

جمعية البر الخيرية بالقاحه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)

القاحه - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بالقاحه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)

القاحه - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الأصول
١٧ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

المقرين

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية البر الخيرية بالقاحه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالقاحه مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسككية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية البر الخيرية بالقاحاة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٢٤)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.

• تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

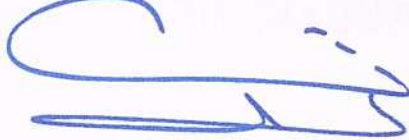
• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي خالد الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٧ شوال ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٥ أبريل ٢٠٢٥ م
الخبر - المملكة العربية السعودية



جمعية البر الخيرية بالقاحه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)
القاحه - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٤)	٩٥٨,١٣١	١,٦٧٢,٢١٦
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	١٤٣,٨١٣	٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,١٠١,٩٤٤	١,٦٧٢,٢١٦
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٤١٤,١٦٩	٥٧,٣٢٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤١٤,١٦٩	٥٧,٣٢٠
إجمالي الأصول		١,٥١٦,١١٣	١,٧٢٩,٥٣٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة		٤,٦٠٠	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤,٦٠٠	٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص تعويض نهاية الخدمة	(٧)	٤٤,٤٥٠	٤٠,٩٥٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤٤,٤٥٠	٤٠,٩٥٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣٥٧,٤٦٢	٤٧٩,٩٩٥
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	١,١٠٧,٥٤٥	١,٢٠٦,٥٣٤
صافي أصول الأوقاف		٢,٠٥٦	٢,٠٥٦
إجمالي صافي الأصول		١,٤٦٧,٠٦٣	١,٦٨٨,٥٨٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٥١٦,١١٣	١,٧٢٩,٥٣٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالقاحه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)
القاحه - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء	١,٤٠٠	٠	٠	١,٤٠٠	٠
التبرعات النقدية العامة	٥٢٣,٥٥٩	٠	٠	٥٢٣,٥٥٩	٤٠٣,٣٤٦
التبرعات النقدية المقيدة	٠	١,٧٢٩,٦٩٩	٠	١,٧٢٩,٦٩٩	١,٠٨٧,٨١٠
دعم منصة احسان	٠	٧٨٧,٧٢٥	٠	٧٨٧,٧٢٥	١,٣٢١,١١٦
التبرعات العينية	٣١٤,٥٢٥	٨٠٢,٥٤٦	٠	١,١١٧,٠٧١	٩٦٧,٢٧٤
تبرعات الزكاة النقدية	٠	٢٢٠,٠٠٠	٠	٢٢٠,٠٠٠	١٩٥,٧٠٠
الإعانات الحكومية	٠	٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
(١٠)	٨٣٩,٤٨٤	٣,٥٨٩,٩٧٠	٠	٤,٤٢٩,٤٥٤	٤,٠٤٥,٢٤٥
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
مصروفات البرامج والأنشطة	٠	١,٤٤٨,٧٣٥	٠	١,٤٤٨,٧٣٥	١,٣٥٦,٤٤٦
مصاريف برامج وأنشطة نقدية غير مقيدة	١٧٧,١٦٦	٠	٠	١٧٧,١٦٦	٢٦,٤٥٠
مصاريف برامج وأنشطة عينية غير مقيدة	٣١٤,٥٢٥	٠	٠	٣١٤,٥٢٥	٤١٥,٤٢٠
مساعادات الزكاة النقدية	٠	٢٢٠,٠٠٠	٠	٢٢٠,٠٠٠	١٨٢,٧٩٦
المساعدات العينية	٠	٨٠٢,٥٤٦	٠	٨٠٢,٥٤٦	٥٥١,٨٥٤
مصروفات برامج منصة احسان	٠	١,٢١٧,٦٧٧	٠	١,٢١٧,٦٧٧	٤٤٧,٩١٥
مصاريف الدعم الحكومي	٠	٠	٠	٠	٢٠٨,٧٥٠
مصروفات تشغيلية محمله على النشاط	٥٢,٠٦٧	٠	٠	٥٢,٠٦٧	٦٥,٦٨٠
اهلاك الات ومعدات وممتلكات	٩٢,٨٠١	٠	٠	٩٢,٨٠١	٢٣,٥٩١
المصروفات العمومية والإدارية	١٢٠,٨٩١	٠	٠	١٢٠,٨٩١	١٥١,٦٠٠
(١٤)	٧٥٧,٤٤٩	٣,٦٨٨,٩٥٩	٠	٤,٤٤٦,٤٠٧	٣,٤٣٠,٥٠٣
إجمالي المصروفات والخسائر					
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٨٢,٠٣٥	(٩٨,٩٨٩)	٠	(١٦,٩٥٤)	٦١٤,٧٤٢
البنود الاستثنائية					
مصروفات سنوات سابقة	(٢٠٤,٥٦٨)	٠	٠	(٢٠٤,٥٦٨)	(١٠,٣٤٢)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(٢٠٤,٥٦٨)	٠	٠	(٢٠٤,٥٦٨)	(١٠,٣٤٢)
التغير في صافي الأصول	(١٢٢,٥٣٣)	(٩٨,٩٨٩)	٠	(٢٢١,٥٢٢)	٦٠٤,٤٠٠
صافي الأصول في بداية السنة	٤٧٩,٩٩٥	١,٢٠٦,٥٣٤	٢,٠٥٦	١,٦٨٨,٥٨٥	١,٠٨٤,١٨٥
صافي الأصول في نهاية السنة	٣٥٧,٤٦٢	١,١٠٧,٥٤٥	٢,٠٥٦	١,٤٦٧,٠٦٤	١,٦٨٨,٥٨٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالقاحه
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥٢٤)
القاحه - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودى

<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
التغير في صافي الأصول	(٢٢١,٥٢٢)	٦٠٤,٤٠٠
اهلاك الأصول الثابتة	٩٢,٨٠١	٢٣,٥٩١
مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام	٣,٥٠٠	٧,٩٩٢
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	(١٢٥,٢٢١)	٦٣٥,٩٨٣
<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>		
مصرفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى	(١٤٣,٨١٣)	١٦,٠٩٢
مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	٤,٦٠٠	٠
مخصص نهاية الخدمة - المنصرف خلال العام	٠	(٣٥,٢٦٣)
صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية	(٢٦٤,٤٣٤)	٦١٦,٨١٢
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء وإضافات أصول ثابتة	(٤٤٩,٦٥٠)	٠
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	(٤٤٩,٦٥٠)	٠
التغير في النقدية خلال السنة	(٧١٤,٠٨٤)	٦١٦,٨١٢
رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة	١,٦٧٢,٢١٥	١,٠٥٥,٤٠٣
رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة	٩٥٨,١٣٢	١,٦٧٢,٢١٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالقاحه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)
القاحه - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
(بالريالات السعودية)				
١,٠٨٤,١٨٥	٢,٠٥٦	٧٤٣,٩٠٨	٣٣٨,٢٢١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٦٠٤,٤٠٠	-	٤٦٢,٦٢٦	١٤١,٧٧٤	التغير الشامل في صافي الأصول
١,٦٨٨,٥٨٥	٢,٠٥٦	١,٢٠٦,٥٣٤	٤٧٩,٩٩٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٦٨٨,٥٨٥	٢,٠٥٦	١,٢٠٦,٥٣٤	٤٧٩,٩٩٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٢٢١,٥٢٢)	-	(٩٨,٩٨٩)	(١٢٢,٥٣٣)	التغير الشامل في صافي الأصول
١,٤٦٧,٠٦٣	٢,٠٥٦	١,١٠٧,٥٤٥	٣٥٧,٤٦٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالقاحه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)
القاحه - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : القاحه - منطقة المدينة المنورة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤) بتاريخ ٠٤ / ٠٩ / ١٤٣٠ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدة النقدية والعينية للأفراد واسر المحتاجين - المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الي تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية - المساهمة في صيانة المرافق العامة وتحسينها - غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحيا وتفصيلا بالنظام الاساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م وتنتهى في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقدير ات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لاتظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية البر الخيرية بالقاحه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)

القاحه - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢) أسس الإعداد (تتمه)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمه)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة كغير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجد) بما يؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية البر الخيرية بالقاحه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)

القاحه - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كماليلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية البر الخيرية بالقاحه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)
القاحه - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو 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 أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قبلية للاسترداد بسبب النشاط.

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف 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.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن 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 فيد ما يتلقى 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 وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول 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.

جمعية البر الخيرية بالقاحه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)

القاحه - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. وبعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

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

ب المصروفات والمساعدات

مصرفوات الأنشطة:

تتمثل مصرفوات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

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

مصرفوات المنح الحكومية

تمثل مصرفوات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصرفوات جمع الأموال

مصرفوات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصرفوات الحوكمة

تخص مصرفوات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية البر الخيرية بالقاحه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)
القاحه - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
١,٦٧٢,٢١٦	٩٥٨,١٣١	نقد بالبنوك
<u>١,٦٧٢,٢١٦</u>	<u>٩٥٨,١٣١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٠	١٤٣,٨١٣	ضريبة القيمة المضافة (مدخلات)
<u>٠</u>	<u>١٤٣,٨١٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالقاحه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤) القاحه - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٠	٣٧٠,٧٩١	٣٧٠,٧٩١	٢٥١,٥٠٩	٧٥,٢٠٩	١٧٦,٣٠٠	٦٢٢,٣٠٠	٤٤٦,٠٠٠	١٧٦,٣٠٠
٣٤,٥٥١	٢٦,٧٦٤	٢٦,٧٦٤	٧٠,٣٢١	٧,٧٨٧	٦٢,٥٣٤	٩٧,٠٨٥	.	٩٧,٠٨٥
٨,٩١٢	٣,٦٧٨	٣,٦٧٨	٦١,٠٤٢	٥,٢٣٤	٥٥,٨٠٨	٦٤,٧٢٠	.	٦٤,٧٢٠
٢,١٧٩	٥٧٩	٥٧٩	٦٦,٩٠١	١,٦٠٠	٦٥,٣٠١	٦٧,٤٨٠	.	٦٧,٤٨٠
١١,٦٧٨	٨,٧٠٨	٨,٧٠٨	٢٠,٩٩٢	٢,٩٧٠	١٨,٠٢٢	٢٩,٧٠٠	.	٢٩,٧٠٠
٠	٣,٦٥٠	٣,٦٥٠	.	.	.	٣,٦٥٠	٣,٦٥٠	.
٥٧,٣٢٠	٤١٤,١٦٩	٤٧٠,٧٦٦	٩٢,٨٠١	٣٧٧,٩٦٥	٨٨٤,٩٣٥	٤٤٩,٦٥٠	٤٣٥,٢٨٥	٤٣٥,٢٨٥

جمعية البر الخيرية بالقاحه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)
القاحه - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مخصص تعويض نهاية الخدمة</u>
٦٨,٢٢١	٤٠,٩٥٠	الرصيد أول المدة
٧,٩٩٢	٣,٥٠٠	المكون خلال العام
(٣٥,٢٦٣)	.	المسدد خلال العام
<u>٤٠,٩٥٠</u>	<u>٤٤,٤٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) تبرعات نقدية مقيدة</u>
٢٠٢,٠٠٠	٤٢٨,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تحسين المساكن
٥٨,٩٢٠	٥١,٩١٠	كفالات
١٧٦,٣٧٥	٩٨,٤٧٨	مساعداً
١٠٥,٠٠٠	٢٩٧,٨٨٠	السلة الغذائية
٣١٨,٢٠٠	٦٥,٢٥٠	برامج موسمية
١٧,١٤٣	٥٩,٢٧١	سقياء الماء
.	١٢١,٣٠٦	دعم أسر محتاجة
٢١٠,١٧١	٣٠٧,٨٧٢	دعم منصة تبرع
.	١٧٦,٧٣٢	الأجهزة الكهربائية
.	١٥,٠٠٠	اعانات زواج
.	١٠٨,٠٠٠	كفالات ارامل
<u>١,٠٨٧,٨١٠</u>	<u>١,٧٢٩,٦٩٩</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) دعم منصة احسان</u>
١,٣٢١,١١٦	٧٨٧,٧٢٥	دعم منصة احسان للبرامج
<u>١,٣٢١,١١٦</u>	<u>٧٨٧,٧٢٥</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالقاحه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)

القاحه - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) الإعانات</u>
٧٠,٠٠٠	٠	اعانة برامج وانشطة - الدعم الاجتماعي
٠	٥٠,٠٠٠	المنح الحكومية - دعم التشغيل
<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصاريف البرامج و الأنشطة</u>
٥٦,٠٠٠	٥١,٩١٠	كفالات
٢٣٩,٧٤٥	٣٠٨,٦٤٤	مساعدات السله الغذائية
٨,٢٦١	٦,٠٠٠	سقيا الماء
١١١,٠٠١	٧٠,٤٧٨	مساعدات
٢١٦,٦٥٦	٣٠٧,٨٧٢	مصرف دعم منصة تبرع
٥,٠٠٠	٧٢,٥٠٠	دعم أسر محتاجة
١٣٥,٤٩٢	٢٧٥,١٠٨	مصروفات مقيدة - تحسين مساكن
٠	١٥,٠٠٠	اعانات زواج
٠	١٧٦,٧٣٢	الأجهزة الكهربائية
٠	٧٠,٦٠٠	كفالة ارامل
٥٨٤,٢٩٠	٩٣,٨٩٢	برامج موسمية
<u>١,٣٥٦,٤٤٦</u>	<u>١,٤٤٨,٧٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المساعدات العينية</u>
٥٥١,٨٥٤	٥١٦,٥٩٦	سلات غذائية
٠	٢٧٤,٤٠٠	اسر محتاجة
٠	١١,٥٥٠	العناية بالمساجد
<u>٥٥١,٨٥٤</u>	<u>٨٠٢,٥٤٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصروفات دعم منصة احسان</u>
٤٤٧,٩١٥	١,٢١٧,٦٧٧	مصروفات دعم منصة احسان للبرامج
٠	٤٤١,٦٠٠	مصروفات دعم منصة احسان - لشراء أصول ثابتة سيارات
<u>٤٤٧,٩١٥</u>	<u>١,٦٥٩,٢٧٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالقاحه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)
القاحه - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١٤) المصروفات العمومية والإدارية	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
الرواتب وما في حكمها	٢٩,٠٠٠	٤٦,٠٠٠
التأمينات الاجتماعية	٩,٠٠٩	.
مصروفات حكومية - رسوم	٨,٣٥٣	.
عمالة مؤقتة	٢٣,٢٠٠	.
ايجارات وبدلات	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
مكافآت وحوافز الموظفين	.	١١,١٦٦
كهرباء ومياه	١,٣٩٦	.
مصاريف الشحن	.	٨,٥٨٠
تعويض نهاية الخدمة	٣,٥٠٠	٧,٩٩٢
مستلزمات مكتبية ومطبوعات	٩٦٢	٣١٧
مستلزمات أنظمة معلومات	٥٠٠	٢٠,٠٠٠
صيانة واصلاح	.	٩,٣٩٥
محروقات و صيانة سيارات وتأمين السيارات	٣,٧٣٨	٨٨٣
ضيافة ونظافة	.	٣,٢٠٣
أتعاب مهنية واستشارية	١١,٢٠٠	١٧,٧٦٩
أجور تحميل وتنزيل	١١,٧٠٠	١٤,٢١٥
عمولات بنكية	٢,٠٧٠	١,٥٥٣
غرامات ومخالفات	١,٣٦٣	.
دعاية واعلان	٤,٩٠٠	٥٣٠
<u>الإجمالي</u>	<u>١٢٠,٨٩١</u>	<u>١٥١,٦٠٠</u>

جمعية البر الخيرية بالقاحه
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)
القاحه - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>مفيد خلال العام</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة</u>
١,٢٠٦,٥٣٤	٣,٥٨٩,٩٧٠	٣,٦٨٨,٩٥٩	١,١٠٧,٥٤٥	التبرعات والايادات خلال العام
١,٢٠٦,٥٣٤	٣,٥٨٩,٩٧٠	٣,٦٨٨,٩٥٩	١,١٠٧,٥٤٥	<u>الإجمالي</u>

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٣٠/إبريل/٢٠٢٥م.