

جمعية البر الخيرية بالغاله
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٢ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

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

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالغاله - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٤٨٧) - 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 وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملانمة 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 وملانمة 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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسنولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما هو ملانم، 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 ملانم 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 ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بالغاله - 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 : ٢٢ شوال ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٠ أبريل ٢٠٢٥ م

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤,٤١٤,١٨٨	٤,٣٥٥,٦٤٧	(٤)	النقد وما في حكمه
١٢٨,٨٤٤	٨٠,٥١٨	(٥)	العملاء
٣٦,٠٠٠	-		القروض الحسنه
١,٠٨٦,١٤٧	٦٠٥,١٣٨	(٦)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصده مدينة اخري
<u>٥,٦٦٥,١٧٩</u>	<u>٥,٠٤١,٣٠٣</u>		<u>مجموع الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٥٣٦,٧٩٨	٤,٠٦٧,٨٧٨	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٣,٩٣٢	٣٣,٠٣٨	(٨)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٨,٩٧٦,١٦٤	٩,٢١٧,٥٩٢	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٥,١٢٩,٩٣٣	١٤,٤١٨,٤٩٢	(١٠)	الاصول الاستثمارية - بالصافي
<u>٢٦,٦٦٦,٨٢٧</u>	<u>٢٧,٧٣٧,٠٠٠</u>		<u>مجموع الأصول غير المتداولة</u>
<u>٣٢,٣٣٢,٠٠٦</u>	<u>٣٢,٧٧٨,٣٠٣</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤٤,٥١٤	١٣,١٣٢	(١١)	مصرفات مستحقة وارصده دائنة اخري
<u>٤٤,٥١٤</u>	<u>١٣,١٣٢</u>		<u>مجموع الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٩٥,٢٧٤	٣٢٩,٠٧٤	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٩٥,٢٧٤</u>	<u>٣٢٩,٠٧٤</u>		<u>مجموع الالتزامات غير المتداولة</u>
<u>٣٣٩,٧٨٨</u>	<u>٣٤٢,٢٠٦</u>		<u>اجمالي الالتزامات</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٢٩,٦٢٠,٢٤٢	٣٠,٧١٠,٣٣٥		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٣٧١,٩٧٦	١,٧٢٥,٧٦٢	(٢٤)	صافي الأصول المقيدة
<u>٣١,٩٩٢,٢١٨</u>	<u>٣٢,٤٣٦,٠٩٧</u>		<u>مجموع صافي الأصول</u>
<u>٣٢,٣٣٢,٠٠٦</u>	<u>٣٢,٧٧٨,٣٠٣</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٢٠٢٣ م	إجمالي ٢٠٢٤ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات
٧,٩٠٣,٥٠٩	٣,١٨٤,٨٦٥	-	٣,١٨٤,٨٦٥	التبرعات النقدية العامة
١,١٨٩,٩٥١	١,٨٣٢,٧٠٦	١,٨٣٢,٧٠٦	-	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٧٠,٠٠٠	١٢٧,١٠٠	-	١٢٧,١٠٠	(١٤) التبرعات العينية
-	٧٨,٧٨٠	٧٨,٧٨٠	-	تبرعات عينية أجهزة كهربائية - اوقاف
٢,٢٥٠,١٦٤	٢,٥٤١,٧٣٠	٢,٥٤١,٧٣٠	-	(١٥) دعم منصة احسان
-	٣,٥٠٠	-	٣,٥٠٠	اشتراكات اعضاء
١٢٨,٠٦٢	٩٦,٨٠٦	٩٦,٨٠٦	-	تبرعات الزكاة
-	١,٤٥٠,٠٥٤	-	١,٤٥٠,٠٥٤	ايرادات الاستثمارات
٢٢٠,٠٠٠	-	-	-	صندوق دعم الجمعيات
١,١١٩,١٤٦	١,٠٧٢,٤٦٧	-	١,٠٧٢,٤٦٧	إيرادات الأيجارات
-	٨,٥٩٧	-	٨,٥٩٧	ايرادات غير مقيدة اخري
-	٢٤٠	-	٢٤٠	تبرعات تخفيض التزام
