

جمعية البر الخيرية بالمحاني

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقدير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقدير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٠ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بالمحاني

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالمحاني - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٦٧) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وقائمة الأنشطة وقائمة التتفقات 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 ٢٠٢٤ ، وأدائها المالي وتدقائقها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

### أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما أنها ترتكز بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

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 ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تتشا تشريحات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريه، 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 الجوهري 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 الخط الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواؤ 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 بغض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولة 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 تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيك ومحنتي 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 بالمحاني - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقف المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن الرئيس وشركاؤه

محاسبون و مراجعون قانونيون

الرياض : ٤٠ رمضان ١٤٤٦

الموافق : ٤٠ مارس ٢٠٢٥ م

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس  
ترخيص رقم (٨٨٣)



كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
<b>الأصول</b>			
<b>الأصول المتداولة</b>			
	١,٠٧٩,٤٦٦	٢,٥٦٥,٠٤٤	(٤)
	٤٦,٨١١	٦٠,٨٥٤	(٥)
	١,١٢٦,٢٧٧	٢,٦٢٥,٨٩٨	
<b>مجموع الأصول المتداولة</b>			
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
	٤,٠٢٤,١٤٥	٤,٢٦٤,٥٣٩	(٦)
	–	٦٠٠	(٧)
	٤,٠٢٤,١٤٥	٤,٢٦٥,١٣٩	
	٥,١٥٠,٤٢٢	٦,٨٩١,٠٣٧	
<b>إجمالي الأصول</b>			
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
	–	٢٧٦,٠٠٠	قرص طولية الأجل - قرض الزواج
	٩٠,٠١٣	٨٩,٤١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	٩٠,٠١٣	٣٦٥,٤١٥	إجمالي الالتزامات
<b>صافي الأصول</b>			
	٤,٦٦٣,٤٠٧	٤,٩٩٤,٦٩٢	صافي الأصول غير المقيدة
	٣٩٧,٠٠٢	١,٥٣٠,٩٣٠	صافي الأصول المقيدة
	٥,٠٦٠,٤٠٩	٦,٥٢٥,٦٢٢	مجموع صافي الأصول
	٥,١٥٠,٤٢٢	٦,٨٩١,٠٣٧	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

إيجاب	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٤م	اجمالي ٢٠٢٣م
<b>الإيرادات</b>				
التبرعات النقدية العامة	٣٦٨,١٨٥	-	٣٦٨,١٨٥	-
التبرعات النقدية المقيدة	-	٢٧٢,٥٤٨	٢٧٢,٥٤٨	٦٥٥,٩٨٧
التبرعات العينية	-	٦,٤٠٩,٥٠٠	٦,٤٠٩,٥٠٠	٤,٥٧٣,٢٢٠
اشتراكات الاعضاء	-	-	-	١٠,٢٠٠
تبرعات الزكاة	-	٣٨٠,٢١٩	٣٨٠,٢١٩	٤٨١,٧٠٣
دعم منصة احسان	-	٣,٧٧٧,٢٠٠	٣,٧٧٧,٢٠٠	٢,٨٠٥,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	٤٣٠,١٥٦	-	٤٣٠,١٥٦	١١٧,٥٦٢
استرداد ضريبة القيمة المضافة	-	-	-	٦٨,٠٩٧
<b>صافي الأصول المحررة من القيد</b>	<b>١١,٩٧٣,٣٩٥</b>	<b>(١١,٩٧٣,٣٩٥)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
إعادة التصنيف لتحقق قيد الإستخدام	١١,٩٧٣,٣٩٥	١١,٩٧٣,٣٩٥		
<b>إجمالي الإيرادات و إعادة التصنيف</b>	<b>١٢,٧٧١,٧٣٦</b>	<b>(١,١٣٣,٩٢٨)</b>	<b>١١,٦٣٧,٨٠٨</b>	<b>٨,٧١١,٧٦٩</b>
<b>المصروفات</b>				
المساعدات النقدية	٨٣٧,٢٠٢	-	٨٣٧,٢٠٢	٨٥٧,١٣١
مصروفات الأنشطة	٢٠٧,٩٢٩	-	٢٠٧,٩٢٩	
المساعدات العينية	٦,٤٠٩,٥٠٠	-	٦,٤٠٩,٥٠٠	٤,٣٢٢,٧٩٥
المصروفات المحملة على النشاط	٢٨٥,٦٩٧	-	٢٨٥,٦٩٧	٩٧,٣٠٣
مساعدات الزكاة	١٩١,٧٠٣	-	١٩١,٧٠٣	٤٨٦,٤٩٨
مساعدات منصة احسان	٤,٩١٣,١٢٣	-	٤,٩١٣,١٢٣	٢,٤٦٨,٠٧٦
مصروفات وزارة الموارد البشرية	-	-	-	٤٨٠,٠٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	١٦,٨٧٣	-	١٦,٨٧٣	٦٨,٣٣٠
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٢٤٠,٣٩٤	-	٢٤٠,٣٩٤	٢٤٠,٣٩٤
اطفاء الأصول غير الملموسة	٦٠٠	-	٦٠٠	٦٠٠
<b>إجمالي المصروفات</b>	<b>١٣,١٠٣,٠٢١</b>	<b>-</b>	<b>١٣,١٠٣,٠٢١</b>	<b>٩,٠٢١,١٢٧</b>
التغير في صافي الأصول	(١,٤٦٥,٢١٣)	(١,١٣٣,٩٢٨)	(٣٣١,٢٨٥)	(٣٠٩,٣٥٨)
صافي الأصول بداية السنة	٦,٥٢٥,٦٢٢	١,٥٣٠,٩٣٠	٤,٩٩٤,٦٩٢	٦,٨٣٤,٩٨٠
صافي الأصول نهاية السنة	٥,٠٦٠,٤٠٩	٣٩٧,٠٠٢	٤,٦٦٣,٤٠٧	٦,٥٢٥,٦٢٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(٣٠٩,٣٥٨)	(١,٤٦٥,٢١٣)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٤٠,٣٩٤	٢٤٠,٣٩٤	التغير في صافي الأصول
٦٠٠	٦٠٠	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٤,٣٣٠	١٦,٨٧٣	اطفاء الأصول غير الملموسة
<u>(٥٤,٠٣٤)</u>	<u>(١,٢٠٧,٣٤٦)</u>	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٧,٩١٤	١٤,٠٤٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
<u>٤٣,٨٨٠</u>	<u>(١,١٩٣,٣٠٣)</u>	<u>النحو في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
<u>٤٣,٨٨٠</u>	<u>(١٦,٢٧٥)</u>	مدينون وارصدة مدينة أخرى
<u>٤٣,٨٨٠</u>	<u>(١,٢٠٩,٥٧٨)</u>	النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(٢٧٦,٠٠٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٢٧٦,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
٤٣,٨٨٠	(١,٤٨٥,٥٧٨)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
<u>٢,٥٢١,١٦٤</u>	<u>٢,٥٦٥,٠٤٤</u>	القروض
<u>٢,٥٦٥,٠٤٤</u>	<u>١,٠٧٩,٤٦٦</u>	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (٢٠) إلى رقم (١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**(١) التكوين والنشاط :**

جمعية البر الخيرية بالمحاني، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٧) ، بتاريخ ٢٤/٠٢/١٤٢٥ هـ الموافق في ٤٠٠٤٢٠٢٤ م ، مرکزها الرئيسي: الطائف- المحاني - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

**١.١ اهداف الجمعية:**

- تقديم المساعدة المتعددة للأيتام والارامل والفقare .
- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المستحقة.
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد والحقيقة المدرسية للايتام .
- مساعدات من يتعرضون للحوادث كالحرائق وتهدم البيوت.
- المساعدة في رفع المستوى الصحي والتعليمي والاجتماعي.
- إنشاء المشروعات التي تهدف للعناية بالطفلة والامة والایتم ورعاية العجزة والمعوقين.
- تقديم الاعانات اللازمة كإعانة الزواج والخدمات وتحسين المساكين.
- تدريب وتأهيل ابناء الايتام وابناء الاسر المحتجة.

**٢.١ السنة المالية :**

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

**(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 الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الأخرى 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 الاستثمارية .

**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 المُتحملة 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 المتبعه : (يتبع)****١-٣ النقدية وما في حكمها :**

تمثل 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 ) .

**٢-٣ المدينون التجاريون :**

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الديون المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي لفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للديون المدينة ، و يتم تحويل المخصصات في قائمة الاعمال و ترج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الديون غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

**٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :**

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتئالها بهدف استخدامها في تسهيل عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع . تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافة اليها كلفة المصارييف الازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المترافق و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

٪١٥	٪١٠	٪٢٠	السيارات
		٪٥	المباني
		٪١٠	البرامج

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

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكمال 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 تحويل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

**٤-٣ 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 و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

اضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعه : ( يتبع )

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

يتم إثبات 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، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم إثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الایجار :

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوى على ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصول حتى ولو لم ينصر صراحة على ذلك الحة، في، هذا الترتيب التعاقدى.

يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأة العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية إلى الجمعية .

أ- الجمعة كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الایجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الایجار خلال الفترة اللاحقة يتم توزيع دفعات الایجار ما بين تأمين التأمينات عقود الابحار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقرضاط، بقائمه الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما أقل.

اذا تم تنصيف عقد الاجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الاجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط التأمين على مدار فترة الابحار .

بـ- الجمعية كمؤجر

٣-٧ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتتم، أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣-٨ منافع الموظفين :

#### **أ- منافع الموظفين: قصص الاحاديد**

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

## **وزارفة الموظفين - هيئة الادار**

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل المعمول باللائحة الداخليّة للجمعية على أساس الفترة التي أُمنَّ بها الموظف، في خدمة الجمعية وذلك عند إنهاء خدمته، الممتلكات

**(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعه : (يتع)**

**٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :**

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهدًا لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك 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 الانشطة :**

يتم عرض المعلومات عن الايرادات و المصارف على اساس وظيفي ، طبقاً للانواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة المساندة.

**أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتع)**

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

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالtributes 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 ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

**التبرعات النقدية :**

يتم قيد ما يُنلقي من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلّم 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 فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

**التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :**

يتم الاعتراف بها كtributes 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 مراافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

**(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعه : (تبع)**

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 ، توکد وجود التعهد . و بعد الانفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمال الانفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراة البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

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

إيرادات التحويلات و إعادة التصنيف :

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .  
المساعدات النقدية :

تمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

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

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحويلها باتباع اسس تحميل عادلة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحكمة :

شخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

**١١-٣ صافي الاصول (تابع)**

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعايير العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهدافة 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 .

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

**(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعه : (بتبع)****١١-٣ صافي الأصول (يتمه)****صافي الأصول المقيدة**

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبوع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتقوية 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 المتبوع 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 .

**١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

<b>(٤) النقد وما في حكمه</b>	<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</b>	<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</b>
البنك الاهلي السعودي ح/١٠٦	٧٠٢,٤٥٢	١,٧٦٤,٦٦١
مصرف الراجحي ح/٩٨٥٩	٢٨٥,٣٧٢	٨٠٠,٣٨٣
مصرف الراجحي - الكفارات ح/١١٢٥	٥,٠٨٧	-
مصرف الراجحي - التدريب ح/٣٦٤	٦٦,٥٨٣	-
مصرف الراجحي - البرامج والمشاريع ح/١١١٨	٨,٢١٤	-
مصرف الراجحي - افطار صائم ح/١١٧٤	٥٦٤	-
مصرف الراجحي - الصدقات ح/١١١٧	٢,٥٠٠	-
مصرف الراجحي - تفريح الكرب ح/١١٤١	١,٦٣٧	-
مصرف الراجحي - سقيا الماء ووجبة حاج ح/١١٥٨	٢,٧١٧	-
مصرف الراجحي - الاوقاف ح/١١٣٣	٤,٣٤٠	-
	<b>١,٠٧٩,٤٦٦</b>	<b>٢,٥٦٥,٠٤٤</b>

**(٥) مدينون وارصددة مدينة اخرى**

<b>(٥) مدينون وارصددة مدينة اخرى</b>	<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</b>	<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</b>
قروض الزواج	٤٦,٨١١	٦٠,٨٥٤
	<b>٤٦,٨١١</b>	<b>٦٠,٨٥٤</b>

## إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	أجهزة والآلات ومعدات	اثاث ومجروشات	السيارات	المباني	الأراضي	<u>التكلفة</u>
٥,٣٠٠,٤٠٠	٩٦,٥٩٤	١٢٤,٢٩٤	٣٢٣,٣٠٠	٤,١٨٦,٢١٢	٥٧٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٥,٣٠٠,٤٠٠	٩٦,٥٩٤	١٢٤,٢٩٤	٣٢٣,٣٠٠	٤,١٨٦,٢١٢	٥٧٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
						<u>الإهلاك المتراكم</u>
١,٠٣٥,٨٦١	٩٦,٥٩٣	٩٨,٩٢٢	٢٦٨,٩٦٦	٥٧١,٣٨٠	-	الرصيد في بداية السنة
٢٤٠,٣٩٤	-	١٢,٤٢٨	٢٦,٠٠٠	٢٠١,٩٦٦	-	أهلاك السنة
١,٢٧٦,٢٥٥	٩٦,٥٩٣	١١١,٣٥٠	٢٩٤,٩٦٦	٧٧٣,٣٤٦	-	الرصيد في نهاية السنة
						<u>القيمة الدفترية</u>
٤,٠٢٤,١٤٥	١	١٢,٩٤٤	٢٨,٣٣٤	٣,٤١٢,٨٦٦	٥٧٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٤,٢٦٤,٥٣٩	١	٢٥,٣٧٢	٥٤,٣٣٤	٣,٦١٤,٨٣٢	٥٧٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

جمعية البر الخيرية بالمحاني  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

<u>الإجمالي</u>	<u>رخص البرامج والأنظمة</u>	<u>(٧) الأصول غير الملموسة - بالصافي</u>
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	<u>التكلفة</u>
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	-	الرصيد في نهاية السنة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	<u>الاطفاء المتراكם</u>
٥,٤٠٠	٥,٤٠٠	الرصيد في بداية السنة
٦٠٠	٦٠٠	اطفاء السنة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
-	-	<u>القيمة الدفترية</u>
-	-	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٦٠٠	٦٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٧٥,٠٨٥	٨٩,٤١٥	الرصيد بداية السنة
١٤,٣٣٠	١٦,٨٧٣	المكون خلال السنة
-	(١٦,٢٧٥)	المسدود خلال السنة
٨٩,٤١٥	٩٠,٠١٣	الرصيد نهاية السنة

ايضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
١٢٦,٦٥٨	٦٩,٤٧٥	كفالات ايتام
٤٨,٤٩٩	-	مشروع السلة الغذائية
-	١٦٧,٧٧٣	تبرعات مشروع افطار صائم بالحرم المكي
-	٩,٩٠٠	تبرعات لمشروع الااضاحي مواكب الاجر
-	٣,٠٠٠	تبرع مواكب الاجر كسوة العيد
-	١١,٠٠٠	دعم اسر محتاجة
٣,٠٠٠	-	تقريج كرب
-	١١,٤٠٠	زكاة لكسوة العيد
٤٩,٩٨٧	-	نقدية كفارات
٣,٧٣٧	-	نقدية للتدريب
٦,٢٠١	-	نقدية ترميم مساكن
١,٤٢٢	-	نقدية عشيرة مكتن
٦,٠٠٠	-	كافالة ايتام لعدد ٢ يتيماً (٦٠٠٠) من فاعل خير
٣٥,٠٠٠	-	لمشروع بناء الخزانات
٥,٥٠٠	-	لمشروع سقيا الماء خلال شهر رمضان
٣٣,٩٠٠	-	مشروع سقيا الماء ووجبة حاج بالمشاعر المقدمة
٧,٠٠٠	-	لمشروع الحقيقة المدرسية
٤٩,٥٠٠	-	قسائم شرائية . صندوق عبد اللطيف جميل
١٧,٤١٤	-	وقف مواكب الاجر لسداد فواتير كهرباء
٢٦٢,١٦٩	-	تبرungan نقدية
<b>٦٥٥,٩٨٧</b>	<b>٢٧٢,٥٤٨</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٠) التبرعات العينية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	سلال غذائية مطلق الغوري
-	٨٤,٠٠٠	تمور - جمعية التمور الانسانية
-	١٨,٠٠٠	سلال خالد بن حميد
-	٤٦,٥٠٠	مساعدات قسائم شرائية عبد اللطيف جميل
٢٤٠,٠٠٠	-	ارز زكاة الفطر جمعية نماء
٤٠,٥٠٠	-	سلال غذائية جمعية كهاتين
١٨٠,٠٠٠	-	تمور - جمعية التمور الانسانية
٢٧,٢٤٠	١١١,٠٠٠	تمور - اوقاف صالح الراجحي
٣,٢٤٠,٠٠٠	٥,٩٤٠,٠٠٠	لحوم مشروع الااضاحي
٦٠,٤٨٠	١٢٠,٠٠٠	تبرع شركة مياه العيون مشروع السقيا
٤٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	سلال مواكب الاجر
٦٨٠,٠٠٠	-	التبرعات العينية غير المقيدة لعام ٢٠٢٣ م
<b>٤,٥٧٣,٢٢٠</b>	<b>٦,٤٠٩,٥٠٠</b>	

جمعية البر الخيرية بالمحاني  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٧)

بيانات حول القوائم المالية

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

**(١١) دعم منصة احسان**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
-	٤٤٨,٨٠٠	مشروع كفالة الايتام لعدد ٩٢ يتيماً
-	٦٠٠,٠٠٠	مشروع توزيع عبوات الماء بالحرم المكي الشريف
-	٥٠٠,٠٠٠	مشروع سقيا المعتمرین
-	٤٤٤,٠٠٠	مشروع الرعاية الصحية للمرضى المحتجين (٤٤٤)
-	٢٠,٠٠٠	مشروعكسوة العيد من مؤسسة العثيم
-	٥١٠,٠٠٠	مشروع سحور الصائمين
-	٦٠٠,٠٠٠	كفار العاجز عن الصيام
-	٥٤,٤٠٠	كفالة الايتام لعدد ١١ يتيماً
٥٠٠,٠٠٠	-	مشروع تفريج كرب المحتاجين
١٢٠,٠٠٠	-	مشروع الفشل الكلوي
٤٨٠,٠٠٠	-	زكاة - كفالة الارامل
٢٤٠,٠٠٠	-	رعاية كبار السن
٣٦٠,٠٠٠	-	اعانة اسر المدمنين
٨٥,٠٠٠	-	مشروع طباعة كتاب سورة الفاتحة
١٥٠,٠٠٠	-	مشروع تأثيث منازل المحتاجين
٢٧٠,٠٠٠	-	مشروع سقيا الماء (٢٧٠)
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	للعمل الخيري مشروع كفار اليمين ٦٠٠
<b>٢,٨٠٥,٠٠٠</b>	<b>٣,٧٧٧,٢٠٠</b>	

**(١٢) إيرادات الأنشطة**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٢٩,٢٧٩	٧٨,٥٧٥	إيرادات المعهد النسائي ورسوم دورات
٣٩,٦٠٠	٣٢,٧٥٠	إيرادات شقق الجمعية
٣٧,٢٨٣	-	ابراز المعهد الرجالـي ورسوم دورات
-	٣١٨,٨٣١	إيرادات استرداد ضريبة القيمة المضافة
١١,٤٠٠	-	إيراد ايجار وايت الجمعية
<b>١١٧,٥٦٢</b>	<b>٤٣٠,١٥٦</b>	

جمعية البر الخيرية بالمحاني  
مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٣) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٥,٢٦٢	-	سداد فواتير الكهرباء
١٩١,٧٩٨	٧٢,٠٣٥	كفالة ايتام
-	١٨٠,٦٧٣	برامج موسمية
-	١١,٥٠٠	دعم أسرة محتاجة
٤٠,٦٠١	-	بناء خزانات ماء
٥,٧٠٠	-	الاحتفال باليوم الوطني
٥٥,٣٤٦	-	تقريب كرب
٢٢,١٠٠	-	حالة طارئة مواكب الاجر
١,٥٠٠	-	مشروع فرحة العيد
٣٠,٠٠٠	-	مصرفات مشروع سقيا الماء ووجبة حاج بالمشاعر المقدسة
٧,٠٠٣	-	مشروع الحقيقة المدرسية
٨٢,٤٤٩	١٩٩,٢١٥	مساعدات نقدية
-	٨١,٧٣٢	مساعدات تفريح كرب المستفيدين
-	٤,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة - مساعدات
-	٣,٠٠٠	مشروع الاحتفال باليوم الوطني
٨,٠٠٠	-	مصرفات طباعة كتاب العمل التطوعي
-	٤١,٨٧١	مصرفات مشروع تعليم اللغة الانجليزية لأبناء الاسر المستفيدة
٤,٥٥٤	-	مشروع السقية
١٥,٠٠١	-	مصرفات مشروع الملقي التوعوي للجمعيات الخيرية
٣٧٢,٣١٧	٢٤٢,٦٧٦	مشروع تدريب وتأهيل ابناء الاسر المحتاجة
٥,٥٠٠	٥٠٠	مشروع تشجيع الاسر المنتجة
<b>٨٥٧,١٣١</b>	<b>٨٣٧,٢٠٢</b>	

(١٤) مصرفات الانشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	١٣٢,٦١٠	مساعدات مشروع بناء الخزانات
-	٧٥,٣١٩	مساعدات ترميم مساكن
-	٢٠٧,٩٢٩	

جمعية البر الخيرية بالمحاني  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

<u>(١٥) المساعدات العينية</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
قسائم شرائية عبد الطيف جميل	٤٦,٥٠٠	٤٩,٥٠٠
جمعية تمور جمعية التمور	-	١٨٠,٠٠٠
سلال الجمعية	-	٣٢٩,٨٠٠
لحوم مشروع الاشباحي	٥,٩٤٠,٠٠٠	٣,٢٤٠,٠٠٠
سلال غذائية جمعية كهاتين	١٨,٠٠٠	٤٠,٥٠٠
سلال غذائية مؤسسة الغويري	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
تمور جمعية التمور للخدمات الإنسانية	٨٤,٠٠٠	-
سلال غذائية وقف مواكب الاجر	٣٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
تمور اوقاف صالح الراجحي	١١١,٠٠٠	٢٧,٢٤٠
ازر جمعية نماء	-	٢٤٠,٠٠٠
مشروع سقيا الماء مؤسسة العيون للماء	١٢٠,٠٠٠	٦٠,٤٨٠
كفارات اليمين	-	٥٠,٢٧٥
	<u>٦,٤٠٩,٥٠٠</u>	<u>٤,٣٢٢,٧٩٥</u>

(١٦) المصروفات المحمولة على النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٥٧,٣٦٠	٢٧٧,٠٤٧
٣٩,٩٤٣	٨,٦٥٠
<u>٩٧,٣٠٣</u>	<u>٢٨٥,٦٩٧</u>

جمعية البر الخيرية بالمحاني  
مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

<u>(١٧) مساعدات منصة احسان</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مشروع سقيا المعتمرين	٥٠٠,٠٠٠	-
كفالات الايتام ١٠ ايتام	١٢,٠٠٠	-
مشروع توزيع عبوات الماء بالحرم المكي الشريف	٦٠٠,٠٠٠	-
مساعدات كسوة العيد منصة احسان من مؤسسة العثيم	٢٠,٠٠٠	-
مصروفات مشروع سحور الصائمين	٥١٠,٠٠٠	-
مساعدات كفالات الايتام منصة احسان لعدد ٩٢ يتيماً	٢٩٥,٦٠٠	-
كافارة العاجز عن الصيام	٦٠٠,٠٠٠	-
رعاية اسر المدمنين	٣٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٥٥
سقية الماء	١٨٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
العلاج التأهيلي للمحتاجين	٣٧٢,٠٠٠	٦٠,٠١٢
تفريح كرب المحتاجين	٣٠٠,٠٠٠	٢٤٢,٥١٤
زكاة - كفالات الارامل	٢٤٠,٠٠٧	٢٤٠,٠٠٧
سداد ايجار المحتاجين	١٦,٠٠٠	٣١,٠٠٢
مشروع الفشل الكلوي	٥٢,٠٠٤	٦٣,٠١٣
مشروع ذوي الإعاقة للمحتاجين	-	٢٢٥,٠٣٨
كفالات الايتام منصة احسان ١٢٨ يتيماً	-	٢٨٨,١٢٦
مشروع رعاية كبار السن المحتاجين (٤٠)	-	٢٤٠,٠٣٣
طباعة كتاب تقسيير سورة الفاتحة	-	٨٠,٥٠٠
مشروع العمليات الصحية (٤١٣)	١٨٥,٥١٩	٢٢٧,٩٥٢
مشروع كفارة اليمين	١,٠٠٠,٠٠٠	١٩٩,٨٢٩
مشروع تأسيس منازل المحتاجين	-	١٥٠,٠٠٠
	<b>٤,٩١٣,١٢٣</b>	<b>٢,٤٦٨,٠٧٦</b>

<u>(١٨) المصروفات العمومية والإدارية</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مرتبات واجور وما في حكمها	-	٥٤,٠٠٠
مصاروف نهاية الخدمة	١٦,٨٧٣	١٤,٣٣٠
	<b>١٦,٨٧٣</b>	<b>٦٨,٣٣٠</b>

## إيضاحات حول القوائم المالية

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

## (١٩) صافي الأصول المقيدة (بـ٠٠٠)

١ يناير ٢٠٢٤ م	المقييد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٨٥,٥٢١	(١٨٥,٥٢١)	-	-	دعم منصة احسان مشروع الرعاية الصحية للمحتاجين
٣١٨,٩٥٥	(٣٠٠,٠٠٠)	-	-	دعم منصة احسان مشروع ترسيخ كرب
١١٢,٩٩٨	(١٦,٠٠٠)	-	-	دعم منصة احسان - سداد ايجار المحتاجين
٢٣٩,٩٩٣	(٢٣٩,٩٩٣)	-	-	دعم منصة احسان زكاه - كفالة الارامل
٥٦,٩٨٧	(٥٢,٠٠٤)	-	-	دعم منصة احسان مشروع الفشل الكلوي
٤,٥٠٠	(٤,٥٠٠)	-	-	دعم منصة احسان مشروع طباعة كتاب سورة الفاتحة
١٨٠,٠٠٠	(١٨٠,٠٠٠)	-	-	دعم منصة احسان مشروع سقيا الماء (٢٧٠)
٤٠٠,١٧١	(١,٠٠٠,٠٠٠)	٦٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان للعمل الخيري مشروع كفارة اليمنين ٦٠٠
٢٩,٩٥٠	(٢٩,٩٥٠)	-	-	دعم منصة احسان اعانة اسر المدمنين
٤٣٣	-	-	-	تبرعات نقية ترميم مساكن
١,٤٢٢	-	-	-	تبرعات نقية عشيرة مكتن
-	(٥٠٠,٠٠٠)	٥٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان مشروع سقيا المعتمر
٤٤٤,٠٠٠	(٣٧٢,٠٠٠)	-	-	دعم منصة احسان الرعاية الصحية للمرضى
٥٤,٤٠٠	(١٢,٠٠٠)	-	-	دعم منصة احسان كفالة عدد ١٠ ايتام
٤٤٨,٨٠٠	(٢٩٥,٦٠٠)	-	-	دعم منصة احسان كفالة عدد ٩٢ يتيما
٦٠٠,٠٠٠	(٦٠٠,٠٠٠)	-	-	دعم منصة احسان توزيع عبوات الماء بالحرم
٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	-	-	دعم منصة احسان كسوة العيد
٥١٠,٠٠٠	(٥١٠,٠٠٠)	-	-	دعم منصة احسان مشروع سحور الصائمين
٦٠٠,٠٠٠	(٦٠٠,٠٠٠)	-	-	دعم منصة احسان مشروع كفارة العاجز عن الصيام
٦٠,٢١٩	(٦٠,٢١٩)	-	-	تبرعات زكاة اموال
١,٥٣٠,٩٣٠	٣,٨٣٧,٤١٩	٤,٩٧٧,٧٨٧	٣٩٠,٥٦٢	ما بعد /

جمعية البر الخيرية بالمحاني  
مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٩) صافي الأصول المقيدة (بتمه)

ما قبله /	١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تبرعات زكاة فوزية الجفالى	١,٥٣٠,٩٣٠	٣,٨٣٧,٤١٩	(٤,٩٧٧,٧٨٧)	٣٩٠,٥٦٢
تبرعات زكاة سعد المزاع	-	٧٠,٠٠٠	(٧٠,٠٠٠)	-
تبرعات كفالة ايتام	-	٢٥٠,٠٠٠	(٢٥٠,٠٠٠)	٦,٤٤٠
تبرعات اطفال صائم بالحرم المكي	-	٦٩,٤٧٥	(٦٣,٠٣٥)	-
تبرعات لمشروع الاضاحى	-	١٦٧,٧٧٣	(١٦٧,٧٧٣)	-
تبرع مواكب الاجر لمشروع الاسر المنتجة	-	٩,٩٠٠	(٩,٩٠٠)	-
دعم مواكب الاجر مشروعكسوة العيد	-	١١,٠٠٠	(١١,٠٠٠)	-
تبرعات زكاة لكسوة العيد	-	٣,٠٠٠	(٣,٠٠٠)	-
تبرعات قسام شرائية عبد اللطيف جميل	-	١١,٤٠٠	(١١,٤٠٠)	-
تبرعات لحوم الاضاحى	-	٤٦,٥٠٠	(٤٦,٥٠٠)	-
تبرعات عينية سلال غذائية مؤسسة الغويري	-	٥,٩٤٠,٠٠٠	(٥,٩٤٠,٠٠٠)	-
تبرعات عينية تمور جمعية التمور الانسانية	-	٦٠,٠٠٠	(٦٠,٠٠٠)	-
تبرعات عينية تمور صالح الراجحي	-	٨٤,٠٠٠	(٨٤,٠٠٠)	-
تبرعات مياه العيون مشروع السقيا	-	١١١,٠٠٠	(١١١,٠٠٠)	-
تبرعات عينية مواكب الاجر	-	١٢٠,٠٠٠	(١٢٠,٠٠٠)	-
تبرعات عينية خالد حيد	-	٣٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	-
	-	١٨,٠٠٠	(١٨,٠٠٠)	-
	<u>١,٥٣٠,٩٣٠</u>	<u>١٠,٨٣٩,٤٦٧</u>	<u>(١١,٩٧٣,٣٩٥)</u>	<u>٣٩٧,٠٠٢</u>

(٢٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٠٤ مارس ٢٠٢٥ م