

جمعية البر الخيرية بالخفجي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الصفحة

٢- ٣	تقرير مراجع الحسابات
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧- ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات

رئيس جمعية البر الخيرية بالخفجي
الخفجي - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، ،

الرأي

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية البر الخيرية بالخفجي، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥) 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 الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجعي الحسابات حول مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وعن أنظمتها الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينه من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، 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 للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن الغش أو الخطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها 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 خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. 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.

تقرير المراجع المستقل إلى السادة / رئيس جمعية البر الخيرية بالخفجي

الخفجي - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ،

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمؤسسة مستمرة. وإذا ما استنتجنا وجود عدم تأكد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، يتعين علينا تعديل رأينا. تستند 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.
 - تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات لعلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
 - نقوم بإبلاغ الإدارة ، من بين أمور أخرى ، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة ، بما في ذلك أي قصور مهمة في الرقابة الداخلية يتم اكتشافها خلال مراجعتنا.
- الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى**
- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات اللائحة الأساسية جمعية البر الخيرية بالخفجي والتعليمات المنظمة لها ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن شركة فهد عبيد الحافني
محاسبون قانونيون واستشاريون

محاسب قانوني

فهد الحافني

ترخيص رقم ٥٤٤

شركة فهد عبيد الحافني

محاسبون قانونيون واستشاريون

مهنية ذات مسؤولية محدودة

سجل تجاري ١٠١٠٤٦٤٨٥٥

الرياض ١٤٤٦/١١/١٤هـ

الموافق ٢٠٢٥/٠٥/١٢م

جمعية البر الخيرية بالخفجي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
٥٥٣,١٨٢	٤٩٠,٩٣٢	٤	ممتلكات وآلات ومعدات - الصافي
١٣,٠٥٧,٨٨١	١٢,٥٦٧,٠٥٧	٥	أصول الأوقاف - الصافي
٢,٠٠٠	١,٠٠٠	٦	أصول غير ملموسة - الصافي
٩٣,٩٦٠	٩٧,٦٨٠	٧	استثمارات بطريقة التكلفة
-	١٦٦,٢٢٠		أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٣,٧٠٧,٠٢٣	١٣,٣٢٢,٨٨٩		مجموع الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة			
٢٠٧,١٩٤	٣٩١,٨٩٣	٨	المخزون
٩٩,٥٤٨	٩٩,٥٤٨		ذمم تجارية مدينة
١٤٢,٢٠٩	٩٩,٨٠٣	٩	الأرصدة المدينة الأخرى
٥,٧٩٠,٣٤١	٦,٠٠١,٨٥٣	١٠	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٦,٢٣٩,٢٩٢	٦,٥٩٣,٠٩٧		مجموع الأصول المتداولة
١٩,٩٤٦,٣١٥	١٩,٩١٥,٩٨٦		إجمالي الأصول
الالتزامات غير المتداولة			
٥٦٢,٩٢٣	٥٠٠,٠٠٠	١١	قروض التمويل التتموي
٦٦٥,٠٦١	٧٢٦,٩٣٣	١٢	مخصص منافع الموظفين
١,٢٢٧,٩٨٤	١,٢٢٦,٩٣٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
الالتزامات المتداولة			
٤,٤٤٦	٤,٦٦٣		مصاريف مستحقة
٤,٤٤٦	٤,٦٦٣		مجموع الالتزامات المتداولة
١,٢٣٢,٤٣٠	١,٢٣١,٥٩٦		إجمالي الالتزامات
صافي الأصول			
١,٢٠٧,٨٤١	(٥,٢٥١,٠٩٣)		صافي الأصول غير المقيدة
١٢,٢٦٣,١٨٧	١٧,٥٢٩,٦٦٣		صافي الأصول المقيدة
٥,٢٤٢,٨٥٧	٦,٤٠٥,٨٢٠		صافي أصول الأوقاف
١٨,٧١٣,٨٨٥	١٨,٦٨٤,٣٩٠		مجموع صافي الأصول
١٩,٩٤٦,٣١٥	١٩,٩١٥,٩٨٦		إجمالي الأصول

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بالخفجي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	المجموع ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المجموع ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الإيرادات والتبرعات					
١٣	-	١,٨٤٥,١٧٩	-	١,٨٤٥,١٧٩	٣,٥٨٤,٩٦٣
تبرعات النقدية العامة					
	١,٠٥٠,٠٠٠	-	-	١,٠٥٠,٠٠٠	-
تبرعات عامة					
	-	٩٨٦,٤٩٩	-	٩٨٦,٤٩٩	٣٧٠,٠٠٠
دعم منصة إحسان					
١٤	-	١,٦٤٠,٦٧٦	-	١,٦٤٠,٦٧٦	١,١٠٥,٤٦٢
تبرعات عينية					
	-	٦٣٥,١٢٢	-	٦٣٥,١٢٢	٥١٩,١٤٢
زكاة					
١٥	-	-	١,١٦٢,٩٦٣	١,١٦٢,٩٦٣	٨٩٦,٤٩٦
تبرعات الاوقاف					
	-	١٥٩,٠٠٠	-	١٥٩,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠
إيرادات بيع ملابس مستعملة					
	١٨,٧٠٠	-	-	١٨,٧٠٠	١٥,٣٠٠
الاشتراكات					
	٣,٧٢٠	-	-	٣,٧٢٠	٣٠,٨١٠
أرباح استثمارات					
	١,٠٧٢,٤٢٠	٥,٢٦٦,٤٧٦	١,١٦٢,٩٦٣	٧,٥٠١,٨٥٩	٦,٦٥٢,١٧٣
إجمالي الإيرادات والتبرعات					
المصاريف					
١٦	٥,٧٩١,٣٥٢	-	-	٥,٧٩١,٣٥٢	٥,٤٥١,٢٥٥
مصاريف الأنشطة					
١٧	١,٧٤٠,٠٠٢	-	-	١,٧٤٠,٠٠٢	١,٦٩١,٩٣٧
المصاريف العمومية والإدارية					
	-	-	-	-	-
الزكاة					
	٧,٥٣١,٣٥٤	-	-	٧,٥٣١,٣٥٤	٧,١٤٣,١٨٩
إجمالي المصاريف					
	(٦,٤٥٨,٩٣٤)	٥,٢٦٦,٤٧٦	١,١٦٢,٩٦٣	(٢٩,٤٩٥)	(٤٩١,٠١٦)
التغير في صافي الأصول					
	-	-	-	-	(٢٣٧,٩٨٩)
تسويات سنوات سابقة					
	١,٢٠٧,٨٤١	١٢,٢٦٣,١٨٧	٥,٢٤٢,٨٥٧	١٨,٧١٣,٨٨٥	١٩,٤٤٢,٨٩٠
صافي الأصول بداية السنة					
	(٥,٢٥١,٠٩٣)	١٧,٥٢٩,٦٦٣	٦,٤٠٥,٨٢٠	١٨,٦٨٤,٣٩٠	١٨,٧١٣,٨٨٥
صافي الأصول نهاية السنة					

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بالخفجي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
(٤٩١,٠١٦)	(٢٩,٤٩٥)	التغير في صافي الأصول
(٢٣٧,٩٨٩)	-	تسويات سنوات سابقة
		التعديلات في البنود الغير نقدية
٦٨,٢٠٦	٧٨,٩٤٠	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤٩٠,٨٢٦	٤٩٠,٨٢٤	استهلاك أصول الاوقاف
(٣٠,٨١٠)	(٣,٧٢٠)	أرباح تقييم استثمارات
٥٨,٩٩٤	٦١,٨٧٢	مخصص منافع الموظفين
(١٤١,٧٨٩)	٥٩٨,٤٢١	فائض (عجز) العام المعدل
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
١٤٩,٨٢١	(١٨٤,٦٩٩)	التغير في المخزون
١,٥٠٠	-	التغير في الذمم المدينة التجارية
٦١٢,٩٨٩	٤٢,٤٠٦	التغير في الأرصدة المدينة الأخرى
٤,٤٤٦	٢١٧	التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى
٦٢٦,٩٦٧	٤٥٦,٣٤٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٧,٨٣٠)	(١٥,٦٩٠)	شراء الممتلكات والآلات ومعدات
-	(١٦٦,٢٢٠)	إضافات أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٦٧,٨٣٠)	(١٨١,٩١٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٦٢,٩٢٣)	المسدد من القروض
-	(٦٢,٩٢٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٥٩,١٣٧	٢١١,٥١٢	صافي الزيادة في النقد بالصندوق ولدى البنوك
٥,٢٣١,٢٠٤	٥,٧٩٠,٣٤١	رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك أول السنة
٥,٧٩٠,٣٤١	٦,٠٠١,٨٥٣	رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك آخر السنة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بالخفجي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١- معلومات عامة