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٥,١٩٦,٢٣٦)	٥,١٩٦,٢٣٦	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١٢,٨٨٠,٨٣٢	١٠,٣٩٦,٨٤٥	(٦٤٦,٢١٤)	١١,٠٤٣,٠٥٩	إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
				المصروفات
٢٤٣,٠٨٩	٣٨٧,٩٠٠	-	٣٨٧,٩٠٠	(١٦) مصروفات الأنشطة
٧٥٠,٩١٥	١,٧٤١,١٤١	-	١,٧٤١,١٤١	(١٧) المساعدات النقدية
١٢٧,٤٧٩	٣٠٩,٥٣٢	-	٣٠٩,٥٣٢	(١٨) المساعدات العينية
٣,٧٢٣,٢١٣	٣,٥١٣,٦٣٥	-	٣,٥١٣,٦٣٥	(١٩) مصروفات محملة علي النشاط
١٤,٣٠٠	٢٥٣,٨٠١	-	٢٥٣,٨٠١	مصروفات جمع أموال
١٩٧,٣٧٠	٣٨٩,٤٣٨	-	٣٨٩,٤٣٨	مساعدات الزكاة
-	٤,٦٠٠	-	٤,٦٠٠	مصروفات الحوكمة
٤٢٣,٩٦٨	-	-	-	مساعدات المنح الحكومي
٢٠٠,٠٠٠	١٩,٦٠٠	-	١٩,٦٠٠	(٢٠) مصروفات صندوق دعم الجمعيات
٢,٦٨٢,٩٧٩	١,٧٣٤,٨٥٤	-	١,٧٣٤,٨٥٤	(٢١) مساعدات منصة احسان
٤١٥,٠٣٥	٢١٦,٩٤٦	-	٢١٦,٩٤٦	(٢٢) مصروفات محملة على الاستثمارات
٥٤٧,٧٧٤	٥٤٩,٠٦٤	-	٥٤٩,٠٦٤	(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية
٤,٦٤٣	١٠,٨٩٤	-	١٠,٨٩٤	(٨) اطفاء الاصول غير الملموسة
١٧٠,٣٠٧	٩٢,٥٠٣	-	٩٢,٥٠٣	(٩) إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٧٢٥,٦١٥	٧١٨,٩٤١	-	٧١٨,٩٤١	(١٠) اهلاك الاصول الاستثمارية
١٠,٢٢٦,٦٨٧	٩,٩٤٢,٨٤٩	-	٩,٩٤٢,٨٤٩	إجمالي المصروفات
٢,٦٥٤,١٤٥	٤٥٣,٩٩٦	(٦٤٦,٢١٤)	١,١٠٠,٢١٠	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				البنود الاستثنائية
(٢٩٥,١٨٨)	(١٠,١١٧)	-	(١٠,١١٧)	تسويات سنوات سابقة
(٢٩٥,١٨٨)	(١٠,١١٧)	-	(١٠,١١٧)	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٢,٣٥٨,٩٥٧	٤٤٣,٨٧٩	(٦٤٦,٢١٤)	١,٠٩٥,٠٩٣	التغير في صافي الاصول
٢٩,٦٣٣,٢٦١	٣١,٩٩٢,٢١٨	٢,٣٧١,٩٧٦	٢٩,٦٢٠,٢٤٢	صافي الأصول بداية السنة
٣١,٩٩٢,٢١٨	٣٢,٤٣٦,٠٩٧	١,٧٢٥,٧٦٢	٣٠,٧١٠,٣٣٥	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالغاله
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٧)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٣٥٨,٩٥٧	٤٤٣,٨٧٩	التغير في صافي الأصول
٤,٦٤٣	١٠,٨٩٤	اطفاء الاصول غير الملموسة
١٧٠,٣٠٧	٢٦٠,٠٨٠	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٧٢٥,٦١٥	٧١٨,٩٤١	اهلاك اصول استثمارية
-	٤١٢,٤٨٥	استبعاد الأصول الثابتة
٣٣,٨٠٠	٣٣,٨٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٢٩٣,٣٢٢	١,٨٨٠,٠٧٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغير في الاصول والالتزامات المتداولة
١٤,٤٥٢	٤٨,٣٢٦	العملاء
٥٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	القروض الحسنة
(١٧٣,٢٨٣)	٤٨١,٠٠٩	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٥,٠٣٥	(٣١,٣٨٢)	ارصدة دائنة اخري
٣,١٨٩,٥٢٦	٢,٤١٤,٠٣٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٥٣٦,٧٩٨)	(١,٥٣١,٠٨٠)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٨,٥٧٥)	(٢٠,٠٠٠)	اضافات الاصول غير الملموسة
-	(٤١٢,٤٨٥)	استبعاد مجمع الأصول الثابتة
(١٣٧,١٤٥)	(٤٨٨,٦٣٠)	إضافات الممتلكات والآلات ومعدات
(٤٥,٥٠٩)	(٧,٥٠٠)	إضافات الأصول الاستثمارية
(٢,٧٤٨,٠٢٧)	(٢,٤٧٢,٥٧٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٤٤١,٤٩٩	(٥٨,٥٤١)	صافي التغير في التقديده خلال السنة
٣,٩٧٢,٦٨٩	٤,٤١٤,١٨٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤,٤١٤,١٨٨	٤,٣٥٥,٦٤٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٢٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالغاله ، جمعية خيرية تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٧) وتاريخ ٠١/٠٥/١٤٣٠ هـ الموافق ٠٥/٠٣/٢٠٢٣ م.

