

جمعية البر الخيرية بمركز السعيدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٢)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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 الخيرية بمركز السعيدة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز السعيدة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣١٢) - 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.

اساس 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 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.

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 المالي 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 جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

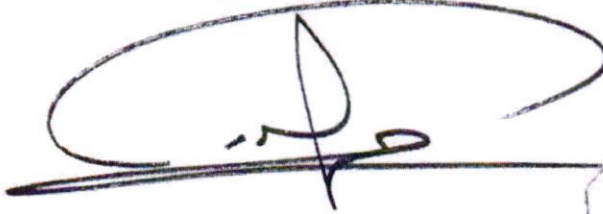
وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- 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.
- تقويم 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 تأكد 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 تأكد 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، 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 بمركز السعيدة - 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



خالد سلطان الرويس
ترخيص (٣٦٠)

الرياض : ٢٥ شعبان ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٤ فبراير ٢٠٢٥ م

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٢
ALRUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,١١٠,١٣٤	٨٤٢,١٠٧	(٤)	النقد وما في حكمه
٦	١٤٣,٠٠٠	(٥)	ارصدة مدينة أخرى
١,١١٠,١٤٠	٩٨٥,١٠٧		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٨٩,٤٥٢	٨٦,٧٩٢	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٨٩,٤٥٢	٨٦,٧٩٢		مجموع الأصول غير المتداولة
١,١٩٩,٥٩٢	١,٠٧١,٨٩٩		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤,٦٠٠	٦,٩٠٠	(٧)	مصرفوات مستحقة
٤,٦٠٠	٦,٩٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣٠٨,٣٧٢	٣٣٢,٦٤٨	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٠٨,٣٧٢	٣٣٢,٦٤٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣١٢,٩٧٢	٣٣٩,٥٤٨		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(٥٨٤,٧٦٢)	٤١٤,٥٣٧		صافي الأصول غير المقيدة
١,٤٦٨,٣٦٥	٣١٠,٧٠٧	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٣,٠١٧	٧,١٠٧		صافي الأصول الاوقاف
٨٨٦,٦٢٠	٧٣٢,٣٥١		مجموع صافي الأصول
١,١٩٩,٥٩٢	١,٠٧١,٨٩٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

جمعية البر الخيرية بمركز السعيدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٢)

قائمة الأنشطة

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

إيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الأوقاف	اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٣ م
التبرعات النقدية العامة		٧٨,٢٥٠	-	-	٧٨,٢٥٠	١٨٥,٧٨٦
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	-	٦٣٥,٢٠٠	-	٦٣٥,٢٠٠	٤٣٨,٠١٤
التبرعات النقدية الأوقاف		-	-	٤,٠٩٠	٤,٠٩٠	٢,٦٠٤
التبرعات العينية	(١٠)	٢٤٧,٩٠٠	١٥٣,٨٦٥	-	٤٠١,٧٦٥	٤٢٠,٧٩٠
تبرعات عينية ممتلكات والآت		-	-	-	-	٧,٠٠٠
تبرعات الخدمات التطوعية		-	١٣٣,١٣١	-	١٣٣,١٣١	١١٩,٠٢٨
تبرعات تخفيض التزام		٨٥,٥٧٤	-	-	٨٥,٥٧٤	-
خدمات ومنافع		-	-	-	-	٣٢,٤٩٠
اشتراكات اعضاء		٧,٤٠٠	-	-	٧,٤٠٠	٨,٤٠٠
تبرعات الزكاة		-	٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠	٤٦,٧٦٨
إيرادات ايجارات سيارات		١٥,٠٠٠	-	-	١٥,٠٠٠	١٣,٥٠٠
ايرادات اخرى		٣,٤١٢	-	-	٣,٤١٢	-
دعم منصة تبرع - ترميم مساكن		-	-	-	-	١٧٦
دعم منصة احسان	(١١)	-	٧٧٣,٠٠٠	-	٧٧٣,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٢,٨٧٧,٨٥٤	(٢,٨٧٧,٨٥٤)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٣,٣١٥,٣٩٠	(١,١٥٧,٦٥٨)	٤,٠٩٠	٢,١٦١,٨٢٢	١,٦٠٤,٥٥٦
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف						
المصروفات						
مساعداات الزكاة		٢٥,٠٠٠	-	-	٢٥,٠٠٠	٤٦,٧٦٨
المساعدات العينية	(١٢)	٤٠١,٧٦٥	-	-	٤٠١,٧٦٥	٤٢٠,٧٩٠
مصروفات المنح الحكومي	(١٣)	٢١٨,٣٠٠	-	-	٢١٨,٣٠٠	٥٢٧,٠٦٨
مساعداات منصة احسان	(١٤)	٤٧٣,٠٠٠	-	-	٤٧٣,٠٠٠	٧٤١,٠٠٠
مصروفات خدمات تطوعية		١٣٣,١٣١	-	-	١٣٣,١٣١	١١٩,٠٢٨
مصروفات الحوكمة	(١٥)	٩,٩٠٠	-	-	٩,٩٠٠	١٠,٤٥٠
مساعداات منصة تبرع		١٧٦	-	-	١٧٦	-
مصروفات جمع الاموال		٤٨,٨٤٠	-	-	٤٨,٨٤٠	٣٨,٠١٠
مصروفات محملة على النشاط	(١٦)	١٣٤,٩٢٠	-	-	١٣٤,٩٢٠	٨٣,٦٦٠
مصروفات الانشطة	(١٧)	٦٤٤,٣٨٢	-	-	٦٤٤,٣٨٢	٤٤٦,٦٠٤
المصروفات العمومية والإدارية	(١٨)	٢٨٧,٧١٧	-	-	٢٨٧,٧١٧	٢٩٩,٤١٢
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٦)	٣,٩٥٣	-	-	٣,٩٥٣	٥,٥٥٤
إجمالي المصروفات والمساعدات		٢,٣٨١,٠٨٤	-	-	٢,٣٨١,٠٨٤	٢,٧٣٨,٣٤٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٩٣٤,٣٠٦	(١,١٥٧,٦٥٨)	٤,٠٩٠	(٢١٩,٢٦٢)	(١,١٣٣,٧٨٨)
البند الاستثنائية						
تسويات ضريبة القيمة المضافة	(٦)	-	-	-	-	-
أرباح رأسمالية		٦٤,٩٩٩	-	-	٦٤,٩٩٩	-
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٦٤,٩٩٣	-	-	٦٤,٩٩٣	-
التغير في صافي الأصول		٩٩٩,٢٩٩	(١,١٥٧,٦٥٨)	٤,٠٩٠	(١٥٤,٢٦٩)	(١,١٣٣,٧٨٨)
صافي الأصول بداية السنة		(٥٨٤,٧٦٢)	١,٤٦٨,٣٦٥	٣,٠١٧	٨٨٦,٦٢٠	٢,٠٢٠,٤٠٨
صافي الأصول نهاية السنة		٤١٤,٥٣٧	٣١٠,٧٠٧	٧,١٠٧	٧٣٢,٣٥١	٨٨٦,٦٢٠

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	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		التغير في صافي الأصول
(١,١٣٣,٧٨٨)	(١٥٤,٢٦٩)	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥,٥٥٤	٣,٩٥٣	أرباح رأسمالية
-	(٦٤,٩٩٩)	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٧,١٢٩	٢٤,٢٧٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(١,٠٩١,١٠٥)	(١٩١,٠٣٩)	<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(١٤٢,٩٩٤)	أرصدة مدينة أخرى
٤,٦٠٠	٢,٣٠٠	مصروفات مستحقة
(١,٠٨٦,٥٠٥)	(٣٣١,٧٣٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٩,٧٣٠)	(١,٢٩٤)	المحصل من بيع الأصول
-	٦٥,٠٠٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٩,٧٣٠)	٦٣,٧٠٦	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
(١,٠٩٦,٢٣٥)	(٢٦٨,٠٢٧)	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٢٠٦,٣٦٩	١,١١٠,١٣٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
١,١١٠,١٣٤	٨٤٢,١٠٧	

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بمركز السعيدة ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٢) بتاريخ ٢٠/١٠/١٤٢٧هـ الموافق ١٢/١١/٢٠٠٦م ، مركزها الرئيسي:- مركز السعيدة - عسير - المملكة العربية السعودية.

١,١ - اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات النقدية والعينية الي الاسر والافراد المحتاجين.
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد والحقيبة المدرسية للأيتام.
- مساعدة من يتعرضون للحوادث كالحريق وتهدم البيوت.
- المساعدة في رفع المستوى الصحي والتعليمي والاجتماعي.
- تقديم الإعانات اللازمة كإعانة الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن.

٢,١ - السنة المالية :

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

(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 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 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 ، 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 الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاوترة 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 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

تتم 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 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 .

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
اجهزة والآلات والمعدات	١٥%
تحسينات بالملاك الغير	١٠%

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 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 مبدئياً 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 ملكيه 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 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 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 وتقدم إقراراتها بناءاً على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة : (يتبع)

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

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد مبادداً 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 ، 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 .

٣-١٠ قائمة الأنشطة : (يتمه)

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 ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال 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 .

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 و التي 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) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

١١-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقاً 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 اصولاً متداولة ، او استثمارات و اصولاً مالية ، او اصولاً ثابتة ، او اصولاً 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 اصولاً متداولة ، او استثمارات و اصولاً مالية ، او اصولاً ثابتة ، او اصولاً 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 .

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصرف الراجحي ح/ ١١٠٣	٨٠٥,١١٢	٥٨٩,١٦٦	
البنك الاهلي ح/ ١٠٣	٢١,٠٩٦	٤٦٤,٤٥١	
البنك الاهلي ح/ ٣١٠	٨,٦٨٧	٥٣,٤٠٠	
البنك الاهلي ح/ ٤٠٨	٧,٢٠٧	٣,١١٧	
البنك الاهلي ح/ ٢٠١	٥	-	
	٨٤٢,١٠٧	١,١١٠,١٣٤	

(٥) ارصدة مدينة اخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
ضريبة القيمة المضافة	-	-	٦
امانات لدى الغير	١٤٣,٠٠٠	-	-
	١٤٣,٠٠٠	٦	-

جمعية البر الخيرية بمركز السعيدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبعه)

أدوات وأجهزة عرض	أثاث ومفروشات	الات ومعدات مكتبية	السيارات المستراه	السيارات المقترع بها	الأراضي	التكلفة	
						الرصيد في بداية السنة	الاضافات خلال السنة
١,٧٥٠	٣١,٧٨٠	٣,٢٠٠	٢٨٠,٩٠٠	١٠٠,٦٠٠	٨٠,٠٠٠	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(٩٣,٢٠٠)	(١٠٠,٦٠٠)	-	-	-
١,٧٥٠	٣١,٧٨٠	٣,٢٠٠	١٨٧,٧٠٠	-	٨٠,٠٠٠	-	-
١,٧٥٠	٢٥,٥٤٥	٣,٢٠٠	٢٨٠,٩٠٠	١٠٠,٥٩٩	-	-	-
-	١,٥١٨	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(٩٣,٢٠٠)	(١٠٠,٥٩٩)	-	-	-
١,٧٥٠	٢٧,٠٦٣	٣,٢٠٠	١٨٧,٧٠٠	-	-	-	-
<u>القيمة الدفترية</u>							
-	٤,٧١٧	-	-	-	٨٠,٠٠٠	-	-
-	٦,٢٣٥	-	-	١	٨٠,٠٠٠	-	-

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالاصافي (بتمه)

الإجمالي	لوحات الدعاية والإعلان	أجهزة التفتة والتبريد والتهوية	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	التكلفة
٥٣٠,٤١٥	١,٧٠٠	١٢,٨٥٥	١٦,٦٨٠	٩٥٠	الرصيد في بداية السنة
١,٢٩٤	-	-	-	١,٢٩٤	الإضافات خلال السنة
(١٩٣,٨٠٠)	-	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٣٣٧,٩٠٩	١,٧٠٠	١٢,٨٥٥	١٦,٦٨٠	٢,٢٤٤	الرصيد في نهاية السنة
٤٤٠,٩٦٣	١,٦٩٩	١٢,٨٥٤	١٣,٤٦٦	٩٥٠	الإهلاك المتراكم
٣,٩٥٣	-	-	٢,٢٥٧	١٧٨	الرصيد في بداية السنة
(١٩٣,٧٩٩)	-	-	-	-	اهلاك السنة
٢٥١,١١٧	١,٦٩٩	١٢,٨٥٤	١٥,٧٢٣	١,١٢٨	الاستبعادات خلال السنة
					الرصيد في نهاية السنة
					القيمة الدفترية
٨٦,٧٩٢	١	١	٩٥٧	١,١١٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٨٩,٤٥٢	١	١	٣,٢١٤	-	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

جمعية البر الخيرية بمركز السعيدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) مصروفات مستحقة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	اتعاب مهنية
٤,٦٠٠	٦,٩٠٠	
٤,٦٠٠	٦,٩٠٠	
(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الرصيد في بداية السنة
٢٧١,٢٤٣	٣٠٨,٣٧٢	المكون خلال السنة
٣٧,١٢٩	٢٤,٢٧٦	الرصيد في نهاية السنة
٣٠٨,٣٧٢	٣٣٢,٦٤٨	
(٩) التبرعات النقدية المقيدة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	تبرعات كفالته الايتام
١٢٩,٢٠٠	٢٢٩,٢٠٩	مرضى
٥٠	-	سقى الماء
٥٤,١٨٦	١٥,٠٠٠	مستلزمات مدرسية
-	٥	اضاحي
-	٥٠,٠٠٠	كفارة يمين
-	١٠٠	صدقة عشر ذي الحجة
١٠,٠٠٠	-	صدقة الليل والنهار
-	٣١,٠٠٠	قطرات خير
٢,٠١٠	١٢٠	السلة الغذائية
١٠,٧٦٤	٧٤,٢٠١	خيمة اجاويد الرمضانية
-	٣٦,٠٠٠	تبرعات تفريغ الكرب
١٨,٧٤٥	٥	بناء وترميم مساكن
٩٥,٠٠٠	١٠٠,٠٦٠	السلة الرمضانية
٣٤,٨٠٥	٤٩,٥٠٠	شراكات مجتمعية
٣٢,٢٤٩	-	اجهزة كهربائية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	برنامج العشرة
٦١٠	-	صدقات
٣٩٥	-	
٤٣٨,٠١٤	٦٣٥,٢٠٠	

جمعية البر الخيرية بمركز السعيدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٢)

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 العينية
٢١٥,٨٠٠	١٧١,٣٥٠	سلات غذائية - غير مقيدة
	١٢٠,٠٠٠	سلات غذائية - مقيدة
١٨٧,٥٠٠	٧٥,٠٠٠	تمور - غير مقيدة
١٤,٤٩٠	١,٥٥٠	دقيق - غير مقيدة
-	٢٤,٠٠٠	زكاة الفطر ايتام
-	٦,٨٦٥	أجهزة كهربائية
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	كسوة عيد - مقيدة
٤٢٠,٧٩٠	٤٠١,٧٦٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١١) دعم منصة احسان
-	٣٣٣,٠٠٠	الرعاية الصحية للمرضى الفشل الكلوي
-	٤٤٠,٠٠٠	بناء مساكن للأسر المحتاجة زكاة
٣٣٠,٠٠٠	-	بناء مساكن للأسر المحتاجة
٣٣٠,٠٠٠	٧٧٣,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢) المساعدات العينية
٢١٥,٨٠٠	١٧١,٣٥٠	سلات غذائية - غير مقيدة
-	١٢٠,٠٠٠	سلات غذائية - مقيدة
١٨٧,٥٠٠	٧٥,٠٠٠	تمور - غير مقيدة
١٤,٤٩٠	١,٥٥٠	دقيق - غير مقيدة
-	٢٤,٠٠٠	زكاة الفطر ايتام
-	٦,٨٦٥	أجهزة كهربائية
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	كسوة عيد
٤٢٠,٧٩٠	٤٠١,٧٦٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٣) مصروفات المنح الحكومي
-	٦,٧٨٩	سقى الماء
٦٩,٤٦٠	٣٢,٨٨٧	تفريغ كرب
١٠٠,٠٠٠	-	السلة الرمضانية
-	٨,٥٠٠	اسر منتجة
٢٥٠,٠٠٠	١٥٧,٨٢٤	بناء وترميم مساكن
-	١٢,٣٠٠	الأجهزة الكهربائية
١٠٧,٦٠٨	-	كفالات اسر
٥٢٧,٠٦٨	٢١٨,٣٠٠	

جمعية البر الخيرية بمركز السعيدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

		(١٤) مساعدات منصة إحسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إعانة المرضى المحتاجين
٤١١,٠٠٠	٣٣٣,٠٠٠	بناء مساكن للأسر المحتاجة زكاة
—	١٤٠,٠٠٠	صيانة بيوت الأسر المحتاجة
٣٣٠,٠٠٠	—	
٧٤١,٠٠٠	٤٧٣,٠٠٠	
		(١٥) مصروفات الحوكمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	اتعاب مهنية
٩,٢٠٠	٦,٩٠٠	ضيافة
١,٢٥٠	٣,٠٠٠	
١٠,٤٥٠	٩,٩٠٠	
		(١٦) مصروفات محملة على النشاط
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	رواتب واجور وما في حكمها
٦٠,٣١٢	١٠٢,٥٦٦	بدلات
١٨,٦٨٤	١٨,٦٨٤	اجور تحميل وتنزيل
٤,٦٦٤	٦,٩٠٠	رسوم كفاءات
—	٥,٥٢٠	مستلزمات انظمة المعلومات
—	١,٢٥٠	
٨٣,٦٦٠	١٣٤,٩٢٠	

جمعية البر الخيرية بمركز السعيدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٧) مصروفات الأنشطة
١٢٨,٤٠٠	٢٣١,٣٢٢	كفالات إيتام
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	أجهزة كهربائية
١٨,٧٤٥	٥	تفريج كربة
٣٤,٨٠٥	٤٩,٥٠٠	السلة الرمضانية
٦٣,٠٣٦	٢٢,٠٨٩	سقيا الماء
-	٥	مستلزمات مدرسية
-	٥٠,٠٠٠	اضاحي
١٠,٧٦٤	٧٤,٢٠١	السلة الغذائية
٥٠	-	مساعداات مرضي
٩٥,٠٠٠	١٠٠,٠٤٠	بناء وترميم مساكن
٦١٠	-	برنامج العشرة
-	١٠٠	كفارة يمين
٣٢,٢٤٩	-	شراكات مجتمعية
-	٣١,٠٠٠	صدقة الليل والنهار
١٠,٠٠٠	-	صدقة عشر ذي الحجة
٢,٠١٠	١٢٠	قطرات خير
٩٣٥	-	صدقة جارية
-	٣٦,٠٠٠	خيمة اجاويد الرمضانية
٤٤٦,٦٠٤	٦٤٤,٣٨٢	

جمعية البر الخيرية بمركز السعيدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
١٥٥,٩٧٦	١٥٥,٩٧٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٣١,٧٦٧	٣١,٧٦٧	التأمينات الاجتماعية
١,٧٢٣	٤٠٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٣٢٥	—	سفر وانتقال
٢,٧٦٠	٣,١٧٤	بريد وبرق وهاتف
٥,٢٨٥	٤,٨٩٨	كهرباء ومياه
٤٦,١٨٨	٤٦,١٨٨	بدلات
٦,١٠٠	٦,٠٠٠	عمالة مؤقتة
١,٤٦٧	٤٩٨	وقود ومحروقات وصيانة سيارات
—	١,٢٠٠	غرامات ومخالفات
١,٦٢٠	—	دعاية وإعلانات
٣٧,١٢٩	٢٤,٢٧٦	مكافأة نهاية الخدمة
١,٤٣٨	٢,٠٧٥	رسوم واشتراكات
٧,١٣٤	٨,٤٨٥	مصاريف بنكية
٥٠٠	٢,٧٨٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
٢٩٩,٤١٢	٢٨٧,٧١٧	

جمعية البر الخيرية بمركز السعيدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٩) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٤م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
منح حكومي - الدعم الاجتماعي - دعم برامج الأسر	١,٤٠٠,٠٠٠	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-
منح حكومي - الدعم الاجتماعي - برامج وأنشطة الجمعية	٥٧,٣٠٠	-	(٤٨,٣٠٠)	٩,٠٠٠
برنامج - سقيا الماء	٧,٠٨٩	١٥,٠٠٠	(٢٢,٠٨٩)	-
برنامج - كفالة الأيتام	٣,٨٠٠	٢٢٩,٢٠٩	(٢٣١,٣٢٢)	١,٦٨٧
منصة تبرع - برنامج - ترميم مساكن	١٧٦	-	(١٧٦)	-
مستلزمات مدرسية	-	٥	(٥)	-
اضاحي	-	٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	-
كفارة يمين	-	١٠٠	(١٠٠)	-
صدقة الليل والنهار	-	٣١,٠٠٠	(٣١,٠٠٠)	-
قطرات خير	-	١٢٠	(١٢٠)	-
خيمة اجاويد الرمضانية	-	٣٦,٠٠٠	(٣٦,٠٠٠)	-
السلة الغذائية	-	٧٤,٢٠١	(٧٤,٢٠١)	-
أجهزة كهربائية	-	٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	-
تبرعات تفريغ الكرب	-	٥	(٥)	-
بناء وترميم مساكن	-	١٠٠,٠٦٠	(١٠٠,٠٤٠)	٢٠
السلة الرمضانية	-	٤٩,٥٠٠	(٤٩,٥٠٠)	-
سلات غذائية	-	١٢٠,٠٠٠	(١٢٠,٠٠٠)	-
زكاة الفطر ايتام	-	٢٤,٠٠٠	(٢٤,٠٠٠)	-
أجهزة كهربائية	-	٦,٨٦٥	(٦,٨٦٥)	-
كسوة العيد	-	٣,٠٠٠	(٣,٠٠٠)	-
الرعاية الصحية للمرضي الفشل الكلوي	-	٣٣٣,٠٠٠	(٣٣٣,٠٠٠)	-
بناء مساكن للأسر المحتاجة زكاة الزكاة	-	٤٤٠,٠٠٠	(١٤٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠
تبرعات الخدمات التطوعية	-	١٣٣,١٣١	(١٣٣,١٣١)	-
	١,٤٦٨,٣٦٥	١,٧٢٠,١٩٦	(٢,٨٧٧,٨٥٤)	٣١٠,٧٠٧

(٢٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٢٥م

رئيس الجمعية
(١٩)

المدير التنفيذي
مدير

محاسب
محاسب