جمعية البر الخيرية بالخفجي، جمعية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥) وتاريخ ٠٩ نوفمبر ٢٠٢٠م بمدينة الخفجي

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلاً من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التغيرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصاريف المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبينة على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

العرف المحاسبي

يقوم المكتب بتسجيل أصوله وخصومه طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها، ويتم تسجيل الإيرادات والمصاريف طبقاً لما يلي:

الإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي 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 الهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

(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.

التبرعات

يتم تصنيف التبرعات إلى يتلقاها المكتب من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي المكتب للتبرع من قبل المتبرعين.

التبرعات المينية

يتم قيد التبرعات بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المصاريف

تتمثل مصاريف الأنشطة والمساعدات في المصاريف الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية، وكافة المصاريف الأخرى يتم تصنيفها

كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصاريفها وفقاً لما يلي:

- يتم إثبات مصاريف الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم إثبات مصاريف المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات المصاريف العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

العقارات والآلات والمعدات

تظهر العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم. يحمل الاستهلاك على قائمة الإيرادات والمصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت وذلك بتوزيع تكلفة الموجودات ذات الصلة ناقصاً القيمة المتبقية لها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

عدد السنوات	
١٠	أثاث ومفروشات
٦- ٧	سيارات
-	أراضي
٤	مباني

في حالة وجود دليل على وجود تغير هام في معدل الاستهلاك، أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية للأصل، يتم تعديل استهلاك ذلك الأصل مستقبلاً لعكس التوقعات الجديدة.

تحمل الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تطيل جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدّر للموجودات على قائمة الدخل الشامل عند تكبدها.

في حالة استبدال أجزاء من بعض بنود العقارات والآلات والمعدات فإن الشركة تُضيف إلى المبلغ الدفترى لبند العقارات والآلات والمعدات تكلفة استبدال جزء من مثل هذا البند عندما يتم تحمل هذه التكلفة، إذا كان يُتوقع أن يقدم الجزء البديل منافع

مستقبلية إضافية للشركة. ويُغى إثبات المبلغ الدفترى لتلك الأجزاء التي أُستبدلت. تشمل التكلفة على المصاريف التي تُعزى مباشرة إلى نقل الأصل إلى الموقع ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تقصدها الإدارة.

إذا كانت المكونات الرئيسية لعنصر من العقارات والآلات والمعدات لها أنماط مختلفة اختلافاً كبيراً في استهلاك المنافع الاقتصادية، فيجب على المنشأة تخصيص التكلفة الأولية للأصل لمكوناته الرئيسية واستهلاك كل عنصر على حدة على مدار العمر الإنتاجي. يتم استهلاك الأصول الأخرى على مدار عمرها الإنتاجي كأصل واحد.

تتم مراجعة القيم المتبقية والعمر الإنتاجي وطرق استهلاك العقارات والآلات والمعدات في نهاية كل سنة مالية وتعديلها مستقبلاً، إذا كان ذلك مناسباً.

تحدد أرباح وخسائر الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيم الدفترية ويتم إدراجها في قائمة الدخل الشامل.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أصول غير ملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة برامج كوميبيوتر مشتراه، ويتم إظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر انخفاض متراكم في القيمة. يتم إثبات الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة بـ ٣ سنوات. يتم مراجعة العمر الإنتاجي المقدّر وطريقة الإطفاء في نهاية كل فترة قوائم مالية، ويتم المحاسبة عن أي تغييرات في التقديرات على أساس مستقبلي.

يلغى إثبات الأصول غير الملموسة عند استبعادها أو عندما لا يتوقع وجود منفعة اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو استبعادها. إن المكاسب أو الخسائر الناتجة من إلغاء إثبات الأصول غير الملموسة يتم قياسها بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويتم تسجيلها في الربح أو الخسارة عند إلغاء إثبات الأصل.

فيما يلي أهم الأصول الغير ملموسة التي احتسبتها الشركة، وأعمارها الإنتاجية كالآتي:

العمر الإنتاجي	الأصول الغير ملموسة
٤ سنوات	رخص البرامج و الأجهزة

المخزون

يتم تقويم المخزون على أساس صافي التكلفة أو سعر البيع مطروحاً منه تكاليف الاستكمال والبيع، أيهما أقل. تحسب التكلفة على أساس استخدام طريقة المتوسط المرجح. تقوم الشركة بإدراج ضمن تكلفة المخزون جميع تكاليف الشراء، تكاليف التحويل، والتكاليف الأخرى التي يتم تحملها لجلب المخزون إلى موقعه الحالي وبالحالة الراهنه. تقوم الشركة في نهاية كل فترة مالية ما إذا كانت قيمة أي من بنود المخزون قد هبطت، أي لا يمكن استرداد المبلغ الدفترى بالكامل (مثلاً بسبب التلف، أو التقادم أو انخفاض أسعار البيع). وعندما تهبط قيمة بند (أو مجموعة من بنود) المخزون، فإنه يتطلب من الشركة أن تقيس المخزون بسعر بيعه مطروحاً منه تكاليف الاستكمال والبيع، وأن تثبت خسارة الهبوط.

الذمم المدينة

يتم قيد المدينين التجاريين بقيمة المبلغ الأصلي لفاتورة المبيعات غير المخصوص المستحق من العملاء ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، (إن وجد). يجنب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل جميع المبالغ المستحقة خلال الفترات الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الشامل وتظهر تحت بند "المصاريف العمومية والإدارية". عندما تكون الذمم المدينة التجارية غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد المبالغ المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها إلى حساب "المصاريف العمومية والإدارية" في قائمة الدخل الشامل.

الموجودات والمطلوبات المالية

تتضمن الموجودات والمطلوبات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما يعادله والأرصدة المدينة الأخرى والسلف والمصاريف المدفوعة مقدماً، والمطلوبات المستحقة والمتداولة الأخرى.

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات صافي المبلغ بالقوائم المالية عندما يكون لدى الجمعية حق نظامي ملزم وعندما يكون لدى الجمعية النية لتسوية المطلوبات على أساس الصافي أو بيع الموجودات وتسوية المطلوبات في آن واحد.

٣ - التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية، وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام بعض التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية.

يتم تقييم هذه التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وذلك على أساس الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بإجراء تقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، إن هذه التقديرات وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

يتطلب إعداد القوائم المالية، وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام بعض التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية.

يتم تقييم هذه التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وذلك على أساس الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بإجراء تقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، إن هذه التقديرات وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

تتمثل أهم البنود والتي تتطلب استخدام الإدارة للتقديرات والافتراضات الهامة فيما يلي:

٣ - الأحكام الهامة المتعلقة بتطبيق السياسات المحاسبية (تتمة)

• الأعمار الانتاجية للممتلكات والآلات والمعدات.

• الانخفاض وعكس قيد الانخفاض في قيمة الموجودات.

الأعمار الانتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تستهلك الموجودات الخاصة بالجمعية والمصنفة كممتلكات وآلات ومعدات بطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الانتاجية الاقتصادية أو العمر الإنتاجي، فإنه يجب الأخذ في الاعتبار بأن الافتراضات الصحيحة التي تمت في وقت التقدير قد تتغير عند توفر معلومات جديدة في هذا الشأن.

الالتزامات المحتملة

يتم تسوية الالتزامات المحتملة حسب طبيعتها عند وقوع أو عدم وقوع حدث مستقبلي معين أو أكثر، يتطلب تقدير هذه الالتزامات ممارسة أحكام وعمل تقديرات لنتائج الأحداث المستقبلية.

جمعية البر الخيرية بالخفجي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٤ - ممتلكات وآلات ومعدات _ الصافي

التكلفة	أثاث ومفروشات	سيارات	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	١,٠٦٠,٣٣٠	٣٤١,٤٣٣	١,٤٠١,٧٦٣
إضافات	-	٦٧,٨٣٠	٦٧,٨٣٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١,٠٦٠,٣٣٠	٤٠٩,٢٦٣	١,٤٦٩,٥٩٣
إضافات	١٥,٦٩٠	-	١٥,٦٩٠
استيعادات	(١٠٧,٢٦٥)	-	(١٠٧,٢٦٥)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٩٦٨,٧٥٥	٤٠٩,٢٦٣	١,٣٧٨,٠١٨
الاستهلاك المتراكم			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٥٠٧,٧٧٣	٣٤١,٤٣٢	٨٤٩,٢٠٥
استهلاك (إيضاح ١٧)	٦٣,٨١٤	٣,٣٩٢	٦٧,٢٠٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٥٧١,٥٨٧	٣٤٤,٨٢٤	٩١٦,٤١١
استهلاك (إيضاح ١٧)	٦٤,٣٧٤	١٣,٥٦٦	٧٧,٩٤٠
استيعادات	(١٠٧,٢٦٥)	-	(١٠٧,٢٦٥)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٥٢٨,٦٩٦	٣٥٨,٣٩٠	٨٨٧,٠٨٦
صافي القيمة الدفترية			
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٤٤٠,٠٥٩	٥٠,٨٧٣	٤٩٠,٩٣٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٤٨٨,٧٤٣	٦٤,٤٣٩	٥٥٣,١٨٢

٥ - أصول الأوقاف _ الصافي

التكلفة	أراضي	مباني	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٥,١٠٧,٠٠٧	١٤,٧٤٦,٦٣٢	١٩,٨٥٣,٦٣٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٥,١٠٧,٠٠٧	١٤,٧٤٦,٦٣٢	١٩,٨٥٣,٦٣٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٥,١٠٧,٠٠٧	١٤,٧٤٦,٦٣٢	١٩,٨٥٣,٦٣٩
الاستهلاك المتراكم			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	-	٦,٣٠٤,٩٣٢	٦,٣٠٤,٩٣٢
استهلاك (إيضاح ١٧)	-	٤٩٠,٨٢٦	٤٩٠,٨٢٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	-	٦,٧٩٥,٧٥٨	٦,٧٩٥,٧٥٨
استهلاك (إيضاح ١٧)	-	٤٩٠,٨٢٤	٤٩٠,٨٢٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	-	٧,٢٨٦,٥٨٢	٧,٢٨٦,٥٨٢
صافي القيمة الدفترية			
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٥,١٠٧,٠٠٧	٧,٤٦٠,٠٥٠	١٢,٥٦٧,٠٥٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٥,١٠٧,٠٠٧	٧,٩٥٠,٨٧٤	١٣,٠٥٧,٨٨١

جمعية البر الخيرية بالخفجي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٦ - الأصول الغير ملموسة _ الصافي

التكلفة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١ يناير	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
إضافات	-	-
٣١ ديسمبر	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
الاطفاء المتراكم		
١ يناير	١,٠٠٠	١,٠٠٠
إطفاء (إيضاح ١٧)	١,٠٠٠	-
٣١ ديسمبر	٢,٠٠٠	١,٠٠٠
صافي القيمة الدفترية	١,٠٠٠	٢,٠٠٠

٧ - استثمارات بطريقة التكلفة

تمثل الاستثمارات بطريقة التكلفة استثمارات في الجمعية التعاونية الاستهلاكية بالخفجي، حيث تمتلك الجمعية ١.٥٦٦ سهم في الجمعية التعاونية الاستهلاكية.

استثمارات غير متداولة في شركة زميلة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
	٩٧,٦٨٠	٩٣,٩٦٠
المجموع	٩٧,٦٨٠	٩٣,٩٦٠

٨ - المخزون

بضائع و منتجات للتوزيع الخيري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
	٣٩١,٨٩٣	٢٠٧,١٩٤
المجموع	٣٩١,٨٩٣	٢٠٧,١٩٤

٩ - الأرضة المدينة الأخرى

ريع اوقاف مستحق	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
	٩٩,٨٠٣	١٤٢,٢٠٩
المجموع	٩٩,٨٠٣	١٤٢,٢٠٩

جمعية البر الخيرية بالخفجي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١٠ - النقد بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٢,٩٨٠,٨٩٦	٢,٧٠٢,٩١٧	بنك الراجحي
١,٥١٥,٢٩٢	١,٦١٨,٣٦٧	بنك الرياض
٥٨٥,٢٤٥	١,٣٧٨,٧٩٢	بنك البلاد
٦٥٥,١٨٤	٢٥٥,٣٧٣	البنك الأهلي
٥٣,٧٢٤	٤٦,٤٠٤	بنك البلاد التنمية الاجتماعية
-	-	الصندوق
<u>٥,٧٩٠,٣٤١</u>	<u>٦,٠٠١,٨٥٣</u>	المجموع

١١ - قروض التمويل التموي

- خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، أبرمت الجمعية اتفاقية تمويل بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية لتمويل بهدف تقديم قروض مالية حسنة لدعم المشاريع الصغيرة والمتناهية الصغر للأسر المنتجة بشروط محددة منصوص عليها بالاتفاقية.

- خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ، أبرمت الجمعية اتفاقية تعاون مشترك مع بنك التنمية الاجتماعية لدعم المشاريع الصغيرة والمتناهية الصغر للأسر المنتجة من المواطنين والمواطنات حيث يقوم البنك بتخصيص مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لهذا الدعم بضمان ومتابعة من الجمعية ومتابعة التحصيل لصالح البنك وعلى أن لا تتجاوز مدة السداد ٣٦ شهرا من تاريخ تحصيل هذه التمويلات.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	قروض التمويل التموي من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٦٢,٩٢٣	-	قروض بنك التنمية الاجتماعية
<u>٥٦٢,٩٢٣</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	المجموع

١٢ - منافع الموظفين

استخدمت الإدارة الاعفاءات في عدم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة "طريقة التقويم الإكتواري" لقياس منافع الموظفين وذلك بسبب التكلفة وجهد لا مبرر لهما.

قامت الإدارة بإجراء تقديراً للقيمة الحالية لالتزامات المنافع المحددة الخاصة بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بشأن مكافأة نهاية الخدمة المستحقة طبقاً للأنظمة وزارة الموارد البشرية.

يلخص الجدول أدناه صافي مصاريف المنافع المثبتة في قائمة الدخل الشامل والأرصدة في نهاية السنة في قائمة المركز المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٦٠٦,٠٦٧	٦٦٥,٠٦١	١ يناير
٥٨,٩٩٤	٦١,٨٧٢	المكون للسنة (إيضاح ١٧)
<u>٦٦٥,٠٦١</u>	<u>٧٢٦,٩٣٣</u>	٣١ ديسمبر

جمعية البر الخيرية بالخفجي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١٣ - التبرعات النقدية العامة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مقيدة	
٨٨٥,٠٠٠	٨٧٧,٦٥٥	٨٧٧,٦٥٥	إيرادات الأنشطة
٣١٨,١٠٠	٥٦٦,٩٠٠	٥٦٦,٩٠٠	كسوة عيد و شتاء
٤١٠,٥٥٩	١٩٠,١١٧	١٩٠,١١٧	صدقات
٧٧,٤٣٢	٧٢,٩٦٧	٧٢,٩٦٧	كفارات
٥٢,٤٧٥	٦١,٢٧٣	٦١,٢٧٣	صدقة جارية
١٧,٥٠٠	٢٦,٨٠٠	٢٦,٨٠٠	مشروع الاضاحي
٣٠٠	١٣,٥٤٧	١٣,٥٤٧	كفالة أسر محتاجة
٩,٦٥٠	١٢,٦٥٠	١٢,٦٥٠	السلة الغذائية
٤٦٩,٠٩٦	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	سداد إيجارات
-	٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	إيرادات بيع تمور تالفة
١,٩٣٠	٣,١٨٠	٣,١٨٠	غسيل الكلى
٩,٧٥٠	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	أسهم الخير
٤٣,٩٠٤	٢,٤٥٨	٢,٤٥٨	وقف خيرى (قاعة الافراح) و عام
٥,٦٩١	٢,١٧٨	٢,١٧٨	زكاة الفطر نقداً للشراء نيابة عن أصحابها
١٧٠	٢,٠٨٠	٢,٠٨٠	برادات مياه
٢,٠٤٩	١,٠٠٦	١,٠٠٦	إيرادات بيع حديد خردة
٣٦,٩٠٠	٦٠٠	٦٠٠	ترميم المنزل
٧٦٦,٩٢١	-	-	أيتام
١٩٢,٩٢٠	-	-	الدعم الاجتماعي
١٢٠,٠٠٠	-	-	دعم من شركة أرامكو
٧٨,٦٠٠	-	-	إعانة - مدير
٤١,٨٠٢	-	-	إعانة باحث
٣٦,٦٧٨	-	-	إعانة محاسب
٦,٤٣٦	-	-	مستودع خيرى
١,٠٠٠	-	-	مساعدات زواج
١٠٠	-	-	عيدية لأبناء المحتاجين
-	٥٦٨	٥٦٨	إيرادات أخرى
٣,٥٨٤,٩٦٣	١,٨٤٥,١٧٩	١,٨٤٥,١٧٩	المجموع

