

جمعية البر الخيرية بالعارضة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

منطقة جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٤ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بالعارضة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالعارضة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٣٠) - 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا نلتزمنا 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 مسنولة 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 مسنولة 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 مسنولة 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 استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد 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.
- تقويم 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.
- تقويم 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 بالعارضة - 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 : ١٢ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق : ١٢ مارس ٢٠٢٥ م

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٧,٦٠٢,٠٦٨	١٠,٢٤٢,٠٢٩	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٤١١,٧٤٧	١,٠٨٦,٢٠٤	(٥)	عملاء
٥٥٩,٩٣٢	٣٤٩,٩٧٥	(٦)	قروض حسنة
٢,٠٠٢,٠٥٦	٢,٠٣١,٥٤٩	(٧)	خطابات ضمان
١١,٥٧٥,٨٠٣	١٣,٧٠٩,٧٥٧		اجمالي الاصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣٧,٩٧٥,٤٦٦	٣٥,٩٥٨,٣٣٨	(٨)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
١٢١,١٠١	١٢١,١٠١	(٩)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٣٨,٠٩٦,٥٦٧	٣٦,٠٧٩,٤٣٩		مجموع الأصول غير المتداولة
٤٩,٦٧٢,٣٧٠	٤٩,٧٨٩,١٩٦		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١٨,٠٠٠	-		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٨,٠٠٠	-		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
-	٨٠,٥٩٢	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٤٢٦,٩٧٤	٥,١٤٧,٨٤٤	(١١)	قروض طويلة الاجل
٢,٤٢٦,٩٧٤	٥,٢٢٨,٤٣٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢,٤٤٤,٩٧٤	٥,٢٢٨,٤٣٦		اجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٤٥,٧٩٨,٦٧٧	٤٣,٣٤٩,٤٠١		صافي الأصول غير المقيدة
٧٣٥,٣٥٥	٤٥١,٩٩٥	(٢٢)	صافي الأصول المقيدة
٦٩٣,٣٦٤	٧٥٩,٣٦٤		صافي الاصول الاوقاف
٤٧,٢٢٧,٣٩٦	٤٤,٥٦٠,٧٦٠		مجموع صافي الأصول
٤٩,٦٧٢,٣٧٠	٤٩,٧٨٩,١٩٦		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

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

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٤م	اجمالي ٢٠٢٣م
الإيرادات والتبرعات					
التبرعات النقدية العامة	٨,٤١٣,١٥٢	-	-	٨,٤١٣,١٥٢	٧,١٧٨,٠٨٣
التبرعات النقدية المقيدة (١٢)	-	٤,٣١٦,٢٢٦	-	٤,٣١٦,٢٢٦	٢,٦٠٩,٩١٢
تبرعات الاوقاف	-	-	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-
خدمات تطوعية	٢٠١,١٥٩	-	-	٢٠١,١٥٩	-
التبرعات العينية (١٣)	-	١,٧٣٣,٢٥٠	-	١,٧٣٣,٢٥٠	٣,٨٨٦,٢٨٧
تبرعات منصة احسان (١٤)	-	٢١٥,٠٠٠	-	٢١٥,٠٠٠	١,٢٣٢,٣٠٨
التطوع الصحي	-	-	-	-	١٠٤,٥١١
اشتراكات اعضاء	٩,٤٠٠	-	-	٩,٤٠٠	١٢,٢٠٠
تبرعات الزكاة	-	٤٦٧,٠١٢	-	٤٦٧,٠١٢	٦٨٦,٠١٥
ايراد تأجير	٢,١٠٧,٧٣٩	-	-	٢,١٠٧,٧٣٩	١,٠٤٨,٠٠٠
المنح الحكومي (١٥)	٨٨٣,٥٢٠	٣,٠٢٢,٣٢١	-	٣,٩٠٥,٨٤١	١,٢٦٦,٥٠٠
ايرادات أخرى (١٦)	١,١٦٢,٠١٣	-	٣٦,٠٠٠	١,١٩٨,٠١٣	٩٦٨,١٦٥
صافي الأصول المحررة من القيود					
اعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام	١٠,٠٣٧,١٦٩	(١٠,٠٣٧,١٦٩)	-	-	-
إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف	٢٢,٨١٤,١٥٢	(٢٨٣,٣٦٠)	٦٦,٠٠٠	٢٢,٥٩٦,٧٩٢	١٨,٩٩١,٩٨١
المصروفات والمساعدات					
مساعدات منصة احسان (١٧)	٣٠٩,٤٨٧	-	-	٣٠٩,٤٨٧	٢,٤٣٩,١٥٧
المساعدات العينية (١٨)	١,٨٢٤,١٩٢	-	-	١,٨٢٤,١٩٢	٣,٧٣٩,٢٣٧
مساعدات الزكاة	٤٠٧,٠٨٠	-	-	٤٠٧,٠٨٠	٢,٣٠٨,٢٤٨
مصروفات الأنشطة (١٩)	٨,٨٧٣,٢٨٧	-	-	٨,٨٧٣,٢٨٧	٨,٨١١,٨٩٧
مصروفات القسم النسائي	-	-	-	-	٣٤٠,١١٠
خدمات تطوعية	٢٠١,١٥٩	-	-	٢٠١,١٥٩	١٠٧,٥١١
مصروفات المنح الحكومي (٢٠)	٧,٩٢٤,٩٥٩	-	-	٧,٩٢٤,٩٥٩	-
مصروفات الاستثمار	٦٨,٣٦٢	-	-	٦٨,٣٦٢	١٥,٧٦٢
مصروفات جمع اموال	٤٩٤,٤٥٧	-	-	٤٩٤,٤٥٧	٢٨٨,٨٨٩
مصروفات محملة على النشاط	١,٠٥٢,٢٥٧	-	-	١,٠٥٢,٢٥٧	٨,٦٠٠
المصروفات العمومية والإدارية (٢١)	١,٨٩٠,٤٤٠	-	-	١,٨٩٠,٤٤٠	٣,١٥٦,٩٢٣
اهلاك ممتلكات والآلات والمعدات (٨)	٢,١٩٧,٧٤٨	-	-	٢,١٩٧,٧٤٨	١,٨٤٥,٩٧٥
اطفاء الاصول غير الملموسة (٩)	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	٢٥,٩٤٩
إجمالي المصروفات	٢٥,٢٦٣,٤٢٨	-	-	٢٥,٢٦٣,٤٢٨	٢٣,٠٨٨,٢٥٨
التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة	(٢,٤٤٩,٢٧٦)	(٢٨٣,٣٦٠)	٦٦,٠٠٠	(٢,٦٦٦,٦٣٦)	(٤,٠٩٦,٢٧٧)
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	-	-	-	-	(٥,٠٠٠)
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية	-	-	-	-	(٥,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٢,٤٤٩,٢٧٦)	(٢٨٣,٣٦٠)	٦٦,٠٠٠	(٢,٦٦٦,٦٣٦)	(٤,١٠١,٢٧٧)
صافي الأصول بداية السنة	٤٥,٧٩٨,٦٧٧	٧٣٥,٣٥٥	٦٩٣,٣٦٤	٤٧,٢٢٧,٣٩٦	٥١,٣٢٨,٦٧٣
صافي الأصول نهاية السنة	٤٣,٣٤٩,٤٠١	٤٥١,٩٩٥	٧٥٩,٣٦٤	٤٤,٥٦٠,٧٦٠	٤٧,٢٢٧,٣٩٦

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

جمعية البر الخيرية بالعارضة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
(٤,١٠١,٢٧٧)	(٢,٦٦٦,٦٣٦)	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٨٤٥,٩٧٥	٢,١٩٧,٧٤٨	اطفاء الاصول غير الملموسة
٢٥,٩٤٩	٢٠,٠٠٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة-
-	٨٠,٥٩٢	
(٢,٢٢٩,٣٥٣)	(٣٦٨,٢٩٦)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
		عملاء
٣٣٨,٦٣٥	٣٢٥,٥٤٣	خطابات ضمان
(٢,٠٠٢,٠٥٦)	(٢٩,٤٩٣)	قروض حسنة
٢٠٢,١٧٨	٢٠٩,٩٥٧	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤,٢٠٠)	(١٨,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣,٦٩٤,٧٩٦)	١١٩,٧١١	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٥٤٦,٥٠٢)	(١٨٠,٦٢٠)	اضافات الاصول غير الملموسة
-	(٢٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٥٤٦,٥٠٢)	(٢٠٠,٦٢٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		قروض طويلة الاجل
(٥٠٠,٠٠٠)	٢,٧٢٠,٨٧٠	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٥٠٠,٠٠٠)	٢,٧٢٠,٨٧٠	التغير في النقدية خلال السنة
(٤,٧٤١,٢٩٨)	٢,٦٣٩,٩٦١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٢,٣٤٣,٣٦٦	٧,٦٠٢,٠٦٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
٧,٦٠٢,٠٦٨	١٠,٢٤٢,٠٢٩	
		معاملات غير نقدية هامة
٢,٤٨٦,٥٥٠	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ الي الممتلكات والآلات والمعدات

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

(١) التكوين والنشاط :

جمعية البر الخيرية بالعارضة، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)، بتاريخ ٢٧/٠٩/٢٠٠٢م الموافق ٢٠/٠٧/١٤٢٣هـ، مركزها الرئيسي: - العارضة- محافظة جازان- المملكة العربية السعودية. تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر الخيرية بالعارضة برقم تسجيل ٥٩٠١٠٣٥١٣٦ في تاريخ ٢٨/١١/١٤٣٧هـ ورأس مال قدره ٢٥,٠٠٠ ريال.

١-١ أهداف الجمعية :

تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة.
تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة
تأهيل الاسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد على أنفسهم
* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الاساسي للجمعية .

٢-١ السنة المالية :

تبدأ السنة المالية من بداية 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 ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ 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 و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة :**٣-١ النقدية و ما في حكمها :**

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٣-٢ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، 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 الأنشطة 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 ممتلكات 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 المقدرة ، للموجودات كما يلي :

مباني	٤%	سيارات	٢٠%	اجهزة كمبيوتر	١٥%	اجهزة عرض	٢٠%	اجهزة تدفئة	١٠%
اثاث ومفروشات	١٠%	الات ومعدات	١٥%	عدد وادوات	٢٠%	لوحات اعلانية	٢٠%	اجهزة اتصال	٢٠%
ديوانيات	٤%	محطة تحلية	٤%	شاليهات	٥%	خزانات	١٠%	رخص البرامج	١٥%

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، اذا كان ذلك ملائماً ، 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 وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٣-٤ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي 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 .

٣-٥ الدائنون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع و الدائنون 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 اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

٣-٦ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي علي إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي اذا كان ينقل كاهه 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 عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصرف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كاهه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كاهه المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٣-٧ 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.

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٣-٩ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

٣-١٠ قائمة الانشطة : (يتبعه)

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

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين .

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

- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

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

المنح الحكومية :

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

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

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

إيرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

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

٣-١٠ قائمة الانشطة : (يتمه)

ب - المصروفات و المساعدات

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 لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

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

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشأة 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 و اصولا 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 و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

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

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٤) النقد وما في حكمه
٧,٦٠٢,٠٦٨	١٠,٢٤٢,٠٢٩	البنوك
٧,٦٠٢,٠٦٨	١٠,٢٤٢,٠٢٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٥) عملاء
١,٢٦٣,٠٩٥	٩٣٧,٥٥٢	مدينو تأهيل الاسر - سيارات
١٤٨,٦٥٢	١٤٨,٦٥٢	المعهد تشغيل ذاتي
١,٤١١,٧٤٧	١,٠٨٦,٢٠٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٦) قروض حسنة
٥٩,٥٢٥	٥٩,٥٢٥	الاسر المنتجة - مشروع ايادينا تأهيل
٥٠٠,٤٠٧	٢٩٠,٤٥٠	الاسر المنتجة - مبادرة خير
٥٥٩,٩٣٢	٣٤٩,٩٧٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٧) خطابات ضمان
٢,٠٠٢,٠٥٦	٢,٠٢٥,٣٩٩	ضمان بنكي الشركة الوطنية للإسكان
-	٦,١٥٠	ضمان بنكي
٢,٠٠٢,٠٥٦	٢,٠٣١,٥٤٩	

جمعية البر الخيرية بالعارضة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع) (صافي أصول الجمعية)

التكلفة	أراضي	مباني	اثاث	سيارات	الات ومعدات	أجهزة كمبيوتر	عدد وأدوات	خزانات
الرصيد بداية السنة	٥٩٥,٠٠٠	٣٩,٠٠٩,٠٩٣	٤١١,٢٥١	١,٠٩٥,٧٩٦	٢١٣,٧١٠	٢٩٨,٨٣٣	١٦,٧٨٥	
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	٢,٥٥٠	-	١٣,٤٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٥٩٥,٠٠٠	٣٩,٠٠٩,٠٩٣	٤١١,٢٥١	١,٠٩٥,٧٩٦	٢١٣,٧١٠	٣٠١,٣٨٣	١٦,٧٨٥	١٣,٤٠٠
الإهلاك المتراكم								
الرصيد بداية السنة	-	٩,٣٢٦,١٦١	٢٨٩,٢٣٢	٩٠٢,٩٠٨	٢١٣,١٠٠	٢٩٧,٦٦٠	١١,٩٦٣	-
أهلاك السنة	-	١,٥٦٠,٣٦٤	٤١,١٢٥	١٩٢,٨٨٧	٦٠٩	٣,٧٢٢	٣,٣٥٧	١,٣٤٠
الرصيد في نهاية السنة	-	١٠,٨٨٦,٥٢٥	٣٣٠,٣٥٧	١,٠٩٥,٧٩٥	٢١٣,٧٠٩	٣٠١,٣٨٢	١٥,٣٢٠	١,٣٤٠
القيمة الدفترية								
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٥٩٥,٠٠٠	٢٨,١٢٢,٥٦٨	٨٠,٨٩٤	١	١	١	١,٤٦٥	١٢,٠٦٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٥٩٥,٠٠٠	٢٩,٦٨٢,٩٣٢	١٢٢,٠١٩	١٩٢,٨٨٨	٦١٠	١,١٧٣	٤,٨٢٢	-

جمعية البر الخيرية بالعارضة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع) (تابع صافي أصول الجمعية)

التكلفة	أجهزة عرض	لوحات إعلانية	أجهزة تدفئة وتبريد	أجهزة اتصال والامن	محطة تحلية	الشاليهات	الديوانيات	الاجمالي
الرصيد بداية السنة	٦,٦٨٠	٢٦,٥٩٥	٣٠,٣٣٠	٤٩,٥٣٦	٨٦٣,٨٣٣	٣,٠٠٨,٦٤١	٣,١٧٨,٩٣٨	٤٨,٨٠٥,٠٢١
الاضافات خلال السنة	-	٤,٦٠٠	٣,٢٣٠	-	-	٤٢,٧٤٠	١١١,٢٠٠	١٧٧,٧٢٠
الرصيد في نهاية السنة	٦,٦٨٠	٣١,١٩٥	٣٣,٥٦٠	٤٩,٥٣٦	٨٦٣,٨٣٣	٣,٠٥١,٣٨١	٣,٢٩٠,١٣٨	٤٨,٩٨٢,٧٤١
الإهلاك المتراكم								
الرصيد بداية السنة	٣,٢٠١	١٧,٨٥٩	٣٠,٣٢٩	٣٤,٨٨٢	٣٤,٥٥٣	-	١٢٧,١٥٧	١١,٢٨٩,٠٠٥
أهلاك السنة	١,٣٣٦	٦,٢٣٩	١,٣٨٢	٩,٩٠٧	٣٤,٥٥٣	١٥٢,٥٦٩	١٣١,٦٠٦	٢,١٤٠,٩٩٦
الرصيد في نهاية السنة	٤,٥٣٧	٢٤,٠٩٨	٣١,٧١١	٤٤,٧٨٩	٦٩,١٠٦	١٥٢,٥٦٩	٢٥٨,٧٦٣	١٣,٤٣٠,٠٠١
القيمة الدفترية								
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢,١٤٣	٧,٠٩٧	١,٨٤٩	٤,٧٤٧	٧٩٤,٧٢٧	٢,٨٩٨,٨١٢	٣,٠٣١,٣٧٥	٣٥,٥٥٢,٧٤٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣,٤٧٩	٨,٧٣٦	١	١٤,٦٥٤	٨٢٩,٢٨٠	٣,٠٠٨,٦٤١	٣,٠٥١,٧٨١	٣٧,٥١٦,٠١٦

جمعية البر الخيرية بالعارضة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع) (صافي أصول المستودع الاستثماري)

التكلفة	مباني	اثاث	أجهزة تدفئة	الات ومعدات	أجهزة كمبيوتر	اجمالي
الرصيد بداية السنة	٨١٦,٣٦٤	٣٧,٨٠٣	١٠,٢٠٠	٨,٥٠٠	١٧,٢٩٥	٨٩٠,١٦٢
الرصيد في نهاية السنة	٨١٦,٣٦٤	٣٧,٨٠٣	١٠,٢٠٠	٨,٥٠٠	١٧,٢٩٥	٨٩٠,١٦٢
<u>الإهلاك المتراكم</u>						
الرصيد بداية السنة	٤٣٢,٦٧٧	٣٧,٨٠١	٧,٣٨٩	٦,١٩٩	١٧,٢٩٤	٥٠١,٣٦٠
أهلاك السنة	٣٢,٦٥٤	-	١,٥٣٠	١,٧٠٠	-	٣٥,٨٨٤
الرصيد في نهاية السنة	٤٦٥,٣٣١	٣٧,٨٠١	٨,٩١٩	٧,٨٩٩	١٧,٢٩٤	٥٣٧,٢٤٤
<u>القيمة الدفترية</u>						
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٥١,٠٣٣	٢	١,٢٨١	٦٠١	١	٣٥٢,٩١٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٨٣,٦٨٧	٢	٢,٨١١	٢,٣٠١	١	٣٨٨,٨٠٢

جمعية البر الخيرية بالعارضة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) الممتلكات و الآلات و المعدات - بالصافي (بتمه) (صافي أصول مركز الرعاية النهارية)

التكلفة	اثاث	أجهزة اتصال	معدات مكتبية	عدد وأدوات	الات ومعدات	كمبيوتر	اجمالي
الرصيد بداية السنة	٥٤,١٨٤	٨,٠٦٦	٤,٠٢٥	٦٢,٢٠٠	٥٦,٠٠٠	٦,٦٧٥	١٩١,١٥٠
الاضافات خلال السنة	٢,٠٠٠	٩٠٠	-	-	-	-	٢,٩٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٥٦,١٨٤	٨,٩٦٦	٤,٠٢٥	٦٢,٢٠٠	٥٦,٠٠٠	٦,٦٧٥	١٩٤,٠٥٠
الإهلاك المتراكم							
الرصيد بداية السنة	٥٤,١٨٣	٨,٠٦٦	١,٢٠٨	٢٧,٩٩٠	٢٥,٠٥٠	٤,٠٠٥	١٢٠,٥٠٢
أهلاك السنة	-	٨٩٩	٦٠٤	٩,٣٣٠	٨,٧٠٠	١,٣٣٥	٢٠,٨٦٨
الرصيد في نهاية السنة	٥٤,١٨٣	٨,٩٦٥	١,٨١٢	٣٧,٣٢٠	٣٣,٧٥٠	٥,٣٤٠	١٤١,٣٧٠
القيمة الدفترية							
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢,٠٠١	١	٢,٢١٣	٢٤,٨٨٠	٢٢,٢٥٠	١,٣٣٥	٥٢,٦٨٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١	-	٢,٨١٧	٣٤,٢١٠	٣٠,٩٥٠	٢,٦٧٠	٧٠,٦٤٨

جمعية البر الخيرية بالعارضة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه) (بيان إجمالي بصافي الممتلكات والآلات والمعدات)

التكلفة	اصول الجمعية	أصول المستودع الاستثماري	أصول مركز الرعاية النهارية	اجمالي
الرصيد بداية السنة	٤٨,٨٠٥,٠٢١	٨٩٠,١٦٢	١٩١,١٥٠	٤٩,٨٨٦,٣٣٣
الإضافات خلال السنة	١٧٧,٧٢٠	-	٢,٩٠٠	١٨٠,٦٢٠
الرصيد في نهاية السنة	٤٨,٩٨٢,٧٤١	٨٩٠,١٦٢	١٩٤,٠٥٠	٥٠,٠٦٦,٩٥٣
<u>الإهلاك المتراكم</u>				
الرصيد بداية السنة	١١,٢٨٩,٠٠٥	٥٠١,٣٦٠	١٢٠,٥٠٢	١١,٩١٠,٨٦٧
أهلاك السنة	٢,١٤٠,٩٩٦	٣٥,٨٨٤	٢٠,٨٦٨	٢,١٩٧,٧٤٨
الرصيد في نهاية السنة	١٣,٤٣٠,٠٠١	٥٣٧,٢٤٤	١٤١,٣٧٠	١٤,١٠٨,٦١٥
<u>القيمة الدفترية</u>				
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٥,٥٥٢,٧٤٠	٣٥٢,٩١٨	٥٢,٦٨٠	٣٥,٩٥٨,٣٣٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٧,٥١٦,٠١٦	٣٨٨,٨٠٢	٧٠,٦٤٨	٣٧,٩٧٥,٤٦٦

جمعية البر الخيرية بالعارضة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

اجمالي	رخص برامج	(٩) الاصول غير الملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
١٧٣,٠٠٠	١٧٣,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الاضافات خلال السنة
١٩٣,٠٠٠	١٩٣,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
٥١,٨٩٩	٥١,٨٩٩	الرصيد بداية السنة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	اطفاء السنة
٧١,٨٩٩	٧١,٨٩٩	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٢١,١٠١	١٢١,١٠١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٢١,١٠١	١٢١,١٠١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
		<u>(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المكون خلا السنة
-	٨٠,٥٩٢	الرصيد في نهاية السنة
-	٨٠,٥٩٢	
		<u>(١١) قروض طويلة الاجل</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	قرض شركة مبادرة الخير
٩٢٦,٩٧٤	٤٩٧,٨٤٤	قرض مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي للتمويل
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	قرض مؤسسه عبد الله ابراهيم السبيعي الخيرية لمشروع فرسان
-	٣٥٠,٠٠٠	قرض وقف منافع الجمعية
-	٢,٣٠٠,٠٠٠	قرض ماجد العصيمي
-	١,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٤٢٦,٩٧٤	٥,١٤٧,٨٤٤	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٥٥٤,١٠٠	٢٦٠,٣٠٠	كفالة اسر
١٧٤,٩٢٠	٣٦٤,٨٥٠	إفطار صائم
٧٩,٨٠٠	٥٣٤,٤٠٠	سلأت غذائية
٧٦,٣٦٠	٤,٢٥٩	مساعدات زواج
-	١٩٧,٨١٤	تأهيل اسر
١٠,٠٨٨	٤٥٠	الكفارات
١,٣٣٠	٢,٤٨٠	السقيا
١٥,٠٠٠	-	كسوة الشتاء والعيد
١٩,٧٠٠	١٦٢,٢٥٠	اضاحي
١٣٣,١٩٤	٨٧٨,٥٦٠	تفريج كربية
-	١٢,٠٠٠	ترميم منازل
-	٧٨٠,٠٠٠	بناء وحدات سكنية
٨,٨٠٠	١,٥٠٠	ذبائح
-	١٠,٠٠٠	أجهزة كهربائية
-	٧١,٠٨٢	شراء دقيق
-	١٩٥,٠٠٠	شراء مكيفات للمستفيدين
١٢٨,٥٠٠	-	منصة جود
٦٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠	توفير خزانات
١,١٣٦,٠٠٠	-	مشروع اكنان لبناء وحدات
١١٥,٠٠٠	-	مسجد مدمدة
٥٧,١٢٠	٧٩,٠٠٠	ايجارات
٤٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مشروع الحرف المهنية
-	٧,٢٠٠	بناء شاليهات
-	٧٢٥,٢٨١	مشروع مركز الرعاية النهارية
-	٥,٣٠٠	شراء تمر
٢,٦٠٩,٩١٢	٤,٣١٦,٢٢٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) التبرعات العينية
٣,٨٨٦,٢٨٧	١,٧٣٣,٢٥٠	سلأت غذائية
٣,٨٨٦,٢٨٧	١,٧٣٣,٢٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) تبرعات منصة احسان
-	١٠٠,٠٠٠	مشروع التقطير
-	٨٠,٠٠٠	كفالة مجموعه القرين
-	٣٥,٠٠٠	تفريغ كرب
٢٣,٩٦٠	-	اعانة زواج
٥٨٠,٨٤٨	-	كفالات ايتام
٥٠,٠٠٠	-	كفالة ارامل
٥٧٧,٥٠٠	-	خزانات
١,٢٣٢,٣٠٨	٢١٥,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٥) المنح الحكومي
-	٣,٠٢٢,٣٢١	وزارة الاسكان لبناء مشروع فرسان
١,٠٦٦,٥٠٠	٨٨٣,٥٢٠	دعم مركز الرعاية النهارية
٢٠٠,٠٠٠	-	دعم اجتماعي
١,٢٦٦,٥٠٠	٣,٩٠٥,٨٤١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٦) ايرادات اخرى
-	١٥,٠٠٠	البحث الاجتماعي
٢٢٣,٩٦٤	١٠,٢٠٠	دراسة الرعاية النهارية
٧٣٠,٧٠١	١,١٣٦,٨١٣	إيرادات استرداد الضريبة
١٣,٥٠٠	٣٦,٠٠٠	ربع اوقاف
٩٦٨,١٦٥	١,١٩٨,٠١٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٧) مساعدات منصة احسان
٥٧١,٤٠٠	٩,٤٤٨	مشروع اعانة يتيم
٥٦٢,٦٣٩	٢٠,٦٣٩	مشروع سقيا الماء
٥٥٠,٢٧٥	-	خزانات
١٠٠,٠٠٠	-	اثاث واجهزة منزليه
-	١٠٠,٠٠٠	مشروع التقطير
-	٨٠,٠٠٠	كفالة مجموعه القرين
-	٣٥,٠٠٠	تفريج كربه
٧٩,٠٠٠	-	اعانة سجناء
١١٢,٠٠٠	-	مسجد المدممه
٣١٥,٣٧٥	-	الفسحة المدرسية
٥٠,٠٠٨	-	كفالة ارامل
٢٣,٩٦٠	-	الزواج
٧٤,٥٠٠	٦٤,٤٠٠	سداد ايجار
٢,٤٣٩,١٥٧	٣٠٩,٤٨٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٨) المساعدات العينية
٦٤,٩٥٠	١٥,٦٠٠	مواد غذائية
٣,٦٧٤,٢٨٧	١,٧٣٣,٢٥٠	سلات غذائية
-	٧٥,٣٤٢	شراء دقيق
٣,٧٣٩,٢٣٧	١,٨٢٤,١٩٢	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٩) مصروفات الأنشطة
٣,٥٨٧,٦٠٠	٣,٤٥٧,٣٣٤	كفالة اسر
١,٢٤٤,٤٠٠	٩٦٢,٠٠٠	إفطار صائم
٢٨٨,٧٠٠	٣٦٦,٠٥٤	سلة غذائية
٨٨,٠٠٠	٢٥,٢٧١	زواج
٦٨٠	٣١٥,٨٣٩	السقيا
-	٣١,٢٠٠	كفارات
٢٥٠,٦٠٠	٢١٨,٢٥٠	كسوة الشتاء والعيد
٤٠,٨٠٠	١٦٥,٠٠٠	اضاحي
٢٨٠,٠٨٦	٣٥٨,٩٣٧	تفريج كربة
-	٣٣٨,٨٨٧	القسم النسائي
-	٦٨,٨١٦	ترميم منازل
-	٧٨٠,٠٠٠	بناء وحدات سكنية
١١,٣٧٥	١٢,٥٠٠	ذبائح
٦٥,٧٨١	٥,٦٤٣	زكاة الفطر
-	١٠,٢٠٠	أجهزة كهربائية
١,١٣٦,٠٠٠	-	شراء دقيق
١١٣,٩٠٠	-	منصة جود
٤٩١,٥٠٠	١٠٠,٠٠٠	برنامج التدريب والتأهيل للأسر المحتاجة
-	٣٤,٠٠٠	دعم الجمعية
-	٢,٥٤٣	اليوم الوطني
١,١٧١,٦٥٢	١,٣٣٨,٤٧٢	مشروع مركز الرعاية النهارية
-	١٥,٩٢٠	خزانات
١٧,٦٠٧	١٧,٦٠٧	تدريب
٢٣,٢١٦	-	الشركة الوطنية للإسكان
-	٥,٣٠٠	شراء تمور
-	١٥,٠٠٠	اسكان البحث الاجتماعي
-	٢٣,٧٤١	صيانة الشاليهات
-	٩,٧٧٣	مساعدات
-	١٩٥,٠٠٠	شراء مكيفات
٨,٨١١,٨٩٧	٨,٨٧٣,٢٨٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٠) مصروفات المنح الحكومي
-	٧,٩٢٤,٩٥٩	وزارة الاسكان لبناء مشروع فرسان
-	٧,٩٢٤,٩٥٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢١) المصروفات العمومية والادارية
١,٧٩٨,٤٦٩	٦١١,٩٢٦	رواتب
٣,٣٧٣	١,٤٩٦	عمل اضافي
٥٦١,٢٢٤	٥٨٣,٧٤٥	تأمينات اجتماعية
٢٨,٥٢٣	١٦,٦٤٨	تذاكر
١٠٩,٦٤١	٩٨,١٠١	تامين طبي وعلاج
١٩,٨٠٠	١٨,٠٠٠	مكافئات
١٣,٩٥٠	٨,٥٠٠	تجديد اقامات
٣٢,٧١٤	٩٦,٩٨٠	رسوم حكومية
٣٥,٦٠٠	٨٠,٥٩٢	مكافأة نهاية الخدمة
٩,٠٠٠	١,٣٣٥	ادوات مكتبية ومطبوعات
١٤,٣٧٥	٢,٦٣٣	وقود ومحروقات
-	١,٠٤٥	مطبوعات
١٢,٩٢٠	٨,٨١٤	مطبخ
١٤٣,٥٢٣	٥٠,٣٥٧	صيانة
٤٧,٥١٩	٣٩,٧٦٨	كهرباء
٤١,٨٧٧	٣٦,١٠٤	هاتف وانترنت وبريد وبرق
٩٠٤	٢٢,٩١٨	التامين
١٢٨,٧٧٢	٦٦,٩٦٤	تحميل وتنزيل
٢٦,٩٢٢	٢,٢٨٩	ضيافة ونظافة
٤٣,٢٥٠	٨١,٦٥٠	مهنية واستشارات
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	صيانة وتشغيل صيانة مساعد
٢١,٠٩٨	٤,٠٠٠	صيانة وتشغيل صيانة أدوات امن
١,٩٢٥	١٧,٣١٨	تدريب
١٠,٢٣٠	٣,٤٥٠	اشتراكات
٣,١٠٠	-	دعاية
٢٠,١٣٧	٥,٣٤٠	غرامات
١٢,٩٩٥	١٥,٨٢٢	بنكية
٥,٠٨٢	٤,٦٤٥	سفر وانتقال
٣,١٥٦,٩٢٣	١,٨٩٠,٤٤٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المحرم خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(٢٢) صافي الأصول المقيدة (بتبع)
٥٩,٩٣٢	(٤٠٧,٠٨٠)	٤٦٧,٠١٢	-	زكاة
-	(٢٦٠,٣٠٠)	٢٦٠,٣٠٠	-	كفالات الاسر
-	(٣٦٤,٨٥٠)	٣٦٤,٨٥٠	-	إفطار صائم
-	(٥٣٤,٤٠٠)	٥٣٤,٤٠٠	-	سلة غذائية نقدية
-	(٣٠,٤٠٠)	٤٥٠	٢٩,٩٥٠	تبرعات كفارات
-	(١,٠٠٠)	-	١,٠٠٠	تبرع صدقة
٢,٤٨٠	(١٧٢,٥٣٤)	٢,٤٨٠	١٧٢,٥٣٤	مشروع السقيا
-	(٤,٢٥٩)	٤,٢٥٩	-	اعانة زواج
-	(٩٧٣,٦١٩)	٨٧٨,٥٦٠	٩٥,٠٥٩	تفريج كربة
٤٠٠	-	-	٤٠٠	مشروع وقف جالية
-	(١٩٧,٨١٤)	١٩٧,٨١٤	-	تأهيل اسر
-	(١٢,٠٠٠)	١٢,٠٠٠	-	ترميم منازل
٥٦,١٠٨	(٩٠,٩٤٢)	-	١٤٧,٠٥٠	عينية
-	(٧٨٠,٠٠٠)	٧٨٠,٠٠٠	-	بناء وحدات سكنية
-	(٧,٢٠٠)	٧,٢٠٠	-	شاليهات
-	(٢٠,٦٣٩)	-	٢٠,٦٣٩	منصة احسان سقيا
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	منصة احسان التطوير
-	(٧١,٠٨٢)	٧١,٠٨٢	-	شراء دقيق
-	(٨٠,٠٠٠)	٨٠,٠٠٠	-	منصة احسان القران
-	(٩,٤٤٨)	-	٩,٤٤٨	منصة احسان كفالة يتيم
-	(٧٢٥,٢٨١)	٧٢٥,٢٨١	-	دعم مركز الرعاية النهارية
-	(١٩٥,٠٠٠)	١٩٥,٠٠٠	-	شراء مكيفات
-	(١٦٢,٢٥٠)	١٦٢,٢٥٠	-	اضاحي
-	(٣,٠٢٢,٣٢١)	٣,٠٢٢,٣٢١	-	مشروع فرسان
-	(١,٥٠٠)	١,٥٠٠	-	ذبائح
١٤,٦٠٠	-	-	١٤,٦٠٠	منصة جود
٢١,٣٥٠	(١٠,٢٠٠)	١٠,٠٠٠	٢١,٥٥٠	أجهزة كهربائية
-	(٣٥,٠٠٠)	٣٥,٠٠٠	-	تفريج كرب منصة احسان
٧٩,٠٠٠	-	٧٩,٠٠٠	-	سداد ايجارات
٢٣٣,٨٧٠	(٨,٢٦٩,١١٩)	٧,٩٩٠,٧٥٩	٥١٢,٢٣٠	ما بعده/.....

جمعية البر الخيرية بالعارضة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(٢٢) صافي الأصول المقيدة (بتمه)
٢٣٣,٨٧٠	(٨,٢٦٩,١١٩)	٧,٩٩٠,٧٥٩	٥١٢,٢٣٠	ما قبله /
-	(١٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	-	الحرف المهنية
-	(٥,٠٠٠)	-	٥,٠٠٠	اعانة سجناء
-	(٥,٣٠٠)	٥,٣٠٠	-	شراء تمور
-	(١٤,٥٠٠)	١٤,٥٠٠	-	توفير خزانات
٢١٨,١٢٥	-	-	٢١٨,١٢٥	مشروع الفسحة المدرسية
-	(١,٧٣٣,٢٥٠)	١,٧٣٣,٢٥٠	-	عينية شراء سلات غذائية
٤٥١,٩٩٥	(١٠,٠٣٧,١٦٩)	٩,٧٥٣,٨٠٩	٧٣٥,٣٥٥	

(٢٣) عام

- تم اعادة تبويب بعض الارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية .
- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٥ م