

جمعية البر الخيرية بمصدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية البر الخيرية بمصدة

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

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

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١١ شعبان ١٤٤٦هـ

١٠ فبراير ٢٠٢٥م

جمعية البر الخيرية بمصدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٦)

مصدة - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١,٤٤٥,٢٤٠	١,١٣٩,١٧٤
مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري	(٤)	١٧١,٥٩٥	٤٨١
إجمالي الموجودات المتداولة		١,٦١٦,٨٣٥	١,١٣٩,٦٥٥
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشاريع تحت التنفيذ	(٥)	٥٥٥,٦٢٤	٠
الممتلكات والالات والمعدات،بالصافي	(٦)	٣,٣٨٨,١٦٤	٣,٠١٨,٧٣٧
أصول غير ملموسة،بالصافي	(٧)	٢٥,٤٢٧	١٣,٩٥٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣,٩٦٩,٢١٥	٣,٠٣٢,٦٩٥
إجمالي الأصول		٥,٥٨٦,٠٥٠	٤,١٧٢,٣٥٠
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة	(٨)	٧,٣٨٨	٢,٨٧٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		٧,٣٨٨	٢,٨٧٥
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص منافع الموظفين	(٩)	٣,٩٥٨	١,٤٥٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣,٩٥٨	١,٤٥٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٧٦٥,٧٥٤	٣,٠٦١,٦٨٨
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	٧٤٢,٦٧٦	١,١٠٦,٣٢٩
صافي أصول الأوقاف		١,٠٦٦,٢٧٤	٠
إجمالي صافي الأصول		٥,٥٧٤,٧٠٤	٤,١٦٨,٠١٧
إجمالي الالتزامات		٥,٥٨٦,٠٥٠	٤,١٧٢,٣٥٠
هـ صافي الأصول			

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمصدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٦)
مصدة - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م
التبرعات النقدية العامة		١٨٧,٨٨١	-	-	١٨٧,٨٨١	٢٥٨,٢٧٧
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	-	٢٢٢,٢٧٠	-	٢٢٢,٢٧٠	٢٠٤,٥٤٢
تبرعات أوقاف		-	-	١,٠٦٦,٢٧٤	١,٠٦٦,٢٧٤	-
تبرعات منصة احسان	(١١)		١,٤٧٥,٨٠٠		١,٤٧٥,٨٠٠	١,٤٢٣,٤٤٠
التبرعات العينية	(١٢)	٥٨٤,٧٣٧	-	-	٥٨٤,٧٣٧	٧٠٨,٥٦٢
إيرادات الاشتراكات		١,٢٠٠	-	-	١,٢٠٠	٢,٥٥٠
تبرعات الزكاة		-	٩٨٠,٧١٠	-	٩٨٠,٧١٠	١,٢٤٩,٩٣٩
المنح الحكومية	(١٣)	-	-	-	-	٦٠٥,٥٠٠
إيرادات اجارات		١٦٢,١٠٠	-	-	١٦٢,١٠٠	٣٥,٥٨٨
إيرادات اخري -مبيعات ملابس		-	-	-	-	٨,٨١٣
تبرعات راسمالية - أراضي		٣٤٥,٠٠٠	-	-	٣٤٥,٠٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود		٣,٠٤٢,٤٣٣	(٣,٠٤٢,٤٣٣)		-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام						
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		٤,٣٢٣,٣٥١	(٣٦٣,٦٥٣)	١,٠٦٦,٢٧٤	٥,٠٢٥,٩٧٢	٤,٤٩٧,٢١١
المصروفات والخسائر						
المساعدات النقدية زكاه	(١٤)	٩١٧,٣٧٠	-	-	٩١٧,٣٧٠	١,١٥٢,٣٤٩
المساعدات العينية	(١٥)	٥٢١,١٠٣	-	-	٥٢١,١٠٣	٧٠٣,٥٦٢
مصروفات منصة احسان	(١٦)	١,٤٤٩,١٧٩	-	-	١,٤٤٩,١٧٩	١,٣٩١,٥٦٠
مصروفات الأنشطة	(١٧)	٤٠٠,١٦٧	-	-	٤٠٠,١٦٧	٢٣٦,٣٨٥
المصروفات العمومية والإدارية	(١٨)	١٨٥,٣٦٢	-	-	١٨٥,٣٦٢	١٤١,٤٧٩
إهلاك الممتلكات والالات والمعدات	(٦)	١٤٠,٥٧٣	-	-	١٤٠,٥٧٣	٥١,٣٦٦
إهلاك أصول غير ملموسة	(٧)	٥,٥٣١	-	-	٥,٥٣١	٥,٠٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٣,٦١٩,٢٨٥	-	-	٣,٦١٩,٢٨٥	٣,٦٨١,٧٠١
التغير في صافي الأصول		٧٠٤,٠٦٦	(٣٦٣,٦٥٣)	١,٠٦٦,٢٧٤	١,٤٠٦,٦٨٧	٨١٥,٥١٠
صافي الأصول في بداية السنة		٣,٠٦١,٦٨٨	١,١٠٦,٣٢٩	-	٤,١٦٨,٠١٧	٣,٣٥٢,٥٠٧
صافي الأصول في نهاية السنة		٣,٧٦٥,٧٥٤	٧٤٢,٦٧٦	١,٠٦٦,٢٧٤	٥,٥٧٤,٧٠٤	٤,١٦٨,٠١٧

جمعية البر الخيرية بمصدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٦)
مصدة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٣,٣٥٢,٥٠٧	٤٤٤,١٧٥	١,٠٧٧,٩٣٦	١,٨٣٠,٣٩٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٨١٥,٥١٠	(٤٤٤,١٧٥)	٢٨,٣٩٣	١,٢٣١,٢٩٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤,١٦٨,٠١٧	٠	١,١٠٦,٣٢٩	٣,٠٦١,٦٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤,١٦٨,٠١٧	٠	١,١٠٦,٣٢٩	٣,٠٦١,٦٨٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
١,٤٠٦,٦٨٧	١,٠٦٦,٢٧٤	(٣٦٣,٦٥٣)	٧٠٤,٠٦٦	(١٨) مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥,٥٧٤,٧٠٤	١,٠٦٦,٢٧٤	٧٤٢,٦٧٦	٣,٧٦٥,٧٥٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بمصدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٦)

مصددة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨١٥,٥١٠	١,٤٠٦,٦٨٧	التغير في صافي الأصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٥١,٣٦٦	١٤٠,٥٧٣	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥,٠٠٠	٥,٥٣١	إهلاك أصول غير ملموسة
١,٤٥٨	٢,٥٠٠	تعويضات نهاية الخدمة المكون
٨٧٣,٣٣٤	١,٥٥٥,٢٩١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٤٨١)	(١٧١,١١٤)	عهد موظفين
٣٧٥	٤,٥١٣	مصرفات مستحقة
٨٧٣,٢٢٨	١,٣٨٨,٦٩٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٥٥٥,٦٢٤)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(٢,١٤٢,١٩٧)	(٥١٠,٠٠٠)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(١٧,٠٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
(٢,١٤٢,١٩٧)	(١,٠٨٢,٦٢٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,٢٦٨,٩٦٩)	٣٠٦,٠٦٦	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,٤٠٨,١٤٣	١,١٣٩,١٧٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,١٣٩,١٧٤	١,٤٤٥,٢٤٠	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمصدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٦)
مصدة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمصدة

(١/٢) المركز الرئيسى : مصدة- الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) **رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٦) بتاريخ ١٨ جماد ثان ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٧/٠٣/٢٠١٦ م.

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تقديم الأنشطة والبرامج التدريبية لتأهيل الاسر المحتاجة لسوق العمل .
- * مساعدة الاسر الفقيرة والمحتاجة ماديا وعينيا .
- * مساعدة الاسر الفقيرة في بناء المساكن .
- * مساعدة الاسر الفقيرة في تأمين العلاج والدواء.
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٤م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية البر الخيرية بمصدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٦)

مصدة - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

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

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

(1/3/أ) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

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

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

جمعية البر الخيرية بمصدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٦)
مصددة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

مباني	٤%	١٥%	أجهزة والآلات ومعدات
سيارات	٢٥%	١٠%	اثاث ومفروشات

الأصول غير الملموسة

– يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
– يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
– يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

تطبيق الكتروني ٢٥%

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بمصدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٦)

مصدة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
١٠٠,٠٩٨	١٨٣,٨١٦	الراجحي زكاه
٢١٩,٠٧٤	٦٠٩,٤٤٦	الراجحي العام
٧٧,٢٣٩	٣٣٥,٠٩٤	الراجحي الوقف
١٨١,١٦٩	٢٦٦,٠٥٣	الراجحي صدقات
٠	١٤١	الراجحي إفطار صائم
٥٥٨,٨١٢	٤٢,١٧٠	الانماء العام
٤٨٢	١,٦١١	الانماء زكاة
٢,٣٠٠	٦,٩٠٩	الانماء وقف
<u>١,١٣٩,١٧٤</u>	<u>١,٤٤٥,٢٤٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى :-</u>
٤٨١	٠	عهد موظفين
٠	٨٢,٤٢٧	دفعات مقدمة موردين
٠	٨٩,١٦٨	ضريبة القيمة المضافة - مشتريات
<u>٤٨١</u>	<u>١٧١,٥٩٥</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٥) مشاريع تحت التنفيذ - وقف سقيا الماء :-</u>
٠	٠	رصيد اول الفترة
٠	٥٥٥,٦٢٤	إضافات خلال العام
<u>٠</u>	<u>٥٥٥,٦٢٤</u>	<u>الرصيد ٣١ ديسمبر</u>

جمعية البر الخيرية بمصدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٦)
مصدة - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

إيضاح (٦): المتعلقات والآلات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
أراضي	٤٢٠,٠٠٠	٣٤٥,٠٠٠	٠	٧٦٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٤٢٠,٠٠٠
مباني	٢,٥٦٦,١٤١	٠	٠	٢,٥٦٦,١٤١	٦٥,١١٠	١٠٢,٦٤٦	٠	١٦٧,٧٥٦	٢,٥٠١,٠٣١
اثاث ومفروشات	٢١,٥١٧	٠	٠	٢١,٥١٧	٧,٠٥٣	٢,١٥٢	٠	٩,٢٠٥	١٤,٤٦٤
أجهزة والآلات وعدد	٦٤,٩٠٧	٠	٠	٦٤,٩٠٧	٢٠,٧٦٥	٩,١٣٥	٠	٢٩,٩٠٠	٤٤,١٤٢
السيارات	٧٨,٢٠٠	١٦٥,٠٠٠	٠	٢٤٣,٢٠٠	٣٩,١٠٠	٢٦,٦٤٠	٠	٦٥,٧٤٠	٣٩,١٠٠
الإجمالي	٣,١٥٠,٧٦٥	٥١٠,٠٠٠	٠	٣,٦٦٠,٧٦٥	١٣٢,٠٢٨	١٤٠,٥٧٣	٠	٢٧٢,٦٠١	٣,٠١٨,٧٣٧

إيضاح (٧): أصول غير ملموسة، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
تطبيق الكتروني	٢٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠	٠	٣٧,٠٠٠	٦,٠٤٢	٥,٥٣١	٠	١١,٥٧٣	٢٥,٤٢٧
الإجمالي	٢٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠	٠	٣٧,٠٠٠	٦,٠٤٢	٥,٥٣١	٠	١١,٥٧٣	٢٥,٤٢٧

جمعية البر الخيرية بمصدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٦)