جمعية البر الخيرية بالخفجي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١٤ - تبرعات عينية

مقيدة	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
تبرعات عينية (أسر محتاجة)	١,٦٤٠,٦٧٦	٩٧١,٧٦٢
مساعدات صحية من جمعية كنف	-	١٣٣,٧٠٠
المجموع	١,٦٤٠,٦٧٦	١,١٠٥,٤٦٢

١٥ - تبرعات الأوقاف

مقيدة	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
إيرادات قاعة الاحتفالات	٧٩٠,٤٣١	٦٠٩,٤١٨
ربع اوقاف ٥ - (٢) على شارع ٢٥	١٠٨,٦٩٦	١٩,٨٦٦
ربع اوقاف ٨ - مبنى في حي الجوهرة عمارة رقم ١	٦٢,٦٧٠	٩٧,٥٦٠
ربع اوقاف ٦ - مبنى على شارع سوق الذهب	٥٧,٣٢٣	٦٢,٦٨٦
ربع اوقاف ١٠ - مبنى (٣) حي العزيزية	٥١,١٣٢	٩,٢٥٠
ربع اوقاف ٣ - (٢) على شارع ٢٥ حي العزيزية	٥٠,٧٢٣	٣٤,١٦٤
ربع اوقاف ٧ - مبنى حي عشرينق	١٧,١٤٣	٤,٣٣٣
ربع اوقاف ٢ - (١) على شارع ٢٥ حي العزيزية	١٦,٥٤٨	٣٩,٧٦٧
ربع اوقاف ٩ - مبنى في حي الجوهرة عمارة رقم ٢	٨,٢٩٧	١٨,٢٨٦
ربع اوقاف ٤ - مبنى على شارع ١٥	-	١,١٦٦
المجموع	١,١٦٢,٩٦٣	٨٩٦,٤٩٦

جمعية البر الخيرية بالخفجي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١٦ - مصاريف الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مقيدة	
١,٨٨٦,٣٥٦	٢,٣٠١,٤٨٨	٢,٣٠١,٤٨٨	مصاريف عينية - اسر محتاجة
٦٤٧,٧٠٠	٦٩٦,٠٠٠	٦٩٦,٠٠٠	كفالة ايتام
١٦٩,٥٠٠	٣٢٦,٠٠٠	٣٢٦,٠٠٠	قسائم شرائية
٤٠,٠٠٠	٣٢٦,٠٠٠	٣٢٦,٠٠٠	مصاريف كسوة العيد
٣٠٧,٧٠٠	٣٠٧,١٣٢	٣٠٧,١٣٢	رواتب و أجور
-	٢٨٠,٤٣٤	٢٨٠,٤٣٤	كسوة شتاء
٢٨٢,٥٠٠	٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	كفالة اسر محتاجة
٦٤٧,٦٩٦	١٩١,٢٠٠	١٩١,٢٠٠	مساعداات ايجار
١٤٠,٢٥٠	١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	مصاريف تدريب أبناء المحتاجين - تكساكو
١١٩,٦٠٠	١٤٢,٧٧٢	١٤٢,٧٧٢	مساعداات مقطوعة
-	١٣٧,٠٢٩	١٣٧,٠٢٩	ضيافة ونظافة
٣٠٦,١٦٧	٩٩,٤٢٨	٩٩,٤٢٨	دعم منصة احسان
١١٦,٢٨٨	٨١,٠٧٢	٨١,٠٧٢	كهرباء ومياه
٤٦,٦٠٠	٥١,٤٠٠	٥١,٤٠٠	عمل إضافي
-	٤٩,١٣٣	٤٩,١٣٣	رسوم حكومية
٤٤,٤١٥	٤٣,٥١٧	٤٣,٥١٧	برامج موسمية
٤٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	بدل غلاء معيشة التنمية الاسرية نسائي
٤٠,٥٠٩	٣٤,٩٠٣	٣٤,٩٠٣	الصيانة و الإصلاح
-	٣٤,٩٠٠	٣٤,٩٠٠	رواتب و أجور نقدية
٢٦,٦٠٠	٣٣,٨٠٠	٣٣,٨٠٠	مصاريف مسجد بر الوالدين بحى الخليج
٢٤,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مساعداات زواج
٤٣,١٠٠	٢٩,٨٠٠	٢٩,٨٠٠	مكافآت حلقات تحفيظ القرآن بمساجد سكن عائلات أرامكو
١٧,٥٠٠	٢٦,٨٠٠	٢٦,٨٠٠	مشروع الأضاحي
١٨,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	مساعداات اسرة سجين
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	بدل غلاء معيشة التنمية رجالى
١٣,٤٥٠	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	مساعداات صحية
١٣,٢٠٠	١٤,٤٠٠	١٤,٤٠٠	بدل مواصلات
١٨,٨٥٨	١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	مصاريف ترميم منازل
٥,٢٠٠	١٠,٧٤٣	١٠,٧٤٣	مصاريف تنزِيل وتحميل
٧,٩٧٩	٨,٤٠١	٨,٤٠١	هاتف وبريد وانترنت
٥٠,٠٢٥	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مصاريف صيانة المساجد
٢,٠٧٠	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	مساعداات عابر سبيل
١٣٣,٧٠٠	-	-	مساعداات صحية من جمعية كنف
١٣٢,٢٩٦	-	-	مصاريف قاعة احتفالات
٥٨,٩١٥	-	-	حساب وسيط ضريبة القيمة المضافة
١٥,٣٨٧	-	-	رسوم الكترونية
٥,٦٩١	-	-	برنامج زكاة الفطر الموحد
٥,٤٥١,٢٥٢	٥,٧٩١,٣٥٢	٥,٧٩١,٣٥٢	المجموع

