

جمعية البر الخيرية بمركز الحريضة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩١٠)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٩ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بمركز الحريضة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز الحريضة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (910) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2024م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2024م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا للميثاق الدولي لسلوك وأداب 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 وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية 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 مسئولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن 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.

إن المكلفين بالحوكمة أعضاء الجمعية العمومية هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على 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. كما نقوم بـ:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بمركز الحريضة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (883)

الرياض : 20 صفر 1447هـ.

الموافق : 14 اغسطس 2025م.



٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
١,٣٨٧,٣٥٢	١,١٤٨,٩٠٤	(٤)	النقد وما في حكمه
٧٦,٦٦٧	٣٠,٠٠٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما
٢١٧,٤٠٠	٣٩٤,٢٥٠		مدينو قرض
-	١٩٠,٠٠٠		قروض الاسر المنتجة
١,٦٨١,٤١٩	١,٧٦٣,١٥٤		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٢١,١٧٤	١٧,٨٦٩	(٦)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٦٦٩,٢٦٢	٦١٦,٠٢٠	(٧)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
٦٩٠,٤٣٦	٦٣٣,٨٨٩		مجموع الأصول غير المتداولة
٢,٣٧١,٨٥٥	٢,٣٩٧,٠٤٣		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
١٢,٥٠٠	-		مصرفات مستحقة
١٢,٥٠٠	-		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠		قرض بنك التنمية
٣٤,١١٧	٤٩,١١٧	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٨٤,١١٧	٢٩٩,١١٧		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٩٦,٦١٧	٢٩٩,١١٧		اجمالي الالتزامات
صافي الأصول			
١,٧٨٤,٥٠٦	١,٥٢٦,٦٠٢		صافي الأصول غير المقيدة
٢٩٠,٧٣٢	٥٧١,٣٢٤	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٢,٠٧٥,٢٣٨	٢,٠٩٧,٩٢٦		مجموع صافي الأصول
٢,٣٧١,٨٥٥	٢,٣٩٧,٠٤٣		اجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٣ م
التبرعات				
التبرعات النقدية العامة	٧١٧,٢٤٥	-	٧١٧,٢٤٥	١,٨٧٥,٧٢١
التبرعات النقدية المقيدة (٩)	-	٨٤٩,٨٥٧	٨٤٩,٨٥٧	-
التبرعات العينية	-	١,٧٤١,٣٩٠	١,٧٤١,٣٩٠	٦٦٢,٠٠٠
تبرعات الزكاة	-	١٥٨,٠٣١	١٥٨,٠٣١	٢٨٠,٩٠٨
تبرعات منصة احسان (١٠)	-	٢٧٧,٣٧٩	٢٧٧,٣٧٩	٤٥٦,٩٤٢
منصة تبرع	-	١٨,٧٢٠	١٨,٧٢٠	-
تبرعات التطوعية	-	١,٣١٢,٠٠٠	١,٣١٢,٠٠٠	٤٩١,٠٨٥
تبرعات برنامج سداد الإجراءات -مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية	-	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-
تبرعات برنامج الأجهزة الكهربائية- أوقاف محمد صالح الغذل الخيرية	-	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	-
