

جمعية البر بمحافظة بيشة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦)

عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع 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 بمحافظة بيشة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر بمحافظة بيشة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٧٦) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى 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 والمسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بالقوائم المالية :

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى 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 جوهرى 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 " الإدارة " و هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن 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 عال 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 بالآتي:

- 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 بمحافظة بيشة - 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.

التقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى المعلومات التي توفرت لنا وبإستثناء عدم إصدار الجمعية للقوائم المالية في موعدها النظامي المحدد وفقاً للائحة التنفيذية لنظام الجمعيات، لم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لأحكام اللوائح المنظمة لنظام الجمعيات التي لها تأثير جوهري على القوائم المالية.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٢٩ ربيع الاول ١٤٤٧ هـ.
الموافق : ٢١ سبتمبر ٢٠٢٥ م.



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤,١٦٢,٤٩٧	٥,٢٤٤,٤٨٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٦٠٠	٦,٥٩٠	(٥)	ارصدة مدينة أخرى
٤١٧,٩٠٤	٥٣٤,٩٣٢		الإيرادات المستحقة
٤,٥٨١,٠٠١	٥,٧٨٦,٠٠٧		مجموع الأصول المتداولة
			<u>أصول اوقاف</u>
١,٧٨٥,٤٢٧	١,٦٨١,١٢٢	(٦)	أصول اوقاف - بالصافي
١,٧٨٥,٤٢٧	١,٦٨١,١٢٢		مجموع أصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
-	٦,٤٩٠		مشروعات تحت التنفيذ
٣,٧٣٧,٨٤٦	٣,١٩٤,٠٩٩	(٧)	العقارات الاستثمارية - بالتكلفة
٣١١,١٦٦	٣١٩,٦١٠	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٤,٠٤٩,٠١٢	٣,٥٢٠,١٩٩		مجموع الأصول غير المتداولة
١٠,٤١٥,٤٤٠	١٠,٩٨٧,٣٢٨		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٦,٦٦٧	-		إيرادات مقبوضة مقدما
٥٠٠	-		ذمم العاملين
١٧,١٦٧	-		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٥٨,٤٦٥	١٦٦,٦٩٣	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥٨,٤٦٥	١٦٦,٦٩٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٧٥,٦٣٢	١٦٦,٦٩٣		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٦,٦٥٧,٠٢٤	٤,٧٥٠,١٥٦		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٣٨٢,٧٨٤	٥,٨٧٠,٤٧٩	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		صافي أصول الاوقاف
١٠,٢٣٩,٨٠٨	١٠,٨٢٠,٦٣٥		مجموع صافي الأصول
١٠,٤١٥,٤٤٠	١٠,٩٨٧,٣٢٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٣ م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	١,١٥٩,٠٠١	-	-	١,١٥٩,٠٠١	٣٥٣,٥٦٠
التبرعات النقدية المقيدة	-	١,٥٦٥,٩٩٧	-	١,٥٦٥,٩٩٧	١,٥٩٦,٠٠٥
التبرعات العينية	-	٨٩٠,٣٧٦	-	٨٩٠,٣٧٦	١,٥٢٦,٤٦٣
اشتراكات أعضاء	١,٥٠٠	-	-	١,٥٠٠	٣,٤٠٠
تبرعات الزكاة	-	٨٧٨,٩٠٧	-	٨٧٨,٩٠٧	٨٦٧,٣٠١
تبرعات اعانات الوزارة	-	-	-	-	٤١٠,٠٠٠
دعم منصة احسان	-	٦,١٥٣,٢٣٣	-	٦,١٥٣,٢٣٣	٤٦٣,٢٢٠
إيرادات اخري	١٤,٦٤٩	-	-	١٤,٦٤٩	٤,٩٢٠
منصة رسال	٧٢,٣٥٠	-	-	٧٢,٣٥٠	٤٧,٦٥٠
سداد فواتير الايتام	-	-	-	-	١٤,١٣٤
إيرادات الأنشطة	١,٣١٢,١٤٤	-	-	١,٣١٢,١٤٤	١,١٨٣,٤٧٩
ضريبة القيمة المضافة المستردة	٢٦,٢٩٥	-	-	٢٦,٢٩٥	-
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٧,٠٠٠,٨١٨	(٧,٠٠٠,٨١٨)	-	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	٩,٥٨٦,٧٥٧	٢,٤٨٧,٦٩٥	-	١٢,٠٧٤,٤٥٢	٦,٤٧٠,١٣٢
المصروفات					
المساعدات النقدية	١,٣٩٤,٥٦٩	-	-	١,٣٩٤,٥٦٩	١,٢٧٧,٧٠١
مصروفات الأنشطة	١,٨٦١,٠٤٧	-	-	١,٨٦١,٠٤٧	١,٩٧٩,٤٨٤
المساعدات العينية	٩٠٣,٨٥٩	-	-	٩٠٣,٨٥٩	١,٤٣٩,٣٠٦
مساعدات زكاة	٨٧٤,٤٠٤	-	-	٨٧٤,٤٠٤	٩٦١,٣١٤
مصروفات جمع الاموال	-	-	-	-	١٩,٥٥٠
مساعدات منصة احسان	٤,٦٢٠,٧٠٦	-	-	٤,٦٢٠,٧٠٦	٤٩٤,٠٠٠
منصة رسال	-	-	-	-	١٢٠,٠٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	١,١٨٧,٠٩٢	-	-	١,١٨٧,٠٩٢	٧١٦,٥٩٤
إهلاك أصول الاوقاف	١٠٤,٣٠٥	-	-	١٠٤,٣٠٥	-
إهلاك الاصول الاستثمارية	٥٤٣,٧٤٧	-	-	٥٤٣,٧٤٧	-
إهلاك الممتلكات والألات والمعدات	٣,٨٩٦	-	-	٣,٨٩٦	١,٢٠٥
إجمالي المصروفات والمساعدات	١١,٤٩٣,٦٢٥	-	-	١١,٤٩٣,٦٢٥	٧,٠٠٩,١٥٤
التغير في صافي الاصول	(١,٩٠٦,٨٦٨)	٢,٤٨٧,٦٩٥	-	٥٨٠,٨٢٧	(٥٣٩,٠٢٢)
صافي الاصول بداية السنة	٦,٦٥٧,٠٢٤	٣,٣٨٢,٧٨٤	٢٠٠,٠٠٠	١٠,٢٣٩,٨٠٨	١٠,٧٧٨,٨٣٠
صافي الأصول نهاية السنة	٤,٧٥٠,١٥٦	٥,٨٧٠,٤٧٩	٢٠٠,٠٠٠	١٠,٨٢٠,٦٣٥	١٠,٢٣٩,٨٠٨

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>
(٥٣٩,٠٢٢)	٥٨٠,٨٢٧	التغير في صافي الأصول
١٥٨,٤٦٥	١٦٥,٥٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١٠٤,٣٠٥	إهلاك أصول الاوقاف
-	٥٤٣,٧٤٧	إهلاك الاصول الاستثمارية
١,٢٠٥	٣,٨٩٦	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٣٧٩,٣٥٢)	١,٣٩٨,٢٧٥	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٢,٥٠٠	(٥,٩٩٠)	ارصدة مدينة اخري
(٢٩٣,٩٠١)	(١١٧,٠٢٨)	الإيرادات المستحقة
(١٠٢,١١٢)	(١٦,٦٦٧)	إيرادات مقبوضة مقدماً
-	(٥٠٠)	ذمم العاملين
(٧٧٢,٨٦٥)	١,٢٥٨,٠٩٠	النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	(١٥٧,٢٧٢)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٧٧٢,٨٦٥)	١,١٠٠,٨١٨	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٦,٤٩٠)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١١٧,٥٤٥)	-	اضافات العقارات الاستثمارية
(٨,٠٣٠)	(١٢,٣٤٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٢٥,٥٧٥)	(١٨,٨٣٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٨٩٨,٤٤٠)	١,٠٨١,٩٨٨	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٥,٠٦٠,٩٣٧	٤,١٦٢,٤٩٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤,١٦٢,٤٩٧	٥,٢٤٤,٤٨٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
٦٣٣,١٣٠	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ الى العقارات الاستثمارية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر بمحافظة بيشة ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦) ، بتاريخ ١٤٠٦/٠٤/١٢ هـ الموافق في ١٩٨٥/١٢/٢٤ م ، مركزها الرئيسي:- بيشة – عسير - المملكة العربية السعودية .

١،١- اهداف الجمعية:

- خدمة المجتمع السعودي من خلال أنشطة الجمعية الخيرية المتعددة.
- تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفالة الايتام وكفالة الاسر وأنشطة خيرية اخرى متنوعة لمستحقها.
- تقديم اموال الزكاة والمساعدات الاجتماعية المتنوعة والمختلفة للمستحقين من المجتمع السعودي.
- المشاركة بفعاليات ودورات تدريبية لتطوير اداء الجمعية لتقديم خدمات افضل و توسيع دائرة نشاطها الخيري.
- * غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية.

٢،١- السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤ م وتنتهى بنهاية شهر 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 والمعايير والأصداوات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم 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 تقرب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات 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 ، و تظهر 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 ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، 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 والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .
تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق 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 و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة 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 و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

(٣) اهم 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 ، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود 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 ايها اقل.
اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصرفوف 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 تعاقدى 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) اهم 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 و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك 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 وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة (يتبعه) :

- يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.
- أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتبع)
- 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 طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.
- يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم 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 و عند 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 الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .
- 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 .

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١٠-٣ قائمة الانشطة (يتمه) :

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)

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 . و يعد 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 و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الايرادات التشغيلية الاخرى :

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

ايرادات التحويلات واعادة التصنيف :

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصرفات الانشطة :

تتمثل مصرفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصرفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصرفات المنح الحكومية :

تمثل مصرفات البرامج و الانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصرفات جمع الاموال :

مصرفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصرفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصرفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية ، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصرفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

١١-٣ صافي الاصول (تتبع)

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١١-٣ صافي الاصول (يتمه)

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 ، و قد 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 ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

١٣-٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلًا على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعايير التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١ - ١ - ٢٠٢٥ م أو بعده. ويشجع المجلس التطبيق المبكر. وستقوم الجمعية بتطبيق المعيار بداية من ١ - ١ - ٢٠٢٥ م.

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
البنك الاهلي ح/ ١٤٢١٧	٥٠٤,٢١٣	٥٠٣,٧٦٩
البنك الاهلي ح/ ٢٤٧٠٠	٤٣٩,٤٩٥	٣٩٨,٨٨١
مصرف الراجحي ح/ ٣٤٠٥٩	٦٨٩,٣٤٢	٨٦٧,٢٠١
مصرف الراجحي ح/ ٠٠٧٠٤	١,٥٦٣,٩٦١	٣١٤,٩٦٨
مصرف الراجحي ح/ ٨٣٤٢٧	٩٦٩,٨٧١	٣٠٦,٠٠٢
مصرف الراجحي ح/ ٧٣٣٢١	٩٦,٩٠٦	٩٦,٩٠٦
بنك البلاد ح/ ٢٠٠١	٨٠٥,١٢٧	١,١١٨,٣٠٢
مصرف الراجحي ح/ ٠٠١٥٤	١١١,٢٥٨	٤٦٣,٢٢٠
مصرف الراجحي كفارات ح/ ٥٥	٦٤,٣١٢	٩٣,٢٤٨
	٥,٢٤٤,٤٨٥	٤,١٦٢,٤٩٧

(٥) ارصدة مدينة اخري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مدينو شراء سيارة	-	٦٠٠
ضريبة القيمة المضافة	٦,٥٩٠	-
	٦,٥٩٠	٦٠٠

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

الاجمالي	المباني	الاراضي	(٦) اصول الاوقاف - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٢,٢٨٦,٠٨٧	٢,٠٨٦,٠٨٧	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢,٢٨٦,٠٨٧	٢,٠٨٦,٠٨٧	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٥٠٠,٦٦٠	٥٠٠,٦٦٠	-	الرصيد في بداية السنة
١٠٤,٣٠٥	١٠٤,٣٠٥	-	إهلاك السنة
٦٠٤,٩٦٥	٦٠٤,٩٦٥	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
١,٦٨١,١٢٢	١,٤٨١,١٢٢	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٧٨٥,٤٢٧	١,٥٨٥,٤٢٧	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الاجمالي	المباني	(٧) العقارات الاستثمارية - بالتكلفة
		<u>التكلفة</u>
١٠,٨٧٤,٩٤٦	١٠,٨٧٤,٩٤٦	الرصيد في بداية السنة
١٠,٨٧٤,٩٤٦	١٠,٨٧٤,٩٤٦	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإهلاك المتراكم</u>
٧,١٣٧,١٠٠	٧,١٣٧,١٠٠	الرصيد في بداية السنة
٥٤٣,٧٤٧	٥٤٣,٧٤٧	إهلاك السنة
٧,٦٨٠,٨٤٧	٧,٦٨٠,٨٤٧	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٣,١٩٤,٠٩٩	٣,١٩٤,٠٩٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣,٧٣٧,٨٤٦	٣,٧٣٧,٨٤٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر بمحافظة بيشة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦)

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات- بالصافي

الإجمالي	أجهزة كهربائية	أثاث ومفروشات	اجهزة وآلات وبرامج حاسب الي	السيارات	الاراضي	
التكلفة						
٢,٤٤١,٣٧٣	٢,٣٥٠	٤٢٧,١٩٣	١,١٥٣,٨٣٤	٥٥٧,٩٩٦	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٢,٣٤٠	-	-	١٢,٣٤٠	-	-	الاضافات خلال السنة
٢,٤٥٣,٧١٣	٢,٣٥٠	٤٢٧,١٩٣	١,١٦٦,١٧٤	٥٥٧,٩٩٦	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم						
٢,١٣٠,٢٠٧	١,٥٥٧	٤٢٤,٨٥٢	١,١٤٥,٨٠٣	٥٥٧,٩٩٥	-	الرصيد في بداية السنة
٣,٨٩٦	٣٥٢	٢,٣٤٠	١,٢٠٤	-	-	إهلاك السنة
٢,١٣٤,١٠٣	١,٩٠٩	٤٢٧,١٩٢	١,١٤٧,٠٠٧	٥٥٧,٩٩٥	-	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية						
٣١٩,٦١٠	٤٤١	١	١٩,١٦٧	١	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣١١,١٦٦	٧٩٣	٢,٣٤١	٨,٠٣١	١	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١٥٨,٤٦٥	الرصيد بداية السنة
١٥٨,٤٦٥	١٦٥,٥٠٠	المكون خلال السنة
-	(١٥٧,٢٧٢)	المسدد خلال السنة
١٥٨,٤٦٥	١٦٦,٦٩٣	الرصيد نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٦٥,١٩٥	٦٣,٨١٦	تبرعات كفارات اليمين
١٥,٥٠٠	-	دورة الخوص والخرز
-	١٠,٠٠٠	تفريغ كربة
٦٠,٠٠٠	-	ترميم منازل
-	٦٢٧	مشروع ثلاجات مساجد
-	١٠,٠٠٠	تبرعات السلة الرمضانية
١,٤٥٥,٣١٠	١,٤٠٩,٥١٣	تبرعات كفالات الايتام
-	٤٣,١٣٢	كفالة ارامل
-	٢٨,٩٠٩	ايرد كشك هديتي صدقة
١,٥٩٦,٠٠٥	١,٥٦٥,٩٩٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١١) دعم منصة احسان
٤٦٣,٢٢٠	-	دعم منصة احسان ٢٠٢٣ م
-	٢٠٠,٢٣٣	السلة الغذائية الرمضانية
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	كفارات اليمين
-	٧٧٨,٨٠٠	كفالة الايتام
-	١,٠٠١,٠٠٠	ترميم المساكن
-	٥٧٨,٤٠٠	كفالة الارامل والمطلقات
-	٣١٥,٠٠٠	اعانة اسر السجناء
-	٣٠٠,٠٠٠	دعم المقبلين علي الزواج
-	٣٥٠,٠٠٠	تفريغ كربة
-	٢٢١,٦٠٠	كسوة الشتاء (بطانيات)
-	٣٠٧,٢٠٠	كسوة الشتاء دفايات
-	٨١,٠٠٠	الخدمات الاغاثية للاسر
-	٢٠,٠٠٠	سقيا الماء
٤٦٣,٢٢٠	٦,١٥٣,٢٣٣	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢) إيرادات الأنشطة
٢٩٨,٢١٥	٤٢٠,٥٠٠	إيرادات بيع ملابس مستعمله
٦٩٩,٨١٧	٥٠٥,٧٨٧	إيرادات عقارات
٤٨,٤٠٠	-	إيرادات مركز التدريب
٥٩,٠٢٥	-	إيرادات الايواء
-	٤,١٠٧	دعم صندوق الموارد البشرية هدف
-	١,٢٠٠	رسوم
-	٨٠,٥٨٠	السلة الغذائية
٧٨,٠٢٢	-	كسوة الشتاء
-	١٥٠,٠٠٠	ترميم منازل
-	٥,٥٠٠	تدريب
-	١٤٤,٤٧٠	إيرادات بلاغات الحماية
١,١٨٣,٤٧٩	١,٣١٢,١٤٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٣) المساعدات النقدية
-	٦٥,٦٠٠	السلة الرمضانية
٥٧,٣٥٣	٢٥,٠٠٠	مساعدات كفارات اليمين
١,٢٢٠,٣٤٨	١,٠٣٢,٧٠٥	مساعدات كفاله الايتام
-	٦٥,٦٧٢	تفريغ كربة
-	٤١,٢٦٢	كسوة العيد
-	٤٣,١٣١	كفالة ارامل
-	١٣,٢٢٥	تأسيس المنازل
-	٥٩,٠٩٦	الحقيبة المدرسية
-	٢٩,٩٠٠	السلة الغذائية
-	١٧,٦٤٥	اسر السجناء
-	١,٣٣٣	كفالة مريض
١,٢٧٧,٧٠١	١,٣٩٤,٥٦٩	