جمعية البر الخيرية بالخفجي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١٧ - مصاريف عمومية وإدارية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٦٧٩,٥٧٢	٧٠٩,٥٥٦	رواتب وأجور وما في حكمها
٥٥٩,٠٣٢	٥٦٨,٧٦١	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات (إيضاح ٥ و ٤)
٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	بدل غلاء معيشة
٩٢,٣١٥	٨١,٢٧١	تأمينات اجتماعية
٥٥,٠٠٠	٦٢,٦٠٠	بدل إضافي
٥٨,٩٩٤	٦١,٨٧٢	منافع الموظفين
٣٢,٥٣٨	٥٦,٥٠٣	رسوم حكومية - اقامات
٤٤,٤٠٠	٤٤,٦٠٠	بدل مواصلات
١٢,١٧٠	٩,٧٥٥	مصاريف تراخيص
-	٩,٤٤٨	تأمين طبي
٦,٨٠٠	٧,٧٤٦	هاتف و بريد و انترنت
٤,٢٧٧	٦,٨٤٠	كهرباء ومياه
-	٤,٠٢٠	تذاكر سفر
٥,٣١٦	٤,٠١٩	بنكية و عمولات
٣,٠٠٠	٣,٣٠٠	بدل انتداب
٢,١٧٧	٢,٧٠٥	صيانة دورية
٥,٩٩٠	٢,٣٧٣	صيانة و اصلاح
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	مكافأة و حوافز موسمية
-	٢,٠٠٠	بدل إجازات
١,٣٨٠	١,٠٧٠	وقود ومحروقات
١,٣٥٧	١,٠٤٧	مطبوعات
-	١,٠٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة (إيضاح ٦)
٣,٤٧٩	٨٤٥	ضيافة
١,٧٠٠	٦٧١	صيانة و اصلاح مباني
١٥,٠٠٠	-	اشتراكات و تصديقات
٥,٩٠٦	-	المنافع و الخدمات و التأمين
١,٤٠٠	-	صيانة و اصلاح - الآلات والمعدات
١,٠٣٩	-	دعاية و اعلان
٥٨٤	-	صيانة و اصلاح - أجهزة حاسب آلي و ملحقاتها
٢٧٥	-	تحميل و تنزيل
٢٠٤	-	مصاريف حكومية - تأشيرات
٣٢	-	مواد تنظيف
١,٦٩١,٩٣٧	١,٧٤٠,٠٠٢	المجموع

١٨ - الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية

لم تطرأ أية أحداث بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقبل تاريخ توقيع التقرير المهني قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.