صندوق دعم الجمعيات (١١)	-	٤٦٨,٣٨٠	٤٦٨,٣٨٠	-
صافي الأصول المحجرة من القيود				
اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٤,٦١٦,١٦٥	(٤,٦١٦,١٦٥)	-	-
إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف	٥,٣٣٣,٤١٠	٢٨٠,٥٩٢	٥,٦١٤,٠٠٢	٣,٧٦٦,٦٥٦
المصروفات				
مساعات منصة احسان (١٢)	٢٠٠,٨٩٥	-	٢٠٠,٨٩٥	-
مصروفات صندوق دعم الجمعيات (١٣)	١٢٤,٣٩٨	-	١٢٤,٣٩٨	-
مساعات الزكاة	١٢٣,٣٤١	-	١٢٣,٣٤١	٤٢,٨٧٥
المصروفات المحملة علي النشاط	٣٤١,١٨٨	-	٣٤١,١٨٨	٣٧٤,٧٢٨
مصروفات الخدمات التطوعية	١,٣١٢,٠٠٠	-	١,٣١٢,٠٠٠	٤٩١,٠٨٥
المساعدات العينية	١,٧٤١,٣٩٠	-	١,٧٤١,٣٩٠	٦٦٢,٠٠٠
مصروفات الانشطة (١٤)	١,٢٠٥,٩٩٢	-	١,٢٠٥,٩٩٢	٦١٧,٢١٦
مصروفات العمومية والإدارية (١٥)	٤١٤,٠٠٥	-	٤١٤,٠٠٥	١٧٢,١٩٦
اطفاء الاصول الغير ملموسة (٦)	٦٠,٦٣٣	-	٦٠,٦٣٣	٣,٣٠٦
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٧)	٣,٣٠٥	-	٣,٣٠٥	٣٢,٣٢٧
اجمالي المصروفات	٥,٥٢٧,١٤٧	-	٥,٥٢٧,١٤٧	٢,٣٩٥,٧٣٣
التغير في صافي الأصول من الانشطة المستمرة	(١٩٣,٧٣٧)	٢٨٠,٥٩٢	٨٦,٨٥٥	١,٣٧٠,٩٢٣
البند الاستثنائية				
تسويات سنوات سابقة	(٦٤,١٦٧)	-	(٦٤,١٦٧)	-
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية	(٦٤,١٦٧)	-	(٦٤,١٦٧)	-
التغير في صافي الاصول	(٢٥٧,٩٠٤)	٢٨٠,٥٩٢	٢٢,٦٨٨	١,٣٧٠,٩٢٣
صافي الأصول بداية السنة	١,٧٨٤,٥٠٦	٢٩٠,٧٣٢	٢,٠٧٥,٢٣٨	٧٠٤,٣١٥
صافي الأصول نهاية السنة	١,٥٢٦,٦٠٢	٥٧١,٣٢٤	٢,٠٩٧,٩٢٦	٢,٠٧٥,٢٣٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٣٧٠,٩٢٣	٢٢,٦٨٨	التغير في صافي الأصول
٣,٣٠٦	٣,٣٠٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
٣٢,٣٢٧	٦٠,٦٣٣	إهلاك الممتلكات والألات والمعدات
-	١٥,٠٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٤٠٦,٥٥٦	١٠١,٦٢٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
-	٤٦,٦٦٧	مصروفات مدفوعة مقدما
(٢١٧,٤٠٠)	(١٧٦,٨٥٠)	مدينو قرض
-	(١٩٠,٠٠٠)	قرض الاسر المنتجة
(١٥,٠٠٠)	(١٢,٥٠٠)	مصروفات مستحقة
٢٥٠,٠٠٠	-	قرض بنك التنمية
١,٤٢٤,١٥٦	(٢٣١,٠٥٧)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٥٩,٩٠١)	(٧,٣٩١)	إضافات ممتلكات والألات والمعدات
(١٩,٥٥٠)	-	إضافات الأصول غير الملموسة
(٥٧٩,٤٥١)	(٧,٣٩١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٨٤٤,٧٠٥	(٢٣٨,٤٤٨)	التغير في النقدية خلال السنة
٥٤٢,٦٤٧	١,٣٨٧,٣٥٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٣٨٧,٣٥٢	١,١٤٨,٩٠٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بمركز الحريضة ، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩١٠) ، بتاريخ ١٤٣٨/٠٩/٠٤ هـ ، مقرها مركز الحريضة - عسير - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

* مساعدة الفقراء مادياً وعينياً .

* توعية المجتمع في مجال شكر النعمة وحفظها .

* توزيع فائض الولائم علي المحتاجين .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية من بداية يناير من العام المالي ٢٠٢٤ م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤ م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ومتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية .
وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي .

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتَمَلة 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 .

٣- السياسات المحاسبية المتبعة (يتبع):

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر والتأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

اثاث ومفروشات	١٠٪	مكيفات	١٥٪
اجهزة حاسب الي	١٪	لوحات	١٠٪
اجهزة كهربائية	١٥٪	خزنة	١٠٪
كاميرات مراقبة وسنترالات	٠٪	طابعات وآلات تصوير	١٥٪
برنامج محاسبي	١٠٪	برنامج شامل	٢٠٪
موقع الكتروني	١٠٪	سيارات	٢٠٪

تتم مراجعة القيمة

المتبقية و الاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣- السياسات المحاسبية المتبعة (يتبع):

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

٦-٣ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٧-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٣- السياسات المحاسبية المتبعة (يتبع):**٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :**

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقديم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والانشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

- 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 .

- وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣- السياسات المحاسبية المتبعة (يتبع):

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات (يتمه) :-

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . ويعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية .

ب - المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣- السياسات المحاسبية المتبعة (بتمه):

٣-١١ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات واصلوا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصرف الراجحي العام ح/٣٣٤٣	٤٣٥,٤٥٣	٢١٠,٢٠٥
مصرف الراجحي صدقات ح/٤٨٥٣	١٣٨,٠٦٥	٧٤,٢٨٥
مصرف الراجحي ايتام ح/٣٨٨٩	٤,٢٠٥	١١٣,٥٩٣
مصرف الراجحي زكاة ح/٨٨٧٤	٤٩٨,٦٤١	٣٨٣,٩٥١
البنك الأهلي العام ح/١٠٩	٥٩,٢٣٩	٥٧٦,٣٦٨
مصرف الراجحي اسر منتجة ح/٤٦٣٧	١٢,٦٥١	٢٨,٩٥٠
مصرف الراجحي - كفارات ح/٦٥٢٧	٦٥٠	-
	<u>١,١٤٨,٩٠٤</u>	<u>١,٣٨٧,٣٥٢</u>

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصاريف مدفوعة مقدما (ايجار المكتب بالرياض)	-	٧٦,٦٦٧
العهد	٣٠,٠٠٠	-
	<u>٣٠,٠٠٠</u>	<u>٧٦,٦٦٧</u>

(٦) الاصول غير الملموسة - بالصافي	برنامج محاسبي	موقع الكتروني	برنامج شامل	الاجمالي
<u>التكلفة</u>				
الرصيد بداية السنة	٢٤,٥٥٠	٨,٥٠٠	٢٠,٠٠٠	٥٣,٠٥٠
الرصيد في نهاية السنة	٢٤,٥٥٠	٨,٥٠٠	٢٠,٠٠٠	٥٣,٠٥٠
<u>الاطفاء المتراكم</u>				
الرصيد بداية السنة	٧,٤٥٤	٤,٤٢٢	٢٠,٠٠٠	٣١,٨٧٦
اطفاء السنة	٢,٤٥٥	٨٥٠	-	٣,٣٠٥
الرصيد في نهاية السنة	٩,٩٠٩	٥,٢٧٢	٢٠,٠٠٠	٣٥,١٨١
<u>القيمة الدفترية</u>				
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١٤,٦٤١	٣,٢٢٨	-	١٧,٨٦٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	١٧,٠٩٦	٤,٠٧٨	-	٢١,١٧٤

إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي

التكلفة	أثاث ومفروشات	أجهزة حاسب الي	اجهزة كهربائية	كاميرات مراقبة وستنترالات	مكيفات	لوحات	خزنة	طابعات وآلات تصوير	سيارات	تحسينات علي المباني المستأجرة	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٤١,٨٢٥	٢٥,٦٧٤	١٠,٥٠٩	١١,١٠٠	٢٧,٦٢٠	٢,٠٠٠	١,٣٩٩	١٠,٦٥٥	١٠٠,٠٠٠	٥٥٥,٣٧٦	٧٨٦,١٥٨
الاضافات خلال السنة	١,٦٩٠	-	-	-	٥,٧٠١	-	-	-	-	-	٧,٣٩١
الرصيد في نهاية السنة	٤٣,٥١٥	٢٥,٦٧٤	١٠,٥٠٩	١١,١٠٠	٣٣,٣٢١	٢,٠٠٠	١,٣٩٩	١٠,٦٥٥	١٠٠,٠٠٠	٥٥٥,٣٧٦	٧٩٣,٥٤٩
الإهلاك المتراكم											
الرصيد بداية السنة	١٨,٩٩٤	٢٥,٦٧٣	٨,٥٧١	١١,١٠٠	١٨,٧٨١	٤٢٥	٣٤١	٨,٠١١	٢٥,٠٠٠	-	١١٦,٨٩٦
اهلاك السنة	٤,٣٥٢	-	١,٥٧٦	-	٤,٩٩٨	٢٠٠	١٤٠	١,٥٩٨	٢٠,٠٠٠	٢٧,٧٦٩	٦٠,٦٣٣
الرصيد في نهاية السنة	٢٣,٣٤٦	٢٥,٦٧٣	١٠,١٤٧	١١,١٠٠	٢٣,٧٧٩	٦٢٥	٤٨١	٩,٦٠٩	٤٥,٠٠٠	٢٧,٧٦٩	١٧٧,٥٢٩
القيمة الدفترية											
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٠,١٦٩	١	٣٦٢	-	٩,٥٤٢	١,٣٧٥	٩١٨	١,٠٤٦	٥٥,٠٠٠	٥٢٧,٦٠٧	٦١٦,٠٢٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٢,٨٣١	١	١,٩٣٨	-	٨,٨٣٩	١,٥٧٥	١,٠٥٨	٢,٦٤٤	٧٥,٠٠٠	٥٥٥,٣٧٦	٦٦٩,٢٦٢

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الرصيد في بداية السنة		٣٤,١١٧	٣٤,١١٧
المكون خلال السنة		١٥,٠٠٠	-
الرصيد في نهاية السنة		٤٩,١١٧	٣٤,١١٧
(٩) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
كفالة الأيتام		٤١,٥٧٧	-
الصدقات		٢٠٠	-
برنامج كفالة الأيتام - وقف الملوان		٩٤,٠٠٠	-
برنامج كفالة الأيتام - أوقاف سلطان عبد الله آل سلطان		١٨,٠٠٠	-
برنامج كفالة أمهات الأيتام - عبد العزيز المهنا		١٢,٠٠٠	-
برنامج صدقة الليل والنهار - مؤسسة سعود بن فهد الخيرية		٣٠,٠٠٠	-
برنامج كسوة العيد - مؤسسة حمود عبد الله الذيب		١٠,٠٠٠	-
برنامج السلال الغذائية - مؤسسة علي حسين بن حمران الأهلية		٥٠,٠٠٠	-
برنامج السلال الغذائية - مؤسسة عبد الله إبراهيم السبيعي الخيرية		٩٠,٠٠٠	-
برنامج السلال الغذائية - مؤسسة وقف عبد الرحمن عبد العزيز الخيرية		٧٢,٠٠٠	-
برنامج السلال الغذائية - عبد الرحمن العبيكان		٣٠,٠٠٠	-
برنامج السلال الغذائية - أوقاف عبد الله تركي الضحيان		٣٠,٠٠٠	-
برنامج السلال الغذائية - مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب الخيرية		٢٧,٠٠٠	-
السلة الغذائية - بطاقات العثيم - وقف الملوان		١,٠٠٠	-
برنامج ترميم المنازل للمستفيدين - مؤسسة علي حسين بن حمران الأهلية		٥٠,٠٠٠	-
برنامج ترميم المنازل للمستفيدين - حمد محمد عبد الله بن سعيدان		٥٠,٠٠٠	-
برنامج ترميم المنازل للمستفيدين - مؤسسة صالح بن ثويني الثنيان		٢٥,٠٠٠	-
برنامج الترميم		١٠١,٠٠٠	-
برنامج الأجهزة الكهربائية - مؤسسة علي حسين بن حمران الأهلية		٣٣,٣٦٠	-
برنامج تفريج كرب - مؤسسة حمد عبد الله المحيسن الخيرية		١٠,٠٠٠	-
برنامج تمكين (عربات) - مؤسسة علي حسين بن حمران الأهلية		٢٥,٠٠٠	-
برنامج الأجهزة الكهربائية - مؤسسة سليمان أبانعي الأهلية		٤٩,٧٢٠	-
		٨٤٩,٨٥٧	-