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

(١٤) مصروفات الأنشطة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الملابس	٢٦,٠٨٦	-
مصروفات مركز التدريب	٣٦٧,٤٢٤	٧٣٣,٠٥١
اليوم العالمي للتطوع	٦٣,١٢٩	١,٠٠٠
كسوة الشتاء	١٩٣,٢٢٧	٨٩,٧٩٧
حفل الجمعية	-	٤١,٣٥٣
دعم مجلس الجمعيات	-	١٥,٠٠٠
المستودع	٤٤٩,٧٠٩	٣٤٢,٥٠٠
دعم راتب المدير التنفيذي	١١٠,٧٥٠	٣١,٢٥٠
دورة الخوص والخرز	-	١٦,٨١٥
صيانة واصلاح مباني	١,٥٠٠	١٤,٠٠٠
مكافأة نهاية الخدمة	-	١٤٤,٧٨٢
دعم فريق متعففون	-	٣٧,٣٣٨
برنامج ذوى الهمم	١٣,٠٠٠	-
حفل يوم التأسيس	٣,٠٠٠	-
كشك هديتي صدقة	٢٥,١٠٠	-
مشروع الاضاحى	٢٨,٠٠٠	-
السوق الرمضانى	١٦,٣١٨	-
ترميم منازل	٣١٨,٤٤٣	١,٥٠٠
الخطة الاستراتيجية	١٩,٢٣٩	٤٤,٨٩٠
تسويقية وتشغيلية	٢١,٠٦٣	-
مصروفات الايواء	٦,٣٧٨	٤٥٠,٠١٧
بلاغات الحماية	١٩٧,٧٩١	١٦,١٩١
التحول التقنى	٨٩٠	-
	١,٨٦١,٠٤٧	١,٩٧٩,٤٨٤

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) مساعدات منصة احسان
٤٩٤,٠٠٠	-	مساعدات منصة احسان ٢٠٢٣ م
-	١,٧٥٠,٠٠٠	كفارات اليمين
-	٢٧٧,٠٥٢	ترميم مساكن
-	٢٠,٠٠٠	سقيا الماء
-	٢٢٢,٧٠٠	كفالة الارامل والمطلقات
-	٣١٠,٣٠٠	اعانة اسر السجناء
-	٢٩٥,٠٠٠	دعم المقبلين على الزواج
-	٣٥٠,٠٠٠	تفريج كربة
-	٢٢١,٦٠٠	كسوة الشتاء (بطانيات)
-	٣٠٧,٢٠٠	كسوة الشتاء دفايات
-	١٢٢,٤٠٠	كفالة الايتام
-	٨١,٠٠٠	الخدمات الاغاثية للاسر الفقيرة
-	٦٦٣,٤٥٤	السلة الغذائية
٤٩٤,٠٠٠	٤,٦٢٠,٧٠٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٦) المصروفات العمومية والادارية
٥٤٧,٥١٦	-	مرتبات واجور وما في حكمها
٥٠,٩٨١	-	التأمينات الاجتماعية
٧,٠٣٨	-	ادوات كتابية ومطبوعات
٤,٩٠٣	-	هاتف وبريد وفاكس وانترنت
١,٦١٦	-	كهرباء ومياه
-	٩٨٣,٦٦٥	مصروفات عمومية وادارية
-	٣٠٠	غرامات ومخالفات
٩,٠٣٠	-	صيانة واصلاح وترميم
١,٣٢٦	-	محروقات وصيانة سيارات
١٠,٤٥٠	-	ضيافة ونظافة
-	-	الخططة الاستراتيجية
٥٢,٦٥٩	-	مصروفات تمويلية
١٠,٢٠٠	-	جوازات
٨٧٠	-	رسوم بنكية
-	٦٠٠	ديون معدومة
٢٠,٠٠٥	١٦٥,٥٠٠	مكافاة نهاية الخدمة
-	٣٧,٠٢٧	مصروف تعويض اجازات
٧١٦,٥٩٤	١,١٨٧,٠٩٢	

جمعية البر بمحافظة ببشة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

١ يناير ٢٠٢٤ م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٧) صافي الاصول المقيدة
٧١,٤٩٠	٨٧٨,٩٠٧	(٨٧٤,٤٠٤)	٧٥,٩٩٣	زكاة
١,٩٤٦,٥٧٢	١,٤٠٩,٥١٣	(١,٠٣٢,٧٠٥)	٢,٣٢٣,٣٨٠	كفاله ايتام
-	٧٧٨,٨٠٠	(١٢٢,٤٠٠)	٦٥٦,٤٠٠	كفالة ايتام - منصة احسان
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	(١,٧٥٠,٠٠٠)	٢٥٠,٠٠٠	كفارات الأيمان - منصة احسان
٧٩,٤٣٥	-	-	٧٩,٤٣٥	دعم الوزارة لدعم الأسر
-	١٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	-	تفريغ كربة
-	٤٣,١٣٢	(٤٣,١٣١)	١	كفالة ارامل
-	٦٢٧	-	٦٢٧	مشروع ثلاجات مساجد
-	١٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	-	تبرعات السلة الرمضانية
-	٢٨,٩٠٩	(٢٥,١٠٠)	٣,٨٠٩	ايرد كشك هديقي صدقة
١٨,٨٧٦	-	-	١٨,٨٧٦	كفاله اسر
٢٩٦,٥٧٨	-	-	٢٩٦,٥٧٨	ايرادات الايواء
٢٨,٧٥٠	-	(٢٨,٧٥٠)	-	دعم راتب المدير التنفيذي
١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠	كسوة العيد
٣٤,٨٧٠	٦٣,٨١٦	(٢٥,٠٠٠)	٧٣,٦٨٦	كفارات اليمين
-	٣١٥,٠٠٠	(٣١٠,٣٠٠)	٤,٧٠٠	إعانة السجناء - منصة احسان
-	٣٠٠,٠٠٠	(٢٩٥,٠٠٠)	٥,٠٠٠	دعم المقبلين على الزواج - منصة احسان
-	٥٧٨,٤٠٠	(٢٢٢,٧٠٠)	٣٥٥,٧٠٠	كفالة الأرامل - منصة احسان
-	٣٥٠,٠٠٠	(٣٥٠,٠٠٠)	-	تفريغ كربة - منصة احسان
-	١,٠٠١,٠٠٠	(٢٧٧,٠٥٢)	٧٢٣,٩٤٨	ترميم المساكن - منصة احسان
-	٢٢١,٦٠٠	(٢٢١,٦٠٠)	-	كسوة شتاء (بطانيات) - احسان
-	٣٠٧,٢٠٠	(٣٠٧,٢٠٠)	-	كسوة الشتاء دفايات - احسان
-	٨٩٠,٣٧٦	(٨٩٠,٣٧٦)	-	التبرعات العينية
-	٨١,٠٠٠	(٨١,٠٠٠)	-	منصة احسان - تأثيث منازل واجهزة كهربائيه
-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	سقيا
١٤٨,٨٧٩	٢٠٠,٢٣٣	(٦٥,٦٠٠)	٢٨٣,٥١٢	تبرعات السلة الرمضانية
١٨٣,٥٤٥	-	-	١٨٣,٥٤٥	دعم حكومي مخصص
٤٦٣,٢٢٠	-	-	٤٦٣,٢٢٠	منصة احسان
٥٨,٥٠٠	-	(٥٨,٥٠٠)	-	ترميم منازل
٣٦,٥٩٩	-	-	٣٦,٥٩٩	متعففون
١٤,٤٧٠	-	-	١٤,٤٧٠	دعم الاسر المنتجة
٣,٣٨٢,٧٨٤	٩,٤٨٨,٥١٣	(٧,٠٠٠,٨١٨)	٥,٨٧٠,٤٧٩	

(١٨) الاحداث اللاحقة

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

(١٩) الالتزامات – والالتزامات المحتملة:-

- لا توجد التزامات والتزامات محتملة على الجمعية.

(٢٠) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢٥ م .