

جمعية البر الخيرية بالمويه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٤)

منطقة مكة المكرمة - 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 - ٢٠	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بالمويه

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالمويه - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٧٤) - 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 الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. 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 ٢٠٢٤/٠١/٢٩ 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 جوهري 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 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. 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 الخيرية بالمويه - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٢٥ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٥ مارس ٢٠٢٥ م

خالد سلطان الرويس
ترخيص (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
١٠,١٥٥,٧٣٨	٩,٠٨٠,٤٩٣	(٤)	النقد وما في حكمه
١٠١,٩٩٣	٢,١٢٥,٦٢٦	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
١٠,٢٥٧,٧٣١	١١,٢٠٦,١١٩		مجموع الأصول المتداولة
اصول اوقاف			
٤,٦٨٧,٢١٥	٨,٦٥٤,٢٦٥		مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٥,٠٥٠,٠٠٠	٥,٠٥٠,٠٠٠	(٦)	اصول الاوقاف - بالصافي
-	٢,٠٠٠,٠٠٠		استثمار الصناديق الوقفية - وقف احسان
٩,٧٣٧,٢١٥	١٥,٧٠٤,٢٦٥		مجموع اصول الاوقاف
الأصول غير المتداولة			
٢٠٧,٠٠٠	-		مشروعات تحت التنفيذ
٥٤٥,١٠٠	٤٢٨,٩٥٠	(٧)	الاصول الغير ملموسة - بالصافي
١,٣٤١,٠٧٠	١,٥٠٣,٩٣٠	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢,٠٩٣,١٧٠	١,٩٣٢,٨٨٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٢,٠٨٨,١١٦	٢٨,٨٤٣,٢٦٤		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	(٩)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
٢٣٦,١٨٥	٢٨٠,٥٧٤	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣٦,١٨٥	٢٨٠,٥٧٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٤٥,١٨٥	٢٨٩,٥٧٤		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
١٥,٧٥٧,٩٦٨	٢١,٥٢٣,٤٨٩		صافي الأصول غير المقيدة
٨٦٣,٨٤٣	١,٢٦٢,٧٧٠	(٢٠)	صافي الأصول المقيدة
٥,٢٢١,١٢٠	٥,٧٦٧,٤٣١	(٢١)	صافي اصول الاوقاف
٢١,٨٤٢,٩٣١	٢٨,٥٥٣,٦٩٠		مجموع صافي الأصول
٢٢,٠٨٨,١١٦	٢٨,٨٤٣,٢٦٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٤م	اجمالي ٢٠٢٣م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	١٧٨,٠٤١	-	-	١٧٨,٠٤١	٤,٢٨٠,٩٤٦
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	-	٨,٦٠٣,٥٠٠	-	٨,٦٠٣,٥٠٠	١٠,٩٢٧,٣٧٤
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	٦,٩٢٦,٥٧٠	٦,٩٢٦,٥٧٠	٦٧٩,٩٧٩
التبرعات العينية	١,٨٢٣,١٦٠	-	-	١,٨٢٣,١٦٠	١,٨٤٢,٣٧٧
تبرعات الزكاة	-	٩٩,٤٧٣	-	٩٩,٤٧٣	٢٣٩,٦٧٥
دعم منصة احسان (١٢)	-	٨٨٣,٥٥٨	-	٨٨٣,٥٥٨	٢,٢٧٨,١٠٥
دعم منصة تبرع (١٣)	-	٥٧,٢٨٥	-	٥٧,٢٨٥	-
الخدمات التطوعية	-	٢,٤٦٥,٧٩٥	-	٢,٤٦٥,٧٩٥	٢,٧٩١,٣٦٤
