

جمعية البر الخيرية بالخرمة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقدير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٨ - ٦

الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بالخرمة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالخرمة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٣٠) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية لسنة 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 ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير 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 والمأتمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها 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 مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسماً 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 المالي في الجمعية.

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية كل 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 ستكتشف دانماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تتشاًت التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريه، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكل جزء 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 الجوهري 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. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواؤ 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 بغير 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 الاستثمارارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتبعنا 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 الاستثمار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحنوي 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 بالخبرة - من بين أمور أخرى - بالنطق والتوكيد المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن الرويس وشركاؤه
محاسبون و مراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس
ترخيص (٣٦٠)

الرياض : ٦٠٠ شعبان ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٥٠٢٠٢٥ م



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الأصول		
الأصول المتداولة		
النقد وما في حكمه	٢,٣٣٠,٧٢٠	٣,٤١٤,٣٩٩
ارصدة مدينة اخرى	٢٨١,٥٩٠	٨٧,٩٨٦
مجموع الأصول المتداولة	٢,٦١٢,٣١٠	٣,٥٠٢,٣٨٥
أصول الأوقاف		
أصول اوقاف - بالصافي	١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠
مجموع اصول الاوقاف	١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠
الأصول غير المتداولة		
الأصول الاستثمارية - بالصافي	٤,٧١١,٩٠٤	٤,٨٦٧,٩٠٤
الأصول غير الملموسة - بالصافي	١٤,٢٣٥	١٨,٧٤٥
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	١,٧٦١,٧٨٨	١,٨٦١,٣٩١
مجموع الأصول غير المتداولة	٦,٤٨٧,٩٢٧	٦,٧٤٨,٠٤٠
إجمالي الأصول	١٠,٨٥٠,٢٣٧	١٢,٠٠٠,٤٢٥
الالتزامات وصافي الأصول		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٨١,٢١٩	٦٨,٥٤١
مجموع الالتزامات	٨١,٢١٩	٦٨,٥٤١
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة	٨,٨٠٠,٠٣٢	٩,٩٨٧,٣٠٣
صافي الأصول المقيدة	١,٣٦٠,١٥٦	١,٤٣٩,١٥٤
صافي اصول الاوقاف	٦٠٨,٨٣٠	٥٠٥,٤٢٧
مجموع صافي الأصول	١٠,٧٦٩,٠١٨	١١,٩٣١,٨٨٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	١٠,٨٥٠,٢٣٧	١٢,٠٠٠,٤٢٥

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

جمعية البر الخيرية بالخرمة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)

