

جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٨٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٨٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفق النقدي
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

الموقرين

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

السادة / جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

شركة رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٤ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ٤ مارس ٢٠٢٥ م
جدة – المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٨٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٣	٣,٦٣٣,٩١٣	٨,٨٩١,٩٦٠
أرصدة مدينة أخرى	٤	٢٥٢,١٨٢	٣٧٩,٢٤١
المخزون	٥	٧٥,٥٨٤	٢٧٩,٥١١
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٩٦١,٦٧٩	٩,٥٥٠,٧١٢
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	٦	٨,٦٥٩,٣٩٦	١,٥٤٢,٦٨٦
صافي الأصول غير الملموسة	٧	.	.
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨,٦٥٩,٣٩٦	١,٥٤٢,٦٨٦
إجمالي الأصول		١٢,٦٢١,٠٧٥	١١,٠٩٣,٣٩٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة		.	٤٦٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		.	٤,٦٠٠
الالتزامات الغير المتداولة			
مخصص نهاية الخدمة	٩	.	٥٢٥٢
إجمالي الالتزامات		.	٥,٢٥٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٣,٠٥٤,٣٣٩	٤,٥١٥,٢٩٣
صافي الأصول المقيدة		٤٣٣,٢٦٤-	١,٥٢٨,٥٠٣
صافي أصول الأوقاف		.	٥,٠٣٩,٧٥٠
إجمالي صافي الأصول		١٢,٦٢١,٠٧٥	١١,٠٨٣,٥٤٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٢,٦٢١,٠٧٥	١١,٠٩٣,٣٩٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٨٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة		٢,٢٨٧,٥٨٠	.	.	٢,٢٨٧,٥٨٠	١,٥٨٨,٣٨٧
التبرعات النقدية المقيدة	١٠	.	١١,١٦٤,٢٩٧	.	١١,١٦٤,٢٩٧	٥,٣١٦,٣٦٥
تبرعات منصة إحسان	١١	.	٥٠٠,٠٠٠	.	٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٦١,٣٢٠
التبرعات العينية		.	١,٠٤٤,٤١٦	.	١,٠٤٤,٤١٦	١,٣٤٠,٦٥٢
تبرعات أوقاف		.	.	٢,٤٧٧,٤٥١	٢,٤٧٧,٤٥١	٥,٠٣٩,٧٥٠
إيرادات اشتراكات		٥,٦٤٠	.	.	٥,٦٤٠	٥,٧٨٠
تبرعات الزكاة		.	١٢٨,٢٦٠	.	١٢٨,٢٦٠	١٩٩,٢٥٥
تبرعات تخفيض التزام		٤,٨٦٦	.	.	٤,٨٦٦	.
تبرع المنصة الوطنية للتبرعات		.	٤٣٦,٨٧٦	.	٤٣٦,٨٧٦	.
مؤسسات مانحة		.	٨٢,٣٠٠	.	٨٢,٣٠٠	.
خدمات تطوعية		.	.	.	.	٢٥,٩٤٣
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٧,٥١٧,٢٠١	.	(٧,٥١٧,٢٠١)	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٩,٨١٥,٢٨٧	١٣,٣٥٦,١٤٩	(٥,٠٣٩,٧٥٠)	١٨,١٣١,٦٨٦	١٥,٥٧٧,٤٥٢
المصروفات والخسائر						
مصاريف البرامج والأنشطة	١٣	.	١١,٧٢٥,٩٩١	.	١١,٧٢٥,٩٩١	٤,٣٣٤,١٤٣
مصروفات منصة إحسان	١٥	.	٦٥٢,١٧٤	.	٦٥٢,١٧٤	١,٨٨٧,٨٥٤
مساعدات المنصة الوطنية		.	٤٤٧,٥٠٨	.	٤٤٧,٥٠٨	.
مصروفات صندوق دعم الجمعيات		.	٢٦٠,٨٧٠	.	٢٦٠,٨٧٠	٨٦,٩٥٦
مصروفات خدمات تطوعية		.	.	.	.	٢٥,٩٤٣
مساعدات مؤسسة الملوان		.	٢١,١٧٠	.	٢١,١٧٠	.
اهلاك الأصول الثابتة		٨٨,٩٩٠	.	.	٨٨,٩٩٠	.
مصاريف محملة على النشاط		١,٠٧٣,٩٢١	.	.	١,٠٧٣,٩٢١	٢,٤٨٧,٥١٨
المساعدات العينية	١٤	.	٢,٠٧٦,٧٠٣	.	٢,٠٧٦,٧٠٣	١,٥٥٠,٠٠٠
مصاريف الحوكمة		٤٢,٠١٤	.	.	٤٢,٠١٤	٥٨,٤٤٩
مساعدات الزكاة		.	١٣٣,٥٠٠	.	١٣٣,٥٠٠	١٤٤,٧٠٠
المصاريف العمومية والإدارية	١٧	٧٦,٣١٦	.	.	٧٦,٣١٦	٨٢,٤٩٠
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٢٨١,٢٤١	١٥,٣١٧,٩١٦	.	١٦,٥٩٩,١٥٧	١٠,٦٥٨,٠٥٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٨,٥٣٤,٠٤٦	(١,٩٦١,٧٦٧)	(٥,٠٣٩,٧٥٠)	١,٥٣٢,٥٢٩	٤,٩١٩,٣٩٩
البند الاستثنائية						
أرباح بيع أصول ثابتة		٥,٠٠٠	.	.	٥,٠٠٠	٧٤,٠٠٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٥,٠٠٠	.	.	٥,٠٠٠	٧٤,٠٠٠
التغير في صافي الأصول		٨,٥٣٩,٠٤٦	(١,٩٦١,٧٦٧)	(٥,٠٣٩,٧٥٠)	١,٥٣٧,٥٢٩	٤,٩٩٣,٣٩٩
صافي الأصول في بداية السنة		٤,٥١٥,٢٩٣	١,٥٢٨,٥٠٣	٥,٠٣٩,٧٥٠	١١,٠٨٣,٥٤٦	٦,٠٩٠,١٤٧
صافي الأصول في نهاية السنة		١٣,٠٥٤,٣٣٩	(٤٣٣,٢٦٤)	.	١٢,٦٢١,٠٧٥	١١,٠٨٣,٥٤٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٨٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة صافي الأصول

الإجمالي	صافي أصول أوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
		(بالريالات السعودية)		
٦,٠٩٠,١٤٧	-	٣,١٠٢,٠٨٢	٢,٩٨٨,٠٦٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٤,٩٩٣,٣٩٩	٥,٠٣٩,٧٥٠	(١,٥٧٣,٥٧٩)	١,٥٢٧,٢٢٨	التغير الشامل في صافي الأصول
١١,٠٨٣,٥٤٦	٥,٠٣٩,٧٥٠	١,٥٢٨,٥٠٣	٤,٥١٥,٢٩٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٥٣٧,٥٢٩	(٥,٠٣٩,٧٥٠)	(١,٩٦١,٧٦٧)	٨,٥٣٩,٠٤٦	التغير الشامل في صافي الأصول
١٢,٦٢١,٠٧٥		(٤٣٣,٢٦٤)	١٣,٠٥٤,٣٣٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٨٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤,٩٩٣,٣٩٩	١,٥٣٧,٥٢٩	التغير في صافي الأصول
٩٠,٥٣٩-	.	إهلاك أصول الأوقاف
١٧٦,٨٥٨	٨٨,٩٩٠	إهلاك الأصول الثابتة
٣,١٨٢	٢,٢٥٢	مكون نهاية الخدمة
<u>٥,٠٨٢,٩٠٠</u>	<u>١,٦٢٨,٧٧١</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٦٦,٣٦٢)	١٢٧,٠٥٩	أرصدة مدينة أخرى
.	(٧,٥٠٤)	المسدد من مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٤,٦٠٠	(٤,٦٠٠)	مصاريف مستحقة
(١٥٣,٢٨٠)	٢٠٣,٩٢٧	المخزون
<u>٤,٧٦٧,٨٥٨</u>	<u>١,٩٤٧,٦٥٣</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٠١,٣٥١)	(٧,٢٠٥,٧٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٠١,٣٥١)	(٧,٢٠٥,٧٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
.	.	المحصل من تبرعات بغرض شراء أصول أوقاف
.	.	المدفوع لسداد قرض طويل الأجل
.	.	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٤,٦٦٦,٥٠٧	(٥,٢٥٨,٠٤٧)	التغير في النقدية خلال السنة
٤,٢٢٥,٤٥٣	٨,٨٩١,٩٦٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٨,٨٩١,٩٦٠</u>	<u>٣,٦٣٣,٩١٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٨٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) التنظيم والعمليات

- (١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية بمحافظة الكامل
(٢/١) المركز الرئيسي : مكة - منطقة مكة المكرمة
(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٨٦) بتاريخ ٢٤ / ٠٢ / ١٤٢٥ هـ .
(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

أهداف الجمعية

- ١- تهدف الجمعية لتحقيق التكافل الاجتماعي
- ٢- تقديم المساعدات النقدية والعينية لمختلف الحالات الاجتماعية
- ٣- تقديم المساعدات لذوي الحاجات الخاصة كاعانات الشباب على الزواج وبناء المساكن وغيرها
- ٤- انشاء المشروعات التي من اهدفها العناية بالطفولة والامومة والايتم والعجزة والمعوقين وغيرها
- ٥- المساعدة في رفع المستوى الثقافي والتعليمي والاجتماعي والصحي
- ٦- المساهمة في رعاية المرافق العامة كاماكن العبادة ومغاسل الموتى واصلاح المقابر وغيرها
- ٧- اقامة دورات تدريبية تخدم المستفيدين من الجمعية
- ٨- المساهمة في التوعية الارشادية والثقافية
- ٩- تقديم المساعدات الاغاثية عند نزول الحوادث والكوارث

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

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

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملية التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ

إستخدام الحكم والتقديرات

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

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

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

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة ك "غير متداولة".

جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٨٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

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

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة كـ غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

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

الأصول المقيدة

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

أنشطة الجمعية

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

صافي الأصول

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

التغيرات في صافي الأصول:

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

جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٨٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

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

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

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

النقد وما في حكمه

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

ممتلكات ومعدات

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

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كإيلي:

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

الإنخفاض في قيمة الموجودات

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

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

جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٨٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

أصول الأوقاف

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

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

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

ضريبة القيمة المضافة:-

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

قائمة الأنشطة

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

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

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

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

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

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية

يتم فيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

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

الخدمات التطوعية

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

جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٨٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

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

المنح الحكومية

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

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

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

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

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائل و معتمدة من أصحاب الصلاد

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٨٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
النقدية لدى البنوك	٣,٦٣٣,٩١٣	٨,٨٩١,٩٦٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٣,٦٣٣,٩١٣</u>	<u>٨,٨٩١,٩٦٠</u>

<u>(٤) أرصدة مدينة أخرى</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
السلف	١١,٥٠٠	٩,٠٠٠
ضريبة القيمة المضافة	٢٤٠,٦٨٢	٣٧٠,٢٤١
<u>الإجمالي</u>	<u>٢٥٢,١٨٢</u>	<u>٣٧٩,٢٤١</u>

<u>(٥) المخزون</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
أجهزة كهربائية	٧٢,٤٣٠	١٤٤,٢٥٠
ملابس ومفروشات	٣,١٥٠	١٠,٧٥٠
مواد غذائية	٤	١٢٤,٥١١
<u>الإجمالي</u>	<u>٧٥,٥٨٤</u>	<u>٢٧٩,٥١١</u>

جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٨١)
منطقة مكة المكرمة - المنطقة العربية السعودية
تنمية إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٦) صافي الأصول الثابتة									
صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاك	مجموع الإهلاك	الإطفاء	مجموع الإهلاك	تكاليف الأصول	الإستبعادات	الإضافات	تكاليف الأصول
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نهایی السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهایی السنة	خلال العام	خلال السنة	بداية السنة
٣٠٤,٠٠٠	٧,٤٠٧,٢٥٠	٠	٠	٠	٠	٧,٤٠٧,٢٥٠	٠	٧,١٠٣,٢٥٠	٣٠٤,٠٠٠
١,١٥١,٥٥٥	١,٠٩٩,٨٠٠	١٩٤,٠٤٧	٠	٥١,٧٥٥	١٤٢,٢٩٢	١,٢٩٣,٨٤٧	٠	٠	١,٢٩٣,٨٤٧
٧٧,٤٥٦	١٣٣,٣٣٢	٢٤,٠٨٦	١	١٨,٦٢٥	٥,٤٦٢	١٥٧,٤١٧	١	٧٤,٥٠٠	٨٢,٩١٨
٠	٠	٦٩,٧٢٠	٠	٠	٦٩,٧٢٠	٦٩,٧٢٠	٠	٠	٦٩,٧٢٠
٧,٦٥٢	١٩,٠١٥	١٥٢,٠٠٤	٠	١٦,٥٨٨	١٣٥,٤١٦	١٧١,٠١٨	٠	٢٧,٩٥٠	١٤٣,٠٦٨
٢,٠٢٣	٠	٢٠,٩٦٦	٠	٢,٠٢٣	١٨,٩٤٣	٢٠,٩٦٦	٠	٠	٢٠,٩٦٦
١,٥٤٢,٦٨٦	٨,٦٥٩,٣٩٦	٤٦٠,٨٢٢	١	٨٨,٩٩٠	٣٧١,٨٣٣	٩,١٢٠,٢١٨	١	٧,٢٠٥,٧٠٠	١,٩١٤,٥١٩

(٧) صافي الأصول غير الملموسة									
صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاك	مجموع الإهلاك	الإطفاء	مجموع الإهلاك	تكاليف الأصول	الإستبعادات	الإضافات	تكاليف الأصول
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نهایی السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهایی السنة	خلال العام	خلال السنة	بداية السنة
٠	٠	٨,٠٨٥	٠	٠	٨,٠٨٥	٨,٠٨٥	٠	٠	٨,٠٨٥
٠	٠	٨,٠٨٥	٠	٠	٨,٠٨٥	٨,٠٨٥	٠	٠	٨,٠٨٥

جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٨٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٢,٠٧٠	٥,٢٥٢	رصيد اول العام
٣,١٨٢	٢,٢٥٢	المكون خلال العام
.	٧,٥٠٤	المسدد خلال العام
.	.	تسويات خلال العام
<u>٥,٢٥٢</u>	<u>.</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٢٣٧,٥٩٨	٣٨١,٢٧٠	تبرعات كفالة أيتام
١,٨٤٨,٤٥٧	٤,٥١١,٨٣٠	إيراد سقيا الماء
٢٠,٠٠٠	٦٠	تبرع سلات غذائية
٦,٣٢٨	٦,٦٦٢	محطة تحلية المياه
٢,١٦٣,٧٥٥	٦,٠٤٧,٠٥٥	تبرعات إفطار صائم
٦٠٩,١٨٨	١٩٠,٧٣٥	تبرعات تفريج كربة
.	١٤,٤٣٧	تبرعات كسوة العيد
٤٠٠,٠٠٠	.	صندوق دعم الجمعيات
٣١,٠٣٩	.	تبرعات منصة تبرع
.	٥٢٠	تبرعات مساعدات شباب على الزواج
.	١١,٧٢٨	تبرع شراء أجهزة كهربائية
<u>٥,٣١٦,٣٦٥</u>	<u>١١,١٦٤,٢٩٧</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) تبرعات منصة إحسان</u>
٦٠١,٩٢٠	.	مشروع سقيا الماء للمستفيدين
٦٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مشروع سقيا الماء لحجاج بيت الله الحرام
٥٩,٤٠٠	.	مشروع كسوة العيد للأيتام
٤٥٠,٠٠٠	.	مشروع وجبات لحجاج بيت الله الحرام
٣٠٠,٠٠٠	.	مشروع رعاية كبار السن
<u>٢,٠٦١,٣٢٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٨٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(١٣) مصاريف الأنشطة المقيدة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	
٢٣٧,٢٠٠	٢٥٨,٦٥٠	مساعادات كفالة أيتام
٨١,٨١٥	٣١٢,٧٥٠	مصروفات ترميم وتأثيث مساكن
٣٠,١٦٥	٦,٥٢٥	مساعادات سداد الكهرباء
١,٦٩٨,٥٧٤	٤,٥١٠,٨٠٠	مصاريف سقيا الماء
٣٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مساعادات زواج
٢,٢١٢,٢٣٢	٦,٠٤٧,٠٥٥	إفطار صائم
٢٩,٠٠٨	٢٨,٢٩٨	تحلية المياه
١,٨٠٠	٥٠,٥٠٠	كسوة العيد
١٣,٣٤٩	٤١,٩٠٩	أجور نقل وعمال تحميل وتنزيل
٠	٤٧,٧٠٠	مساعادات نقدية عامة
٠	١١,٢٥٠	مصروفات بناء وفرش المساجد
٠	١٢,٩٠٠	مساعادات سداد ايجار
٠	٢٥٤,٣٦٠	مرتبات
٠	٢٢,٢٦٦	صيانة
٠	٢٤,٤٨٨	كهرباء
٠	٧,٧٦٥	محروقات
٠	١٠,١٢٤	مطبوعات
٠	٩,٩٠١	هاتف
٠	١٣,٧٥٠	التأمينات الاجتماعية
٠	٣٠,٠٠٠	الايجار
٤,٣٣٤,١٤٣	١١,٧٢٥,٩٩١	الاجمالي
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(١٤) المساعدات العينية
١,٥٥٠,٠٠٠	٢,٠٧٦,٧٠٣	مساعادات عينية
١,٥٥٠,٠٠٠	٢,٠٧٦,٧٠٣	الاجمالي
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(١٥) مصروفات منصة إحسان
٢٨٣,٠٠٠	٠	مشروع ترميم منازل الأسر الأشد حاجة
٥٢٣,٧١٦	٠	مشروع سقيا الماء للمستفيدين
٥٦٥,٢١٧	٤٣٤,٧٨٣	مشروع سقيا الماء لحجاج بيت الله الحرام
٥٩,٤٠٠	٠	مشروع كسوة العيد للأيتام
٣٩١,٣٠٤	٠	مشروع وجبات لحجاج بيت الله الحرام
٦٥,٢١٧	٢١٧,٣٩١	مشروع رعاية كبار السن
١,٨٨٧,٨٥٤	٦٥٢,١٧٤	الاجمالي
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(١٧) المصروفات العمومية والادارية
٨١,٢٥٠	٧٤,٧٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٠	٥٤١	ضيافة ونظافة
٠	١,٠٧٥	رسوم حكومية
٨٢,٤٩٠	٧٦,٣١٦	الاجمالي

جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٨٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	المحرر خلال العام	مقيد خلال العام	٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م	(١٦) صافي الأصول المقيدة
١٦٦,١٩٢	٢٥٨٦٥٠	٣٨١٢٧٠,٣١	٤٣,٥٧٢	تبرعات كفالة ايتام
٠	٢٦٠,٨٧٠	٠	٢٦٠,٨٧٠	سلل غذائية بدعم من صندوق دعم الجمعيات
٣,٤٤٣	٥٩٦٥	٠	٩,٤٠٨	دعم الارامل
٠	٣١٢٧٥٠	٠	٣١٢,٧٥٠	ترميم وتأثيث المساكن
٠	٦٥٢٥	٠	٦,٥٢٥	سداد الكهرباء
٠	١٢٩٠٠	٠	١٢,٩٠٠	سداد الايجارات
٦٥,٢١٧	٤٣٤٧٨٣	٥٠٠٠٠٠	٠	سقىا الحجاج بدعم من احسان
-١١,٢٥٠	١١٢٥٠	٠	٠	بناء وفرش المساجد
-٣١٢,٧٥٠	٣١٢٧٥٠	٠	٠	ترميم وتأثيث المساكن
-١٢,٩٠٠	١٢٩٠٠	٠	٠	سداد الايجارات
-٦,٥٢٥	٦٥٢٥,٤١	٠	٠	سداد الكهرباء للمستفيدين
-٤١,٩٠٩	٤١٩٠٩	٠	٠	اجور نقل وتحميل وتنزيل
-٢٤٥,٤١٤	٢٤٥٤١٤	٠	٠	مرتبات
٢٨٣	٠	٢٨٣	٠	دفعى الشتاء
١١,١٣٠	٢١١٧٠	٣٢٣٠٠	٠	مؤسسة الملوان الخيرية
٠	٤٧٧٠٠	٠	٤٧,٧٠٠	مساعدات نقدية
٠	٤٥٩٢	٤٥٩٢	٠	رعاية أمهات الايتام
-٥٠,٥٠٠	٥٠٥٠٠	٠	٠	كسوة العيد
٥٢٠	٢٥٠٠٠	٥٢٠	٢٥,٠٠٠	زواج
٧٠٢	٢٨٢٩٨	٠	٢٩,٠٠٠	تحلية المياه
٠	١١٢٥٠	٠	١١,٢٥٠	بناء وفرش المساجد
٠	٧٥٠٠	٠	٧,٥٠٠	كفالة أسرة
٠	١٦١٤٥٤	٠	١٦١,٤٥٤	تفريغ كربة
١٣٨	١٣٩١	٠	١,٥٢٩	تفريغ كربة من منصة تبرع
-٢,٠٠٠	١٣٣٥٠٠	١٢٨٠٠٠	٣,٥٠٠	الزكاة
٠	٢١٧٣٩١	٠	٢١٧,٣٩١	سلال غذائية من احسان
٢,٣٥٠	٣٣٠٠	٠	٥,٦٥٠	سداد ايجار أسرة سجين
٠	١٤١٦٩٢٠	١٠٤٤٤١٦	٣٧٢,٥٠٤	مساعدات عينية
(٤٣٣,٢٧٤)	٤,٠٥٣,١٥٧	٢,٠٩١,٣٨١	١,٥٢٨,٥٠٣	الإجمالي

الأحداث اللاحقة

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

عام

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

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٠٤/٠٣/٢٠٢٥