

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الاصول
٢٢ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م 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 ٢٠٢٤م ، وأدائها المالي وتدفعاتها 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.

أساس الرأى المطلق:

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. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة 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 وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها 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 مسؤولة 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 الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء 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 ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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.
- تقييم 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 جوهرى 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 جوهرى , 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.
- تقييم 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 بمحافظة حوطة بني تميم - 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 الرئيس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٢٠ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٠ مارس ٢٠٢٥ م

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٣,٣٢٥,٣٧١	٣,٣٩٠,٩٠٦	(٤)	النقد وما في حكمه
٦٧,٢٢١	٥٠,٢٦٩	(٥)	مصرفات مقدمة وارصدة مدينة اخري
٣,٣٩٢,٥٩٢	٣,٤٤١,١٧٥		مجموع الأصول المتداولة
			اصول الاوقاف
١٣,٣٨٨	١٣,٣٨٨	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٣,٣٨٨	١٣,٣٨٨		مجموع اصول الاوقاف
			الاستثمارات والاصول المالية
٢,٥٧٦,٦٤٠	٢,٤١٢,١٧١	(٧)	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
٢,٥٧٦,٦٤٠	٢,٤١٢,١٧١		مجموع الاستثمارات والاصول المالية
			الأصول غير المتداولة
-	٢٢,٦٦٢		مشروعات تحت التنفيذ
١٨,١٦٥,١٥٢	١٧,٦٧٤,٣٥٢	(٨)	الاصول الاستثمارية - بالصافي
٦٩٤,٨١٥	٦٤١,٥٧٨	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٨,٨٥٩,٩٦٧	١٨,٣٣٨,٥٩٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٤,٨٤٢,٥٨٧	٢٤,٢٠٥,٣٢٦		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١٥,٣٥٣	١٨,٧٢٧	(١٠)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
١٥,٣٥٣	١٨,٧٢٧		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٢٧٥,٦٤٣	٢٦٢,٨٨٩	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٧٥,٦٤٣	٢٦٢,٨٨٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٩٠,٩٩٦	٢٨١,٦١٦		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
١٩,٨٤٨,٥٥٧	٢٠,١٤٢,٩٠٧		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٤٨٨,٥٣٨	١,٧١٥,٩٩٠	(٢٢)	صافي الأصول المقيدة
١٣٧,٨٥٦	١٥٢,٣١٩	(٢٣)	صافي اصول الاوقاف
٢,٠٧٦,٦٤٠	١,٩١٢,٤٩٤		ارباح غير محققة
٢٤,٥٥١,٥٩١	٢٣,٩٢٣,٧١٠		مجموع صافي الأصول
٢٤,٨٤٢,٥٨٧	٢٤,٢٠٥,٣٢٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٢٠٢٣م	إجمالي ٢٠٢٤م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
						الإيرادات
٦٣٩,١٠٨	٥٩٩,٣٠٦	-	-	٥٩٩,٣٠٦	(١٢)	التبرعات النقدية العامة
٣٩٥,٣٤٦	٤٧٦,١٨٧	-	٤٧٦,١٨٧	-	(١٣)	التبرعات النقدية المقيدة
١٦,٥١٩	١٤,٤٦٣	١٤,٤٦٣	-	-		التبرعات النقدية اوقاف
٤٢٥,٥٦٩	٤٨٢,٦٥١	-	٢٧١,٢٠٠	٢١١,٤٥١	(١٤)	التبرعات العينية
٤,٨٠٠	٤,٠٠٠	-	-	٤,٠٠٠		اشتراكات أعضاء
١,٣٧٠,٨٦١	٨٤٣,٣٠٠	-	٨٤٣,٣٠٠	-		تبرعات زكاة
٥٦٦,٢٠٠	-	-	-	-		المنح الحكومي
٣٣١,٥٢٠	٤٤٨,١٢٣	-	-	٤٤٨,١٢٣	(١٥)	ايرادات الأنشطة
٩٩٦,٨٢٩	١,١٦٧,٣٤٠	-	-	١,١٦٧,٣٤٠	(١٦)	ايرادات التأجير
١,٢٥١,٣٣٠	٩١٩,٣٤٥	-	٩١٩,٣٤٥	-	(١٧)	دعم منصة احسان
٨٩,٩٩٩	٦٦,٦٦٠	-	-	٦٦,٦٦٠		أرباح استثمارات
-	١١٨,٦٤٣	-	-	١١٨,٦٤٣		استرداد ضريبة
-	-	-	(٣,٢٨٢,٥٨٠)	٣,٢٨٢,٥٨٠		صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٣,٢٨٢,٥٨٠)	٣,٢٨٢,٥٨٠		إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٦,٠٨٨,٠٨١	٥,١٤٠,٠١٨	١٤,٤٦٣	(٧٧٢,٥٤٨)	٥,٨٩٨,١٠٣		إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
						المصروفات
٤٢٥,٥٦٩	٤١٨,٢٤٠	-	-	٤١٨,٢٤٠	(١٨)	المساعدات العينية
٢٠,٠٠٠	-	-	-	-		مساعدات المنح الحكومي - التميز المؤسسي
١,٤٦٨,٢٥٠	٦٥٠,٠٠٠	-	-	٦٥٠,٠٠٠		مساعدات زكاة
١,٢٨٤,٨٩٦	١,٤٧٥,١٩٢	-	-	١,٤٧٥,١٩٢	(١٩)	مساعدات منصة احسان
١,٣٠٤,٢٠٩	١,٦٦٣,٥٥٦	-	-	١,٦٦٣,٥٥٦	(٢٠)	مصروفات الأنشطة
٨٢٥,٤٢١	٧٩٦,٤١٦	-	-	٧٩٦,٤١٦	(٢١)	مصروفات العمومية والادارية
٤٦٤,٤٤٨	٤٩٠,٨٠٠	-	-	٤٩٠,٨٠٠	(٨)	اهلاك الأصول الاستثمارية
١٠٧,٦٥٦	١١٣,٩٨٠	-	-	١١٣,٩٨٠	(٩)	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥,٩٠٠,٤٤٩	٥,٦٠٨,١٨٤	-	-	٥,٦٠٨,١٨٤		إجمالي المصروفات
١٨٧,٦٣٢	(٤٦٨,١٦٦)	١٤,٤٦٣	(٧٧٢,٥٤٨)	٢٨٩,٩١٩		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
						البنود الاستثنائية
(١,١٠١)	-	-	-	-		تسويات سنوات سابقة
-	(٤,٦٦٨)	-	-	(٤,٦٦٨)		خسائر استبعاد أصول
-	٩,٠٩٩	-	-	٩,٠٩٩		إيرادات اخري
(١,١٠١)	٤,٤٣١	-	-	٤,٤٣١		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١٨٦,٥٣١	(٤٦٣,٧٣٥)	١٤,٤٦٣	(٧٧٢,٥٤٨)	٢٩٤,٣٥٠		التغير في صافي الأصول
٢٢,٢٨٨,٤٢٠	٢٢,٤٧٤,٩٥١	١٣٧,٨٥٦	٢,٤٨٨,٥٣٨	١٩,٨٤٨,٥٥٧		صافي الأصول بداية السنة
٢٢,٤٧٤,٩٥١	٢٢,٠١١,٢١٦	١٥٢,٣١٩	١,٧١٥,٩٩٠	٢٠,١٤٢,٩٠٧		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٨٦,٥٣١	(٤٦٣,٧٣٥)	التغير في صافي الأصول
٤٦٤,٤٤٨	٤٩٠,٨٠٠	اهلاك الاصول الاستثمارية
١٠٧,٦٥٦	١١٣,٩٨٠	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥٤,٠٩٤	٤٨,٠٠٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة
-	٤,٤٦٨	تسويات سنوات سابقة
-	٣٢٣	بيع أسهم
٨١٢,٧٢٩	١٩٣,٨٣٦	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
١,٤٤٠		المخزون
(١١,٦٨٩)	١٦,٩٥٢	ارصدة مدينة اخري
(٦٧,٧٤٦)	٣,٣٧٤	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٧٣٤,٧٣٤	٢١٤,١٦٢	<u>النقد الناتج الأنشطة التشغيلية</u>
-	(٦٠,٧٥٤)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
٧٣٤,٧٣٤	١٥٣,٤٠٨	<u>صافي النقد الناتج الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٩٤١,٦٠٠)	-	اضافات الاصول الاستثمارية
(١٣٣,٨٦٠)	(٦٥,٢١١)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٢٢,٦٦٢)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٤,٠٧٥,٤٦٠)	(٨٧,٨٧٣)	<u>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٣٤٠,٧٢٦)	٦٥,٥٣٥	<u>صافي التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال السنة</u>
٦,٦٦٦,٠٩٧	٣,٣٢٥,٣٧١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٣٢٥,٣٧١	٣,٣٩٠,٩٠٦	<u>النقدية وما في حكمها في نهاية السنة</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

قائمة التغير في صافي الأصول

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

الاجمالي	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٢٢,٢٨٨,٤٢٠	١٩٤,٨٧٠	٢,٣٦٨,٩٨٨	١٩,٧٢٤,٥٦٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١٨٦,٥٣١	(٥٧,٠١٤)	١١٩,٥٥٠	١٢٣,٩٩٥	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢٢,٤٧٤,٩٥١	١٣٧,٨٥٦	٢,٤٨٨,٥٣٨	١٩,٨٤٨,٥٥٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(٤٦٣,٧٣٥)	١٤,٤٦٣	(٧٧٢,٥٤٨)	٢٩٤,٣٥٠	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢٢,٠١١,٢١٦	١٥٢,٣١٩	١,٧١٥,٩٩٠	٢٠,١٤٢,٩٠٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) 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 الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨) وتاريخ ١٤١٩/٠٣/٠٤ هـ الموافق ١٩٩٨/٠٦/٢٩ م، وتم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم بسجل تجاري رقم (١٠١٣٥٠١٨٢٩) وتاريخ ١٤٤٣/٠١/١١ هـ الصادر من مدينة حوطة بني تميم براس مال ٥,٠٠٠ ريال مركزها الرئيسي - الرياض - المملكة العربية السعودية.

١.١ - وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي: -

- * المساهمة في رفع المستوى الثقافي دينياً واجتماعياً وصحياً الافراد المجتمع.
- * تقديم المساعدات النقدية والعينية للمحتاجين من افراد واسر المجتمع.
- * تقديم المساعدات للطلاب والطالبات وتشجيعهم على مواصلة التعليم.
- * استثمار اوقات الفراغ وتوجيهات بما يساهم في بناء شخصية إسلامية مضمنة مع مجتمعهم وامتهم .
- * العناية بمشروعات الخدمات الاجتماعية كبرامج الطفولة والعجزة والمعوقين والمشروعات التدريبية والتأهيلية

١.٢ - السنة المالية: -

تبدأ القوائم المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٤ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤ م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية : (بتبعه)

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات 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 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 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 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبعه)

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 الاصيلي 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 والآلات ومعدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع. تقيد العقارات 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 :

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
الاثاث والمفروشات	٢,٥% - ١٠%
اجهزة والآلات	١٥%

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

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 و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون 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 ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى.

يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار ايهما اقل.

إذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة 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.

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 والقرارات 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 وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتبعه)

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 . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا 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 اعادة بيعها او 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 .

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 اشتمال 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.

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

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

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (بتمه)

إيرادات التحويلات وإعادة 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

مصروفات الأنشطة :

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

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول

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 .

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 ، وعدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٤) النقد وما في حكمه
٤٨٥,٥٧٢	-	الصندوق العام
٨٢٥,١٧٣	١,٦٦٨,٧٧٨	مصرف الراجحي - تبرعات ح/ ٨٨٩٢
٥	-	مصرف الراجحي - الوقف ح/ ١٨١٥
-	١٥٠	مصرف الراجحي - الزكاة ح/ ٨١١٠
٣٠٣,٢١٣	٥,٦٧٥	بنك الجزيرة - تبرعات ح/ ٢٠٠١
٩٥٥,٧٥٠	٨٤٣,٦٨٣	بنك الجزيرة - زكاة ح/ ٢٠٠٣
٣٢٧,٧٦٩	٣٤٠,٦٥٣	بنك الاهلي - تبرعات ح/ ٠٣١٠
١٩٣,٧٣٨	٢٠٨,٧٣٨	بنك الاهلي - زكاة ح/ ٠١٠٣
٦,٤٩٤	١١,٥٥٤	بنك الاهلي - الوقف الخيري ح/ ٠٠٢٠١
٣٤,٠٨٤	٥٤,٠١٩	البنك العربي الوطني - تبرعات ح/ ٠٠١٠
٥٧٥	٥٧٥	مصرف الراجحي - كافل يتيم ح/ ٨١٠٢
٣,٠٠٠	-	شيكات تحت التحصيل
١٨٩,٩٩٨	٢٥٧,٠٨١	النقدية بالمحفظة
٣,٣٢٥,٣٧١	٣,٣٩٠,٩٠٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٥) مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخري
-	٤١٤	مصروفات مقدمة
-	٦,١٣٦	ذمم موظفين
٤٨,١٩٧	٤٣,٧١٩	استرداد ضريبة القيمة المضافة
١٩,٠٢٤	-	إيرادات بيع ملابس مستعملة مستحقة
٦٧,٢٢١	٥٠,٢٦٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٣,٣٨٨	١٣,٣٨٨	مشروع مبني وقف الاخاء
١٣,٣٨٨	١٣,٣٨٨	

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٧) الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمار
٢,٠٧٦,٦٤٠	١,٩١٢,١٧١	التغير في قيمة الاستثمار
٢,٥٧٦,٦٤٠	٢,٤١٢,١٧١	

* تتمثل قيمة الاستثمار والتي يبلغ تكلفتها ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في استثمار عدد ٨٣,٣٢٢ سهم في بنك الانماء وقد بلغ سعر السهم المعلن عنه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م قيمة ٢٨,٩٥ للسهم.

الاجمالي	مباني استثمارية	أراضي استثمارية	(٨) الاصول الاستثمارية - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٢٣,٦٤٢,٦١٨	١٢,٢٧٠,٠١٨	١١,٣٧٢,٦٠٠	الرصيد بداية السنة
٢٣,٦٤٢,٦١٨	١٢,٢٧٠,٠١٨	١١,٣٧٢,٦٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>اهلاك المتراكم</u>
٥,٤٧٧,٤٦٦	٥,٤٧٧,٤٦٦	-	الرصيد بداية السنة
٤٩٠,٨٠٠	٤٩٠,٨٠٠	-	اهلاك السنة
٥,٩٦٨,٢٦٦	٥,٩٦٨,٢٦٦	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>صافي القيمة الدفترية</u>
١٧,٦٧٤,٣٥٢	٦,٣٠١,٧٥٢	١١,٣٧٢,٦٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٨,١٦٥,١٥٢	٦,٧٩٢,٥٥٢	١١,٣٧٢,٦٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالوصافي (بتبع)

التكلفة	الاراضي	المباني	الات ومعدات	السيارات	اثاث ومفروشات	الات ومعدات مكتبية	عدد وأدوات
الرصيد بداية السنة	٤٠,٠٠٠	٤٧٠,٠٦٢	١١٣,٣٦٠	٧٠٣,٤٦٠	٩٨,٧٠٤	٦٨,٧٧٦	٢٤,٣٩٨
الاضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	(٢٠,٤٣٣)	(٥١,٤٠٠)	(١٥,٨٥٠)
الرصيد في نهاية السنة	٤٠,٠٠٠	٤٧٠,٠٦٢	١١٣,٣٦٠	٧٠٣,٤٦٠	٧٨,٢٧١	١٧,٣٧٦	٨,٥٤٨
الإهلاك المتراكم							
الرصيد بداية السنة	-	١١٦,٦٧٤	٧٢,٧٨١	٥٣٨,٢٦٨	٩٢,٣٨٠	٦٨,٤٠٨	٢٤,٢٩٧
أهلاك السنة	-	١٨,٨٠٢	٨,٨٦٦	٤٩,٥٧٢	١,١٦٧	١١٢	٩٦
الاهلاك المستبعد	-	-	-	-	(٢٠,٤٣٢)	(٥١,٣٩٨)	(١٥,٨٤٨)
الرصيد في نهاية السنة	-	١٣٥,٤٧٦	٨١,٦٤٧	٥٨٧,٨٤٠	٧٣,١١٥	١٧,١٢٢	٨,٥٤٥
القيمة الدفترية							
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٤٠,٠٠٠	٣٣٤,٥٨٦	٣١,٧١٣	١١٥,٦٢٠	٥,١٥٦	٢٥٤	٣
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٤٠,٠٠٠	٣٥٣,٣٨٨	٤٠,٥٧٩	١٦٥,١٩٢	٦,٣٢٤	٣٦٨	١٠١

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

التكلفة	أدوات عرض وأجهزة عرض	اجهزة اتصال الامن والحماية	أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	أجهزة تدفئة وتبريد وتهوية	الاجمالي
الرصيد بداية السنة	٩,٤٦٥	١٦,٢٤٠	٣٣١,٠٨٦	٣٤٩,٥٢٥	٢,٢٢٥,٠٧٦
الاضافات خلال السنة	-	-	٦٤,٤١١	٨٠٠	٦٥,٢١١
الاستبعادات خلال السنة	-	(٢,٧٨١)	(١٠٩,٩١٧)	(١,٦٥٠)	(٢٠٢,٠٣١)
الرصيد في نهاية السنة	٩,٤٦٥	١٣,٤٥٩	٢٨٥,٥٨٠	٣٤٨,٦٧٥	٢,٠٨٨,٢٥٦
<u>الإهلاك المتراكم</u>					
الرصيد بداية السنة	٩,٤٥٩	١٥,٤٠٣	٢٥٧,٢٠٥	٣٣٥,٣٨٦	١,٥٣٠,٢٦١
أهلاك السنة	-	-	٢١,٢٧٧	١٤,٠٨٨	١١٣,٩٨٠
الاهلاك المستبعد	(٢)	(٢,٧٨٠)	(١٠٥,٤٥٥)	(١,٦٤٨)	(١٩٧,٥٦٣)
الرصيد في نهاية السنة	٩,٤٥٧	١٢,٦٢٣	١٧٣,٠٢٧	٣٤٧,٨٢٦	١,٤٤٦,٦٧٨
<u>القيمة الدفترية</u>					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٨	٨٣٦	١١٢,٥٥٣	٨٤٩	٦٤١,٥٧٨
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٦	٨٣٧	٧٣,٨٨١	١٤,١٣٩	٦٩٤,٨١٥

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٠) مصروفات مستحقة وإرصدة دائنة أخرى
-	٧٠٠	إيرادات مقدمة
	٥,٥٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
٨,٥٨٤	١٠,٠٥٣	تأمينات اجتماعية مستحقة
٣,٧٨٠	-	برامج وانشطة مستحقة
٢,٩٨٩	٢,٤٧٤	فواتير كهرباء مستحقة
١٥,٣٥٣	١٨,٧٢٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢١,٥٤٩	٢٧٥,٦٤٣	رصيد بداية السنة
٥٤,٠٩٤	٤٨,٠٠٠	المكون خلال السنة
-	(٦٠,٧٥٤)	المسدد خلال السنة
٢٧٥,٦٤٣	٢٦٢,٨٨٩	رصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢) التبرعات النقدية العامة
٤٢٢,٠٣٤	٥٩٨,٧٧٧	التبرع العام
١٢٣,٩٧٤	-	استرداد ضريبة القيمة المضافة
٩٠,٠٠٠	-	تدريب نزلاء السجون
٣,١٠٠	٥٢٩	دعم مشروع اكرام
٦٣٩,١٠٨	٥٩٩,٣٠٦	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٥١,٧١٥	-	زكاة تمر
-	٤٤,١٣٥	زكاة الفطر
	٧,٩٢٠	الاعانة الشتوية
٩٣١	٦,٨٧٣	سقى المياه
٢١,١٢٠	٢٤,٢٦٠	كفارة اليمين والصيام
-	٤,٨٧٩	السلة الرمضانية
٢٠٠,٠٠٠	٢١,٩٦٠	ايجارات
٩٤,٩٤٠	٢٠٢,٤٦٢	السلة الغذائية الشهرية
٢٦,٦٤٠	١٦٣,٦٩٨	مبادرة يسارعون
٣٩٥,٣٤٦	٤٧٦,١٨٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) التبرعات العينية
-	١٨٤,٩٢٠	تبرعات عينية مقيدة - زكاة الفطر
٢٠٠,٠٠٠	٨٦,٢٨٠	تبرعات عينية مقيدة - زكاة التمر
١٠٠,٠٠٠	٨١,٠٤٠	تبرعات عينية غير مقيدة - التمر
١٢٥,٥٦٩	٦٦,٠٠٠	تبرعات عينية غير مقيدة - سلة غذائية
-	٦٤,٤١١	تبرعات عينية غير مقيدة - أصول
٤٢٥,٥٦٩	٤٨٢,٦٥١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٥) إيرادات الانشطة
٥,٢٠٠	٢٤,٠٠٠	إيرادات تدوير الورق والبلاستيك
٢١٠,٠٤٩	٢٠٣,٤٢٢	إيرادات الملابس المستعملة
٤٦,٥٣٦	١٦١,٢١١	إيرادات الورق والكرتون
٦٩,٧٣٥	٥٩,٤٩٠	إيرادات دورات معهد الحاسب الالى
٣٣١,٥٢٠	٤٤٨,١٢٣	

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٦) إيرادات التأجير
١٧٩,٦٤٢	١٤٨,١٨٧	إيجارات مبنى العقار الاول بالرياض
٢٩,٩٩٩	٥١,٣١٧	إيجارات مبنى عمارة الوادي بالحلة
٣٧,٥٠٠	١٨٥,٠٠٠	إيجارات مبنى محطة الوقود بالسلامية
١٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠	إيجارات مبنى وقف مقر الجمعية
٣١,٥٠٠	٣٥,٢٥٠	إيجارات مبنى وقف التكافل
٨٢,٦٦٣	٨٨,٠٠١	إيجارات مبنى وقف الاحسان
٧٩,٥٢٥	٩٩,٨٣٥	إيجارات مبنى وقف الوالدين
٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	إيجارات مبنى وقف الايتام
٣٠٦,٠٠٠	٣٠٦,٠٠٠	إيجارات مزرعة وقف بن عياف
٩٩٦,٨٢٩	١,١٦٧,٣٤٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٧) دعم منصة احسان
-	٢٩٠,٦٤٠	السلات الغذائية الشهرية
-	٢٧١,٨٠٠	كسوة العيد
-	٢٧٣,٦٠٠	السللة الرمضانية
-	٨٣,٣٠٥	توفير أجهزة الحاسب الالي
٣٦٥,٧٣٠	-	كسوة الشتاء
١٩٦,٠٠٠	-	تأثيث منازل
٢٠١,٦٠٠	-	توفير الفسحة المدرسية للطلاب المحتاجين
٢٦٤,٠٠٠	-	توفير مستلزمات أطفال الرضع
٢٢٤,٠٠٠	-	الايجازات الاسر
١,٢٥١,٣٣٠	٩١٩,٣٤٥	

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٨) المساعدات العينية
-	١٨٤,٩٢٠	زكاة الفطر
٢٠٠,٠٠٠	٨٦,٢٨٠	زكاة التمور
١٠٠,٠٠٠	٨١,٠٤٠	التمور العينية
١٢٥,٥٦٩	٦٦,٠٠٠	غذائية
٤٢٥,٥٦٩	٤١٨,٢٤٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٩) مساعدات منصة احسان
٢١٢,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	سداد ايجارات
٧١,٠٠٠	١٩٣,٠٠٠	توفير مستلزمات اطفال رضع
٨٦,١٤٧	٢٤,٧١٥	سقىا الماء
٢٧١,٥٨٧	٢٩٠,٦٤٠	السلة الغذائية الشهرية
٣٢٧,٥٩٤	٣٨,١٣٦	كسوة الشتاء
١٣٤,٥٦٨	-	الفسحة المدرسية للطلاب
١٨٢,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠	تأثيث منازل المحتاجين
-	٦٧,٠٣٢	توفير المستلزمات المدرسية للطلاب
-	٢٧١,٨٠٠	كسوة العيد
-	٢٧٣,٦٠٠	مشروع السلة الرمضانية
-	٨١,٢٦٩	توفير الأجهزة الكهربائية
١,٢٨٤,٨٩٦	١,٤٧٥,١٩٢	

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٠) مصروفات الانشطة
١٨٤,٤١٨	٢٢٩,٤١٩	مشروع اعادة تدوير البلاستيك والورق
١٥٨,٩٧١	١٥١,٠٨٤	مشروع اكرام
١٢٣,٥٣٠	١١٥,٠٦١	السلة الغذائية الشهرية
٢١,٢٥٣	٢٤,٢٦٠	كفارة اليمين والصيام
٥١,٧١٥	٤٤,١٣٥	زكاة الفطر
٢٦٤,٢٠٣	٣٨	السلة الرمضانية
-	٢٨٣,٣٨٤	الاعانة الشتوية
-	٣٥,٩٩٥	برامج مساعدات
٧٩,٨٩٠	-	صيانة مباني عقارية
٢٢٠,٤٨٠	٢٠٣,٣٤٢	معهد الجمعية للتدريب
٦٥,٧٢٢	٧٣,٠٨٤	مشروع جمع الملابس المستعملة
٢٤,٠٠٠	٢,٠٩٠	مساعدات اثاث وأجهزة
٩,٠٠٠	١٢,٠٠٠	مساعدات طبية
-	٦٨,٥٣٤	مباني عقارية
١٦,٥٠٠	١٢,٠٠٠	دعم اسر محتاجة
-	٢٠٣,٠٠٠	سداد ايجارات
٢٦,٦٤٠	١٥٤,٢٢٥	مبادرة يسارعون
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	برامج توعوية
٢٧,٨٨٧	٢١,٩٠٥	برنامج تدريب نزلاء السجون
١,٣٠٤,٢٠٩	١,٦٦٣,٥٥٦	

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢١) مصروفات العمومية والادارية
٥٧٩,٣٨٦	٥٨١,٥١٥	الرواتب والاجور وما في حكمها
٣٢,٦٠٠	٣٣,٣٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
١,٧٣١	٨,٥٤٣	ادوات كتابية ومطبوعات
٩,١٢٠	٧,٨٧١	الهاتف والفاكس والانترنت
٨,٠٩٥	٩,٢٦٩	كهرباء ومياه وغاز
١,٩٩٥	١٨,٢٥٥	صيانة وإصلاح وترميم
٦,٣١٨	٣,٨٧٧	وقود ومحروقات وصيانة واصلاح سيارات
٤,٩٧١	٤,٤١٩	ضيافة ونظافة
١,٣٧٠	١١,٩١٧	دعاية وإعلان
٧,٠٥٢	٩,٥٨١	مصروفات بنكية وعمولات
١,٩٦٠	٩٠٠	أجور تحميل وتنزيل و شحن
١٧٢	٤١٧	غرامات ومخالفات
٧٧٠	١٠٠	مستلزمات أنظمة معلومات
٤٦,٧٤٠	٣٦,١٩٨	تأمينات اجتماعية
-	٢٦,٣٧٥	اتعاب مهنية
٨,٣٠٨	٢,٣٤٨	رسوم حكومية
١١,٢٢٨	١٠,٢٤٣	رسوم اشتراكات وتصديقات
-	٣٠,٠٠٠	عقود الصيانة
١,٤٠٥	١,٢٨٨	مصروفات أخرى
١٠٢,٢٠٠	-	مصروفات سعي
٨٢٥,٤٢١	٧٩٦,٤١٦	

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المحزر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(٢٢) صافي الأصول المقيدة
٣٢٧,٤٠٢	(٦٥٠,٠٠٠)	٨٤٣,٣٠٠	١٣٤,١٠٢	الزكاة
٧٧٣,٥٦٧	(٣٣٦,٥٠٧)	-	١,١١٠,٠٧٤	تبرعات نقدية مساعدات
٤,٠٥٠	(١٢,٠٠٠)	-	١٦,٠٥٠	دعم اسر محتاجة
٤١٢,٠٠٠	-	-	٤١٢,٠٠٠	منح حكومية
-	(٢٠٠,٠٠٠)	-	٢٠٠,٠٠٠	سداد ايجارات
٧,٨٠٤	-	٦,٨٧٣	٩٣١	سقيا مياه
٥٧,٤٩٨	(٢٤,٧١٥)	-	٨٢,٢١٣	سقيا مياه - احسان
-	(٣٩,٠٠٠)	-	٣٩,٠٠٠	سداد ايجارات - احسان
-	(١٩٦,٠٠٠)	-	١٩٦,٠٠٠	تأثيث منازل - احسان
-	(٣٨,١٣٦)	-	٣٨,١٣٦	كسوة الشتاء - احسان
-	(١٩٣,٠٠٠)	-	١٩٣,٠٠٠	توفير مستلزمات اطفال الرضع - احسان
-	(٦٧,٠٣٢)	-	٦٧,٠٣٢	توفير الفسحة المدرسية للطلاب المحتاجين - احسان
-	(٢٩٠,٦٤٠)	٢٩٠,٦٤٠	-	السلة الغذائية الشهرية - احسان
-	(٢٧٣,٦٠٠)	٢٧٣,٦٠٠	-	السلة الرمضانية - احسان
-	(٢٧١,٨٠٠)	٢٧١,٨٠٠	-	كسوة العيد - احسان
٢,٠٣٦	(٨١,٢٦٩)	٨٣,٣٠٥	-	توفير أجهزة الحاسب الالى - احسان
-	(٢٤,٢٦٠)	٢٤,٢٦٠	-	كفارة اليمين والصيام
٨٧,٤٠١	(١١٥,٠٦١)	٢٠٢,٤٦٢	-	السلة الغذائية الشهرية
-	(٤٤,١٣٥)	٤٤,١٣٥	-	زكاة الفطر
٧,٩٢٠	-	٧,٩٢٠	-	الاعانة الشتوية
٤,٨٧٩	-	٤,٨٧٩	-	السلة الرمضانية
٩,٤٧٣	(١٥٤,٢٢٥)	١٦٣,٦٩٨	-	مبادرة يسارعون (مساعدات طارئة)
٢١,٩٦٠	-	٢١,٩٦٠	-	دعم منصة جود (سداد ايجارات)
-	(١٨٤,٩٢٠)	١٨٤,٩٢٠	-	زكاة الفطر عيني
-	(٨٦,٢٨٠)	٨٦,٢٨٠	-	زكاة التمور عيني
١,٧١٥,٩٩٠	(٣,٢٨٢,٥٨٠)	٢,٥١٠,٠٣٢	٢,٤٨٨,٥٣٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المحزر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(٢٣) صافي اصول الاوقاف
١٥٢,٣١٩	-	١٤,٤٦٣	١٣٧,٨٥٦	تبرعات الاوقاف
١٥٢,٣١٩	-	١٤,٤٦٣	١٣٧,٨٥٦	

(٢٤) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٥م