قائمة الأنشطة

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

الإيرادات	غير مقيدة	ايضاح	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤ م	إجمالي ٢٠٢٣ م
البرعات النقدية العامة	٢,١٣١,٨٢٤	٢,١٣١,٨٢٤	ـ	ـ	٢,١٣١,٨٢٤	٢,٦٦٦,٩١٨
البرعات النقدية المقيدة	ـ	(١١)	٣,٧٧١,٢٤٤	ـ	٣,٧٧١,٢٤٤	١,٨٩٧,١٣٩
البرعات النقدية أوقاف	ـ	ـ	ـ	١٠٣,٤٠٣	١٠٣,٤٠٣	٤٢,٨٣٩
البرعات العينية	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ	٤٠٨,١٠٠
اشتراكات الاعضاء	٨,٦٠٠	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ
تبرعات الزكاة	ـ	ـ	٣٤٢,٣٧٣	ـ	٣٤٢,٣٧٣	٢٥٠,٦٦٢
دعم منصة احسان	ـ	(١٢)	ـ	ـ	ـ	٣,١٢٤,٨٠٠
تبرعات الخدمات التطوعية	١٠٨,٠٠٠	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ
إيرادات الأنشطة	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ	٤٧٠,٦١١
<u>صافي الأصول المحررة من القبود</u>	<u>٥,٥٩٩,٦١٥</u>	<u>٥,٥٩٩,٦١٥</u>	<u>(٥,٥٩٩,٦١٥)</u>	<u>١٠٣,٤٠٣</u>	<u>٧,٨٧٢,٤٤٤</u>	<u>٨,٨٠١,٠٦٩</u>
<u>إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام</u>	<u>ـ</u>	<u>ـ</u>	<u>ـ</u>	<u>ـ</u>	<u>ـ</u>	<u>ـ</u>
<u>إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف</u>	<u>ـ</u>	<u>ـ</u>	<u>ـ</u>	<u>ـ</u>	<u>ـ</u>	<u>ـ</u>
<u>المصروفات</u>						
مصروفات الأنشطة	٦,٢٨٨,١٧٤	(١٣)	ـ	ـ	٦,٢٨٨,١٧٤	٦,٧٥١,٤٥٨
مصروفات محملة على النشاط	ـ	(١٤)	ـ	ـ	ـ	٢٠٥,٨٥٤
مساعدات الزكاة	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ	٨٨٧
مصروفات جمع الأموال	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ	٥٩٨,٨٦٩
مصروفات اوقاف	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ	٥,٣٤١
مصروفات الحكومة	ـ	(١٥)	ـ	ـ	ـ	ـ
مساعدات منصة احسان	ـ	(١٦)	ـ	ـ	ـ	٢,٢٦٨,٥٧٠
المساعدات العينية	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ	٤٥٥,٦٣٤
مصروفات الخدمات التطوعية	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ
المصروفات العمومية والإدارية	ـ	(١٧)	ـ	ـ	ـ	٥٢٧,٣٠٣
اهمال الأصول الاستثمارية	ـ	(٧)	ـ	ـ	ـ	١٥٦,٠٠٠
استنفاد الأصول غير الملموسة	ـ	(٨)	ـ	ـ	ـ	٢,٢٥٥
اهمال الممتلكات والآلات والمعدات	ـ	(٩)	ـ	ـ	ـ	١٢٧,١٥٧
<u>إجمالي المصروفات</u>	<u>ـ</u>	<u>ـ</u>	<u>ـ</u>	<u>ـ</u>	<u>ـ</u>	<u>١١,٠٩٩,٣٢٨</u>
<u>صافي التغير في صافي الأصول</u>	<u>ـ</u>	<u>ـ</u>	<u>ـ</u>	<u>ـ</u>	<u>ـ</u>	<u>(٢,٢٩٨,٢٥٩)</u>
صافي الأصول بداية السنة	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ	ـ
<u>صافي الأصول نهاية السنة</u>	<u>ـ</u>	<u>ـ</u>	<u>ـ</u>	<u>ـ</u>	<u>ـ</u>	<u>١١,٩٣١,٨٨٤</u>

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢,٢٩٨,٢٤٢)	(١,١٦٢,٨٦٦)	التغير في صافي الأصول
١٥٦,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠	إهلاك الأصول الاستثمارية
١٢٧,١٤٠	١٢٩,٠٦٥	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٢٥٥	٤,٥١٠	إهلاك الأصول غير الملموسة
١٩,٠٠٨	١٩,٨٧٨	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٩٩٣,٨٣٩)	(٨٥٣,٤١٣)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		النفقات في الأصول والالتزامات المتداولة
(٨٧,٩٨٦)	(١٩٣,٦٠٥)	ارصدة مدينة اخرى
(٢,٠٨١,٨٢٥)	(١,٠٤٧,٠١٨)	النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٦,٥٢٢)	(٧,٢٠٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢,٠٩٨,٣٤٧)	(١,٠٥٤,٢١٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٩,٥٥٠)	-	إضافات الأصول غير الملموسة
(٣,٥٤٦)	(٢٩,٤٦٢)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٣,٠٩٦)	(٢٩,٤٦٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,١٢١,٤٤٣)	(١,٠٨٣,٦٨٠)	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٥,٥٣٥,٨٤٢	٣,٤١٤,٤٠٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٤١٤,٣٩٩	٢,٣٣٠,٧٢٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (٢٠) إلى (١) 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 والخدمات الخيرية بالخرمة، تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)، بتاريخ ١٤١٦/١٢/١٢ الموافق ١٩٩٥/١٢/٠٤ هـ، ومركزها الرئيسي: - الخرمة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

تم تسجيل المعاية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر الخيرية بالخرمة برقم تسجيل ٤٠٣٣١٠١٣٩٠ برأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

١.١ اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للمستفيدين.
- تأهيل الأسر المستفيدة من خلال إقامة الدورات التدريبية.
- تحسين مساكن الأسر المحتاجة من المستفيدين.
- رعاية أسر السجناء.
- المشاركة في المشاريع الموسمية إفطار صائم والسقيا بمكة المكرمة.

٢.١ السنة المالية:

تبدأ القوائم المالية الحالية ببداية شهر 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 ولمتطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح (٣).

٢.٢ اسس القياس:

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

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبع)

١.٣ الندية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقودية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الأجل أقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الأصلية أقل من ٣٠ يوماً).

٢٠٣ المدينون التجاربون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الديمومة التجارية بالمبلغ الأصلي 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 الأصلية للديمومة ، ويتم تحصيل المخصصات في قائمة الاشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، عندما تكون الديمومة غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية الازمة .

٣.٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتئالها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع . تقد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصارييف الازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتنظر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، 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 ، تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحويل 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 والعنابة بها واستثمارها بما يتحقق، اهداف الواقف يعود بالفعل على المستقددين من عوائد وابرادات هذه الاوقاف.

٣. الدائرون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائرون 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 إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعه: (تبع)

٦.٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي على ايجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى.

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

أ- الجمعية كمستأجر

إذا 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 مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

إذا 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 بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال السنة التي يتم يكتسب فيها.

٧.٣ المخصصات:

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

٨.٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة 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 بصورة موثقة.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطة مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس السنة التي أمضتها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انهاء خدمات الموظف.

٩.٣ ضريبة القيمة المضافة:

أ- تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهدأ لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذاخصوص 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 بناءات على ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعه: (يتابع)

١٠.٣ قائمة الانشطة: (يتابع)

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: (يتابع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسللها الجمعية من قبل المتبوعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقف طبقاً لطبيعة وشروط المتبوعين.

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

عندما تنتهي 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 لقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة أعلاه، تكون سياسة إثبات ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يُتلقي من تبرعات نقية في السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغير اعادة بيعها او توزيعها:

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

التبرعات العينية - اصول بغير استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة، وضمن 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 مراقب من 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 التتحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. وبعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهداً، تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدتها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعه: (تبع)

١٠.٣ قائمة الانشطة: (يتمه)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: (يتمه)

إيرادات التحويلات واعادة التصنيف:

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة:

تتمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.
المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة المملوكة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدتها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الاموال:

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

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

١١.٣ صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

صافي الاصول المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

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

١٢.٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

جمعية البر الخيرية بالخرمة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)

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
١,٢٦٦,٥٢٠	١,١١٦,٧٤٨	مصرف الراجحي عام ح ١٢٩١
٤١,٨٠٥	٢,٩٠٣	مصرف الراجحي تبرعات ح ١٨٨١
١٤٧	-	مصرف الراجحي زكاة ح ١٩٤٩
١٢٨,٨٥٨	١,٩٤٥	مصرف الراجحي سقيا الماء ح ٣٨١٦
١,٦٢٤,٢٠٤	٧٨٨,٣٤٣	مصرف الراجحي ايتام ح ٣٦١٧
٢٨٥,١٧٦	٣٥٣,٥٧٩	مصرف الراجحي اوقاف ح ٥٥٧٧
٢,٠٠٠	-	مصرف الراجحي كفارة يمين ح ٣٦٠٩
١١,٧٦٢	-	مصرف الراجحي إفطار صائم ح ٥٧٦٧
-	٣,٦٠٥	مصرف الراجحي صدقات ح ١٠٢٧
-	٥٠,٠٠٠	مصرف الراجحي مشاريع ح ١٠١٩
-	١٣٠٤٦	مصرف الراجحي تفريح كربة ح ١٠٣٥
٥٣,٩٠٧	٣٣٠	بنك الأهلي عام ح ٠١٠٨
٢٠	٣١	بنك الأهلي زكاه ح ٠١٠٦
-	٣٠	بنك الأهلي مشاريع ح ٢٠٦
-	٤٠	بنك الأهلي سقيا ح ٤٢٠٠
-	٤٠	بنك الأهلي تفريح كربة ح ٤٤٠٧
-	٤٠	بنك الأهلي الصدقة ح ٤٦٠٣
-	٤٠	بنك الأهلي افطار صائم ح ٤٣٠٩
٣,٤١٤,٣٩٩	٢,٣٣٠,٧٢٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٥) ارصدة مدينة أخرى
٨٧,٩٨٦	٢٨١,٥٩٠	ضريبة القيمة المضافة
٨٧,٩٨٦	٢٨١,٥٩٠	

الإجمالي	الأراضي	(٦) اصول الاوقاف - <u>بالصافي</u> <u>التكلفة</u>
١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد نهاية السنة

القيمة الدفترية
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بالخرمة
 تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
 مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)

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

الإجمالي	المباني	الارضي	(٧) الاصول الاستثمارية - <u>بالصافي</u>
			<u>التكلفة</u>
٦,٨١٥,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	٢,٩١٥,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٦,٨١٥,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	٢,٩١٥,٠٠٠	الرصيد نهاية السنة
			<u>الاھلاك المترافق</u>
١,٩٤٧,٠٩٦	١,٩٤٧,٠٩٦	-	الرصيد بداية السنة
١٥٦,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠	-	اھلاك السنة
٢,١٠٣,٠٩٦	٢,١٠٣,٠٩٦	-	الرصيد نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٤,٧١١,٩٠٤	١,٧٩٦,٩٠٤	٢,٩١٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤,٨٦٧,٩٠٤	١,٩٥٢,٩٠٤	٢,٩١٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الإجمالي	رخص برامح	(٨) الاصول غير الملموسة - <u>بالصافي</u>	<u>التكلفة</u>
			الرصيد بداية السنة
٢٢,٥٥٠	٢٢,٥٥٠	٢٢,٥٥٠	الرصيد نهاية السنة
٢٢,٥٥٠	٢٢,٥٥٠	٢٢,٥٥٠	الاھلاك المترافق
٣,٨٠٥	٣,٨٠٥	٣,٨٠٥	الرصيد بداية السنة
٤,٥١٠	٤,٥١٠	٤,٥١٠	اھلاك السنة
٨,٣١٥	٨,٣١٥	٨,٣١٥	الرصيد نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>	
١٤,٢٣٥	١٤,٢٣٥	١٤,٢٣٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٨,٧٤٥	١٨,٧٤٥	١٨,٧٤٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبعه)

الرصيد في نهاية السنة	الإهلاك المترافق	القيمة الدفترية	الاراضي	المباني	السيارات	الأثاث المكتبي	عدد وأدوات
الرصيد بداية السنة							٥٠٦,٩٦١
الإضافات خلال السنة							-
الرصيد في نهاية السنة	الإهلاك المترافق						٥٠٦,٩٦١
الرصيد بداية السنة							٥٠٦,٩٦٠
أهلاك السنة							-
الرصيد في نهاية السنة	أهلاك المترافق						٥٠٦,٩٦٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م							١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م							١

جمعية البر الخيرية بالخرمة
 تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (يتمه)						
الإجمالي	لوحات دعاية واعلان	اجهزة الاتصال والامن والحماية	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها		التكلفة
٤,٦٨١,٨٩٥	—	١,١٣٠	١٦,١٢٠	٢٤,٧٣٦		الرصيد بداية السنة
٢٩,٤٦٢	٢,٠٠٠	—	—	٢٧,٤٦٢		الإضافات خلال السنة
٤,٧١١,٣٥٧	٢,٠٠٠	١,١٣٠	١٦,١٢٠	٥٢,١٩٨		الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم						
٢,٨٢٠,٥٠٤	—	١٣٠	٢,٩١٥	٦,١٦٤		الرصيد بداية السنة
١٢٩,٠٦٥	٢٠٠	١٣٠	١,٦١٢	٥,٧٤٢		أهلاك السنة
٢,٩٤٩,٥٦٩	٢٠٠	٢٦٠	٤,٥٢٧	١١,٩٠٦		الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية						
١,٧٦١,٧٨٨	١,٨٠٠	٨٧٠	١١,٥٩٣	٤٠,٢٩٢		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١,٨٦١,٣٩١	—	١,٠٠٠	١٣,٢٠٥	١٨,٥٧٢		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

جمعية البر الخيرية بالخرمة
 تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٦,٠٥٥	٦٨,٥٤١	رصيد اول المدة
١٩,٠٠٨	١٩,٨٧٨	المكون خلال السنة
(١٦,٥٢٢)	(٧,٢٠٠)	المسدود خلال السنة
٦٨,٥٤١	٨١,٢١٩	رصيد اخر السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٣٦٧,٤٦٩	٤٧٣,٦٧٦	كفالات ايتام
٢٣,٤٢٣	٢٤,٨٥٥	كفارة يمين
٦٨٢,١٠٧	٣٨٩,٢٤٧	مشروع إفطار صائم
٨٢٤,١٤٠	–	ماء سبيل
–	٢٤٧,٨٠٥	سقيا الماء
–	٢,٦٣٥	الصدقات
–	٦٩٣,٠٩٩	المشاريع
–	١٤,١٧٣	تبريج كربة
–	٩١,٨٠٠	دعم مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
–	١١٥,١٤٨	مناسك الحج
–	١,٢٠٩,٩٤٨	وجبة وسقيا حاج
–	٥٣,٤٥٣	تأثيث وترميم منازل
–	٦٨,٢٩٧	الكسوة
–	٣٨٧,١٠٨	السلة الرمضانية
١,٨٩٧,١٣٩	٣,٧٧١,٢٤٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) دعم منصة احسان
١,٩٢٤,٨٠٠	٥٢٠,٠٠٠	سقيا الماء
٢٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	إفطار صائم
١,٠٠٠,٠٠٠	–	سقيا حاج بيت الله الحرام
–	٢٢٥,٠٠٠	كفالات الايتام
–	١٦٢,٠٠٠	كفالات أمهات الأيتام (الارامل)
٣,١٢٤,٨٠٠	١,٤٠٧,٠٠٠	

جمعية البر الخيرية بالخرمة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٣) مصروفات الانشطة</u>
٤٣٥,٨٥٣	-	مساعدات دائمة
٦٦٨,٢٢٨	١,٤٧٠,٨٤١	افطار صائم
٧,٥٠٠	-	مساعدات زواج
٥٢٤,٧٠٠	-	مساعدات سلة غذائية
-	٤٠٧,١٠٨	تقرير كربة
٥٠٠,٠٠٠	١,٢٠٩,٩٤٨	سقيا الماء ووجبة حاج
٩٣٦,٨٥٠	-	كسوة العيد
٥٨٣,٣٥٠	٣٨٧,١٠٨	السلة الرمضانية
٣,٥٠٠	-	زكاة الفطر
٦,٤٨٢	١٢,٤٣٦	كافارات
٢٩٩,٢٢٨	٦٨,٢٩٧	كسوة الشتاء
٩٣٩,٤٣٩	٢,٠٠١,٩٣١	كفالات ايتام
-	١١٥,١٤٨	مناسك الحج
٥٠,٦٨٦	٥٣,٤٥٣	ترميم المنازل
١,٧٧٤,٨١٩	٥٤٩,٠٧٧	سقيا الماء
١٧,٧٤٨	-	توبعات ضد الخطر
-	١٢,٨٢٧	الصدقة
٣,٠٧٥	-	توعية الشباب
٦,٧٥١,٤٥٨	٦,٢٨٨,١٧٤	

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٤) مصروفات محملة على النشاط</u>
١٠٤,٦٨٧	١٦٤,٠٨٥	مرتبات واجور وما في حكمها
١٥,٩٩٦	-	مزايا وحوافر
٢,٦٠٤	-	الصيانة والإصلاح
٣٠,٥٦٣	٧٥,٠٠٧	المنافع والخدمات والتأمين
١,٥٠٠	-	اتعاب مهنية واستشارات
-	٤,٧٦٣	المستهلكات
٢٩,٥٠٤	-	مكافأة نهاية الخدمة
٢١,٠٠٠	٩,١٥٠	رسوم حكومية
٢٠٥,٨٥٤	٢٥٣,٠٠٥	

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٥) مصروفات الحكومة</u>
-	١٢,٣٧٥	اتعاب مهنية واستشارات
-	٤,٥٠٠	المنافع والخدمات والتأمين
-	١٦,٨٧٥	
	(١٦)	

جمعية البر الخيرية بالخرمة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٦) مساعدات منصة احسان
٧٢٥,٣٥٣	٩٦٢,٣٥٩	سقيا الماء
٣٤٣,٢١٧	٢٦٩,٠٥٠	كفاللة ايتام
٢٠٠,٠٠٠	٤٣٤,٧٨٣	إفطار صائم
١,٠٠٠,٠٠٠	-	سقيا حاجاج بيت الله الحرام
-	١٦٢,٠٠٠	كفاللة أمهات الأيتام (الارامل)
٢,٢٦٨,٥٧٠	١,٨٢٨,١٩٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٢٣٩,١٠٠	١٧١,٨٥٢	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٧,٣١٥	١٨,٨٣١	التأمينات الاجتماعية
١٩,٦٥٠	٢١,٣٨٢	ادوات مكتبية ومطبوعات
-	٣,٠٠٢	تذاكر سفر
٣,٦٠٠	-	بدل السكن
١٣,٠٥٠	-	العمل الاضافي
٢٩,١٣٣	١٥,٢٠٦	هاتف وبريد
٥٥,٠٨١	٩,٠٥٣	كهرباء ومياه
٣,٢٧٠	١٢,٤٢٣	رسوم بنكية
١٧,٢٠٨	١,٩٠٠	صيانة وإصلاح
٨,٩٩٦	-	محروقات وصيانة سيارات
١٠,٨٨٢	٣,٠٣٠	ضيافة ونظافة
-	٣,٢٠٠	دعاية وإعلان
٢٢,٨٠٩	٦,٤٠٠	رسوم حكومية واشتراكات
-	٦٥,٤١١	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٩٥٥	٣,٧٥٢	تأمين طبي وعلاج
٢٧,٧٢٥	١٧,٠٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٣,٦٠٠	-	الإيجارات
٣٦,١٤٠	٢١,٤٦٣	اشتراكات وتصديقات
٣٦٠	-	اجور تحميل وتنزيل
٢,٣٣٩	-	آخر
٤,٠٩٠	-	الاحتقالات
٥٢٧,٣٠٣	٣٧٣,٩٠٥	

جمعية البر الخيرية بالخرمة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)

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

١ يناير ٢٠٢٤م	المقيد خلال السنة	المحرر من القيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	صافي الأصول المقيدة (١٨)
٢٥٠,٦٦٢	٣٤٢,٣٧٣	(١٤٨,٤٤٨)	٤٤,٥٨٧	تبرعات زكاة
-	٢٢٥,٠٠٠	(٢٢٥,٠٠٠)	-	منصة احسان - كفالات ايتام
-	١٦٢,٠٠٠	(١٦٢,٠٠٠)	-	منصة احسان - كفالات أمهات الأيتام - الارامل
-	٥٠٠,٠٠٠	(٤٣٤,٧٨٣)	٦٥,٢١٧	منصة احسان - مشروع إفطار صائم
١,١٨٨,٤٩٢	٥٢٠,٠٠٠	(٩٦٢,٣٥٩)	٧٤٦,١٣٣	منصة إحسان - سقيا الماء
-	٤٧٣,٦٧٦	(٤٧٣,٦٧٦)	-	تبرعات كفالات ايتام
-	٢٤,٨٥٥	(١٢,٤٣٦)	١٢,٤١٩	تبرعات كفارة يمين
-	٣٨٩,٢٤٧	(٣٨٩,٢٤٧)	-	تبرعات مشروع إفطار صائم
-	٢٤٧,٨٠٥	(٢٤٧,٨٠٥)	-	تبرعات سقيا الماء
-	٢,٦٣٥	(٢,٦٣٥)	-	تبرعات الصدقات
-	٦٩٣,٠٩٩	(٦٩٣,٠٩٩)	-	تبرعات المشاريع
-	١٤,١٧٣	(١٤,١٧٣)	-	تبرعات ترسيخ كربة
-	٣٨٧,١٠٨	(٣٨٧,١٠٨)	-	السلة الرمضانية
-	١١٥,١٤٨	(١١٥,١٤٨)	-	تبرعات مناسك الحج
-	١,٢٠٩,٩٤٨	(١,٢٠٩,٩٤٨)	-	تبرعات وجبة وسقيا حاج
-	٥٣,٤٥٣	(٥٣,٤٥٣)	-	تبرعات تأثيث وترميم منازل
-	٦٨,٢٩٧	(٦٨,٢٩٧)	-	تبرعات الكسوة
-	٩١,٨٠٠	-	٩١,٨٠٠	دعم مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
١,٤٣٩,١٥٤	٥,٥٢٠,٦١٧	(٥,٥٩٩,٦١٥)	١,٣٦٠,١٥٦	

١ يناير ٢٠٢٣م	المقيد خلال السنة	المحرر من القيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	صافي أصول الأوقاف (١٩)
٥٠٥,٤٢٧	١٠٣,٤٠٣	-	٦٠٨,٨٣٠	تبرعات اوقاف
٥٠٥,٤٢٧	١٠٣,٤٠٣	-	٦٠٨,٨٣٠	

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٥ فبراير ٢٠٢٥م .