١-١ وتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للمحتاجين .
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد.
- مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث حريق او تهدم البيوت.
- المساعدة في رفع المستوي الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي والاقتصادي.
- انشاء المشروعات التي من اهدافها العناية بالطفولة والامومة.
- تقديم الاعانات اللازمة كاعانة الزواج وتحسين المساكن.

٢-١ السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات 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 اسس 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 للمؤسسة 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) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

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 اشهر والتأمينات المحتجرة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ 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 الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات 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 ، للموجودات كما يلي :

المباني	٤%	ملعب كرة قدم	١٠%
السيارات	٢٠%	مركز تدريب الخياطة	١٠ - ١٥%
الاتاث المكتبي	١٠%	اجهزة التبريد والاتصال	١٥%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%	البرنامج المحاسبي	٢٥%
العدد والادوات	١٠%	الخطة الاستراتيجية	٢٥%

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

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

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-٥ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة 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 عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا 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 التعاقدى. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافه المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

اذا 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.

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافه 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 طويلا 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 انهاء خدمات الموظف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)**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 بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الأنشطة :

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

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

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 . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات واقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

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

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

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

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في 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 الأنشطة ، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية :

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

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 اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات وإعادة 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.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

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 والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها 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 .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

٣-١١ صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد 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 ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد 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 ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم 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
٣,١٢٥,٦٣١	٢,٦٠٥,٤١٣	مصرف الراجحي - عام ح/٥٦٦١
١١	٧٢٥	مصرف الراجحي - زكاة ح/٦١٨٠
١٥٦,٦٨٢	٣,٢٥٥	مصرف الراجحي - ايتام ح/٥١٢
٤,٠٢٨	١٢٤,٣٠٠	مصرف الراجحي - تفريغ كربة ح/٥٢٠
١,٦٨٥	-	مصرف الراجحي - سلات غذائية ح/٥٥٣
٤٤,٢٦٢	-	مصرف الراجحي - وقف ح/٦١٩٨
٩٣٥,٦٣٢	١,٣٨٥,٨٥٤	البنك الأهلي - عام ح/١٠٨
٩٦,٥٧٨	١٧١,٧٠٥	البنك الأهلي - زكاة ح/٢٠٦
٢٧,٣٤٦	٣٤,٦٢٣	البنك الأهلي - كفالة ايتام ح/٧٧١٠
٢٢,٣٣٣	٢٩,٧٧٢	البنك الأهلي - وقف ح/٣٠٤
٤,٤١٤,١٨٨	٤,٣٥٥,٦٤٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٥) العملاء
١٠٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	مدينون عقود (ايجار باص الجمعية)
٥,٢١٠	١١,٨٣٤	ايجارات متاخرة امي الحنون
٢١,٦٣٤	٢٦,٦٨٤	ايجارات متاخرة ابي الغالي
١٢٨,٨٤٤	٨٠,٥١٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٦) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٦٧١,٥١٧	٦٠٥,١٣٨	تسويات ضريبة قيمة مضافة
٤١١,١٣٠	-	دفعات مقدمة لموردين
٣,٥٠٠	-	سلف الموظفين
١,٠٨٦,١٤٧	٦٠٥,١٣٨	

جمعية البر الخيرية بالغاله
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٧٧,٥٠٠	-	تحسينات مبنى الجمعية
١٩٨,١٧٦	١,٤٣٦,٣٨٠	نادي الفتيات
٢,٠٤٥,٩٨٦	٢,٤٣٧,٤٦٥	المجمع التنموي
٩٥,١٩٤	٩٥,١٩٤	المجمع التنموي - أجهزة التبريد
١١٩,٩٤٢	-	قاعى تدريب المجيرمة
-	٩٨,٨٣٩	مسجد المجمع التنموي
٢,٥٣٦,٧٩٨	٤,٠٦٧,٨٧٨	

(٨) الاصول غير الملموسة - بالصافي

الإجمالي	نظام خير	الخطة الاستراتيجية	البرنامج المحاسبي	التكلفة
٢٨,٥٧٥	-	٢٢,٨٢٥	٥,٧٥٠	الرصيد في بداية السنة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	-	الإضافات خلال السنة
٤٨,٥٧٥	٢٠,٠٠٠	٢٢,٨٢٥	٥,٧٥٠	الرصيد في نهاية السنة
				الإطفاء المتراكم
٤,٦٤٣	-	٣,٨٠٤	٨٣٩	الرصيد في بداية السنة
١٠,٨٩٤	٣,٧٥٠	٥,٧٠٦	١,٤٣٨	إطفاء السنة
١٥,٥٣٧	٣,٧٥٠	٩,٥١٠	٢,٢٧٧	الرصيد في نهاية السنة
				القيمة الدفترية
٣٣,٠٣٨	١٣,٣١٥	١٦,٢٥٠	٣,٤٧٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢٣,٩٣٢	-	١٩,٠٢١	٤,٩١١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	الاثاث المكتبي	أجهزة	عدد وأدوات	ملعب كرة قدم	مركز تدريب خياطة	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٧,٢٥٥,٠٠٠	١,١١٣,٣٢٤	٤٢٦,٣٥٨	١٥٨,٨٧٠	٢٥٧,٦٣١	٦,٥٢٥	١,٠٥٩,٠٧٢	٥٢,٨٩٠	١٠,٣٢٩,٦٧٠
الإضافات خلال السنة	-	٧٧,٥٠٠	٤١١,١٣٠	-	١٢,٨٧٨	-	-	-	٥٠١,٥٠٨
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	(١٥١,٧٨٠)	(٢١٥,٧٢٥)	-	-	(٤٤,٩٨٠)	(٤١٢,٤٨٥)
الرصيد في نهاية السنة	٧,٢٥٥,٠٠٠	١,١٩٠,٨٢٤	٨٣٧,٤٨٨	٧,٠٩٠	٥٤,٧٨٤	٦,٥٢٥	١,٠٥٩,٠٧٢	٧,٩١٠	١٠,٤١٨,٦٩٣
الإهلاك المتراكم									
الرصيد بداية السنة	-	٤٧٦,٧٤٧	٣٦٨,٣٤٦	١٥٦,٠٣٩	٢٣٠,٦٠٠	٣,٦٧٣	٧٠,٦٠٥	٤٧,٤٩٦	١,٣٥٣,٥٠٦
إهلاك السنة	-	٤٧,٣٧٥	٩٤,٨٧٠	٨٩٨	٧,١٣٨	٦٥٣	١٠٥,٩٠٧	٣,٢٣٩	٢٦٠,٠٨٠
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	(١٥١,٧٨٠)	(٢١٥,٧٢٥)	-	-	(٤٤,٩٨٠)	(٤١٢,٤٨٥)
الرصيد في نهاية السنة	-	٥٢٤,١٢٢	٤٦٣,٢١٦	٥,١٥٧	٢٢,٠١٣	٤,٣٢٦	١٧٦,٥١٢	٥,٧٥٥	١,٢٠١,١٠١
القيمة الدفترية									
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٧,٢٥٥,٠٠٠	٦٦٦,٧٠٢	٣٧٤,٢٧٢	١,٩٣٣	٣٢,٧٧١	٢,١٩٩	٨٨٢,٥٦٠	٢,١٥٥	٩,٢١٧,٥٩٢
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٧,٢٥٥,٠٠٠	٦٣٦,٥٧٧	٥٨,٠١٢	٢,٨٣١	٢٧,٠٣١	٢,٨٥٢	٩٨٨,٤٦٧	٥,٣٩٤	٨,٩٧٦,١٦٤

(١٠) الأصول الاستثمارية - بالصافي

التكلفة

الرصيد بداية السنة

الإضافات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد بداية السنة

اهلاك السنة

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الإجمالي	الاثاث المكتبي	العدد والادوات	الاجهزة التبريد والاتصال	المباني	الأراضي
١٨,٦٩١,٩٠٦	٤٠٦,٦٨٧	١٣,٠٠٣	٤١٤,٠١٤	١٥,٣٦٨,٦٠٢	٢,٤٨٩,٦٠٠
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	-	-	-	-
١٨,٦٩٩,٤٠٦	٤١٤,١٨٧	١٣,٠٠٣	٤١٤,٠١٤	١٥,٣٦٨,٦٠٢	٢,٤٨٩,٦٠٠
٣,٥٦١,٩٧٣	٥٨,٩٣٩	٢,٠٥٩	٩٩,٩٣٨	٣,٤٠١,٠٣٧	-
٧١٨,٩٤١	٤٠,٧٩٤	١,٣٠٠	٦٢,١٠٣	٦١٤,٧٤٤	-
٤,٢٨٠,٩١٤	٩٩,٧٣٣	٣,٣٥٩	١٦٢,٠٤١	٤,٠١٥,٧٨١	-
١٤,٤١٨,٤٩٢	٣١٤,٤٥٤	٩,٦٤٤	٢٥١,٩٧٣	١١,٣٥٢,٨٢١	٢,٤٨٩,٦٠٠
١٥,١٢٩,٩٣٣	٣٤٧,٧٤٨	١٠,٩٤٤	٣١٤,٠٧٦	١١,٩٦٧,٥٦٥	٢,٤٨٩,٦٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١١) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٨٠	-	الموردين
-	٤,٧١٥	مؤسسة الصافي لادوات ومواد السلامة
٤٤,٣٣٤	٨,٤١٧	إيرادات وتبرعات مقدمة
٤٤,٥١٤	١٣,١٣٢	

(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٦١,٤٧٤	٢٩٥,٢٧٤	الرصيد بداية السنة
٣٣,٨٠٠	٣٣,٨٠٠	المكون خلال السنة
٢٩٥,٢٧٤	٣٢٩,٠٧٤	الرصيد في نهاية السنة

(١٣) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٧٦,٩١٠	٢٤٤,٩٣٠	كفالة ايتام
-	٩٧,٣٧٧	السلة الغذائية
١٣٥,٨١٧	-	بناء وترميم
١٠,٧٩٨	١٤,٣٥٠	سداد ايجارات
٧٠,٠٠٠	-	علاجات
٦,٥٠٠	-	دورات تدريبية
٢١,٠٠٠	-	تأثيث منازل
٧٨,٠٠٠	٢٩,٩٦٠	سقى الماء
٣١,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تبرعات دائمة وصدقة
٦٠,٦٢١	-	سلات غذائية
-	٢٢,٠٠٠	كفالات ارامل و مطلقات
١٤٢,٥٠٥	-	الصدقة اليومية
١٢٠,٠٠٠	٧٠,٨١٥	انشاء و تجهيز قاعة المجيرمة
٢٣٦,٨٠٠	٢٣٦,٨٠٠	وايتات مياة محطة المجيرمة
-	٥٥,٢١٨	زكاة الفطر
-	٧١٥,٦٢٨	إفطار الصائم
-	١٠٠,٠٠٠	بناء مسجد المجمع التنموي
-	١٢,٠٠٠	برنامج هيا ننطلق
-	٢٢٣,٦٢٨	بناء وترميم
١,١٨٩,٩٥١	١,٨٣٢,٧٠٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) التبرعات العينية
٧٠,٠٠٠	٣٩,١٠٠	تمور
-	٨٨,٠٠٠	مواد غذائية
٧٠,٠٠٠	١٢٧,١٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٥) دعم منصة احسان
-	٥٦,٨٠٠	كفالات ايتام
-	٥٠,٠٠٠	كفالات ارامل
٦٩٣,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	ترميم منازل (العقيل)
-	٣٩٢,٠٠٠	ترميم منازل
٣٠٠,٠٠٠	-	تفريج كربة
٤٩٧,٢٥٠	٤١١,٩٥٠	السلة الغذائية
١٣٥,٨٧٨	٤٠٠,٠٠٠	مساعدة اسر محتاجة
١٤٤,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	مستلزمات اطفال
٢٠,٠٠٠	-	مستلزمات طبية
٩٢,٧٣٦	٢٨٧,٣١٦	سقيا الماء
٢٦٧,٣٠٠	٤٩٩,٦٦٤	توفير الاجهزة الكهربائية
١٠٠,٠٠٠	-	اعانات زواج
٢,٢٥٠,١٦٤	٢,٥٤١,٧٣٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٦) مصروفات الأنشطة
٣,٤٢٠	-	ملتقيات شبابية
-	١٢,٠٠٠	برنامج هيا ننطلق
-	١٨٦,٨٦٨	انشاء و تجهيز قاعة تدريب المجيرمة
-	١٧,٥٦٨	البرنامج الرياضي و الترفيهى لابناء المستفيدين
٢,٧٥٠	-	الدورة الرياضية
٤,٧٥٠	-	هدايا وجوائز مسابقة افتتاحية الملعب
٦٩,٥٠٠	١٠١,٨٤٩	المسابقة الرمضانية - كنوز
٢,٠٠٠	-	مساعداات اغاثية وطارئة
١٨,٦٠٠	-	حفل المعايدة
٢,٠٠٠	٥٩٠	اليوم الوطنى
١٣٢,٨١٤	-	الشراكة المجتمعة
٧,٢٥٥	٣,٣٣٩	برنامج صيانة الاجهزة الكهربائية للمستفيدين
-	٢,٠٠٠	دعم برامج مدرية ابتدائية الغالة
-	٢٧,٦٨٦	برنامج مركز الطفل
-	٣٦,٠٠٠	دعم جمعية التنمية الاجتماعية بالغاله
٢٤٣,٠٨٩	٣٨٧,٩٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٧) المساعدات النقدية
٣١,٠٠٣	-	مساعداات دائمة وصدقه
٧,٧٣٩	-	مساعداات اسر منتجة
-	٧١٥,٦٢٨	إفطار الصائم
-	٥٥,٢١٨	زكاة الفطر
٩٨,٥١٦	٦٥٠,٥٢٠	بناء وترميم مساكن
٥٤,٧٣٥	١٤,٣٥٠	تسديد إيجارات
٦٨,٤٠٠	٩,٨٦٠	سقياء الماء
٩,٥٠٠	٩,٣٣٥	دورات تدريبية
٢٧٤,٦٠٠	٢١٨,٤٠٠	كفالات أيتام
-	٢٢,٠٠٠	كفالة ارامل و مطلقات
٣٠,٣٠٠	٣,٠٠٠	مساعداات أسر
١٢١,١٦٤	١٤,٧٩٠	الصدقة اليومية
٥٤,٩٥٨	٢٨,٠٤٠	مساعداات صحية
٧٥٠,٩١٥	١,٧٤١,١٤١	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

<u>(١٨) المساعدات العينية</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣٢,٣٨٦	١٩١,٦٥٢	مواد غذائية
٤,٧١٠	-	ادوات ومستلزمات طبية
٧٠,٠٠٠	٣٩,١٠٠	تمور
-	٧٨,٧٨٠	مساعدات عينية أجهزة كهربائية - اوقاف الضحيان
٢٠,٣٨٣	-	الاجهزة الكهربائية
<u>١٢٧,٤٧٩</u>	<u>٣٠٩,٥٣٢</u>	
<u>(١٩) مصروفات محملة على النشاط</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٢٩,٢٠٠	١٤٥,٢٥١	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٩	-	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
-	٢,٢٩٠	ايجارات
١,٩٧١	-	ضيافة ونظافة
٢,٥٤٠	٣,٣٨٧	كهرباء ومياه
٨,٢٢٩	٤,٤٤٣	العينات والهدايا
٧,١٦٨	٢٨,٦٥٥	اشتراكات وتصدقات
٣,١١٦	٢,١٤٥	مصاريف بنكية
-	٢,٦١٢	هاتف وانترنت
-	٢٦٨	تامين طبي
-	٤٧,١٨٠	صيانة
-	٣,٨٧٠	تامين سيارات
-	١٠,٤٥٠	مكافآت وحوافز
٥١٣,٠٤٣	٨٨,٤٠٣	رسائل المتجر الالكتروني لبرامج الجمعية
٣,٠٥٧,٩١٧	٢,٩٩٥,٩٧٥	دعاية واعلان لبرامج ومشاريع الجمعية
-	١١,١٢٩	أجور و اتعاب
-	١٦٧,٥٧٧	اهلاك
<u>٣,٧٢٣,٢١٣</u>	<u>٣,٥١٣,٦٣٥</u>	

(٢٠) مصروفات صندوق دعم الجمعيات

ترميم منازل المتضررين من السيول

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢٠٠,٠٠٠	١٩,٦٠٠
٢٠٠,٠٠٠	١٩,٦٠٠

(٢١) مساعدات منصة احسان

كفالات الايتام

كفالات الارامل

ترميم منازل (العقيل)

تفريج كربة

السلة الغذائية

مساعدة اسر محتاجة

مستلزمات اطفال

مستلزمات طبية

سقيا الماء

الاجهزة الكهربائية

اعانات زواج

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٨٣,٢٠٠	٣٥,٢٠٠
٣٢١,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٧٨٠,٠٠٠	-
٣٠٠,٠٠٠	-
٤٩٧,٢٥٠	٣٨٤,٣٠٤
١٣٥,٨٧٨	٤٠٠,٠٠٠
١٤٤,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠
٢٠,٠٠٠	-
٦٩,٢١٦	٢٨٦,٨٦٠
٢٣٢,٤٣٥	٤٣٤,٤٩٠
١٠٠,٠٠٠	-
٢,٦٨٢,٩٧٩	١,٧٣٤,٨٥٤

(٢٢) مصروفات محملة على الاستثمارات

مرتبات واجور وما في حكمها

مزايا وحوافز

مستهلكات

الصيانة والاصلاح

المنافع والخدمات والتأمين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٨٩,١٠٠	٨٨,٧٠٠
١٠,٤٠٠	٢٤,٢٥٦
٢٣	١,٤٥٠
١٠٢,٢٩٣	٤٠,٧٤٩
٢١٣,٢١٩	٦١,٧٩١
٤١٥,٠٣٥	٢١٦,٩٤٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية
٢٩٦,٨٧١	٣١٥,٣٠٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
٥٣,٥٨٣	٥٣,٩٣٤	التأمينات الاجتماعية
٢٦,٥٥٠	٢٠,٤٥٠	المكافآت والبدلات
٣,٠٨٢	١,٩٨٥	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٥,٧٩٥	٧,٢٦١	سفر وانتقال
٥,٨٩٣	٤,٩٦٥	هاتف وفاكس وانترنت وبريد وبرق
٧,٥٠٦	٧,٣٨٧	كهرباء ومياه
١,١٩٠	٥٨٨	تأمين طبي وعلاج
٣,٣٨٨	٢٠,١٨٤	صيانة وإصلاح وترميم
١٥,٢١٠	١٤,٢٩٢	وقود ومحروقات وصيانة واصلاح سيارات
١٨,١٠٠	٢٧,٧٨٥	ضيافة ونظافة
-	٢,٤٥٠	دعاية واعلانات وهدايا
٥٠,١٣٨	٢٤,٧٧٦	رسوم حكومية تأشيرات وتجديد اقامات
٣٣,٨٠٠	٣٣,٨٠٠	مكافآت نهاية خدمة
٢٣,٢٠٠	٥,٠٠٠	اتعاب مهنية واستشارية
٢,٠٣١	١٢	بنكية وعمولات
١,٠٨٧	-	عينات وهدايا
-	٩٢٠	ملابس العمال الموحد
٣٥٠	٧,٩٧٥	ايجارات
٥٤٧,٧٧٤	٥٤٩,٠٦٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(٢٤) صافي الاصول المقيدة
٤٣,٦٥٠	-	-	٤٣,٦٥٠	شراء سيارة
-	(١٤,٣٥٠)	١٤,٣٥٠	-	تبرعات ايجارات
-	(١٠,٣٣٢)	-	١٠,٣٣٢	تبرعات علاجية
٣٦٤,٨٥٥	(٩,٣٣٥)	-	٣٧٤,١٩٠	دعم مشروع الاسر المنتجة
٦٦,٨٠٤	(٥٣٤,٤٨١)	٩٦,٨٠٦	٥٠٤,٤٧٩	تبرعات الزكاة
٢٥,٦٨١	-	-	٢٥,٦٨١	منح دراسية للطلاب دعم العقيل
٤٣٢,٠٣٢	(٢١٨,٤٠٠)	٢٤٤,٩٣١	٤٠٥,٥٠١	تبرعات ايتام
٢٠,٩٦٠	(١٠٤,٦٥٢)	٩٧,٣٧٧	٢٨,٢٣٥	سلات غذائية
-	(٥٩,٧٨٣)	-	٥٩,٧٨٣	اعداد القادة
-	(٢٢,٠٠٠)	٢٢,٠٠٠	-	كفالات ارامل
-	(١٢,٠٠٠)	١٢,٠٠٠	-	هيا ننطلق
٢٨,٢٦٠	(٣,٠٠٠)	-	٣١,٢٦٠	مساعدات اسر
٢٢٠	-	-	٢٢٠	تفريج كرية
-	(٥٢٣,١٨٦)	٢٢٣,٦٢٨	٢٩٩,٥٥٨	ترميم منازل
-	(١٢,٥٤٩)	١٠,٠٠٠	٢,٥٤٩	دائمة وصدقة
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	بناء مساجد
-	(٢١,٣٤١)	-	٢١,٣٤١	الصدقة اليومية
٢٩,٧٠٠	(٩,٨٦٠)	٢٩,٩٦٠	٩,٦٠٠	تبرعات سقيا الماء
-	(٦١٧)	-	٦١٧	تبرعات عينية تأثيث منازل
-	(٤٧٣,٦٠٠)	٢٣٦,٨٠٠	٢٣٦,٨٠٠	واينات مياه محطه المجيرمة
-	(٥٥,٢١٨)	٥٥,٢١٨	-	زكاة الفطر
-	(٧١٥,٦٢٧)	٧١٥,٦٢٧	-	إفطار الصائح
-	(٧٨,٧٨٠)	٧٨,٧٨٠	-	أجهزة كهربائية اوقاف الضحيان
-	(١٩٠,٨١٥)	٧٠,٨١٥	١٢٠,٠٠٠	انشاء وتجهيز قاعة تدريب المجيرمة
-	(٢٠,٠٠٠)	-	٢٠,٠٠٠	المنح الحكومي ترميم المنازل
-	(٦٩,٧٩٥)	-	٦٩,٧٩٥	المنح الحكومي اجهزة كهربائية
-	(٥٠,٠٠٠)	-	٥٠,٠٠٠	المنح الحكومي دعم التميز المؤسسي
٢١,٦٠٠	(٣٥,٢٠٠)	٥٦,٨٠٠	-	كفالات ايتام منصة احسان
-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	كفالات ارامل منصة احسان
٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	-	استكمال بناء ٢ منزل منصة احسان
-	(٤١١,٩٥٠)	٤١١,٩٥٠	-	السلة الغذائية منصة احسان
-	(٤٠٠,٠٠٠)	٤٠٠,٠٠٠	-	اسر محتاجة منصة احسان
-	(١٤٤,٠٠٠)	١٤٤,٠٠٠	-	مستلزمات اطفال منصة احسان
-	(٣١٠,٨٣٦)	٢٨٧,٣١٦	٢٣,٥٢٠	سقيا الماء منصة احسان
-	(٥٣٤,٥٢٩)	٤٩٩,٦٦٤	٣٤,٨٦٥	الاجهزة الكهربائية منصة احسان
٣٩٢,٠٠٠	-	٣٩٢,٠٠٠	-	ترميم منازل منصة احسان
١,٧٢٥,٧٦٢	(٥,١٩٦,٢٣٦)	٤,٥٥٠,٠٢٢	٢,٣٧١,٩٧٦	

(٢٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠ ابريل ٢٠٢٥ م

(٢٢)