ايرادات اخري (١٤)	١,٧٧٣,٩٧٦	-	-	١,٧٧٣,٩٧٦	١٢٨,٦٢١
صافي الأصول المحررة من					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١٨,٠٩٠,٩٤٣	(١١,٧١٠,٦٨٤)	(٦,٣٨٠,٢٥٩)	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	٢١,٨٦٦,١٢٠	٣٩٨,٩٢٧	٥٤٦,٣١١	٢٢,٨١١,٣٥٨	٢٣,١٦٨,٤٤١
المصروفات					
المساعدات النقدية (١٥)	٧,٢٥٤,٦٢٠	-	-	٧,٢٥٤,٦٢٠	١٠,٤١٦,٣٦١
المساعدات العينية	١,٢١٩,٩٦٠	-	-	١,٢١٩,٩٦٠	١,٥٢٠,٢٦٤
مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة	-	-	-	-	٧٢٨,٧٧٢
مصروفات الخدمات التطوعية	٢,٤٦٥,٧٩٥	-	-	٢,٤٦٥,٧٩٥	٢,٧٩١,٣٦٤
مصروفات الحوكمة	٣٠,٠٠٠	-	-	٣٠,٠٠٠	١٦٤,٥٠٠
مصاريف جمع الأموال	١,٧٧٩,١٠٢	-	-	١,٧٧٩,١٠٢	-
مصروفات توزيع عوائد أوقاف (١٦)	٦٣٤,١٠٨	-	-	٦٣٤,١٠٨	-
مصروفات حملة على النشاط (١٧)	٦٦٥,٢٤٠	-	-	٦٦٥,٢٤٠	٥١٦,٠٠٦
مساعدات منصة احسان (١٨)	٧٥٧,٧٣٧	-	-	٧٥٧,٧٣٧	٢,٨٨٣,٥٠٠
مساعدات الزكاة	٩٢,٥٠٠	-	-	٩٢,٥٠٠	٢٦٧,٠٠٠
المصروفات العمومية والإدارية (١٩)	٧٠١,٣٠٠	-	-	٧٠١,٣٠٠	٤٢٢,٩٧٧
اطفاء الاصول الغير ملموسة (٧)	١١٦,١٥٠	-	-	١١٦,١٥٠	١١٦,١٥٠
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٨)	٣٨٤,٠٨٧	-	-	٣٨٤,٠٨٧	١١٨,٥٠٨
إجمالي المصروفات	١٦,١٠٠,٥٩٩	-	-	١٦,١٠٠,٥٩٩	١٩,٩٤٥,٤٠٢
التغير في صافي الاصول	٥,٧٦٥,٥٢١	٣٩٨,٩٢٧	٥٤٦,٣١١	٦,٧١٠,٧٥٩	٣,٢٢٣,٠٣٩
صافي الاصول بداية السنة	١٥,٧٥٧,٩٦٨	٨٦٣,٨٤٣	٥,٢٢١,١٢٠	٢١,٨٤٢,٩٣١	١٨,٦١٩,٨٩٢
صافي الأصول نهاية السنة	٢١,٥٢٣,٤٨٩	١,٢٦٢,٧٧٠	٥,٧٦٧,٤٣١	٢٨,٥٥٣,٦٩٠	٢١,٨٤٢,٩٣١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣,٢٢٣,٠٣٩	٦,٧١٠,٧٥٩	التغير في صافي الأصول
١١٦,١٥٠	١١٦,١٥٠	إطفاء الأصول الغير ملموسة
١١٨,٥٠٨	٣٨٤,٠٨٧	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٤٤,٣٨٩	٤٤,٣٨٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٥٠٢,٠٨٦	٧,٢٥٥,٣٨٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٨٢,٩٩٢)	(٢,٠٢٣,٦٣٣)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٣,٤١٩,٠٩٤	٥,٢٣١,٧٥٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	استثمار الصناديق الوقفية - وقف احسان
(٧,٠٠٠)	(٧٠,٦٥٢)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٠٥,٠٩٢)	(٣,٩٦٧,٠٥٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
(١,٢٠١,٧٢٣)	(٢٦٩,٢٩٥)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١,٤١٣,٨١٥)	(٦,٣٠٦,٩٩٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٠٠٥,٢٧٩	(١,٠٧٥,٢٤٥)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٨,١٥٠,٤٥٩	١٠,١٥٥,٧٣٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٠,١٥٥,٧٣٨	٩,٠٨٠,٤٩٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
	٢٧٧,٦٥٢	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ الي الممتلكات والآلات والمعدات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالمويه، تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٤) بتاريخ ١٤٢٨/٠١/٢٠ هـ الموافق ٢٠٠٧/٠٢/٠٨م، مركزها الرئيسي: - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر الخيرية بالمويه، برقم تسجيل (٤٠٣٧١٠٠٦٥٠)، بتاريخ ١٤٤٠/٠٩/٠٧ هـ ورأس مال قدره ٦,٠٠٠ ريال.

