	
٥٤٩,٥٧٦	٣٧٢,٨٧٦	

جمعية البر الخيرية بالبكيرية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٦١)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

١٤. تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية		
م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	
١٩٠,٢٠٨	١٨٢,٣٨١	التبرعات عامة
٩١,٥١٨	٨٢,١٧٩	الاستقطاعات
<u>٢٨١,٧٢٦</u>	<u>٢٦٤,٥٦٠</u>	
١٥. إيرادات غير مقيدة		
م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	
٢٠,٠٥٠	٢١,٢٧٥	إيراد رسوم واشتراكات
١,٩٨٠,٢٣٣	١,٩٦٠,٠٤٤	إيرادات تأجير
-	-	إيرادات الحافلات الخارجية
٢٠٧,٣١٣	-	إيرادات مركز سنابل
١٥,٩٩٩	-	أرباح بيع أصول ثابتة
<u>٢,٢٢٣,٥٩٥</u>	<u>١,٩٨١,٣١٩</u>	
١٦. إيرادات مقيدة		
م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	
-	٣,٠٠٠	إيرادات الحافلات الخارجية
٢٠٧,٣١٣	٢١٩,٥٨٩	إيرادات مركز سنابل
<u>٢٠٧,٣١٣</u>	<u>٢٢٢,٥٨٩</u>	
١٧. مصروفات برامج و أنشطة مقيدة - نقدية		
م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	
٢٤٨,١٣٩	-	منصة احسان إيضاح (١٠)
-	٢١,٠٠٠	الاضاحي
٦٧١,٠٠٠	٣٠,٣٦٨	مساعداات
١١٥,٥٩١	٤٧٣,٢٤٣	السلة الغذائية
١٣,٨٢٤	٤,٩٣٥	زكاة الفطر
٩,٦٣٠	٢٦٥,٦٧٣	كسوة العيد
٤٦,٨٤٣	٩٩,٥٥٥	حقيبة المدرسية
-	٢٧,٥١٤	كفارات
-	١٥,٠٠٠	انة الزواج
<u>٢٤٨,١٣٩</u>	<u>٩٣٧,٢٨٨</u>	الإجمالي
١٧. مصروفات برامج و أنشطة مقيدة - عينية		
م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	
٢٤٩,٥٧٦	٣٧٢,٨٧٦	الزكاة
<u>٢٤٩,٥٧٦</u>	<u>٣٧٢,٨٧٦</u>	الإجمالي
١٨. مصروفات برامج و أنشطة غير مقيدة - نقدية		
م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	
-	-	الاضاحي
-	١,٧٢٨	لحافلات الخارجية
٥٧٩,٦٩٣	٦١٦,٥٩١	مركز سنابل
٦٧,٥٥٠	٦٥,٧١١	فائض الولائم
٢١,٢٠٠	١٨,١٢٨	أنشطة اجتماعية وثقافية متنوعة
١٠٠,٦٤١	١٢٨,٨٨١	مساعداات
<u>٧٦٩,٠٨٤</u>	<u>٨٣١,٠٣٩</u>	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالبكيرية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

١٩. مصروفات برامج و أنشطة غير مقيدة - عينية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٧.٣,٩٣.	٤٤٦,٧٨٠.	مساعات
٧.٣,٩٣.	٤٤٦,٧٨٠.	الإجمالي

٢٠. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٦٤١,٦٨٢	٧٠٣,٠٥٦	الرواتب والاجور النقدية
٢.٩,٥١٦	٢٣٦,٣٤٩	مزايا وحوافز
١١,٣٦٣	٢,١٩٨	المستهلكات
٤٩,٧٨٥	٢٥,٧٦١	صيانة وإصلاح
٣٧,٢٢١	٣٤,٥٤٧	المنافع والخدمات والتأمين
٢٤,٣٠٤	٢٧,٨٣٥	تكاليف تشغيلية أخرى
٩٧٣,٨٧١	١,٠٢٩,٧٤٦	الإجمالي

٢١. مراكز تكلفة منصة إحسان

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢٤٧,٢٩٩	-	تبرعات منصة إحسان إيضاح (١٢)
٢٤٧,٢٩٩	-	إجمالي التبرع
(٤٧,٢٩٩)	-	مصروفات مواد غذائية للاسر المحتاجة (منصة أحسان) إيضاح (١٦)
(٢٠٠,٨٤٠)	-	شراء أجهزة كهربائية (منصة إحسان) إيضاح (١٦)
(٢٤٨,١٣٩)	-	إجمالي المنصرف

٢٢. تسويات سنوات سابقة

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
(٧٥,٩٧٨)	-	فروق إعادة احتساب مكافأة نهاية خدمة سنوات سابقة
(٧٥,٩٧٨)	-	الإجمالي