مصدة - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>إيضاح : (٨) مصروفات مستحقة :-</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٠	٤,٥١٣	رواتب مستحقة
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥	اتعاب مهنية
<u>٢,٨٧٥</u>	<u>٧,٣٨٨</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>إيضاح : (٩) مخصص منافع الموظفين :-</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
١,٤٥٨	١,٤٥٨	رصيد اول المده
٠	٢,٥٠٠	المكون خلال المده
٠	٠	المسدد خلال المده
<u>١,٤٥٨</u>	<u>٣,٩٥٨</u>	<u>الرصيد نهاية المده</u>
<u>إيضاح : (١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٥٦,٩٠٠	٩٨,٠٠٠	السلة الغذائية
٩,٠٠٠	٠	دعم اسر - بطاقات شرائية
٧١,١٠٠	٣٤,٣٨٠	دعم رحلات العمرة
٠	١٨,٨٢٥	إفطار صائم
١,٧٥٠	١,٩٠٠	كفارة يمين
٦٥,٧٩٢	٦٩,١٦٥	السوق الالكتروني
<u>٢٠٤,٥٤٢</u>	<u>٢٢٢,٢٧٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>إيضاح : (١١) التبرعات النقدية منصة احسان :-</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٥٧٩,٧٦٠	٢٤٠,٠٠٠	دعم اسر محتاجة - منصة احسان
٢٧٣,٠٠٠	٠	تفريج كربة - منصة احسان
٤٩,٠٠٠	٢٦٦,٠٠٠	كسوة شتاء - منصة احسان
٢٩٤,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	تأثيث منازل - منصة احسان
١٣٠,٠٠٠	٠	الحقيبة المدرسية - منصة احسان
٤٩,٦٨٠	٠	رحلات عمرة - منصة احسان
٤٨,٠٠٠	٢٣١,٠٠٠	السلة الغذائية - منصة احسان
٠	٥٥,٨٠٠	سقيا الماء - منصة احسان
٠	١٥٠,٠٠٠	الاسر المتعفة - منصة احسان
٠	٣٠٨,٠٠٠	ترميم منازل - منصة احسان
<u>١,٤٢٣,٤٤٠</u>	<u>١,٤٧٥,٨٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>إيضاح : (١٢) التبرعات العينية :-</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٤٤٤,٢٥٠	٢٤٠,٩٥٠	دعم الاسر المحتاجة
٨٠,٢٦٠	١٢٠,٢٣٦	زكاة الفطر
١٥٧,٩٧٥	١٥١,٨١٧	السلة الغذائية
٣,٤٧٧	٨,١٠٠	إفطار صائمين
١٧,٦٠٠	٠	سقيا الماء
٥,٠٠٠	٦٣,٦٣٤	تبرعات عينية متنوعه
<u>٧٠٨,٥٦٢</u>	<u>٥٨٤,٧٣٧</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمصدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٦)

مصددة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (١٣) اعانة الوزارة :-</u>
٣٠١,٥٠٠	.	دعم التشغيل
٢٤٠,٠٠٠	.	دعم اجتماعي
٦٤,٠٠٠	.	دعم البرامج التدريبية
<u>٦٠٥,٥٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (١٤) المساعدات النقدية زكاة :-</u>
٣٨١,٠٢٦	٢٩٨,١٤٠	مساعدات ذوي الحاجة
٤٦٤,٤٤٢	٤١٥,٤٦٠	مساعدات الارامل
٣٠٦,٨٨١	٢٠٣,٧٧٠	مساعدات المطلقات
<u>١,١٥٢,٣٤٩</u>	<u>٩١٧,٣٧٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (١٥) المساعدات العينية :-</u>
٤٤٤,٢٥٠	٢٤٠,٩٥٠	دعم الاسر المحتاجة
٨٠,٢٦٠	١٢٠,٢٣٦	زكاة الفطر
١٥٧,٩٧٥	١٥١,٨١٧	السلة الغذائية
٣,٤٧٧	٨,١٠٠	إفطار صائم
١٧,٦٠٠	.	سقيا الماء
<u>٧٠٣,٥٦٢</u>	<u>٥٢١,١٠٣</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (١٦) مصروفات منصة احسان :-</u>
٥٧٩,٧٦٠	٢٤٠,٠٠٠	دعم اسر محتاجة -منصة احسان
١٧,٨٠٠	٤٨,٥٢٢	سقيا الماء -منصة احسان
٢٧٣,٠٠٠	.	تفريج كربة -منصة احسان
٤٩,٠٠٠	٢٦٦,٠٠٠	كسوة شتاء -منصة احسان
٢٩٤,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	تاثيث منازل -منصة احسان
١٣٠,٠٠٠	.	الحقيبة المدرسية -منصة احسان
٤٨,٠٠٠	١٦٨,٤٥٧	السلة الغذائية -منصة احسان
.	٤٣,٢٠٠	رحلات عمرة -منصة احسان
.	١٥٠,٠٠٠	اسر متعففة -منصة احسان
.	٣٠٨,٠٠٠	ترميم منازل -منصة احسان
<u>١,٣٩١,٥٦٠</u>	<u>١,٤٤٩,١٧٩</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمصدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٦)

