

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٠)

منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٢٣	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

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

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز العصلة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٤٩٠) - 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 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 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا 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 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 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 جوهرياً، 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 استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملئمة 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 ملئمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملئمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملئمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- 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 بمركز العسلة - 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 الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ١٨ شوال ١٤٤٦ هـ

الموافق : ١٦ ابريل ٢٠٢٥ م

خالد سلطان الرويس
ترخيص (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٢
ALRUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٤,٦٤٨,٠٤٣	٥,٠٣٤,٦٩٦	(٤)	النقد وما في حكمه
٢١٠,٩٤٤	٥٦,٠٠٠	(٥)	ارصدة مدينة اخري
٤,٨٥٨,٩٨٧	٥,٠٩٠,٦٩٦		مجموع الأصول المتداولة
			اصول الاوقاف
٧,٢٠٥,٠٤٨	٦,٨٤١,١٣٠	(٦)	اصول الأوقاف الاستثمارية - بالصافي
٧,٢٠٥,٠٤٨	٦,٨٤١,١٣٠		مجموع اصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
٣,٢٩٠,٩١٠	٣,٠٣٦,٢١٠	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٣,٢٩٠,٩١٠	٣,٠٣٦,٢١٠		مجموع الأصول غير المتداولة
١٥,٣٥٤,٩٤٥	١٤,٩٦٨,٠٣٦		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات غير المتداولة
٢٣٧,٥٨٠	٣٠٧,١٢٣	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣٧,٥٨٠	٣٠٧,١٢٣		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
١٠,٥٢٤,٨٢٢	١٠,٦١٥,٧٦٣		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٤٨٠,١٣٨	١,١٨٩,٠١١	(٢١)	صافي الأصول المقيدة
٢,١١٢,٤٠٥	٢,٨٥٦,١٣٩	(٢٢)	صافي أصول الأوقاف
١٥,١١٧,٣٦٥	١٤,٦٦٠,٩١٣		إجمالي صافي الأصول
١٥,٣٥٤,٩٤٥	١٤,٩٦٨,٠٣٦		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إجمالي م ٢٠٢٣	إجمالي م ٢٠٢٤	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والتبرعات
١,٤٩٣,٦٨٥	٧٣,٢٥٢	-	-	٧٣,٢٥٢	التبرعات النقدية العامة
٢,٣٦٢,٣٥٠	٣,٧٧٨,٦٥٠	-	٣,٧٧٨,٦٥٠	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
١,٢٤٥,١٨٣	١,٥٩٩,٨٤١	١,٥٩٩,٨٤١	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
٣٩٦,٠٨٠	١٦٥,٠٨٠	-	١٦٥,٠٨٠	-	(١٠) التبرعات العينية
١,٧٣٤,٦٠٠	٢,٤٩٤,٦٥٠	-	٢,٤٩٤,٦٥٠	-	(١١) دعم منصة احسان
١١٥,٥٣٥	١٥٨,٥٣٤	-	١٥٨,٥٣٤	-	تبرعات زكاة
٣٣٤,٣١٢	٣٠٦,٠٧٩	-	-	٣٠٦,٠٧٩	(١٢) إيرادات عقارات
-	٦,٢٠٠	-	-	٦,٢٠٠	اشتراكات الاعضاء
					صافي الاصول المحررة من القيود
-	-	(٨٥٦,١٠٧)	(٧,٥٦٨,٨٤٨)	٨,٤٢٤,٩٥٥	اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٧,٦٨١,٧٤٥	٨,٥٨٢,٢٨٦	٧٤٣,٧٣٤	(٩٧١,٩٣٤)	٨,٨١٠,٤٨٦	اجمالي الإيرادات والتبرعات واعادة التصنيف
					المساعدات والمصروفات
٢,٣٥٢,٥٠٧	٣,٧٥٦,١٦٥	-	-	٣,٧٥٦,١٦٥	(١٣) مصروفات الأنشطة
٣٠٨,٠٦١	٤٢٥,٦٢٠	-	-	٤٢٥,٦٢٠	(١٤) مصروفات محملة على الانشطة
٣٢٩,٤٠١	٢٥٠,٢٥٨	-	-	٢٥٠,٢٥٨	(١٥) مصروفات الأوقاف
٣٥٧,٦٠٣	٦٣,٦٠٠	-	-	٦٣,٦٠٠	(١٦) مصروفات جمع الأموال
٣٩٦,٠٨٠	١٦٥,٠٨٠	-	-	١٦٥,٠٨٠	(١٧) المساعدات العينية
٦٨,٢٠٠	٧٧,٨٠٠	-	-	٧٧,٨٠٠	مصروفات الحوكمة
١,٣١٠,٤٢٤	٢,٨٧٦,٣٦٤	-	-	٢,٨٧٦,٣٦٤	(١٨) مساعدات منصة احسان
١٦٨,٦٦٥	١٦٤,٢٣١	-	-	١٦٤,٢٣١	(١٩) مساعدات المنح الحكومي
٨٧٣,٤٨٣	٦٤١,٠٠٢	-	-	٦٤١,٠٠٢	(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية
٣٦٣,٩١٨	٣٦٣,٩١٨	-	-	٣٦٣,٩١٨	(٦) اهلاك اصول الأوقاف الاستثمارية
٢٤٩,١٦٢	٢٥٤,٧٠٠	-	-	٢٥٤,٧٠٠	(٧) اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٦,٧٧٧,٥٠٤	٩,٠٣٨,٧٣٨	-	-	٩,٠٣٨,٧٣٨	إجمالي المساعدات والمصروفات
٩٠٤,٢٤١	(٤٥٦,٤٥٢)	٧٤٣,٧٣٤	(٩٧١,٩٣٤)	(٢٢٨,٢٥٢)	التغير في صافي الاصول من الانشطة
					البنود الاستثنائية
٩٨,٥٩٦	-	-	-	-	أرباح رأسمالية
٩٨,٥٩٦	-	-	-	-	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
١,٠٠٢,٨٣٧	(٤٥٦,٤٥٢)	٧٤٣,٧٣٤	(٩٧١,٩٣٤)	(٢٢٨,٢٥٢)	التغير في صافي الاصول
١٤,١١٤,٥٢٨	١٥,١١٧,٣٦٥	٢,١١٢,٤٠٥	٢,٤٨٠,١٣٨	١٠,٥٢٤,٨٢٢	صافي الاصول بداية السنة
-	-	-	(٣١٩,١٩٣)	٣١٩,١٩٣	تسويات
١٥,١١٧,٣٦٥	١٤,٦٦٠,٩١٣	٢,٨٥٦,١٣٩	١,١٨٩,٠١١	١٠,٦١٥,٧٦٣	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٠)

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>
٩٠٤,٢٤١	(٤٥٦,٤٥٢)	التغير في صافي الأصول
٣٦٣,٩١٨	٣٦٣,٩١٨	اهلاك اصول اوقاف الاستثمارية
٢٤٩,١٦٢	٢٥٤,٧٠٠	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٤٧,٣٢١	٦٩,٥٤٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٥٦٤,٦٤٢	٢٣١,٧٠٩	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٠٥,٤٤٣)	١٥٤,٩٤٤	ارصدة مدينة اخري
(٧,٨٨٩)	-	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
١,٤٥١,٣١٠	٣٨٦,٦٥٣	<u>النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
(١١,٨٨٩)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٤٣٩,٤٢١	٣٨٦,٦٥٣	<u>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٠٩,٤٣٧)	-	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
١٠٩,٠٠٠	-	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٠٠,٤٣٧)	-	<u>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</u>
١,٢٣٨,٩٨٤	٣٨٦,٦٥٣	<u>صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة</u>
٣,٤٠٩,٠٥٩	٤,٦٤٨,٠٤٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤,٦٤٨,٠٤٣	٥,٠٣٤,٦٩٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط: -

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٠) بتاريخ ١٠/٠٥/١٤٣٠هـ الموافق ٠٥/٠٥/٢٠٠٩م، مركزها الرئيسي: - العصلة - محافظة تربة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم مؤسسة جمعية البر الخيرية بمركز العصلة الخيرية، برقم تسجيل (٤٠٣٤١٠٢٠٧٩)، بتاريخ ٠٢/٠٣/١٤٤٢هـ وبرأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م.

اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة.
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد والحقيبة المدرسية للأيتام.
- مساعدة من يتعرضون للحوادث كالحريق وتهدم البيوت.
- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي.
- انشاء المشروعات التي من اهدافها العناية بالطفولة والامومة والايام ورعاية العجزة والمعاقين.
- تقديم الاعانات اللازمة كإعانة الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن.

(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، 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.

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (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 المحتجرة (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 ، و تظهر 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 ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل عقارات والآن ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس 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 المقدره.

مباني	٥%	عدد وادوات	١٥%
سيارات	٢٠%	اجهزة حاسب الي وملحقاتها	١٠%
الاثاث المكتبي	١٠%	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغيير هام منذ تاريخ أحدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

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.

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي 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 التعاقدي. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي 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 مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد 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 الفترة التي يتم اكتسب 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.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

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 مكافأة 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 بناءات على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة المساندة.

١١-٣ الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: -

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى. 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: -

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

١١-٣ الاعتراف بالإيرادات والتبرعات (يتمه): -

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يتلقى 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 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 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 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 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 ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الايرادات التشغيلية الاخرى:

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

ايرادات التحويلات واعادة التصنيف:

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

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

١٢-٣ المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة 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 او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

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

مصروفات جمع الاموال:

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

مصارييف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

١٣-٣ 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، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او 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 او بتوقيت 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 المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٤-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

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
١,١٧٤,٧٠٩	٢,٩٠٩,١٨١	مصرف الراجحي - العام ح/٣٣٣٩
١٣٩,١٤٢	٤٢,٥٠٢	مصرف الراجحي - تبرعات ح/٤٥١٣
٢٠٦,١٣٠	٣٨,٠٢٨	مصرف الراجحي - صدقات ح/٥٣٤١
٢٨٨,٣٩٧	٣٧,١٩٠	مصرف الراجحي - سقيا الماء ح/٥٣٣٣
١٧,٨٩٢	٩,٨٣١	مصرف الراجحي - افطار صائم ح/٥٣٢٥
٢,٥١١,١١٣	١,٩٩٧,٠٦١	مصرف الراجحي - اوقاف ح/١٢٢٢
٩٥,٥٣٧	-	مصرف الراجحي - الزكاة ح/٣٣٤٧
٢١٤,٢٢٣	٣	مصرف الراجحي - كفالة ايتام ح/٣٣٥٤
٩٠٠	٩٠٠	بنك البلاد - عام ح/٠٠٠٣
٤,٦٤٨,٠٤٣	٥,٠٣٤,٦٩٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٥) ارصدة مدينة اخري
٢٥,٠٠٠	٣١,٠٠٠	ايرادات ايجارات مستحقة
٣٨,٥٠٠	٢٥,٠٠٠	سلف عاملين
١٤٧,٤٤٤	-	ضريبة القيمة المضافة
٢١٠,٩٤٤	٥٦,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) أصول الأوقاف الاستثمارية - بالصافي

التكلفة	أرض وقف - شقق دانة تربة	مباني وقف - شقق دانة تربة	مباني وقف - مكة	الاجمالي
الرصيد في بداية السنة	١,٢٣٠,٠٠٠	١,٩٢٨,٣٦١	٥,٣٥٠,٠٠٠	٨,٥٠٨,٣٦١
الرصيد في نهاية السنة	١,٢٣٠,٠٠٠	١,٩٢٨,٣٦١	٥,٣٥٠,٠٠٠	٨,٥٠٨,٣٦١
الإهلاك المتراكم				
الرصيد في بداية السنة	-	٦٠٢,٦١٢	٧٠٠,٧٠١	١,٣٠٣,٣١٣
أهلاك السنة	-	٩٦,٤١٨	٢٦٧,٥٠٠	٣٦٣,٩١٨
الرصيد في نهاية السنة	-	٦٩٩,٠٣٠	٩٦٨,٢٠١	١,٦٦٧,٢٣١
القيمة الدفترية				
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١,٢٣٠,٠٠٠	١,٢٢٩,٣٣١	٤,٣٨١,٧٩٩	٦,٨٤١,١٣٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١,٢٣٠,٠٠٠	١,٣٢٥,٧٤٩	٤,٦٤٩,٢٩٩	٧,٢٠٥,٠٤٨

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالاصافي (بتبع)

التكلفة	اراضي	مباني	سيارات	الاتاث المكتبي
الرصيد في بداية السنة	١٥٠,٠٠٠	٣,١٨٠,٠٠٠	٣٩٣,١٣٧	١١١,٧١٤
الرصيد في نهاية السنة	١٥٠,٠٠٠	٣,١٨٠,٠٠٠	٣٩٣,١٣٧	١١١,٧١٤
الإهلاك المتراكم				
الرصيد في بداية السنة	-	٤٧٧,٠٠٠	١٣٥,٢٣٨	٦٤,٩٣٧
أهلاك السنة	-	١٥٩,٠٠٠	٦٠,٦٢٧	٥,٧٣٢
الرصيد في نهاية السنة	-	٦٣٦,٠٠٠	١٩٥,٨٦٥	٧٠,٦٦٩
القيمة الدفترية				
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٥٠,٠٠٠	٢,٥٤٤,٠٠٠	١٩٧,٢٧٢	٤١,٠٤٥
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٥٠,٠٠٠	٢,٧٠٣,٠٠٠	٢٥٧,٨٩٩	٤٦,٧٧٧

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتممه)

عدد وادوات	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	الاجمالي	التكلفة
٧٠,٠١١	١٦,٨٤١	١٤١,٦٢٠	٤,٠٦٣,٣٢٣	الرصيد في بداية السنة
٧٠,٠١١	١٦,٨٤١	١٤١,٦٢٠	٤,٠٦٣,٣٢٣	الرصيد في نهاية السنة
				الإهلاك المتراكم
٥٠,٥٤٨	٥,٠٩٢	٣٩,٥٩٨	٧٧٢,٤١٣	الرصيد في بداية السنة
٥,٥٧٢	٢,٥٢٦	٢١,٢٤٣	٢٥٤,٧٠٠	أهلاك السنة
٥٦,١٢٠	٧,٦١٨	٦٠,٨٤١	١,٠٢٧,١١٣	الرصيد في نهاية السنة
				القيمة الدفترية
١٣,٨٩١	٩,٢٢٣	٨٠,٧٧٩	٣,٠٣٦,٢١٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٩,٤٦٣	١١,٧٤٩	١٠٢,٠٢٢	٣,٢٩٠,٩١٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢,١٤٨	٢٣٧,٥٨٠	الرصيد في بداية السنة
٤٧,٣٢١	٦٩,٥٤٣	المكون خلال السنة
(١١,٨٨٩)	-	المسدد خلال السنة
٢٣٧,٥٨٠	٣٠٧,١٢٣	الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
١٣٧,٣٧٥	٢٢٢,٦٨٥	تفريج كرب
١٤٢,٥٣٠	-	مشروع توزيع اللحوم
٦٨٧,٦٩٤	٢,١٨٠,٦٨٢	مشروع سقيا الماء
٩٤١,٩٤١	٨٣٧,٤٨٩	افطار صائم
-	٧١,١٩٩	كسوة الشتاء
٢٥٥,٥٨٠	١٨٧,٤٥٦	وجبة حاج
١٩٧,٢٣٠	٢٧٩,١٣٩	كفالة ايتام
٢,٣٦٢,٣٥٠	٣,٧٧٨,٦٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٠) التبرعات العينية
٦٢,٨٨٠	٧٠,٠٨٠	السلة الغذائية
١٤٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	زكاة الفطر
١٩٣,٢٠٠	-	أجهزة كهربائية
٣٩٦,٠٨٠	١٦٥,٠٨٠	

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١١) دعم منصة احسان
-	٣٧٥,٠٠٠	وجبات سحور الصائمين
-	٣١٥,٠٠٠	السلة الغذائية للأسر المحتاجة
٢٨٤,٤٠٠	٢٠,٠٠٠	دعم الاسر المحتاجة
٢٩٥,٢٠٠	٣٤٩,٦٥٠	كفالة الارامل والمطلقات
٢٧٠,٠٠٠	-	سقيا الماء (أجهزة تحلية المياه)
٦٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	سقيا الماء (سقيا معتمر)
٢٨٥,٠٠٠	٢٨٥,٠٠٠	توزيع اللحوم
-	٣٥٠,٠٠٠	وجبات الإفطار في ساحات الحرم
١,٧٣٤,٦٠٠	٢,٤٩٤,٦٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢) إيرادات عقارات
١٢٢,٥٣٩	٩٨,٢٩٠	ايجارات الشقق المفروشة - مبنى تربة
١٠٧,٧٦٩	١١٧,٤٥٢	ايجارات شقق - مبنى مكة
٤٥,٥٠٤	٣٢,٣٣٧	ايجارات محلات - مبنى مكة
٥٨,٥٠٠	٥٨,٠٠٠	ايجارات محلات - مبنى تربة
٣٣٤,٣١٢	٣٠٦,٠٧٩	

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) مصروفات الأنشطة
٩٤١,٩٤٠	٨٣٧,٤٨٩	مشروع افطار صائم
١٢٠,١٥٠	٢٧٤,٩٧٠	مساعدات كفالات ايتام
٦٩٢,٥١٢	٢,١٨٠,٦٨٢	سقيا الماء
-	٦٨,٤١٠	كسوة الشتاء
٢٤,٢١٧	٢١,١١٧	تفريج كرب - سداد كهرباء
١٤,٥٤٣	١٨,٠٠٠	تفريج كرب - الأجهزة الكهربائية
٣,٧٥٠	٢,٦٠٠	تفريج كرب - الأجهزة الطبية
٧٢,٠٠٠	٣٨,٠٠٠	تفريج كرب - مساعدات طارئة
١٤٢,٥٣٠	١٧,٩٩٧	توزيع اللحوم
-	٣,٦٠٠	تفريج كرب - ترميم منازل
٥٨,٧٨٥	٥٥,٠٢٠	تفريج كرب - بناء منازل
-	١٠,٧٤٩	تفريج كرب - خدمات علاجية
-	١٠,٠٠٠	اعانات زواج
٢٥٥,٥٨٠	١٨٥,٧٣١	وجبة حاج
٢٦,٥٠٠	٣١,٨٠٠	تفريج كرب - سداد الايجارات
٢,٣٥٢,٥٠٧	٣,٧٥٦,١٦٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) مصروفات محملة على الأنشطة
٢٠٤,٠٥٠	٢٨٥,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٩,٧٥٣	٢٩,٦٠٧	المستهلكات
٧٤,٢٥٨	٤٨,٥٥٧	الصيانة والاصلاح
-	٢١,٢٩٨	التأمين الطبي
-	٤١,١٥٨	المنافع والخدمات
٣٠٨,٠٦١	٤٢٥,٦٢٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٥) مصروفات الاوقاف
١٧,٠٠٠	١٥,٤٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٠٦,٣٠٦	١٢,٨٠٦	الصيانة والاصلاح
٦٧,٩٧٥	١٠١,٥٥٢	منافع وخدمات
-	٣,٥٠٠	صيانة وإصلاح
٣٨,١٢٠	١١٧,٠٠٠	توزيع الربح على المستفيدين - اسر محتاجة
٣٢٩,٤٠١	٢٥٠,٢٥٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٦) مصروفات جمع الاموال
٥٥,٠٠٠	٦٣,٦٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٠٢,٦٠٣	-	تسويق
٣٥٧,٦٠٣	٦٣,٦٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٧) المساعدات العينية
٦٢,٨٨٠	٧٠,٠٨٠	مواد غذائية
١٤٠,٠٠٠	-	الزكاة
١٩٣,٢٠٠	-	أجهزة كهربائية
-	٩٥,٠٠٠	زكاة الفطر
٣٩٦,٠٨٠	١٦٥,٠٨٠	

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٨) مساعدات منصة احسان
٨٧,١٠٠	-	كفالة ايتام
-	٢٧٣,٩١٣	السلة الغذائية
١٠٣,٥٣٠	-	اعانة الافراد والاسر المحتاجة
١٧١,٣٥٠	٢٠,٠٠٠	دعم الأسر المحتاجة
٢٢٨,١٥٠	٣٥٤,١٥٠	كفالة الارامل والمطلقات
١٥٠,٢٩٤	١٢٧,٠١٩	التامين الطبي للمحتاجين
٢٧٠,٠٠٠	-	سقيا الماء (أجهزة تحلية المياه)
٣٠٠,٠٠٠	٩٥٦,٥٢٢	سقيا الماء (سقيا معتمر)
-	٦٢,٦٥٠	تفريغ كرب
-	٤٥١,٦٧٥	توزيع اللحوم
-	٣٢٦,٠٨٧	وجبات سحور الصائمين
-	٣٠٤,٣٤٨	وجبات الإفطار في ساحات الحرم المكي
١,٣١٠,٤٢٤	٢,٨٧٦,٣٦٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٩) مساعدات المنح الحكومي
١٠٤,١٦٥	-	السلة الغذائية
٦٤,٥٠٠	-	كسوة شتاء
-	١٦٤,٢٣١	كفاله الاسر
١٦٨,٦٦٥	١٦٤,٢٣١	

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية
٣٢٩,١١٧	٣٠٠,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٨٢,٢٦٩	العمل الاضافي
٥٣,٣٨٥	٥٦,٦٤٨	التأمينات الاجتماعية
٦,٩١٦	٧,٥٩٧	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٣٨,٦٦٠	٢١,٨٤٠	تجديد اقامات ورسوم حكومية
٤٦,٠٤٠	١,٢٥٠	صيانة وإصلاح
٩٥,٦٨٩	-	الدعاية وإعلان
١,٤٣٠	-	تعبئة وتغليف
-	٣,٥٥٣	رسوم رواتب
١٧,٨٠٠	٢١,٤٥٠	مكافئات وحوافز
٤٥,١٢٧	٢٦,٣٦٢	ضيافة ونظافة
١٣,٠٠٣	٧٥٠	هاتف وانترنت وبريد وبرق
٢١,٧٦٣	١,١٢٠	كهرباء ومياه
٤٧,٣٢١	٦٩,٥٤٣	مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٩٥٩	٢,١٥٠	تذاكر سفر وانتقال
١٣,٦٤٤	١,٥٣٨	مصاريف التأمين - السيارات
٤٤,٤٩٣	١٤,٩١٨	رسوم اشتراكات
٢,٧١٠	-	اجور تحميل وتنزيل والشحن
٢٧,٤٢٣	-	تأمين طبي وعلاج
١٢,٩٥٤	٩,٠٧٣	رسوم بنكية وعمولات
٢٧,٠٠٠	١٩,٥٠٠	أتعاب مهنية
٨,٠٠٠	٤٣٠	بدل الانتداب
٢,٠٤٩	١,٠١١	رسوم منصة ايجار
٣,٨٠٠	-	عقود صيانة المصاعد
٢,٢٠٠	-	خدمات تعقيب
٨٧٣,٤٨٣	٦٤١,٠٠٢	

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تسويات	محملة على الانشطة	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(٢١) صافي الاصول المقيدة (بتبع)
٢١١,٢٩٣	-	-	(١٥٧,٢٧٨)	-	٣٦٨,٥٧١	اعانة برامج مساعدة اسر
٢٣٥,٩٥٠	-	-	-	١٥٨,٥٣٤	٧٧,٤١٦	الزكاة
٤٣٩,٦٤٤	-	-	(٢٧٤,٩٧٠)	٢٧٩,١٣٩	٤٣٥,٤٧٥	مشروع كفالة ايتام
-	-	(٢,٧٨٩)	(٦٨,٤١٠)	٧١,١٩٩	-	كسوة شتاء
-	(٣١٩,١٩٣)	-	-	-	٣١٩,١٩٣	صدقات
٣١,٧٩٩	-	-	(١٩٠,٨٨٦)	٢٢٢,٦٨٥	-	تفريغ كرب
-	-	-	(٨٣٧,٤٨٩)	٨٣٧,٤٨٩	-	افطار صائم
-	-	(٣٢٣,٣٦٤)	(٢,١٨٠,٦٨٢)	٢,١٨٠,٦٨٢	٣٢٣,٣٦٤	مشروع سقيا الماء
-	-	(١,٧٢٥)	(١٨٥,٧٣١)	١٨٧,٤٥٦	-	وجبة حاج
-	-	-	(٣١٥,٠٠٠)	٣١٥,٠٠٠	-	سلة غذائية - منصة احسان
-	-	-	(١١٣,٠٥٠)	-	١١٣,٠٥٠	تفريغ كربة - منصة احسان
-	-	-	(١٢٧,٠١٩)	-	١٢٧,٠١٩	التأمين الطبي للمحتاجين - منصة احسان
-	-	-	(٣٧٥,٠٠٠)	٣٧٥,٠٠٠	-	سحور الصائمين - منصة احسان
٦٤,٠٠٠	-	-	-	-	٦٤,٠٠٠	العمليات الجراحية للمحتاجين - منصة احسان
٩٨٢,٦٨٦	(٣١٩,١٩٣)	(٣٢٧,٨٧٨)	(٤,٨٢٥,٥١٥)	٤,٦٢٧,١٨٤	١,٨٢٨,٠٨٨	ما بعده/....

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تسويات	محملة على الانشطة	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(٢١) صافي الاصول المقيدة (بتمه)
٩٨٢,٦٨٦	(٣١٩,١٩٣)	(٣٢٧,٨٧٨)	(٤,٨٢٥,٥١٥)	٤,٦٢٧,١٨٤	١,٨٢٨,٠٨٨/ما قبله
-	-	-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	دعم الاسر المحتاجة - احسان
٨٨,٠٠٠	-	-	(٣٢٨,٧٠٠)	٣٤٩,٦٥٠	٦٧,٠٥٠	كفالة الارامل والمطلقات - احسان
-	-	-	(٣٥٠,٠٠٠)	٣٥٠,٠٠٠	-	الإفطار في ساحات الحرم - احسان
-	-	-	(١,١٠٠,٠٠٠)	٨٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	سقيا الماء (سقيا معتمر) - احسان
١١٨,٣٢٥	-	-	(٤٥١,٦٧٥)	٢٨٥,٠٠٠	٢٨٥,٠٠٠	توزيع اللحوم - احسان
-	-	-	(٩٥,٠٠٠)	٩٥,٠٠٠	-	تبرعات عينية - جمعية نماء الأهلية - زكاة الفطر
-	-	-	(٧٠,٠٨٠)	٧٠,٠٨٠	-	تبرعات عينية - سلة غذائية
١,١٨٩,٠١١	(٣١٩,١٩٣)	(٣٢٧,٨٧٨)	(٧,٢٤٠,٩٧٠)	٦,٥٩٦,٩١٤	٢,٤٨٠,١٣٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	محملة على الانشطة	المحرر خلال السنة	جمع الاموال	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(٢٢) صافي اصول الاوقاف
٢,٨٥٦,١٣٩	(١٧٨,٣٣١)	(٦١٤,١٧٦)	(٦٣,٦٠٠)	١,٥٩٩,٨٤١	٢,١١٢,٤٠٥	تبرعات لشراء الأوقاف
٢,٨٥٦,١٣٩	(١٧٨,٣٣١)	(٦١٤,١٧٦)	(٦٣,٦٠٠)	١,٥٩٩,٨٤١	٢,١١٢,٤٠٥	

(٢٣) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٦ ابريل ٢٠٢٥م