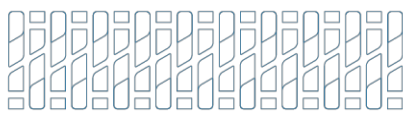


جمعية البر الخيرية بعيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بعيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٤)
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
٦ - ١٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بعيون الجواء .
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بعيون الجواء مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٤) والتي تشمل 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 (١٩)، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأداؤها المالي وتدقيقها 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.

أمر آخر:

- تمت مراجعة القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٢٤م.

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 جوهري 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 عالٍ 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 هنالك وجود لعدم تأكد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهرية، 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 تتسبب 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 جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بعيون الجواء 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: ١٨ رجب ١٤٤٦ هـ الموافق ١٨ يناير ٢٠٢٥ م



جمعية البر الخيرية بعيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٤)
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		
٩,٨٢١,٧٣٢	٢,٥٣٢,٨٢٢	(٣) النقد ومافي حكمه
٠	٨٣,٦٨٢	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٣٤,٧٣٦	١٢٠,٠٠٠	(٥) المـخـزون
٠	٨,٠٥٢,٨٣٢	(٦) الاستثمارات والودائع بالبنوك
٩,٨٥٦,٤٦٨	١٠,٧٨٩,٣٣٥	مجموع الموجودات المتداولة
الاستثمارات والأصول المالية		
٢,٨٤٩,٩٧١	٢,٤١٢,٤٦١	(٧) استثمارات طويلة الأجل
٢,٨٤٩,٩٧١	٢,٤١٢,٤٦١	إجمالي الاستثمارات والأصول المالية
الموجودات غير المتداولة		
١٢,٦٧٣,٧٥٢	١٣,٠٠٣,٠٩٧	(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٢,٤٢٠	٩,٦٦٠	(٩) صافي الأصول غير الملموسة
١٢,٦٨٦,١٧٢	١٣,٠١٢,٧٥٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٥,٣٩٢,٦١١	٢٦,٢١٤,٥٥٤	مجموع الموجودات
المطلوبات وصافي الأصول		
المطلوبات غير المتداولة		
٨٧,٩٦٩	١١٣,٧٨٤	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٧,٩٦٩	١١٣,٧٨٤	مجموع المطلوبات غير المتداولة
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة		
١٨,٢٨٣,٠٥٧	١٩,٤٥٠,٧٦٠	(١٩) صافي الأصول المقيدة
٤,٦٧١,٦١٤	٤,٤٨٠,٨٨٥	صافي الأصول المقيدة
٢,٣٤٩,٩٧١	٢,١٦٩,١٢٥	مكاسب (خسائر) غير محققة لمحفظـة الأسهم
٢٥,٣٠٤,٦٤٢	٢٦,١٠٠,٧٧٠	إجمالي صافي الأصول
٢٥,٣٩٢,٦١١	٢٦,٢١٤,٥٥٤	إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بعيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٤)
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 المقيدة	(١١)	٠	٤,٣٨٥	٤,٣٨٥	٤,٢١٦
دعم منصة احسان	(١٢)	٠	١,٢٥٥,٠٩٥	١,٢٥٥,٠٩٥	١,٦٠٤,٩٠٠
تبرعات الزكاة النقدية		٠	٧٧٣,٦٠٣	٧٧٣,٦٠٣	٦٤٦,٤٥٤
ايرادات ودائع استثمارية		١٣٦,٥١٤	٠	١٣٦,٥١٤	٠
اشتركاكات الأعضاء		٤٢,٨٠٠	٠	٤٢,٨٠٠	٣٤,٩٠٠
التبرعات النقدية العامة		٢٥٥,٩٢٢	٠	٢٥٥,٩٢٢	٢٢٢,٢١٣
التبرعات العينية		١,١٩٨,٧٢٠	٠	١,١٩٨,٧٢٠	٢٦٤,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	(١٣)	٤٠٣,٩٧٥	٠	٤٠٣,٩٧٥	٣٤١,٤٩٢
إيرادات تأجير عقارات	(١٤)	٨٨٣,٦٥٩	٠	٨٨٣,٦٥٩	١,١٢٣,٥٣٠
إيرادات أخرى		١٣,٥٠٠	٠	١٣,٥٠٠	١٣,٢٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢,٩٣٥,٠٩٠	٢,٠٣٣,٠٨٣	٤,٩٦٨,١٧٣	٤,٢٥٤,٩٠٥
المصروفات والخسائر					
مصروفات دعم منصة احسان	(١٥)	٠	١,١١٦,٦٧٢	١,١١٦,٦٧٢	١,١٠٨,٦٥٠
مصروفات برامج وأنشطة نقدية - مقيدة	(١٦)	٠	٢٠٥,١٠٠	٢٠٥,١٠٠	٤٠٣,٩٠٠
مصروفات الزكاة		٠	٨٣١,٠٠٠	٨٣١,٠٠٠	٨٥٣,٣٠٠
مصروفات المساعدات العينية والمشتراة		٣٨٦,٢٠٩	٧١,٠٤٠	٤٥٧,٢٤٩	٤٩٢,٩١٩
مصروفات برامج وأنشطة - غير مقيدة	(١٧)	٤٦٤,٥٩٤	٠	٤٦٤,٥٩٤	٣٦٩,٢١٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١٨)	٣٤٣,١٦٩	٠	٣٤٣,١٦٩	٣٦٨,٩٢٣
مصروفات استنفاد الأصول غير الملموسة		٢,٧٦٠	٠	٢,٧٦٠	١,٣٨٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٥٧٠,٦٥٤	٠	٥٧٠,٦٥٤	٥٧٥,٧٢٩
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٧٦٧,٣٨٦	٢,٢٢٣,٨١٢	٣,٩٩١,١٩٨	٤,١٧٤,٠١١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١,١٦٧,٧٠٤	(١٩٠,٧٢٩)	٩٧٦,٩٧٤	٨٠,٨٩٤
التغير في صافي الأصول		١,١٦٧,٧٠٤	(١٩٠,٧٢٩)	٩٧٦,٩٧٤	٨٠,٨٩٤
صافي الأصول في بداية السنة		١٨,٢٨٣,٠٥٧	٤,٦٧١,٦١٤	٢٢,٩٥٤,٦٧١	٢٢,٨٧٣,٧٧٧
صافي الأصول في نهاية السنة		١٩,٤٥٠,٧٦٠	٤,٤٨٠,٨٨٥	٢٣,٩٣١,٦٤٥	٢٢,٩٥٤,٦٧١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بعيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٤)
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
٨٠,٨٩٤	٩٧٦,٩٧٤	التغير في صافي الأصول
٥٧٥,٧٢٩	٥٧٠,٦٥٤	إهلاك الأصول الثابتة
١,٣٨٠	٢,٧٦٠	استنفاد الأصول غير ملموسة
١٨,٣٣٨	٢٥,٨١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٦٧٦,٣٤١	١,٥٧٦,٢٠٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٨٥,٢٦٤	(٨٥,٢٦٤)	المخزون
٠	(٨٣,٦٨٢)	مصرفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة اخري
٧٦١,٦٠٥	١,٤٠٧,٢٥٨	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٣,٨٠٠)	٠	إضافات أصول غير ملموسة
٠	(٩٠٠,٠٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	(٨,٠٥٢,٨٣٢)	الاستثمارات والودائع بالبنوك
٠	٢٥٦,٦٦٤	نقد محول من المحافظ الاستثمارية
(١٣,٨٠٠)	(٨,٦٩٦,١٦٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٧٤٧,٨٠٥	(٧,٢٨٨,٩١٠)	التغير في النقدية خلال السنة
٩,٠٧٣,٩٢٧	٩,٨٢١,٧٣٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٩,٨٢١,٧٣٢	٢,٥٣٢,٨٢٢	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بعيون الجواء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٤)

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 بعيون الجواء

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٤) بتاريخ ٠٦ / ٠٢ / ١٤١٠ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ 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 في 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 التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في 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 بعيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٤)
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 المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية البر الخيرية بعيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٤)
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 المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الاصول 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 بعيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٣) النقد وما في حكمه
٩,٨٢١,٧٣٢	٢,٢٧٦,١٥٨	النقد لدى البنوك
٠	٢٥٦,٦٦٤	نقد متوفر بالمحافظ الاستثمارية
٩,٨٢١,٧٣٢	٢,٥٣٢,٨٢٢	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	٥٢,٥٧٨	ارباح استثمارات وودائع بنك الراجحي مستحقة
٠	٣١,١٠٤	ارباح استثمارات وودائع بنك الانماء مستحقة
٠	٨٣,٦٨٢	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٥) المخزون
٣٤,٧٣٦	١٢٠,٠٠٠	أجهزة ومستلزمات ومواد غذائية
٣٤,٧٣٦	١٢٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٦) الاستثمارات والودائع بالبنوك
٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات وودائع بنك الراجحي
٠	٦,٠٥٢,٨٣٢	استثمارات وودائع بنك الانماء
٠	٨,٠٥٢,٨٣٢	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٧) الاستثمارات المتاحة للبيع
٢,٨٤٩,٩٧١	٢,٤١٢,٤٦١	عدد ٨٣,٣٣٢ سهم بنك الانماء
٢,٨٤٩,٩٧١	٢,٤١٢,٤٦١	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بعيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٨) صافي الأصول الثابتة

البيانات	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الأراضي	%٠	٣,٧٣٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٤,٢٣٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٣,٧٣٠,٠٠٠	٤,٢٣٠,٠٠٠
المباني	%٤	١٤,٢٢٧,٦٣٢	٤٠٠,٠٠٠	١٤,٦٢٧,٦٣٢	٥,٢٨٩,٥٠٧	٥٦٩,١٠٥	٥,٨٥٨,٦١٣	٨,٩٣٨,١٢٥	٨,٧٦٩,٠١٩
أجهزة كهربائية	%١٠	١٥,٤٩٠	٠	١٥,٤٩٠	٩,٨٦٥	١,٥٤٩	١١,٤١٤	٥,٦٢٥	٤,٠٧٦
السيارات	%٢٠	٤٩٧,٩٩٨	٠	٤٩٧,٩٩٨	٤٩٧,٩٩٧	٠	٤٩٧,٩٩٧	١	١
الأثاث المكتبي	%١٥	٩٩,٦١٩	٠	٩٩,٦١٩	٩٩,٦١٨	٠	٩٩,٦١٨	١	١
الإجمالي		١٨,٥٧٠,٧٣٩	٩٠٠,٠٠٠	١٩,٤٧٠,٧٣٩	٥,٨٩٦,٩٨٧	٥٧٠,٦٥٤	٦,٤٦٧,٦٤٢	١٢,٦٧٣,٧٥٢	١٣,٠٠٣,٠٩٧

(٩) الأصول غير الملموسة

البيانات	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاد بداية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجمع الاستنفاد نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	١٣,٨٠٠	٠	١٣,٨٠٠	١,٣٨٠	٢,٧٦٠	٤,١٤٠	١٢,٤٢٠	٩,٦٦٠
الإجمالي		١٣,٨٠٠	٠	١٣,٨٠٠	١,٣٨٠	٢,٧٦٠	٤,١٤٠	١٢,٤٢٠	٩,٦٦٠

جمعية البر الخيرية بعيون الجواء
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٤)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٦٩,٦٣١	٨٧,٩٦٩
١٨,٣٣٨	٢٥,٨١٥
.	.
٨٧,٩٦٩	١١٣,٧٨٤

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
 رصيد المخصص أول العام
 تعزيز المخصص خلال العام
 المنصرف من المخصص خلال العام
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤,٢١٦	٤,٣٨٥
٤,٢١٦	٤,٣٨٥

(١١) التبرعات النقدية المقيدة
 تبرعات نقدية مقيدة - زواج
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
.	٣٠٠,٠٠٠
.	٩٥٥,٠٩٥
٢٩٢,٤٠٠	.
٣١٢,٥٠٠	.
١,٠٠٠,٠٠٠	.
١,٦٠٤,٩٠٠	١,٢٥٥,٠٩٥

(١٢) دعم منصة احسان
 دعم منصة احسان - سلال غذائية
 دعم منصة احسان - زواج
 دعم منصة احسان - اسر منتجة
 دعم منصة احسان - تفريج كربة
 دعم منصة احسان - للزواج
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٤١,٤٩٢	٤٠٣,٩٧٥
٣٤١,٤٩٢	٤٠٣,٩٧٥

(١٣) إيرادات الأنشطة
 إيرادات المستودع
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٩٢,٧٤٩	٢٣٣,٠٧٥
١٧١,٥٠٠	٧١,٥٠٠
٢٥٢,٧٨١	١٧٢,٦١١
٤٠٦,٥٠٠	٤٠٦,٤٧٣
١,١٢٣,٥٣٠	٨٨٣,٦٥٩

(١٤) إيرادات العقارات
 عقار العيون
 عقار بريدة
 عقار الرياض
 عقار المشروع
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥٠٣,٧٥٠	٩١٦,٦٠٠
٢٩٢,٤٠٠	٢٠٠,٠٧٢
٣١٢,٥٠٠	.
١,١٠٨,٦٥٠	١,١١٦,٦٧٢

(١٥) دعم منصة احسان
 مصروفات دعم احسان - اعانات زواج
 مصروفات دعم احسان - سلال غذائية
 مصروفات دعم احسان - تفريج كربة
الإجمالي

جمعية البر الخيرية بعيون الجواء
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٤)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٤٠٣,٩٠٠	٠
٠	٤,٠٠٠
٠	١٢,٠٠٠
٠	١٨٩,١٠٠
٤٠٣,٩٠٠	٢٠٥,١٠٠

(١٦) مصروفات برامج وأنشطة - مقيدة
 مصروفات منح حكومية - اجهزة منزلية
 مصروفات برنامج - مساعدات
 مصروفات برنامج - دعم اسر محتاجة
 مصروفات برنامج - مشروع مساعدات الايتام
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	٢٣,١٠٠
٠	٣٠,١٠٠
٤٧,٠٠٠	٧,٠٠٠
٢٩,٩٢٢	١٣,٥٥٥
١٣,٥٠٠	١٣,٥٠٠
٣١,٨٦٨	٢٠,٥٠٩
٥,٢٧٠	٩,٤٩١
٢٠٩,٦٩٠	٣٤٧,٣٣٩
٢٨,٨٠٠	٠
١,٠٠٠	٠
٢,١٦٠	٠
٣٦٩,٢١٠	٤٦٤,٥٩٤

(١٧) مصروفات برامج وأنشطة - غير مقيدة
 مصروفات برنامج - كسوة العيد
 مصروفات برنامج - اضحيتي
 مصروفات برنامج - دعم البرامج الموسمية
 مصروفات برنامج - فواتير مستفيدة الجمعية
 مصروفات برنامج - كسوة الشتاء
 مصروفات برنامج - مشروع سقيا الماء
 مصروفات برنامج - شكر النعم
 مصروفات محملة علي النشاط
 مصروفات برنامج - مساعدة الايتام
 مصروفات برنامج - مسابقات رمضان
 مصروفات برنامج - صيانة مساجد
الإجمالي

جمعية البر الخيرية بعيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٨) مصروفات عمومية وإدارية
٠	٧٥	مصروفات حكومية - رسوم
٠	١٠٠	مصروفات غرامات ومخالفات
٠	١,٠٥٩	مصروفات بنكية وعمولات
٠	١١,٥٠٠	مصروفات متنوعة اخري
٤,١٦٥	٦,٢٢٠	مصروفات الإجازات
٣,٠٠٠	٩٠٠	مصروفات تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٢,٣٩٩	٦٣	مصروفات الضيافة
٢٥٦,٢٦٤	٣٢١,٤١٢	مصروفات الرواتب والأجور الأساسية
٤,٦٠٥	١,٨٤٠	مصروفات الدعاية والاعلان
٧,٨٥٠	٠	مصروفات التأمين
٢,٣٠٠	٠	مصروفات تذاكر السفر
٨,٥٠٠	٠	مصروفات حكومية - تجديد إقامات
٨,٦٨٠	٠	مصروفات مطبوعات
٤,٥٨٠	٠	مصروفات مستهلكات أخرى
٨٦٠	٠	مصروفات صيانة وإصلاح
٦٥٠	٠	مصروفات تكاليف البريد والبرقيات
٥,٣٤٠	٠	مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت
١٨,٣٣٨	٠	مصروفات تعويضات نهاية الخدمة
٩,٤٦١	٠	مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصروفات الصرف الصحي
٣١,٩٣١	٠	مصروفات تأمينات اجتماعية
٣٦٨,٩٢٣	٣٤٣,١٦٩	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٩) صافي الأصول المقيدة
٤,٦٧١,٦١٤	٤,٤٨٠,٨٨٥	تبرعات وإيرادات مقيدة
٤,٦٧١,٦١٤	٤,٤٨٠,٨٨٥	الإجمالي