

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

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٨	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 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 بعديل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي 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 وملائمة 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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما 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 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 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 بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- 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 تأكد 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 تأكد 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.
- 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 بالخرمة - 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

خالد سلطان الرويس
ترخيص (٣٦٠)

الرياض : ٠٦ شعبان ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٠٥ فبراير ٢٠٢٥ م



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

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٣,٤١٤,٣٩٩	٢,٣٣٠,٧٢٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٨٧,٩٨٦	٢٨١,٥٩٠	(٥)	ارصدة مدينة اخري
٣,٥٠٢,٣٨٥	٢,٦١٢,٣١٠		مجموع الأصول المتداولة
أصول الأوقاف			
١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	(٦)	أصول اوقاف - بالصافي
١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠		مجموع اصول الاوقاف
الأصول غير المتداولة			
٤,٨٦٧,٩٠٤	٤,٧١١,٩٠٤	(٧)	الأصول الاستثمارية - بالصافي
١٨,٧٤٥	١٤,٢٣٥	(٨)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
١,٨٦١,٣٩١	١,٧٦١,٧٨٨	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٦,٧٤٨,٠٤٠	٦,٤٨٧,٩٢٧		مجموع الأصول غير المتداولة
١٢,٠٠٠,٤٢٥	١٠,٨٥٠,٢٣٧		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات الغير متداولة			
٦٨,٥٤١	٨١,٢١٩	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٨,٥٤١	٨١,٢١٩		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
٩,٩٨٧,٣٠٣	٨,٨٠٠,٠٣٢		صافي الأصول غير المقيدة
١,٤٣٩,١٥٤	١,٣٦٠,١٥٦	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
٥٠٥,٤٢٧	٦٠٨,٨٣٠	(١٩)	صافي اصول الاوقاف
١١,٩٣١,٨٨٤	١٠,٧٦٩,٠١٨		مجموع صافي الأصول
١٢,٠٠٠,٤٢٥	١٠,٨٥٠,٢٣٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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)

إيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤ م	إجمالي ٢٠٢٣ م
التبرعات النقدية العامة		٢,١٣١,٨٢٤	-	-	٢,١٣١,٨٢٤	٢,٦٠٦,٩١٨
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	-	٣,٧٧١,٢٤٤	-	٣,٧٧١,٢٤٤	١,٨٩٧,١٣٩
التبرعات النقدية أوقاف		-	-	١٠٣,٤٠٣	١٠٣,٤٠٣	٤٢,٨٣٩
التبرعات العينية		-	-	-	-	٤٠٨,١٠٠
اشتراكات الاعضاء		٨,٦٠٠	-	-	٨,٦٠٠	-
تبرعات الزكاة		-	٣٤٢,٣٧٣	-	٣٤٢,٣٧٣	٢٥٠,٦٦٢
دعم منصة احسان	(١٢)	-	١,٤٠٧,٠٠٠	-	١,٤٠٧,٠٠٠	٣,١٢٤,٨٠٠
تبرعات الخدمات التطوعية		١٠٨,٠٠٠	-	-	١٠٨,٠٠٠	-
ايرادات الانشطة		-	-	-	-	٤٧٠,٦١١
صافي الأصول المحررة من القيود		٥,٥٩٩,٦١٥	(٥,٥٩٩,٦١٥)	-	-	-
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٧,٨٤٨,٠٣٩	(٧٨,٩٩٨)	١٠٣,٤٠٣	٧,٨٧٢,٤٤٤	٨,٨٠١,٠٦٩
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف						
المصروفات						
مصروفات الأنشطة	(١٣)	٦,٢٨٨,١٧٤	-	-	٦,٢٨٨,١٧٤	٦,٧٥١,٤٥٨
مصروفات محملة على النشاط	(١٤)	٢٥٣,٠٠٥	-	-	٢٥٣,٠٠٥	٢٠٥,٨٥٤
مساعات الزكاة		١٤٨,٤٤٨	-	-	١٤٨,٤٤٨	٨٨٧
مصروفات جمع الأموال		-	-	-	-	٥٩٨,٨٦٩
مصروفات اوقاف		-	-	-	-	٥,٣٤١
مصروفات الحوكمة	(١٥)	١٦,٨٧٥	-	-	١٦,٨٧٥	-
مساعات منصة احسان	(١٦)	١,٨٢٨,١٩٢	-	-	١,٨٢٨,١٩٢	٢,٢٦٨,٥٧٠
المساعدات العينية		-	-	-	-	٤٥٥,٦٣٤
مصروفات الخدمات التطوعية		١٠٨,٠٠٠	-	-	١٠٨,٠٠٠	-
المصروفات العمومية والإدارية	(١٧)	٣٧٣,٩٠٥	-	-	٣٧٣,٩٠٥	٥٢٧,٣٠٣
اهلاك الأصول الاستثمارية	(٧)	-	-	-	-	١٥٦,٠٠٠
استفاد الأصول غير الملموسة	(٨)	-	-	-	-	٢,٢٥٥
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٩)	١٨,٧١١	-	-	١٨,٧١١	١٢٧,١٥٧
إجمالي المصروفات		٩,٠٣٥,٣١٠	-	-	٩,٠٣٥,٣١٠	١١,٠٩٩,٣٢٨
صافي التغير في صافي الأصول		(١,١٨٧,٢٧١)	(٧٨,٩٩٨)	١٠٣,٤٠٣	(١,١٦٢,٨٦٦)	(٢,٢٩٨,٢٥٩)
صافي الأصول بداية السنة		٩,٩٨٧,٣٠٣	١,٤٣٩,١٥٤	٥٠٥,٤٢٧	١١,٩٣١,٨٨٤	١٤,٢٣٠,١٤٣
صافي الأصول نهاية السنة		٨,٨٠٠,٠٣٢	١,٣٦٠,١٥٦	٦٠٨,٨٣٠	١٠,٧٦٩,٠١٨	١١,٩٣١,٨٨٤

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

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(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
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٨٧,٩٨٦)	(١٩٣,٦٠٥)	ارصدة مدينة أخرى
(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
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(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 (١) إلى (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية البر والخدمات الخيرية بالخرمة، تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠)، بتاريخ ١٢/٠٧/١٤١٦م الموافق ١٢/٠٤/١٩٩٥هـ، ومركزها الرئيسي: - الخرمة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

تم تسجيل المعية 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 ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م.

(٢) اساس 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 ولتطلبات 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 الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح (٣).

٢.٢ اساس 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 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، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا 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 الأنشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣.٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، 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 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 والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

٥.٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواء 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 مبدئيا بسعر المعاملة.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٦.٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي 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 التعاقدي. 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 مدي 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 اساس 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 إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال السنة التي يتم يكتسب 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 أو 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 مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس السنة 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 بناءات على ذلك.

١٠.٣ قائمة الأنشطة: (يتبعه)

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة 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 سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

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

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل. وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

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

التبرعات النقدية:

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

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها:

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، 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 مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

التعهد بتقديم تبرع:

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

المنح الحكومية:

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

الإيرادات التشغيلية الاخرى:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

١٠.٣ قائمة الأنشطة: (يتمه)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: (يتمه)

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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 لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال:

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

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

١١.٣ صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

صافي الاصول المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

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

١٢.٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصرف الراجحي عام ح/١٢٩١	١,١١٦,٧٤٨	١,٢٦٦,٥٢٠
مصرف الراجحي تبرعات ح/١٨٨١	٢,٩٠٣	٤١,٨٠٥
مصرف الراجحي زكاة ح/١٩٤٩	-	١٤٧
مصرف الراجحي سقيا الماء ح/٣٨١٦	١,٩٤٥	١٢٨,٨٥٨
مصرف الراجحي ايتام ح/٣٦١٧	٧٨٨,٣٤٣	١,٦٢٤,٢٠٤
مصرف الراجحي اوقاف ح/٥٥٧٧	٣٥٣,٥٧٩	٢٨٥,١٧٦
مصرف الراجحي كفارة يمين ح/٣٦٠٩	-	٢,٠٠٠
مصرف الراجحي إفطار صائم ح/٥٧٦٧	-	١١,٧٦٢
مصرف الراجحي صداقات ح/١٠٢٧	٣,٦٠٥	-
مصرف الراجحي مشاريع ح/١٠١٩	٥٠,٠٠٠	-
مصرف الراجحي تفريغ كربة ح/١٠٣٥	١٣,٠٤٦	-
بنك الأهلي عام ح/١٠٨	٣٣٠	٥٣,٩٠٧
بنك الأهلي زكاة ح/١٠٦	٣١	٢٠
بنك الأهلي مشاريع ح/٢٠٦	٣٠	-
بنك الاهلي سقيا ح/ ٤٢٠٠	٤٠	-
بنك الاهلي تفريغ كربة ح / ٤٤٠٧	٤٠	-
بنك الاهلي الصدقة ح / ٤٦٠٣	٤٠	-
بنك الاهلي افطار صائم ح / ٤٣٠٩	٤٠	-
	٢,٣٣٠,٧٢٠	٣,٤١٤,٣٩٩

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

(٦) اصول الاوقاف - بالصافي	الأراضي	الإجمالي
التكلفة		
الرصيد بداية السنة	١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠
الرصيد نهاية السنة	١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠
القيمة الدفترية		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠

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)

(٧) الأصول الاستثمارية - بالصافي	الأراضي	المباني	الإجمالي
<u>التكلفة</u>			
الرصيد بداية السنة	٢,٩١٥,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	٦,٨١٥,٠٠٠
الرصيد نهاية السنة	٢,٩١٥,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	٦,٨١٥,٠٠٠
<u>الاهلاك المتراكم</u>			
الرصيد بداية السنة	-	١,٩٤٧,٠٩٦	١,٩٤٧,٠٩٦
اهلاك السنة	-	١٥٦,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠
الرصيد نهاية السنة	-	٢,١٠٣,٠٩٦	٢,١٠٣,٠٩٦
<u>القيمة الدفترية</u>			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢,٩١٥,٠٠٠	١,٧٩٦,٩٠٤	٤,٧١١,٩٠٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٢,٩١٥,٠٠٠	١,٩٥٢,٩٠٤	٤,٨٦٧,٩٠٤

(٨) الأصول غير الملموسة - بالصافي	رخص برامج	الإجمالي
<u>التكلفة</u>		
الرصيد بداية السنة	٢٢,٥٥٠	٢٢,٥٥٠
الرصيد نهاية السنة	٢٢,٥٥٠	٢٢,٥٥٠
<u>الاهلاك المتراكم</u>		
الرصيد بداية السنة	٣,٨٠٥	٣,٨٠٥
اهلاك السنة	٤,٥١٠	٤,٥١٠
الرصيد نهاية السنة	٨,٣١٥	٨,٣١٥
<u>القيمة الدفترية</u>		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٤,٢٣٥	١٤,٢٣٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١٨,٧٤٥	١٨,٧٤٥

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبعه)

الأثاث المكتبي	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
عدد وأدوات				
٥٠٦,٩٦١	٦٥١,٧٤٧	٥٠٩,٥٩٥	٢,٨٧١,٦٠٦	الرصيد بداية السنة
-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٥٠٦,٩٦١	٦٥١,٧٤٧	٥٠٩,٥٩٥	٢,٨٧١,٦٠٦	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم				
٥٠٦,٩٦٠	٥٧١,٥٣٧	٥٠٩,٥٩٤	١,٢٢٣,٢٠٤	الرصيد بداية السنة
-	٦,٥١٧	-	١١٤,٨٦٤	أهلاك السنة
٥٠٦,٩٦٠	٥٧٨,٠٥٤	٥٠٩,٥٩٤	١,٣٣٨,٠٦٨	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية				
١	٧٣,٦٩٣	١	١,٥٣٣,٥٣٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١	٨٠,٢١٠	١	١,٦٤٨,٤٠٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي (بتمه)

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

جمعية البر الخيرية بالخرمة

تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية 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	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٦,٠٥٥	٦٨,٥٤١	رصيد اول المدة
١٩,٠٠٨	١٩,٨٧٨	المكون خلال السنة
(١٦,٥٢٢)	(٧,٢٠٠)	المسدد خلال السنة
٦٨,٥٤١	٨١,٢١٩	رصيد اخر السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(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	سقى الماء
-	٢,٦٣٥	الصدقات
-	٦٩٣,٠٩٩	المشاريع
-	١٤,١٧٣	تقريب كربة
-	٩١,٨٠٠	دعم مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
-	١١٥,١٤٨	مناسك الحج
-	١,٢٠٩,٩٤٨	وجبة وسقى حاج
-	٥٣,٤٥٣	تأثيث وترميم منازل
-	٦٨,٢٩٧	الكسوة
-	٣٨٧,١٠٨	السلة الرمضانية
١,٨٩٧,١٣٩	٣,٧٧١,٢٤٤	

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

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 ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٣) مصروفات الأنشطة
٤٣٥,٨٥٣	-	مساعادات دائمة
٦٦٨,٢٢٨	١,٤٧٠,٨٤١	افطار صائم
٧,٥٠٠	-	مساعادات زواج
٥٢٤,٧٠٠	-	مساعادات سلة غذائية
-	٤٠٧,١٠٨	تفريج 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	كفارات
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	-	توزيعات ضد الخطر
-	١٢,٨٢٧	الصدقة
٣,٠٧٥	-	توعية الشباب
٦,٧٥١,٤٥٨	٦,٢٨٨,١٧٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٤) مصروفات محملة على النشاط
١٠٤,٦٨٧	١٦٤,٠٨٥	مرتبات واجور وما في حكمها
١٥,٩٩٦	-	مزايا وحوافز
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	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) مصروفات الحوكمة
-	١٢,٣٧٥	اتعاب مهنية واستشارات
-	٤,٥٠٠	المنافع والخدمات والتأمين
-	١٦,٨٧٥	

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 ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(١٦) مساعدات منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٧٢٥,٣٥٣	٩٦٢,٣٥٩	سقى الماء
٣٤٣,٢١٧	٢٦٩,٠٥٠	كفالة ايتام
٢٠٠,٠٠٠	٤٣٤,٧٨٣	إفطار صائم
١,٠٠٠,٠٠٠	-	سقى حجاج بيت الله الحرام
-	١٦٢,٠٠٠	كفالة أمهات الأيتام (الارامل)
٢,٢٦٨,٥٧٠	١,٨٢٨,١٩٢	
		(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
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	تامين طبي وعلاج
٢٧,٧٢٥	١٧,٠٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٣,٦٠٠	-	الاياجارات
٣٦,١٤٠	٢١,٤٦٣	اشتراكات وتصديقات
٣٦٠	-	اجور تحميل وتنزيل
٢,٣٣٩	-	اخرى
٤,٠٩٠	-	الاحتقالات
٥٢٧,٣٠٣	٣٧٣,٩٠٥	

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)

(١٨) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٤م	المقيد خلال السنة	المحرر من القيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرعات زكاة	٢٥٠,٦٦٢	٣٤٢,٣٧٣	(١٤٨,٤٤٨)	٤٤٤,٥٨٧
منصة احسان - كفالات ايتام	-	٢٢٥,٠٠٠	(٢٢٥,٠٠٠)	-
منصة احسان - كفالة أمهات الأيتام - الارامل	-	١٦٢,٠٠٠	(١٦٢,٠٠٠)	-
منصة احسان - مشروع إفطار صائم	-	٥٠٠,٠٠٠	(٤٣٤,٧٨٣)	٦٥,٢١٧
منصة إحسان - سقيا الماء	١,١٨٨,٤٩٢	٥٢٠,٠٠٠	(٩٦٢,٣٥٩)	٧٤٦,١٣٣
تبرعات كفالات ايتام	-	٤٧٣,٦٧٦	(٤٧٣,٦٧٦)	-
تبرعات كفارة يمين	-	٢٤,٨٥٥	(١٢,٤٣٦)	١٢,٤١٩
تبرعات مشروع إفطار صائم	-	٣٨٩,٢٤٧	(٣٨٩,٢٤٧)	-
تبرعات سقيا الماء	-	٢٤٧,٨٠٥	(٢٤٧,٨٠٥)	-
تبرعات الصدقات	-	٢,٦٣٥	(٢,٦٣٥)	-
تبرعات المشاريع	-	٦٩٣,٠٩٩	(٦٩٣,٠٩٩)	-
تبرعات تفريغ كربة	-	١٤,١٧٣	(١٤,١٧٣)	-
السلة الرمضانية	-	٣٨٧,١٠٨	(٣٨٧,١٠٨)	-
تبرعات مناسك الحج	-	١١٥,١٤٨	(١١٥,١٤٨)	-
تبرعات وجبة وسقيا حاج	-	١,٢٠٩,٩٤٨	(١,٢٠٩,٩٤٨)	-
تبرعات تأثيث وترميم منازل	-	٥٣,٤٥٣	(٥٣,٤٥٣)	-
تبرعات الكسوة	-	٦٨,٢٩٧	(٦٨,٢٩٧)	-
دعم مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية	-	٩١,٨٠٠	-	٩١,٨٠٠
	١,٤٣٩,١٥٤	٥,٥٢٠,٦١٧	(٥,٥٩٩,٦١٥)	١,٣٦٠,١٥٦

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

(٢٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٠٥ فبراير ٢٠٢٥م .