مصدة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

إيضاح : (١٧) مصروفات الأنشطة :-

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٥٤,٩٠٠	٩١,٧٣٩	السلة الغذائية
٩,٠٠٠	٠	دعم أسر محتاجة
١٠٦,٨٥٠	٢٩,٨٩٦	رحلات العمرة
١,٧٥٠	١,٦٢٥	كفارة يمين
٥٣,٠٨٥	٤٦,٠٤٥	إفطار صائم
٠	٢٠,٣١١	السوق الالكتروني
٠	٢٠٨,٦٩٦	مصروفات الدعم الحكومي
٠	١,٨٥٥	سقىا الماء
١٠,٨٠٠	٠	البرامج التدريبية
<u>٢٣٦,٣٨٥</u>	<u>٤٠٠,١٦٧</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (١٨) المصروفات العمومية والادارية :-

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٩٤,٥١٣	١٢١,٤٤٨	رواتب واجور ومافي حكمها
٠	١,٢٨٤	قرطاسية ومطبوعات
١٠,٨٢٣	٦,٥١٤	كهربا ومياة وهاتف
٤,٧٩٢	١,٨٦٦	صيانة وإصلاح
٤,٣٣١	٣,٦٨٠	ضيافة ونظافة
٢,٦٧٧	٢,٥٧٠	أجور تحميل وتنزيل
٠	٧,٢٦١	رسوم حكومية واشتراكات
٢,٦٥٣	٦٩٠	قرطاسية ومطبوعات
٠	٢,٦٣٢	وقود ومحروقات
٠	٥١٩	تامين طبي
١,٤٥٨	٢,٥٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
١١,٤٥٤	١٣,١٧٧	تدريب وتاهيل
٢,٢٥٠	٢,١١٤	تامين سيارات
٠	٨,٤٨٠	دعايا وإعلان
٦,٥٢٨	١٠,٦٢٧	مصاريف متنوعة
<u>١٤١,٤٧٩</u>	<u>١٨٥,٣٦٢</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمصدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٦)

مصددة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

إيضاح : (١٩) صافي الأصول المقيدة :-

<u>صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>المحرر من القيود خلال العام</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	
١٤٣,٦٨٦	٩١٧,٣٧٠	٩٨٠,٧١٠	٨٠,٣٤٦	الزكاة
٠	٧٣,٤١٠	٣٤,٣٨٠	٣٩,٠٣٠	دعم رحلات العمرة
٤٨٢,٨٤٥	١٧٢,١٥٨	٠	٦٥٥,٠٠٣	إعانة الوزارة مصروفات تشغيلية
٠	٢٤٠,٠٠٠	٠	٢٤٠,٠٠٠	إعانة الوزارة دعم اجتماعي - مساعدات
٥١,٤٧٨	٥٤,٤٣٧	٦٩,١٦٥	٣٦,٧٥٠	السوق الإلكتروني
٠	١٨,٨٢٥	١٨,٨٢٥	٠	إفطار صائم
٠	١٠٠,٠٠٠	٩٨,٠٠٠	٢,٠٠٠	السلة الغذائية
٠	١,٩٠٠	١,٩٠٠	٠	كفارة يمين
٢٦,٦٢١	١,٤٤٩,١٧٩	١,٤٧٥,٨٠٠	٠	منصة احسان
٣٨,٠٤٦	١٥,١٥٤	٠	٥٣,٢٠٠	البرامج التدريبية
<u>٧٤٢,٦٧٦</u>	<u>٣,٠٤٢,٤٣٣</u>	<u>٢,٦٧٨,٧٨٠</u>	<u>١,١٠٦,٣٢٩</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (٢٠) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .