

جمعية البر بمحافظة مرات

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر بمحافظة مرات
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٩ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر بمحافظة مرات

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر بمحافظة مرات - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٠٧) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأى المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

امر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره الغير معدل في تاريخ ٢٠٢٤/٠١/٣١ م .

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 حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيدات 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 الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر بمحافظة مرات - 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.

الرياض : ٢٨ رجب ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٨ يناير ٢٠٢٥ م

عن الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس
ترخيص (٣٦٠)



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٩٤٣,٠٦٩	٧٣٢,١١٣	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٣٥,٤٦٩	١٣٢,٨١٢	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٢,١٧٨,٥٣٨	٨٦٤,٩٢٥		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٤,٢٥٨,٥٨١	-		مشروعات تحت التنفيذ
٦,٢١٠,٧٦٨	١٠,٥٨٧,٧٢٦	(٦)	الاصول الاستثمارية - بالصافي
٦٣٨,٨٨٤	٥٢٥,٩٥٥	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٨,٠٥٠	٢,٣٠٠	(٨)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١١,١١٦,٢٨٣	١١,١١٥,٩٨١		مجموع الأصول غير المتداولة
١٣,٢٩٤,٨٢١	١١,٩٨٠,٩٠٦		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات المتداولة
١٥٧,١٥٤	٦٩,٠٨٧	(٩)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
١٥٧,١٥٤	٦٩,٠٨٧		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٩٤,٧٤٩	١١٥,٧١٧	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٤,٧٤٩	١١٥,٧١٧		مجموع الالتزامات المتداولة
٢٥١,٩٠٣	١٨٤,٨٠٤		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
١١,٦٦٥,٠١٤	١١,٣٥١,٤٣٥		صافي الاصول غير المقيدة
١,٣٧٧,٩٠٤	٤٤٤,٦٦٧	(١٨)	صافي الاصول المقيدة
-	-	(١٩)	صافي اصول الاوقاف
١٣,٠٤٢,٩١٨	١١,٧٩٦,١٠٢		مجموع صافي الاصول
١٣,٢٩٤,٨٢١	١١,٩٨٠,٩٠٦		إجمالي الالتزامات و صافي الأصول

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

جمعية البر بمحافظة مرات

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٢٠٢٣ م	إجمالي ٢٠٢٤ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					التبرعات
١٢٦,٠١٨	٩٧,٢٧٥	-	-	٩٧,٢٧٥	التبرعات النقدية العامة
١٣٤,٤٧٨	١٩٠,٩٩٧	-	١٩٠,٩٩٧	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
-	٩,٧٣٥	٩,٧٣٥	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
٨١٦,٣٦٠	٣٦٢,٤٧٧	-	٣٦٢,٤٧٧	-	(١٢) دعم منصة احسان
٧٦٨,٠٠٠	-	-	-	-	المنح الحكومي
٤٧٠,٠١٢	٦١٦,٥٥٧	-	-	٦١٦,٥٥٧	(١٣) إيرادات الأنشطة
٧٩٧,٨٣٨	٨٢٢,٨٣٨	-	٨٢٢,٨٣٨	-	(١٤) التبرعات العينية
٨٦٣,٨٣٠	٣٧٨,٥٩٢	-	٣٧٨,٥٩٢	-	تبرعات الزكاة
١٨,٦٠٠	٢٣,٥٤٠	-	-	٢٣,٥٤٠	اشتراكات الاعضاء
٩٨,٥٦٢	٣١١,٢٧٤	-	٣١١,٢٧٤	-	المنصة الوطنية للتبرعات
-	١١٢,٥٥٦	-	-	١١٢,٥٥٦	تبرعات الخدمات التطوعية
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٩,٧٣٥)	(٢,٩٩٩,٤١٥)	٣,٠٠٩,١٥٠	اعادة تصنيف للتحقيق قيد الاستخدام
٤,٠٩٣,٦٩٨	٢,٩٢٥,٨٤١	-	(٩٣٣,٢٣٧)	٣,٨٥٩,٠٧٨	إجمالي التبرعات واعادة التصنيف
					المصروفات
٢,٣٤٤,٣٨٦	٢,٤٤٨,٠٨٦	-	-	٢,٤٤٨,٠٨٦	(١٥) مصروفات الأنشطة
١,٠٢٦,١٠٥	٨٠٨,٧٥٠	-	-	٨٠٨,٧٥٠	مساعدات الزكاة
٦٢,٩٧٦	٤٥,٢٣٩	-	-	٤٥,٢٣٩	(١٦) مصروفات الاستثمار
١٤,٥٥٥	١,٧٢٥	-	-	١,٧٢٥	مصاريف جمع الاموال
٣١٩,٥٦٦	٤٣٩,٦١٣	-	-	٤٣٩,٦١٣	(١٧) المصروفات العمومية والادارية
٢٨٦,٩٣٤	٢٩٦,٢٨٩	-	-	٢٩٦,٢٨٩	(٦) اهلاك الاصول الاستثمارية
١٣٠,٥٨٨	١٢٧,٢٠٥	-	-	١٢٧,٢٠٥	(٧) اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	-	-	٥,٧٥٠	(٨) إطفاء الاصول غير الملموسة
٤,١٩٠,٨٦٠	٤,١٧٢,٦٥٧	-	-	٤,١٧٢,٦٥٧	إجمالي المصروفات
(٩٧,١٦٢)	(١,٢٤٦,٨١٦)	-	(٩٣٣,٢٣٧)	(٣١٣,٥٧٩)	التغير في صافي الأصول من البنود المستمرة
					البنود الاستثنائية
١٢٦,٣٦٥	-	-	-	-	أرباح بيع ممتلكات والآت ومعدات
(٨,٥٩٠)	-	-	-	-	خسائر بيع ممتلكات والآت
١١٧,٧٧٥	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٢٠,٦١٣	(١,٢٤٦,٨١٦)	-	(٩٣٣,٢٣٧)	(٣١٣,٥٧٩)	التغير في صافي الأصول
١٣,٠٢٢,٣٠٥	١٣,٠٤٢,٩١٨	-	١,٣٧٧,٩٠٤	١١,٦٦٥,٠١٤	صافي الأصول في بداية السنة
١٣,٠٤٢,٩١	١١,٧٩٦,١٠٢	-	٤٤٤,٦٦٧	١١,٣٥١,٤٣٥	صافي الأصول نهاية السنة

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

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
٢٠,٦١٣	(١,٢٤٦,٨١٦)	التغير في صافي الأصول
(١٢٦,٣٦٥)	-	مكاسب بيع الممتلكات والآلات والمعدات
٢٨٦,٩٣٤	٢٩٦,٢٨٩	اهلاك الاصول الاستثمارية
١٣٠,٥٨٨	١٢٧,٢٠٥	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	إطفاء الاصول غير الملموسة
١٤,٢٣٣	٢٠,٩٦٨	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٣٣١,٧٥٣	(٧٩٦,٦٠٤)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(٩٣,١٥٩)	١٠٢,٦٥٧	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١٣٦,٤٨٩	(٨٨,٠٦٧)	مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣٧٥,٠٨٣	(٧٨٢,٠١٤)	النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٩٧,٥٣٢)	-	المستبعد من اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(١٣,٨٢٨)	-	المسدد من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٦٣,٧٢٣	(٧٨٢,٠١٤)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٠١,٠٩١)	(٤١٤,٦٦٦)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٣٣,٨٧٦)	-	اضافات الاصول الاستثمارية
(٥,٩٧٧)	(١٤,٢٧٦)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٣١٠,٠٠٠	-	استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
١٢٦,٣٦٥	-	المحل من بيع الاصول
(٤,٥٧٩)	(٤٢٨,٩٤٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٥٩,١٤٤	(١,٢١٠,٩٥٦)	التغير في النقدية خلال السنة
١,٨٨٣,٩٢٥	١,٩٤٣,٠٦٩	رصيد النقدية في بداية السنة
١,٩٤٣,٠٦٩	٧٣٢,١١٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

معاملات غير نقدية هامة

-	٤,٢٥٨,٥٨١	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ للأصول
-	٤,٢٥٨,٥٨١	

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر بمحافظة مرات ، مسجله لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧) في تاريخ ٢١/٠٩/١٤١٢هـ الموافق ١٩٩٢/٠٣/٢٦م مقرها الرئيسي :- مرات - الرياض - المملكة العربية السعودية .
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر بمحافظة مرات برقم تسجيل (١١١٢١٠٠٢٢٨) في تاريخ ١٨/٠١/١٤٤١هـ ، ورأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

١.١ . اهداف الجمعية تتمثل فيما يلي :-

- تقديم المساعدات المادية والعينية للمستفيدين من خدمات الجمعية.
- تقديم المساعدة العاجلة للمحتاجين في حالات الطوارئ والحوادث.
- المساهمة في تمكين الأسر المستفيدة من خدمات الجمعية لتكون قادرة على الاعتماد على نفسها.
- تدريب أبناء الأسر المحتاجة وتأهيلهم لسوق العمل.

١.٢ . السنة المالية :

تبدأ القوائم المالية في الاول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م

(٢) اساس اعداد القوائم المالية :

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، وللمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اساس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي .

٢-٤ 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

١-٣ النقدية و ما في حكمها :

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

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع . تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائماً ، في حالة وجود دليل على وجود تغيير 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 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 إيرادات هذه الاوقاف .

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

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل ، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

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 كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال السنة 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 قصيرة الاجل

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

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

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

٣-٩ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية 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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-١٠ قائمة الانشطة :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات : (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 . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً 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 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 السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

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

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند

إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

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

المنح الحكومية :

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

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات : (بتمه)

إيرادات التحويلات وإعادة 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 الانشطة

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة 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 تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول :

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، 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
١,٩٤٣,٠٥٣	٧٣١,٧٤٢	مصرف الراجحي العام ح/٢٥٦
١٤	٣٧١	مصرف الراجحي سقيا ح/٢٢٥
٢	-	مصرف الراجحي المستودع الخيري ح/٨٠٩
١,٩٤٣,٠٦٩	٧٣٢,١١٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وإرصدة مدينة أخرى
١٧٢,٧١٩	٩٢,٨١٢	إيرادات ايجار مستحقة
٦٢,٧٥٠	٤٠,٠٠٠	سلف العاملين
٢٣٥,٤٦٩	١٣٢,٨١٢	

(٦) الاصول الاستثمارية - بالصافي

الاجمالي	المباني	الاراضي	التكلفة
٩,٣٠٢,٧١٥	٧,٤٠٧,٢١٥	١,٨٩٥,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
٤,٦٧٣,٢٤٧	٤,٦٧٣,٢٤٧	-	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ للأصول
١٣,٩٧٥,٩٦٢	١٢,٠٨٠,٤٦٢	١,٨٩٥,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٣,٠٩١,٩٤٧	٣,٠٩١,٩٤٧	-	الاهلاك المتراكم
٢٩٦,٢٨٩	٢٩٦,٢٨٩	-	الرصيد في بداية السنة
٣,٣٨٨,٢٣٦	٣,٣٨٨,٢٣٦	-	اهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
١٠,٥٨٧,٧٢٦	٨,٦٩٢,٢٢٦	١,٨٩٥,٥٠٠	القيمة الدفترية
٦,٢١٠,٧٦٨	٤,٣١٥,٢٦٨	١,٨٩٥,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر بمحافظة مرات

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	عدد وادوات	اجهزه الحاسب الى وملحقاتها	ادوات واجهزه العرض	اثاث ومفروشات	سيارات	مباني	اراضي	التكلفة
٣,٨٩٢,١٠٢	٢٤٠,٩٦٣	٥,٩٧٧	-	١٩٣,٥٣٠	١٤٥,٠٠٠	٢,٩٢٦,٦٣٢	٣٨٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٤,٢٧٦	٥,٤٠٠	-	٧,١٥٠	١,٧٢٦	-	-	-	الاضافات خلال السنة
٣,٩٠٦,٣٧٨	٢٤٦,٣٦٣	٥,٩٧٧	٧,١٥٠	١٩٥,٢٥٦	١٤٥,٠٠٠	٢,٩٢٦,٦٣٢	٣٨٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
								الاهلاك المتراكم
٣,٢٥٣,٢١٨	٢٢٢,٦١٤	-	-	١٩٣,١٠٨	١٤٤,٩٩٧	٢,٦٩٢,٤٩٩	-	الرصيد في بداية السنة
١٢٧,٢٠٥	٩,٨٤٠	-	-	٣٠٠	-	١١٧,٠٦٥	-	اهلاك السنة
٣,٣٨٠,٤٢٣	٢٣٢,٤٥٤	-	-	١٩٣,٤٠٨	١٤٤,٩٩٧	٢,٨٠٩,٥٦٤	-	الرصيد في نهاية السنة
								القيمة الدفترية
٥٢٥,٩٥٥	١٣,٩٠٩	٥,٩٧٧	٧,١٥٠	١,٨٤٨	٣	١١٧,٠٦٨	٣٨٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٦٣٨,٨٨٤	١٨,٣٤٩	٥,٩٧٧	-	٤٢٢	٣	٢٣٤,١٣٣	٣٨٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الإجمالي	رخصه البرامج والأنشطة	(٨) الاصول غير الملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>اطفاء المتراكم</u>
١٤,٩٥٠	١٤,٩٥٠	الرصيد في بداية السنة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	اطفاء السنة
٢٠,٧٠٠	٢٠,٧٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٢,٣٠٠	٢,٣٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٨,٠٥٠	٨,٠٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
		<u>(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	ايرادات ايجارات مقدمة
٨٠,٢١٤	٦٣,٣٣٧	دائنون
٦٤,٢٩٧	-	ذمم دائنة اخرى
٧,١٨٧	٥,٧٥٠	صيانته وإصلاح مستحقة
٥,٤٥٦	-	
١٥٧,١٥٤	٦٩,٠٨٧	
		<u>(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الرصيد في بداية السنة
٩٤,٣٤٤	٩٤,٧٤٩	المكون خلال السنة
١٤,٢٣٣	٢٠,٩٦٨	المسدد خلال السنة
(١٣,٨٢٨)	-	الرصيد في نهاية السنة
٩٤,٧٤٩	١١٥,٧١٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٤٧,٤٥٨	٤٦,٩٢٠	سقى الماء
٣٩,٠٥٦	٣٦,٠١٠	السلال الرمضانية
١٢,٣٥٧	١٧,٨٥٦	إفطار صائم
١٤,٩٠٦	٣,٦٣٠	مشروع اطعام
٩,٤١٢	-	زكاة الفطر
٧,٩٦٤	٢٥,٠٠٠	كفالات ارامل ومطلقات
٢,١٧٠	-	كسوه الشتاء
٨٤٠	٨٤٠	كفارة يمين
٣٠٠	-	السلة الغذائية
١٥	-	دعم اسر
-	٣٦٠	كسوة العيد
-	١,٥٨٢	زكاه الفطر
-	٤,٩٠٠	رعاية السجناء
-	٣,٠٠٠	برامج موسمية
-	١,١٩٩	الحقيرة المدرسية
-	١,٧٠٠	المساعدات الاسكانية
-	٤٨,٠٠٠	تبرعات اوقاف الضحيان - مساعدات اسكانية (سداد ايجار)
١٣٤,٤٧٨	١٩٠,٩٩٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢) دعم منصة احسان
٢١٥,٠٠٠	١١٧,٣٠٠	تقطير صائم
١٨٠,٩٦٠	-	كسوه العيد
١٧٢,٠٠٠	-	السلة الغذائية
١٢٤,٤٠٠	-	سقى الماء
١٢٤,٠٠٠	-	اطعام
-	٢٤٥,١٧٧	تفريغ كرب
٨١٦,٣٦٠	٣٦٢,٤٧٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٣) ايرادات الانشطة
٤٤٠,٥٠٥	٥٧٧,٢٥٧	ايرادات الاستثمارات - عمائر الجمعية
-	١٥,٠٠٠	ايرادات استثمارية - أرض السبخة
-	٢٤,٣٠٠	ايرادات انشطة
٢٩,٥٠٧	-	ايراد ايجار العقارات الاستثمارية
٤٧٠,٠١٢	٦١٦,٥٥٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٤) التبرعات العينية
-	٤١,٥٠٠	سلال غذائية
-	١٠٥,٢٠٠	سلال رمضان
-	١٨٢,١٦٠	زكاة فطر
-	٢٨٢,٥٩٨	تمور
-	١٩٤,٥٨٠	لحوم الهدي والأضاحي
-	١٦,٨٠٠	تبرعات كسوة شتاء (شركة الدفة)
٧٩٧,٨٣٨	-	التبرعات العينية لعام ٢٠٢٣ م
٧٩٧,٨٣٨	٨٢٢,٨٣٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) مصروفات الأنشطة
٦٦٦,٦٧٩	٨٤,٢٠٠	مصروفات السلل الغذائية والرمضان
٥٧٠,٢٦٨	٥٣٨,١٧٨	المساعدات العينية (١/١٥)
٢٢٤,٢٢٨	٥٤,٩٢٥	سقى الماء
٢١٥,١٢٠	١٦,٨٠٠	الكسوة الشتوية
١٨٠,٩٦٠	١٩٢,٠٠٠	كسوة العيد
١٧٥,٦٦٣	١٣٩,٩٦٣	إفطار صائم
١٥٠,٠٤٨	١٤٤,٦٢٧	مصروفات محمله على النشاط (٢/١٥)
١٤٨,٠٠٦	١٨,٤٤٨	برنامج اطعام
٨,٧٠٠	١٨٧,١٩٥	زكاة الفطر
٤,٧١٤	-	مصروفات انشطه غير مقيده نقديه
-	٣٠٤,٥٣٦	مساعدات منصة احسان (٣/١٥)
-	١١٤,٩٥٧	مصروفات خدمات تطوعية
-	٢٥,٠٠٠	كفالة ارامل ومطلقات
-	٤,٥٠٠	الحقيبة المدرسية
-	١٢٤,١١٠	برنامج المساعدات الاسكانية
-	١,٥٠٠	مصروفات جناح الجمعية في مهرجان التمور ٣
-	١٣١,٢٠٠	المساعدات الصحية
-	٢٤,٣٧٥	رعاية أسر السجناء
-	٤٨,٠٠٠	اوقاف الضحيان - مساعدات اسكانية (سداد ايجار)
-	٤,٨٧٤	مساعدات طارئة
-	٢٧٨,٤٣٨	مصاريف - السلل الغذائية
-	١٠,٢٦٠	مصاريف - برنامج تمكين
٢,٣٤٤,٣٨٦	٢,٤٤٨,٠٨٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١/١٥) المساعدات العينية
-	١٩٤,٥٨٠	لحوم الهدى والأضاحي
-	٤٠,٠٠٠	سلال غذائية
-	٢١,٠٠٠	سلال رمضان
-	٢٨٢,٥٩٨	تمور
٥٧٠,٢٦٨	-	المساعدات العينية
٥٧٠,٢٦٨	٥٣٨,١٧٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢/١٥) مصروفات محملة على النشاط
-	٧,٧١٧	برنامج زكاة الفطر
-	١٣,٢١٠	سقى
-	٣٥,٠٤٠	المساعدات الصحية
-	٥,٩٠٠	إفطار صائم
-	٥,١٥٠	كسوة العيد
-	١١,٤١٠	كسوة الشتاء
-	٤٨,١٨٠	سلال غذائية
-	١٨,٠٢٠	برنامج التمور
١٥٠,٠٤٨	-	مصروفات محملة على النشاط لعام ٢٠٢٣ م
١٥٠,٠٤٨	١٤٤,٦٢٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٣/١٥) مساعدات منصة احسان
-	٣٩,٣٣٦	إفطار صائم
-	٩٨	سقى
-	١٥,٩٢٦	إطعام
-	٢٤٩,١٧٦	تفريغ كرب
-	٣٠٤,٥٣٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٦) مصروفات الاستثمار
-	٣٩,٩٦٩	إدارة املاك مباني استثمارية
-	٥,٢٧٠	صيانة و إصلاح
٦٢,٩٧٦	-	مصروفات الاستثمار لعام ٢٠٢٣ م
٦٢,٩٧٦	٤٥,٢٣٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
١١٥,٥٢٥	١٥٥,٧٥٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٧,٠٢٨	٤٤,٤٧٩	تأمينات اجتماعية
٣,٤٥٠	٢٥,٦٥٠	اشتراكات وتصدقات
٢١,٨٢٥	٤٧,١٣٥	صيانة وإصلاح مباني
١٠,١٠٩	٦,٧٤٤	بريد وهاتف
١٠,٢١٥	٢١,٨٤٧	كهرباء ومياه
١٤,٢٣٣	٢٠,٩٦٨	مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٢٨٥	١٣,٩٩٩	تأمين طبي
١,٦٠٨	١,٧٧٠	تأمين سيارات
١٢,٦٥١	١٣,٠٧٦	أدوات مكتبية ومطبوعات
١٠,٠٠٠	٨,٠٠٠	تذاكر السفر
٢,٦٩٦	٢,٢٠٠	محروقات وصيانة سيارات
٥,٤٣٩	٥,٦٩١	ضيافة ونظافة
٢٧٣	٨٥٣	مستلزمات انظمه المعلومات
٣,٠٨٠	٥,٣٨٥	اجور تحميل وتنزيل
١٤,٣٧٥	١٦,٥٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
٣,٨٥٦	٣,٩٠٠	عمولات بنكيه
٨,٩١٩	٦,٦٢٤	دعاية وإعلان
٣١,٨٩٩	٣٢,٢٤٢	رسوم حكومية
٢,١٠٠	٦,٨٠٠	مزايا وحوافز
٣١٩,٥٦٦	٤٣٩,٦١٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤ م	(١٨) صافي الاصول المقيدة
٣٣,٣٢٦	(١٩,٩٥٠)	١٧,٨٥٦	٣٥,٤٢٠	إفطار صائم
٣١٨,٣٩٤	(٨٠٨,٧٥٠)	٣٧٨,٥٩٢	٧٤٨,٥٥٢	الزكاة
١٠,٧١٦	(٤٨,١٨٠)	-	٥٨,٨٩٦	السلة الغذائية
٨٤٠	-	٨٤٠	-	كفاره يمين
٨١,٣٩١	(٦٨,٩٠١)	٤٦,٩٢٠	١٠٣,٣٧٢	سقيا الماء
-	(٣٨٤,٠٠٠)	-	٣٨٤,٠٠٠	المنح الحكومي - منح البرامج الاغاثية
-	(١١,٩٥٨)	٣,٦٣٠	٨,٣٢٨	احسان - اطعام
-	(٣٩,٣٣٦)	-	٣٩,٣٣٦	احسان - افطار صائم
-	(٢٥,٠٠٠)	٢٥,٠٠٠	-	كفالات ارامل ومطلقات
-	(٣,٠٠٠)	٣,٠٠٠	-	برامج موسمية
-	(٤,٩٠٠)	٤,٩٠٠	-	اسر السجناء
-	(١,٥٨٢)	١,٥٨٢	-	زكاة الفطر
-	(٣٦٠)	٣٦٠	-	كسوة العيد
-	(٣٦,٠١٠)	٣٦,٠١٠	-	السلال الرمضانية
-	(٢٤٥,١٧٧)	٢٤٥,١٧٧	-	دعم منصة إحسان - تفريغ كرب
-	(٣١١,٢٧٤)	٣١١,٢٧٤	-	المنصة الوطنية للتبرعات (تبرع) - تبرع الحالات
-	(١١٧,٣٠٠)	١١٧,٣٠٠	-	دعم منصة إحسان - إفطار صائم
-	(١,١٩٩)	١,١٩٩	-	الحقبة المدرسية
-	(١,٧٠٠)	١,٧٠٠	-	المساعدات الاسكانية
-	(٤٨,٠٠٠)	٤٨,٠٠٠	-	اوقاف الضحيان - مساعدات اسكانية (سداد ايجار)
-	(٨٢٢,٨٣٨)	٨٢٢,٨٣٨	-	تبرعات عينية مقيدة
٤٤٤,٦٦٧	(٢,٩٩٩,٤١٥)	٢,٠٦٦,١٧٨	١,٣٧٧,٩٠٤	

جمعية البر بمحافظة مرات
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧)

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

١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
-	٩,٧٣٥	-	٩,٧٣٥
-	٩,٧٣٥	-	٩,٧٣٥

(٢٠) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠٢٥ م .