١.١ - أهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة.
- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة.
- تأهيل وتدريب أبناء الأسر المحتاجة لسوق العمل.
- تمكين الأسر المستفيدة من الجمعية للاعتماد على نفسها.

٢.١ - السنة المالية :

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

(٢) اساس 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 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 اساس 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 للجمعية 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.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر والتأمينات 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 ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل 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 ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، 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 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

المباني	٤%	الاثاث والمفروشات	١٠%
السيارات	٢٠%	اجهزة والات وعداد	١٥%

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية وطرق 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 اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

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

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ 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 مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ 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 كافة 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 ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٧-٣ 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 .

٨-٣ 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 بصورة موثقة .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

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

١٠-٣ قائمة الانشطة (يتبعه) :

يتم عرض المعلومات عن الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والأنشطة 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 سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً 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 الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها 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 ، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-١٠ قائمة الانشطة (يتبعه) :

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . ويعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال 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 الأخرى :

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة 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 :

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 وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

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 ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات واصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

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 .

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصرف الراجحي - عام ح/ ٢٤٠٨	٥,١٣٧,٤٢٥	٤,٠٣٧,٩١٦	
مصرف الراجحي - الايتام ح/ ١٧٦٢	٣٤١,٩١٧	٤٠٠,٧٤٦	
مصرف الراجحي - إفطار صائم ح/ ٩٧٨٨	١٩٤,٥٣٢	١٤,٠١٩	
مصرف الراجحي - كفارة يمين ح/ ٥٤٩٠	٤,٠١٠	١١,٧٠٤	
مصرف الراجحي - مبني الجمعية ح/ ١٧٧٠	١٣,٠٨٥	١٠,٠٥٩	
مصرف الراجحي - الزكاة ح/ ٨٧٩٨	١٥,٠٥٢	٨,٠٧٩	
مصرف الراجحي - الاوقاف ح/ ٧٨٩٧	٢,٣٩٤,٦٧٦	٥,١٣٤,٨٨٥	
مصرف الراجحي - المشاريع ح/ ٧٨٨٩	٢٧,١٦٨	١٤,٨٠٧	
مصرف الراجحي - معهد التميز العربي ح/ ٥٤٥٢	٤٢٥,١٨٨	٣٦٣,٥٤٥	
مصرف الراجحي - سقيا الماء ح/ ٤٥٥٨	٥٢٧,٤٤٠	١٥٩,٩٧٨	
	٩,٠٨٠,٤٩٣	١٠,١٥٥,٧٣٨	

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
ضريبة القيمة المضافة	٢,١٠٠,٦٢٦	٦٦,٤٩٣	
سلف العاملين - الجوهرة صناعات غالب	١,٠٠٠	-	
سلف العاملين - مناحي سرور	٥,٠٠٠	-	
سلف العاملين - منصور سعد	١٩,٠٠٠	-	
ذمم العاملين	-	٣٥,٥٠٠	
	٢,١٢٥,٦٢٦	١٠١,٩٩٣	

الاجمالي	الأراضي	(٦) اصول الاوقاف - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
٥,٠٥٠,٠٠٠	٥,٠٥٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٥,٠٥٠,٠٠٠	٥,٠٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٥,٠٥٠,٠٠٠	٥,٠٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٥,٠٥٠,٠٠٠	٥,٠٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

التكلفة

المباني	تحسينات على مباني الغير	صهاريج مياه	السيارات	الأثاث والمفروشات	أجهزة والآلات	أجهزة حاسب الي وملحقاته	لوحات ودعاية وإعلان	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٣٨٠,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	٩٢٢,٩٠٠	٨٩,١٥٠	١٧٥,٨٠٥	٧,٩٧٠	١,٧٥٦,٠١٤
الإضافات خلال السنة	-	-	-	٢٠٥,٢١٧	١١,٩٤٦	٣٩,٧١٨	-	٢٦٩,٢٩٥
التحويلات من مشروعات تحت التنفيذ	٢٧٧,٦٥٢	-	-	-	-	-	-	٢٧٧,٦٥٢
الرصيد في نهاية السنة	٦٥٧,٦٥٢	٣٧,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	١,١٢٨,١١٧	١٠١,٠٩٦	٢١٥,٥٢٣	٧,٩٧٠	٢,٣٠٢,٩٦١
<u>الإهلاك المتراكم</u>								
الرصيد في بداية السنة	١٩,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	٢٨,٨٠٠	١٥٥,٧٧٧	٧٩,٢٢٥	٧٨,٢٦٩	٣,٥٨٧	٤١٤,٩٤٤
أهلاك السنة	٢٣٠,٣٨٢	-	٩,٦٠٠	١١١,٢٩٩	١٠,١٠٩	١٢,٥٦٢	١,١٩٦	٣٨٤,٠٨٧
الرصيد في نهاية السنة	٢٤٩,٣٨٢	٣٧,٠٠٠	٣٨,٤٠٠	٢٦٧,٠٧٦	٨٩,٣٣٤	٩٠,٨٣١	٤,٧٨٣	٧٩٩,٠٣١
<u>القيمة الدفترية</u>								
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٤٠٨,٢٧٠	-	٥٧,٦٠٠	٨٦١,٠٤١	١١,٧٦٢	١٢٤,٦٩٢	٣,١٨٧	١,٥٠٣,٩٣٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٦١,٠٠٠	-	٦٧,٢٠٠	٧٦٧,١٢٣	٩,٩٢٥	٩٧,٥٣٦	٤,٣٨٣	١,٣٤١,٠٧٠

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

(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
رواتب مستحقة		٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
		٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الرصيد بداية السنة		٢٣٦,١٨٥	١٩١,٧٩٦
المكون خلال السنة		٤٤,٣٨٩	٤٤,٣٨٩
الرصيد نهاية السنة		٢٨٠,٥٧٤	٢٣٦,١٨٥
(١١) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
إفطار صائم		٣,٣٠٨,٨٤٥	٤,٧٤٥,٠٥٠
كفالة ايتام		٢٢٩,٧٢١	٣٢٠,٢٧٨
كفارة يمين		٤,٦٣٠	٤,٧٨٠
مشاريع الجمعية		١٩,٠٥٦	١,٥٨٣
مبنى الجمعية		٣,٠٢٦	١,٩٤٩
سقيا ماء		٤,٤٥٥,٧٦٦	٥,٣٩٥,٤٣٤
مؤسسة العويضة لسلة الغذائية		—	١٥,٠٠٠
مؤسسة عبد اللطيف العيسى لسلة الغذائية		—	٥٠,٠٠٠
مؤسسة عبد العزيز بن طلال بن سعود		—	٥٠,٠٠٠
مؤسسة إبراهيم العنقري وذريته - تأسيس مركز تجميل		—	٧١,٥٠٠
مؤسسة الجميح للصيانة جولات		—	٣٥,٠٠٠
دعم مؤسسه سقاية الأهلية		٣٥٥,٢٠٠	٢٣٦,٨٠٠
تفريغ الكربة		١٠,٩٧٤	—
كفالة الارامل والمطلقات		٢,٨٥٤	—
تبرعات وجبة الحاج		٢٥٥	—
تبرعات ترميم المنازل		٤٦٨	—
تبرعات استقبال حجاج بيت الله الحرام		٣,٩٨٩	—
تبرعات اواصل دراستي		٣٥٢	—
تبرعات مساعدة مرضى الفشل الكلوي		٢,٩٧٨	—
تبرعات عيدك عيدين		١٢,٥٦٢	—
دعم مواقف الاجر - برامج تدريب الشباب		٥,٠٠٠	—
دعم مؤسسة السبيعي الخيرية - مساعدة المقبلين على الزواج		٧٨,٠٠٠	—
تبرعات مؤسسه العويضة لسلة الغذائية		١٥,٠٠٠	—
تبرعات السلة الرمضانية		١,٣٢٩	—
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - إعانات زواج		٢,٨٧٧	—
تبرعات مشروع الحاسب الالى		١١٨	—
تبرعات شركة أرامكو		٩٠,٥٠٠	—
		٨,٦٠٣,٥٠٠	١٠,٩٢٧,٣٧٤

(١٢) دعم منصة احسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
-	٢٥٠,٠٠٨	إفطار صائم
٣٩٢,٤٠٠	٢٠,٠٠٠	السلة الغذائية
٢٠١,٧٤٤	-	سقيا الماء
-	٢٦١,٠٠٠	كسوة الشتاء للأسر المحتاجة
-	١٧٢,٥٥٠	السلال الغذائية للأسر المتعففة
٣١٠,٩٦١	-	ترميم منازل الاسر المحتاجة
٥٧٣,٠٠٠	-	شراء عدد ١ وايت وعدد ١ تريله لصهاريج المياه
٣٠٠,٠٠٠	-	سقيا الماء للحجاج
٥٠٠,٠٠٠	-	سقيا الماء للمعتمرين
	١٨٠,٠٠٠	الدورات التدريبية للطلاب المتعفيين
٢,٢٧٨,١٠٥	٨٨٣,٥٥٨	

(١٣) دعم منصة تبرع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
-	٥٧,٢٨٥	سقيا الحجاج
-	٥٧,٢٨٥	

(١٤) إيرادات اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
-	٦,٠٠٠	ايراد ايجار الحوش الخط السريع
-	١,٦٩٩,٧٩٨	استرداد ضريبة القيمة المضافة
-	١٠,٠٠٠	إيرادات تدوير الملابس
-	٥٨,١٧٨	ايرادات الدورات
١٢٨,٦٢١	-	إيرادات اخرى لعام ٢٠٢٣م
١٢٨,٦٢١	١,٧٧٣,٩٧٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) المساعدات النقدية
٤,٧٤١,٠٧٧	٢,٢٢٠,٦٩١	إفطار صائم
٢٤٨,٤٠٠	٢٥٨,٥٥٠	كفالة الايتام
٥٥,٨٥٠	٣٣,٠٠٠	مساعادات الاسر
٦٥,٠٠٠	٥٩٣,٠٤٣	السلة الغذائية
٧,٨٧٥	١٠,٧١٧	كفارات يمين
٥,٢٣٥,٤٥٩	٣,٦٣٩,٢٩٦	سقيا الماء
٥٣,٢٠٠	-	التعويضات المالية
-	١,٤٧٧	نشاط الاحتفالات الوطنية
-	٢٣٨,٣٢٠	نشاط تدريب الحاسب الالي والدورات
-	١٥,٥٠٠	مصرفوات الأنشطة لتوزيع المواد العينية
-	٨٠٠	نشاط توصيل الطلاب للمدارس
-	٣٣,٢٠٠	مساعادات السلة الغذائية الغير مقيدة
-	٢٩,٣٨٠	مساعادات تفريج كربة
٩,٥٠٠	١٤٠,٩١٥	نشاط صالون للزين النسائي
-	١٠,٥٦٩	نشاط صالون التزيين النسائي - مؤسسة عبد العزيز بن
-	-	طلال وسرى بنت سعود
-	٢٩,١٦٢	نشاط صيانة الجوال - دعم عبد العزيز الجميح الخيرية
١٠,٤١٦,٣٦١	٧,٢٥٤,٦٢٠	

(١٦) مصرفوات توزيع عوائد اوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	٣٠,٠٠٠	الحملات الاعلانية الأوقاف
-	٦٠٤,١٠٨	مصاريف جمع اموال الاوقاف
-	٦٣٤,١٠٨	

(١٧) مصرفوات محملة على النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	٥٥٤,٥٨٣	مصاريف محملة على النشاط
-	١١٠,٦٥٧	المنافع والخدمات والتأمين
٥١٦,٠٠٦	-	مصاريف محملة على النشاط لعام ٢٠٢٣ م
٥١٦,٠٠٦	٦٦٥,٢٤٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٨) مساعدات منصة احسان
-	٢١٧,٣٩٩	إفطار صائم
-	١٢,٣٥٢	مساعدات سقيا الماء للحجاج - منصة احسان
٢٦١,٦٠٠	٢٨١,٢٤٤	السلة الغذائية
١٦١,٤٦٠	-	سقيا الماء
٦١,٥٠٠	-	كفالة ايتام
١٢٤,٥٠٠	٢٢٧,٠٢٠	كفالة الاسر المحتاجة
٣٠,٧٣٥	-	تفريج الكربة
٣٦٠,٠٠٠	-	كفالة الارامل والمطلقات
٣٠٠,٠٠٠	-	سقيا الماء للحجاج
٥٠٠,٠٠٠	-	سقيا الماء للمعتمدين
٥٠٥,٩٦١	-	ترميم منازل العقيل
١٦٠,٦٨٠	-	سقيا الماء للأسر المحتاجة
٢٠١,٧٤٤	-	سقيا الماء كراتين الماء
٢١٥,٣٢٠	١٩,٧٢٢	برادات وجوالين مياه وكوبات استبدال
٢,٨٨٣,٥٠٠	٧٥٧,٧٣٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية
٢٧٣,٧٢١	٢٨٠,٧٧١	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٥,٣٦٣	١٥,٩٤٢	تأمينات اجتماعية
١٢,٢٨٠	٣,٠٠٠	بدل الانتداب
٤٤,٣٨٩	٤٤,٣٨٨	تعويض نهاية الخدمة
٢,٧١٠	٥,٧٥٦	كهرباء وماء
١٥٠	٤,٦٧٤	هاتف وبريد وفاكس
٨,٨٧٢	-	صيانة واصالح
-	٤,٦٠٠	عموميه واداريه - خارج دوام
٨,٩٦٥	٣,٤١٩	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٨,٠٥٠	١٥,٢٠٠	اتعاب مهنية
٥,٠٠٠	-	محروقات وصيانة السيارات وتأمين
٥,١٧٥	-	اشتراكات وتصدقات
٢,٠٨٥	٣٢٣,٠٥٠	عمولات بنكية
-	٥٠٠	عموميه واداريه - تحميل وتنزيل
٦,٢١٧	-	مصاريف اخري
٤٢٢,٩٧٧	٧٠١,٣٠٠	

(٢٠) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
منصة احسان - برادات مع دبات ماء	٢٢,٦٨٠	-	(٢٢,٦٨٠)	-
منصة احسان - كسوة الشتاء للأسر المحتاجة	-	٢٦١,٠٠٠	(٢٦١,٠٠٠)	-
منصة احسان - الدورات التدريبية للطلاب المتعافين	-	١٨٠,٠٠٠	(١٨٠,٠٠٠)	-
منصة احسان - السلال الغذائية للأسر المحتاجة	-	١٧٢,٥٥٠	(١٧٢,٥٥٠)	-
منصة احسان - السلة الغذائية	-	٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	-
مساعدة الشباب على الزواج	-	٢,٨٧٧	-	٢,٨٧٧
منصة احسان - إفطار صائم بالحرم المكي	-	٢٥٠,٠٠٨	(٢٥٠,٠٠٨)	-
منصة احسان - السلال الغذائية	١٣٠,٨٠٠	-	(١٣٠,٨٠٠)	-
تبرعات السلة الرمضانية	-	١,٣٢٩	-	١,٣٢٩
الزكاة	٨,٠٧٩	٩٩,٤٧٣	(٩٩,٥٠٠)	١٥,٠٥٢
كفارة يمين	٢,١٥٦	٤,٦٣٠	(٦,٧٨٦)	-
إفطار صائم	٣,٩٧٢	٣,٣٠٨,٨٤٥	(٣,٣٠٨,٨٤٥)	٣,٩٧٢
كفالة الارمل والمطلقات	-	٢,٨٥٤	-	٢,٨٥٤
كفالة الايتام	٣٨٥,٦٤٧	٢٢٩,٧٢١	(٢٥٨,٥٥٠)	٣٥٦,٨١٨
المشاريع	١,٥٨٤	١٩,٠٥٦	-	٢٠,٦٤٠
مبنى الجمعية	١,٩٤٩	٣,٠٢٦	-	٤,٩٧٥
سقيا الماء	١٥٩,٩٧٦	٤,٤٥٥,٧٦٦	(٤,٠٨٨,٣٠٢)	٥٢٧,٤٤٠
السلة الغذائية مؤسسة العويضة	-	١٥,٠٠٠	(١٥,٠٠٠)	-
تبرعات عيدك عيدين	-	١٢,٥٦٢	(١٢,٥٦٢)	-
مؤسسة عبد العزيز بن طلال وسرى بن سعود	٤٧,٧٠٠	-	(٤٧,٧٠٠)	-
مؤسسة إبراهيم العنقري وذريته تأسيس صالون تجميل	٦٤,٣٠٠	-	(٦٤,٣٠٠)	-
مؤسسة الجميح صيانة الجوالات	٣٥,٠٠٠	-	(٣٥,٠٠٠)	-
مؤسسه سقاية الاهلية	-	٣٥٥,٢٠٠	(٢٠٥,٢١٧)	١٤٩,٩٨٣
تفريغ كربة	-	١٠,٩٧٤	(١٠,٩٧٤)	-
تدريب مشروع الحاسب الالى	-	١١٨	(١١٨)	-
تبرعات وجبات حاج	-	٢٥٥	(٢٥٥)	-
تبرعات ترميم المنازل	-	٤٦٨	(٤٦٨)	-
تبرعات استقبال حجاج بيت الله الحرام	-	٣,٩٨٩	(٣,٩٨٩)	-
ما بعده/.....	٨٦٣,٨٤٣	٩,٤٠٩,٧٠١	(٩,١٨٧,٦٠٤)	١,٠٨٥,٩٤٠

جمعية البر الخيرية بالمويه

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢٠) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ما قبله/.....	٨٦٣,٨٤٣	٩,٤٠٩,٧٠١	(٩,١٨٧,٦٠٤)	١,٠٨٥,٩٤٠
اواصل دراستي	-	٣٥٢	-	٣٥٢
مساعدة مرضى الفشل الكلوي	-	٢,٩٧٨	-	٢,٩٧٨
دعم مواكب الاجر مساعدة الشباب ع الزواج	-	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠
دعم مؤسسة السبيعي الخيرية مساعدة المقبلين ع الزواج	-	٧٨,٠٠٠	-	٧٨,٠٠٠
تبرعات الخدمات التطوعية	-	٢,٤٦٥,٧٩٥	(٢,٤٦٥,٧٩٥)	-
المنصة الوطنية تبرع سقيا حاج	-	٥٧,٢٨٥	(٥٧,٢٨٥)	-
شركة أرامكو	-	٩٠,٥٠٠	-	٩٠,٥٠٠
	٨٦٣,٨٤٣	١٢,١٠٩,٦١١	(١١,٧١٠,٦٨٤)	١,٢٦٢,٧٧٠

(٢١) صافي اصول الاوقاف	١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
صافي أصول الأوقاف	٥,٢٢١,١٢٠	٦,٩٢٦,٥٧٠	(٦,٣٨٠,٢٥٩)	٥,٧٦٧,٤٣١
	٥,٢٢١,١٢٠	٦,٩٢٦,٥٧٠	(٦,٣٨٠,٢٥٩)	٥,٧٦٧,٤٣١

(٢٢) عام

- تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة لكي تتناسب مع طريقة عرض القوائم الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢٥ م