

جمعية البر الالهلية بقري بلاد ثماله
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٥٣٣)
منطقة الطائف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٨	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الاهلية بقرى بلاد ثمالة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الاهلية بقرى بلاد ثمالة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٥٣٣) - 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 والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا نتزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا 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 وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن توفير 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 مسؤولة 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 جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- 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 الأهلية بقري بلاد ثماله - 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 الرئيس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

الرياض : ٢٣ رجب ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٣ يناير ٢٠٢٥ م



جمعية البر الاهلية بقري بلاد ثماله
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٥٣٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٦٥٣,٨٨٨	٨٥٨,٨٩٤	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٨١٣	-		ارصدة مدينة اخري
٦٥٥,٧٠١	٨٥٨,٨٩٤		مجموع الأصول المتداولة
			اصول الاوقاف
١,١٣٤,٨٠٠	١,١٣١,٦٠٠	(٥)	اصول وقفية استثمارية - بالصافي
١,١٣٤,٨٠٠	١,١٣١,٦٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٥٦٤,٣٤٦	٥١٠,٥٧٥	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١	١	(٧)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٥٦٤,٣٤٧	٥١٠,٥٧٦		مجموع الأصول غير المتداولة
٢,٣٥٤,٨٤٨	٢,٥٠١,٠٧٠		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات المتداولة
-	٢,٨٤٦	(٨)	المصروفات المستحقة
-	٢,٨٤٦		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٢٧٠,٠٥٦	٣٠٤,٩٩٣	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٧٠,٠٥٦	٣٠٤,٩٩٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٧٠,٠٥٦	٣٠٧,٨٣٩		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
١,٤٥٦,٥٩٤	١,٢٤٤,٠٤٩		صافي الأصول غير المقيدة
١٣٧,٧٨٠	٣٩٢,٧٢٢	(٢١)	صافي الأصول المقيدة
٤٩٠,٤١٨	٥٥٦,٤٦٠	(٢٢)	صافي اصول الاوقاف
٢,٠٨٤,٧٩٢	٢,١٩٣,٢٣١		مجموع صافي الاصول
٢,٣٥٤,٨٤٨	٢,٥٠١,٠٧٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

جمعية البر الاهلية بقري بلاد ثمالة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٥٣٣)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الاقواق	إجمالي٢٠٢٤م	إجمالي٢٠٢٣م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	١٠٣,٧٣٨	-	-	١٠٣,٧٣٨	١٣٨,٩٣٨
التبرعات النقدية المقيدة (١٠)	-	٦١٩,٠٩٣	-	٦١٩,٠٩٣	٩٩٧,٥٢٧
تبرعات الخدمات التطوعية	-	٢٣,٤٠٠	-	٢٣,٤٠٠	-
تبرعات الزكاة	-	٧٥٩,٢٥١	-	٧٥٩,٢٥١	٨٩٤,٤٣٦
تبرعات العينية (١١)	-	٦٩٥,٩٠٠	-	٦٩٥,٩٠٠	٨٦٧,١٩٠
اشتراكات أعضاء	٦,٨٠٠	-	-	٦,٨٠٠	٧,٤٠٠
تبرعات نقدية اوقاف	-	-	٧٠,٩٦٧	٧٠,٩٦٧	٨٢,٢٧٠
تبرعات منصة احسان (١٢)	-	٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	٦٦٢,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٤٤٧,٦٢٧	(٢,٤٤٢,٧٠٢)	(٤,٩٢٥)	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف قيد الاستخدام	٢,٥٥٨,١٦٥	٢٥٤,٩٤٢	٦٦,٠٤٢	٢,٨٧٩,١٤٩	٣,٦٤٩,٧٦١
المصروفات					
مصروفات برامج والانشطة (١٣)	٥٩٩,٤٤٢	-	-	٥٩٩,٤٤٢	٨٦١,٢٦٥
خدمات تطوعية (مقابل ايرادات التطوع)	٢٣,٤٠٠	-	-	٢٣,٤٠٠	-
مصروفات حملة على النشاط (١٤)	١٥٧,٤٦٨	-	-	١٥٧,٤٦٨	١٥٦,٩٨١
المساعدات عينية (١٥)	٦٩٥,٩٠٠	-	-	٦٩٥,٩٠٠	٨٦٧,١٩٠
مساعدات الزكاة	٣٢٤,٩٣٠	-	-	٣٢٤,٩٣٠	٨١١,٢٨٦
مصروفات منصة احسان (١٦)	٦٠٠,٠٠٠	-	-	٦٠٠,٠٠٠	٦٦٢,٠٠٠
مصروفات الحوكمة (١٧)	٢٠,٥٧٦	-	-	٢٠,٥٧٦	٧٢,٢٧٧
مصروفات جمع الأموال (١٨)	١٠٢,١٨٣	-	-	١٠٢,١٨٣	١٨٠,٩٠٣
مصروفات المنح الحكومية	-	-	-	-	٢٦٧,٣١٣
مصروفات الأوقاف (١٩)	١,٧٢٥	-	-	١,٧٢٥	٢,٥٥٠
المصروفات الإدارية والعمومية (٢٠)	١٦٦,٥٧٠	-	-	١٦٦,٥٧٠	١٤٤,٨٠٧
اهلاك الأصول الأوقاف (٥)	٣,٢٠٠	-	-	٣,٢٠٠	٣,٢٠٠
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٦)	٧٦,٠٧٠	-	-	٧٦,٠٧٠	٣١,٢١٩
إجمالي المصروفات	٢,٧٧١,٤٦٤	-	-	٢,٧٧١,٤٦٤	٤,٠٦٠,٩٩١
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة	(٢١٣,٢٩٩)	٢٥٤,٩٤٢	٦٦,٠٤٢	١٠٧,٦٨٥	(٤١١,٢٣٠)
البنود الاستثنائية					
أرباح بيع أصول	٧٥٤	-	-	٧٥٤	-
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٧٥٤	-	-	٧٥٤	-
التغير في صافي الأصول	(٢١٢,٥٤٥)	٢٥٤,٩٤٢	٦٦,٠٤٢	١٠٨,٤٣٩	(٤١١,٢٣٠)
صافي الأصول بداية السنة	١,٤٥٦,٥٩٤	١٣٧,٧٨٠	٤٩٠,٤١٨	٢,٠٨٤,٧٩٢	٢,٤٩٦,٠٢٢
صافي الأصول نهاية السنة	١,٢٤٤,٠٤٩	٣٩٢,٧٢٢	٥٥٦,٤٦٠	٢,١٩٣,٢٣١	٢,٠٨٤,٧٩٢

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

جمعية البر الاهلية بقري بلاد ثماله
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٥٣٣)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٤١١,٢٣٠)	١٠٨,٤٣٩	التغير في صافي الأصول
٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	اهلاك اصول وقفية
٧٧,٤٥٦	٧٦,٠٧٠	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٧٥٤)	أرباح رأسمالية
٥٠,٤٦١	٣٤,٩٣٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٨٠,١١٣)	٢٢١,٨٩٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٢,٣٢٨	١,٨١٣	ارصدة مدينة اخري
-	٢,٨٤٦	المصروفات المستحقة
(٢٧٧,٧٨٥)	٢٢٦,٥٥١	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٤٤,٢٢٠)	(٢٢,٣٠٠)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	٧٥٥	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٤٤,٢٢٠)	(٢١,٥٤٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٥٢٢,٠٠٥)	٢٠٥,٠٠٦	التغير في النقدية خلال السنة
١,١٧٥,٨٩٣	٦٥٣,٨٨٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٦٥٣,٨٨٨	٨٥٨,٨٩٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية البر الاهلية بقري بلاد شمالة جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٥٣٣) وتاريخ ١١/٠٦/٢٠٠٩ ومقرها الرئيسي مدينة الشمال- الطائف - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للفئات المحتاجة .
- * تحسين المستوى المعيشة للفئة المستفيدة .
- * تأهيل الاسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد علي انفسهم .
- * تدريب ابناء المستفيدين وتأهيلهم لسوق العمل .
- * تقديم المساعدات الطارئة في اوقات الكوارث والازمات .
- * تنفيذ ودعم المشاريع والبرامج الموسمية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام ٢٠٢٣ 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 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 ومتوسطة 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 : (يتبع)

١-٣ النقدية وما 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 ٣٠يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي 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 تسير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

المباني	٤%	لوحات	١٥%	اجهزة وآلات ومعدات	١٠%-١٥%
السيارات	٢٠%	اجهزة حاسب الى	٢٠%	خزانات	١٠%
اثاث ومفروشات	١٥%	خزن	٢٠٥%	رخص وبرامج	٢٥%

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق 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 وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ 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.

المباني ٤%

٥-٣ 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 مبدئيا بسعر المعاملة .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-٦ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي 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 التعاقدي. 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 السنة التي يكتسب 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 ضماني 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 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.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١٠-٣ قائمة الأنشطة :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط 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 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 .

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 تعهداً ؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاماً ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقاً 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.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

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 ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها 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 .

١١-٣ صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

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

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

جمعية البر الالهية بقري بلاد ثماله
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٥٣٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٤) النقد وما في حكمه
٤٩٠,٥٣٣	٤٩٢,٦٣١	الراجحي عام ح/ ٥٥٥٨
-	٤٧٣	الراجحي زكاة ح/ ٦٦٧٢
٥٢٨	٤٣٥	الراجحي تبرعات ح/ ٦٦٥٦
١,٤٧٨	٧٤١	الراجحي صدقات سقيا الماء ح/ ٦٦٩٨
١,٠٨٧	١,١٨٩	الراجحي كفالة الايتام ح/ ٦٦٨٠
-	١	الراجحي مشاريع ح/ ٦٧٠٦
١٣٥,٨١٩	١٩٩,٦٦٣	مصرف الانماء العام ح/ ١٠٠٠
١,١٦٧	١١,٥٠٤	بنك الاهلي تبرعات ح/ ١٠٧
٩,٠٩٦	٨٣,٩٦٩	بنك الاهلي زكاة ح/ ٢٠٥
٤,٩٧١	٢٧,١٠٠	بنك الاهلي صدقات سقيا الماء ح/ ٣٠٣
٦,١٠٨	١٩,٢٢٠	بنك الاهلي مشاريع ح/ ٥١٠
٣,١٠١	٢١,٩٦٨	بنك الاهلي كفالات ح/ ٤٠١
٦٥٣,٨٨٨	٨٥٨,٨٩٤	

(٥) اصول وقفية استثمارية - بالصافي

الإجمالي	مباني	الاراضي	التكلفة
١,١٥٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	١,٠٧٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١,١٥٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	١,٠٧٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			الاهلاك المتراكم
١٥,٢٠٠	١٥,٢٠٠	-	الرصيد بداية السنة
٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	-	اهلاك السنة
١٨,٤٠٠	١٨,٤٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
١,١٣١,٦٠٠	٦١,٦٠٠	١,٠٧٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,١٣٤,٨٠٠	٦٤,٨٠٠	١,٠٧٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الاهلية بقري بلاد ثمالة

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٥٣٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات – بالاصافي

السيارات	المباني	الاثاث والمفروشات	اجهزة واللات ومعدات	حاسب الي وملحقاته	تجهيزات	خزانات	خزن	لوحات	الإجمالي
التكلفة									
٢٩١,٨٠٠	٤٣٥,٤٠٣	٥٩,٧٨١	٧٧,٤٧٦	٥٣,٩٦٩	٨٤,٩١٢	١١٥,٢٠٠	٢,٧٧٠	٢٦,٥٤٠	١,١٤٧,٨٥١
-	-	-	-	-	-	١٠,٩٢٥	-	١١,٣٧٥	٢٢,٣٠٠
-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٦,٥٤٠)	(٢٦,٥٤٠)
٢٩١,٨٠٠	٤٣٥,٤٠٣	٥٩,٧٨١	٧٧,٤٧٦	٥٣,٩٦٩	٨٤,٩١٢	١٢٦,١٢٥	٢,٧٧٠	١١,٣٧٥	١,١٤٣,٦١١
الإهلاك المتراكم									
٩٣,٢٥٠	٨٢,٧٢٦	٥٩,٧٨٠	٦٦,٦٥٦	٥٣,٩٦٨	٨٤,٩١٢	١١٤,٩٩٨	٦٧٦	٢٦,٥٣٩	٥٨٣,٥٠٥
٤٦,٦٠٠	١٧,٤١٦	-	١٠,٨١٩	-	-	٤٥٥	٦٩	٧١١	٧٦,٠٧٠
-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٦,٥٣٩)	(٢٦,٥٣٩)
١٣٩,٨٥٠	١٠٠,١٤٢	٥٩,٧٨٠	٧٧,٤٧٥	٥٣,٩٦٨	٨٤,٩١٢	١١٥,٤٥٣	٧٤٥	٧١١	٦٣٣,٠٣٦
القيمة الدفترية									
١٥١,٩٥٠	٣٣٥,٢٦١	١	١	١	-	١٠,٦٧٢	٢,٠٢٥	١٠,٦٦٤	٥١٠,٥٧٥
١٩٨,٥٥٠	٣٥٢,٦٧٧	١	١٠,٨٢٠	١	-	٢٠٢	٢,٠٩٤	١	٥٦٤,٣٤٦

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) الأصول غير الملموسة - بالصافي

التكلفة	برامج	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٢٠,٥٥٠	٢٠,٥٥٠
الرصيد نهاية السنة	٢٠,٥٥٠	٢٠,٥٥٠
الاطفاء المتراكم		
الرصيد بداية السنة	٢٠,٥٤٩	٢٠,٥٤٩
الرصيد نهاية السنة	٢٠,٥٤٩	٢٠,٥٤٩
القيمة الدفترية		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١	١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١	١

(٨) المصروفات المستحقة

منافع وخدمات التأمين	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
	٢,٨٤٦	-
	٢,٨٤٦	-

(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

الرصيد بداية السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المكون خلال السنة	٢٧٠,٠٥٦	٢١٩,٥٩٥
الرصيد نهاية السنة	٣٤,٩٣٧	٥٠,٤٦١
	٣٠٤,٩٩٣	٢٧٠,٠٥٦

جمعية البر الاهلية بقرى بلاد ثماله
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٥٣٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
١٤٧,٢٠٥	١٢٥,٣٠٧	كفالات ايتام
١٥٩,٠٨٢	١٧١,٣٩٦	سقيا الماء
٧,٦٠٧	-	دعم اسر محتاجة
٢٤,٩٢٦	٨٠,٠٩٦	تفريج كربه
٨٥,٣٤٦	٩٥,٣٤٠	إفطار صائم
٢١٣,١٠١	٧٧,١٢٤	السلة الغذائية
١٦,٨٨٥	٣,٩٣٧	كسوة الشتاء
٣,٢١١	٣٢٠	كفارات
٥	-	صيانة المساجد
٥	١١٠	تبرعات تحسين مساكن
-	٢٢,٥٨٤	كسوة العيد
١٠٨	٤,٥٩١	اعانة زواج
٢١,٢٦٧	٢٢,٥٩٣	مشروعات الأجهزة المنزلية
١٣,٥٥٢	٣٨	-الحقيبة المدرسية
٢٩١,٠٥٠	-	نقدية شراء صهريج ماء لسقيا الماء
٧,٠٨٨	٩,٢٠٨	نقدية تأثيث المنازل
٧,٠٨٩	٢٣٨	نقدية علاج المرضى
-	٦,٢١١	دعم أسرة محتاجة
٩٩٧,٥٢٧	٦١٩,٠٩٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١١) تبرعات العينية
٨٥٧,١٩٠	٦١١,٨٠٠	تبرعات عينية - سلات غذائية
-	٨٤,١٠٠	تبرعات عينية - زكاة الفطر
١٠,٠٠٠	-	تبرعات عينية - سقيا الماء
٨٦٧,١٩٠	٦٩٥,٩٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢) تبرعات منصة احسان
-	٣١٨,٠٠٠	الاسرة المحتاجة
١٢٤,٠٠٠	١٨,٠٠٠	السلة الغذائية
٣٠٠,٠٠٠	٢٦٤,٠٠٠	كفالة الارامل والمطلقات
٤٠,٠٠٠	-	مؤسسة سليمان الراجحي سلة غذائية
١٩٨,٠٠٠	-	مشروع الأجهزة الكهربائية
٦٦٢,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٣) مصروفات البرامج والانشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
دعم اسر محتاجة	-	٢,٥٧٣	-
مساعات كفالات ايتام	١٨١,٠١٥	١٤٣,٤٧١	-
تفريغ كربة	٥٨,٤٧٥	٤٢,٥٩٥	-
مساعات إفطار صائم	٨٣,٧٦٦	٨٩,٥٦٤	-
مساعات مشروع سقيا الماء	١٧٧,٢٤٧	٢٦١,٥٩٠	-
مساعات السلة الغذائية	٧٢,٧١٥	٢٤٨,٢٣٠	-
علاج المرضى	٢,٠٠٦	-	-
كفارات	-	٤,٢٧٣	-
مصاريف - صيانة المساجد	-	١,٣٩٧	-
مصاريف - الحقيبة المدرسية	-	١٨,١٨٣	-
كسوة الشتاء	-	٨,٢٥٠	-
كسوة العيد	٢٢,٢١٨	١١,٣١٩	-
مصروفات - الاجهزة الكهربائية	٢,٠٠٠	١٥,٣٢٠	-
مصاريف - تأثيث المنازل	-	١٤,٥٠٠	-
	٥٩٩,٤٤٢	٨٦١,٢٦٥	-
(١٤) مصروفات محملة على الانشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الرواتب والأجور النقدية	٧٤,٨٩١	١٠٥,٩٣٧	-
المنافع والخدمات والتأمين	٨٢,٥٧٧	٤٧,٩٩١	-
الصيانة والإصلاح	-	٣,٠٥٣	-
	١٥٧,٤٦٨	١٥٦,٩٨١	-
(١٥) المساعدات العينية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مساعات عينية زكاة فطر	٨٤,١٠٠	-	-
مساعات عينية سقيا الماء	-	١٠,٠٠٠	-
مساعات عينية سلات غذائية	٦١١,٨٠٠	٨٥٧,١٩٠	-
	٦٩٥,٩٠٠	٨٦٧,١٩٠	-

جمعية البر الاهلية بقري بلاد ثماله
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٥٣٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

		(١٦) مصروفات منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	٣١٨,٠٠٠	دعم الاسرة المحتاجة
١٢٤,٠٠٠	١٨,٠٠٠	السلة الغذائية
٣٠٠,٠٠٠	٢٦٤,٠٠٠	كفالة الأرامل والمطلقات
٤٠,٠٠٠	-	مصروفات دعم مؤسسة سليمان الراجحي السلة الغذائية
١٩٨,٠٠٠	-	مشروع الاجهزة الكهربائية
٦٦٢,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	
		(١٧) مصروفات الحوكمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤٤,٦٠٩	١٣,٠٠٠	الرواتب والأجور النقدية
٢٧,٦٦٨	٧,٥٧٦	المنافع وخدمات التأمين
٧٢,٢٧٧	٢٠,٥٧٦	
		(١٨) مصروفات جمع الاموال
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٠٦,٧٦٤	٧٩,٨٤٤	الرواتب والأجور
٧٢,٧٥٩	٢٢,٣٣٩	المنافع والخدمات والتأمين
١,٣٨٠	-	المستهلكات
١٨٠,٩٠٣	١٠٢,١٨٣	
		(١٩) مصروفات الاوقاف
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢,٥٥٠	١,٧٢٥	المنافع وخدمات التأمين
٢,٥٥٠	١,٧٢٥	
		(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٧٧,٩٣١	٤٨,٤٤٥	مرتبات واجور وما في حكمها
٥,٣١٥	١١,٦٣٧	تأمينات اجتماعية
-	٢,٢٤٠	تذاكر سفر
-	٥٧,٢٩٢	تأمين طبي
٥٠,٤٦١	٣٤,٩٣٧	مكافأة نهاية الخدمة
-	٥,٦٥٠	رسوم اشتراكات
٩,١٥٠	١,٥٥٠	مصاريف حكومية
١,٩٥٠	-	غرامات ومخالفات
-	١,٩٧٣	الوقود والمحروقات
-	٢,٨٤٦	المياه ومصاريف الصرف الصحي
١٤٤,٨٠٧	١٦٦,٥٧٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٢٠٢٤ م	١ يناير ٢٠٢٤ م	الاضافات	المصروفات	جمع الأموال ٥%	المنصرف ١٥%	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
زكاة	-	٧٥٩,٢٥١	(٣٢٤,٩٣١)	(٧٥,٩٢٥)	(٤٨,٧٤٠)	٣٠٩,٦٥٥
كفالة ايتام	٩٢,٧٧٩	١٢٥,٣٠٧	(١٨١,٠١٥)	(٩,٠٣٣)	(٢٧,١٥٢)	٨٨٦
إفطار صائم	-	٩٥,٣٤٠	(٨٣,٧٦٦)	-	(١١,٥٧٤)	-
الحقيبة المدرسية	-	٣٨	-	(٤)	-	٣٤
كسوة الشتاء	١٦,٣٥٤	٣,٩٣٧	-	(٢,٠٢٩)	-	١٨,٢٦٢
كسوة العيد	-	٢٢,٥٨٤	(٢٢,٢١٨)	(١٤٤)	(٢٢٢)	-
السلة الغذائية	-	٧٧,١٢٤	(٧٢,٧١٤)	-	(٤,٤١٠)	-
سقيا الماء	١,٢٨٨	١٧١,٣٩٦	(١٧٢,٦٨٤)	-	-	-
تفريغ كربة	-	٨٠,٠٩٦	(٥٨,٤٧٥)	(٨,٠١٠)	(٨,٧٧١)	٤,٨٤٠
مشروع الأجهزة المنزلية	١٥,٦٩٩	٢٢,٥٩٣	(٢,٠٠٠)	(٣,٨٢٩)	(٣٠٠)	٣٢,١٦٣
مشروع تحسين مساكن	-	١١٠	-	(١١)	-	٩٩
مشروع تأثيث المنازل	-	٩,٢٠٨	-	(٩٢١)	-	٨,٢٨٧
الكفارات	٣١٠	٣٢٠	-	(٦٣)	-	٥٦٧
اعانة الزواج	١٠٨	٤,٥٩١	-	(٤٧٠)	-	٤,٢٢٩
كفالة الاسر	٤,٢٦٨	٦,٢١١	-	(١,٠٤٨)	-	٩,٤٣١
سقيا الماء منصة احسان	٢٤٠	-	-	-	(٢٤٠)	-
علاج المرضي	٦,٧٣٤	٢٣٨	(٢,٠٠٦)	(٦٩٧)	-	٤,٢٦٩
ما بعده/.....	١٣٧,٧٨٠	١,٣٧٨,٣٤٤	(٩١٩,٨٠٩)	(١٠٢,١٨٤)	(١٠١,٤٠٩)	٣٩٢,٧٢٢

جمعية البر الاهلية بقرى بلاد ثماله

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٥٣٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢١) صافي الأصول المقيدة (بتمه)						١ يناير ٢٠٢٤ م	الاضافات	المصروفات	جمع الأموال ٥%	المنصرف ١٥%	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
.../ما سبقه						١٣٧,٧٨٠	١,٣٧٨,٣٤٤	(٩١٩,٨٠٩)	(١٠٢,١٨٤)	(١٠١,٤٠٩)	٣٩٢,٧٢٢
احسان كفالة الارامل والمطلقات						-	٢٦٤,٠٠٠	(٢٦٤,٠٠٠)	-	-	-
منصة احسان السلة الغذائية عن طريق مؤسسة الضويان						-	١٨,٠٠٠	(١٨,٠٠٠)	-	-	-
منصة احسان دعم الأسر المحتاجة						-	٣١٨,٠٠٠	(٣١٨,٠٠٠)	-	-	-
تبرعات عينية سلات غذائية						-	٦١١,٨٠٠	(٦١١,٨٠٠)	-	-	-
تبرعات عينية -زكاة الفطر						-	٨٤,١٠٠	(٨٤,١٠٠)	-	-	-
تبرعات -خدمات تطوعية						-	٢٣,٤٠٠	(٢٣,٤٠٠)	-	-	-
						١٣٧,٧٨٠	٢,٦٩٧,٦٤٤	(٢,٢٣٩,١٠٩)	(١٠٢,١٨٤)	(١٠١,٤٠٩)	٣٩٢,٧٢٢
(٢٢) صافي اصول الاوقاف						١ يناير ٢٠٢٤ م	الاضافات	المصروفات	جمع الأموال ٥%	المنصرف ١٥%	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تبرعات اوقاف						٤٩٠,٤١٨	٧٠,٩٦٧	(٤,٩٢٥)	-	-	٥٥٦,٤٦٠
						٤٩٠,٤١٨	٧٠,٩٦٧	(٤,٩٢٥)	-	-	٥٥٦,٤٦٠

(٢٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٣ يناير ٢٠٢٥ م .