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(١٠) تبرعات منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	٥٠,٠٠٠	برنامج إفطار صائم - مؤسسة عبدالله العثيم الخيرية
-	١٢١,٨٠٠	برنامج تفريج كرب - مؤسسة محمد إبراهيم السبيعي
-	١٠٥,٥٧٩	برنامج علاج المرضى - شركة أرامكو
-	٢٧٧,٣٧٩	
		(١١) صندوق دعم الجمعيات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	١٠٢,٩٠٠	دعم منحة رأس المال البشري
-	٦٥,٠٠٠	دعم منحة التميز المؤسسي
-	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات برنامج تمكين
-	٤٨٠	منحة البرامج الإغاثية- برنامج الأجهزة الكهربائية
-	٤٦٨,٣٨٠	
		(١٢) مساعدات منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	٥٠,٠٠٠	برنامج إفطار صائم - مؤسسة عبدالله العثيم الخيرية
-	١٠٣,٦٩٣	برنامج تفريج كرب - مؤسسة محمد إبراهيم السبيعي الخيرية
-	٤٧,٢٠٢	برنامج علاج المرضى - شركة أرامكو
-	٢٠٠,٨٩٥	
		(١٣) مصروفات صندوق دعم الجمعيات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	١٢٣,٩١٨	تبرعات برنامج تمكين
-	٤٨٠	منحة البرامج الإغاثية- برنامج الأجهزة الكهربائية
-	١٢٤,٣٩٨	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٤) مصروفات الأنشطة
٥٩,٦١١	-	تأمينات
٤,٥٠٠	-	مكافآت
١٤٨,٦٢١	١٤٣,٥١٩	السلة الغذائية
٤٩,٢٠٠	-	سداد ايجارات
-	١٠٠,٠٠٠	ترميم وحدات سكنية
-	٢,٥٠٠	كفالة كبار سن
-	٢٦٠,٩٢٠	برنامج الترميم
٢,٠٠٠	-	علاج
٣٩,٦٥٠	-	تحميل وتنزيل
٣٤,٣٤٣	٨٦,١٧٦	الاسر المنتجة
-	٧,٥٠٠	الحقيبة المدرسية
٢١,٣٤٥	-	مشاركة بالمعرض الدولي
٣,٢٧٥	-	تكريم
٩,٤٠٧	-	مطبوعات وتصليم
-	١٩٤,٧٥١	التسويق الاليكتروني
-	١,٠٠٠	صدقة الليل والنهار
-	٤٥,٥٩١	الأجهزة الكهربائية
٥,٥٢٠	-	كفاءات المعرفة
١٢٢,١٥٠	٢٥٤,٢٠٠	كفالة ايتام
١٧,٢٠٠	٢٤,٠٠٠	اضاحي
٩,٠٠٠	-	تدريب
٢,٨٥٢	-	أيام عالمية
٢,٧٨٦	-	حملة عمرة
٨٥,٧٥٦	٨٥,٨٣٥	إفطار صائم
٦١٧,٢١٦	١,٢٠٥,٩٩٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
١١١,١٩٥	١٤٢,٣٢٨	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٣٠,٠٠٠	الإيجارات
٣,٩٢٩	١١,٨٥٥	تذاكر سفر
٦,٠٠٠	-	مكافآت
-	٢,٠٠٠	عمالة مؤقتة
-	١٥,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٤١٧	-	محروقات وصيانة سيارات
-	٣٩	رسوم
-	٦,٧٥٧	اتعاب مهنية
١٩٨	-	رسوم بنكية
١,٨٩٢	٦,٢٠٥	أدوات كتابية ومطبوعات وأخبار
١٥٠	-	مياه وكهرباء
٣١,٠٤٢	١٢٤,١٣٤	تأمينات اجتماعية
٦١٢	-	رسوم حكومية
٩,٧٠٠	٢٠,٠٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٥,٤١١	-	ضيافة ونظافة
١,٦٥٠	٢٢,٠٠٠	صيانة مبنى
-	٥,٠٠٠	اشتراكات
-	٥٦٤	الهاتف والبريد والانترنت
-	٢٧,٦٤٠	دعاية وتسويق
-	٤٨٣	عمولات بنكية
١٧٢,١٩٦	٤١٤,٠٠٥	

جمعية البر الخيرية بمركز الحريضة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩١٠)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٦) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر من القيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
خدمات تطوعية	-	١,٣١٢,٠٠٠	(١,٣١٢,٠٠٠)	-
كسوة الشتاء / منصة أحسان للعمل الخيري	٢٤,٢٠٠	-	-	٢٤,٢٠٠
تبرعات تفريغ كرب / منصة أحسان للعمل الخيري	١٣٦,٥٥٠	-	-	١٣٦,٥٥٠
برنامج إفطار صائم / مؤسسة عبدالله العثيم / منصة أحسان للعمل	-	٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	-
برنامج تفريغ كرب - مؤسسة محمد إبراهيم السبيعي / منصة أحسان للعمل	-	١٢١,٨٠٠	(١٠٢,٤٥٣)	١٩,٣٤٧
تبرعات برنامج علاج المرضى / شركة أرامكو / منصة أحسان للعمل	-	١٠٥,٥٧٩	(٤٧,٢٠٢)	٥٨,٣٧٧
زكاة المال	٩٥,٧١٣	١٢٣,٠٣١	(١٥٦,٨٥٩)	٦١,٨٨٥
كفارات الصدقات	٢٩,٦٨٣	٢٠٠	-	٢٩,٨٨٣
إعانة الوزارة مساعدات أسر	٤,٥٨٦	-	(٤,٥٨٦)	-
تبرعات كفالة الأيتام	-	٤١,٥٧٧	(٤١,٥٧٧)	-
التبرعات العينية	-	١,٧٤١,٣٩٠	(١,٧٤١,٣٩٠)	-
منصة تبرع	-	١٨,٧٢٠	(١٨,٧٢٠)	-
برنامج زكاة المال / مؤسسة عبد اللطيف العيسى الخيرية	-	٣٥,٠٠٠	(٣٥,٠٠٠)	-
برنامج كفالة الأيتام / وقف الملوان	-	٩٤,٠٠٠	(٩٤,٠٠٠)	-
برنامج كفالة الأيتام / أوقاف سلطان عبد الله آل سلطان	-	١٨,٠٠٠	(١٨,٠٠٠)	-
برنامج كفالة أمهات الأيتام / عبد العزيز المهنا	-	١٢,٠٠٠	(١٢,٠٠٠)	-
برنامج صدقة الليل والنهار / مؤسسة سعود بن فهد الخيرية	-	٣٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	-
برنامج كسوة العيد / مؤسسة حمود عبد الله الذيب	-	١٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	-
برنامج السلال الغذائية / مؤسسة علي حسين بن حمران الأهلية	-	٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	-
برنامج السلال الغذائية / مؤسسة عبد الله إبراهيم السبيعي	-	٩٠,٠٠٠	(٩٠,٠٠٠)	-
برنامج السلال الغذائية / مؤسسة وقف عبد الرحمن عبد العزيز	-	٧٢,٠٠٠	(٧٢,٠٠٠)	-
برنامج السلال الغذائية / عبد الرحمن العبيكان	-	٣٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	-
برنامج السلال الغذائية / أوقاف عبد الله تركي الضحيان	-	٣٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	-
برنامج السلال الغذائية / مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب الخيرية	-	٢٧,٠٠٠	(٢٧,٠٠٠)	-
السلة الغذائية - بطايق العثيم / وقف الملون	-	١,٠٠٠	(١,٠٠٠)	-
برنامج سداد الإيجارات / مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي	-	٤٥,٠٠٠	(٤٥,٠٠٠)	-
برنامج ترميم المنازل للمستفيدين / مؤسسة علي حسين بن حمران الأهلية	-	٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	-
برنامج ترميم المنازل للمستفيدين / حمد محمد عبد الله بن سعيدان	-	٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	-
يتبع	٢٩٠,٧٣٢	٤,١٥٨,٢٩٧	(٤,١١٨,٧٨٧)	٣٣٠,٢٤٢

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر من القيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٦) صافي الأصول المقيدة
٢٩٠,٧٣٢	٤,١٥٨,٢٩٧	(٤,١١٨,٧٨٧)	٣٣٠,٢٤٢	يتمه
-	٢٥,٠٠٠	(٢٥,٠٠٠)	-	برنامج ترميم المنازل للمستفيدين / مؤسسة صالح بن ثويني الثنيان
-	١٠١,٠٠٠	(١٠١,٠٠٠)	-	برنامج الترميم
-	٣٣,٣٦٠	(٣٣,٣٦٠)	-	برنامج الأجهزة الكهربائية / مؤسسة علي حسين بن حمران الأهلية
-	٢٦,٠٠٠	(٢٦,٠٠٠)	-	برنامج الأجهزة الكهربائية / أوقاف محمد صالح العذل الخيرية
-	١٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	-	برنامج تفريغ كرب / مؤسسة حمد عبد الله المحيسن الخيرية
-	٢٥,٠٠٠	(٢٥,٠٠٠)	-	برنامج تمكين (عربات) / مؤسسة علي حسين بن حمران الأهلية
-	٤٩,٧٢٠	(٤٩,٧٢٠)	-	برنامج الأجهزة الكهربائية / مؤسسة سليمان أبانمي الأهلية
-	١٠٢,٩٠٠	(١٠٢,٩٠٠)	-	دعم منحة رأس المال البشري / صندوق دعم الجمعيات
-	٦٥,٠٠٠	-	٦٥,٠٠٠	دعم منحة التميز المؤسسي / صندوق دعم الجمعيات
-	٣٠٠,٠٠٠	(١٢٣,٩١٨)	١٧٦,٠٨٢	برنامج تمكين-صندوق دعم الجمعيات
-	٤٨٠	(٤٨٠)	-	منحة البرامج الإغاثية / برنامج الأجهزة الكهربائية/صندوق دعم الجمعيات
٢٩٠,٧٣٢	٤,٨٩٦,٧٥٧	(٤,٦١٦,١٦٥)	٥٧١,٣٢٤	

(١٧) الأحداث اللاحقة :-

- لا توجد أية أحداث بعد تاريخ المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م يترتب عليها إجراء تعديلات أو إفصاحات إضافية في القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها .

(١٨) الالتزامات – والالتزامات المحتملة :-

تنتهي مدة الإيجار التشغيلي مع انتهاء العقد ، وإذا رغب الطرفان بالتجديد فتتم كتابة عقد إيجار جديد يتفق عليه الطرفان

الالتزامات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الإيجار التشغيلي	٣٠,٠٠٠	-
	٣٠,٠٠٠	-

(١٩) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ١٢٤,١٣٤ ريال سعودي.

(٢٠) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٥ م