جمعية البر الخيرية بقري وادي حجر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٩)

منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهـــرس	**الصفحة**
تقرير مراجع الحسابات المستقل	١ – ٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الإيضاحات حول القوائم المالية	٦ – ٢٢

ALRUWAIS & PARTNERS
KHALID SULTAN ALRUWAIS & PARTNERS
CHARTERED ACCOUNTANTS
خالد سلطان الرويس و شركاؤه
محاسبون قانونيون

شركة خالد سلطان الرويس و شركاؤه
محاسبون و مراجعون قانونيون
ص.ب 221458 -الرياض 11311
المملكة العربية السعودية
هاتف: 920003955

تقرير المراجع المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين

جمعية البر الخيرية بقري وادي حجر

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية ل جمعية البر الخيرية بقري وادي حجر - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٦٩) - 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 المنشات الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشات 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.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة 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 مسئولة 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 مسئولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

ALRUWAIS & PARTNERS
KHALID SULTAN ALRUWAIS & PARTNERS
CHARTERED ACCOUNTANTS
خالد سلطان الرويس و شركاؤه
محاسبون قانونيون

شركة خالد سلطان الرويس و شركاؤه
محاسبون و مراجعون قانونيون
ص.ب 221458 -الرياض 11311
المملكة العربية السعودية
هاتف: 920003955

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 وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية، 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 وفقا 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 الجوهرية 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 وفقا 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 وفقا 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 ادارة جمعية البر الخيرية بقري وادي حجر - 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 : ٢٠ رمضان ١٤٤٦هـ
الموافق : ٢٠ مارس ٢٠٢٥م

عن الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

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

خالد سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م(المبالغ بالريالات السعودية)

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الأصـول			
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	(٤)	١,٨١٩,٢١٩	٢,٤٥٣,٧٦٤
مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخري	(٥)	٦٠,٨٨٨	١٠٩,٩٧٠
المخزون		١,١٣٦,٤٢٩	–
مجموع الأصول المتداولة		**٣,٠١٦,٥٣٦**	**٢,٥٦٣,٧٣٤**
أصول الاوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ – اوقاف	(٦)	٢,٧٩١,٩٨٢	٢,٧٨١,١٤٣
أصول الاوقاف – بالصافي	(٧)	٣٥٦,٠٩١	٣٩٨,٧٨٢
مجموع أصول الاوقاف		**٣,١٤٨,٠٧٣**	**٣,١٧٩,٩٢٥**
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٨)	٣,٠٠٨,٣٥٦	٢,٢٣١,٤٦٥
الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي	(٩)	٥,٥٤٧,٨٢٢	٥,٤٢٤,١٧٦
مجموع الأصول غير المتداولة		**٨,٥٥٦,١٧٨**	**٧,٦٥٥,٦٤١**
اجمالي الأصـول		**١٤,٧٢٠,٧٨٧**	**١٣,٣٩٩,٣٠٠**
الالتزامات وصافي الأصـول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة	(١٠)	٤٠,٩٠٥	٣٩,٩٧٧
ذمم دائنة طويلة الأجل – ارض مكة		–	٢,٠٠٠,٠٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة		**٤٠,٩٠٥**	**٢,٠٣٩,٩٧٧**
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١١)	١٧٢,١٠٧	١٩٩,٧٠٦
مجموع الالتزامات غير المتداولة		**١٧٢,١٠٧**	**١٩٩,٧٠٦**
مجموع الالتزامات		**٢١٣,٠١٢**	**٢,٢٣٩,٦٨٣**
صـافي الأصـول			
صافي الأصول غير المقيدة		٩٧٩,٥٤٣	(١,٥٢٧,٦٧٧)
صافي الأصول المقيدة	(٢٣)	١٢,٥٠٣,١٢٣	١١,٦٧٠,٥١٩
صافي الأصول الاوقاف	(٢٤)	١,٠٢٥,١٠٩	١,٠١٦,٧٧٥
مجموع صافى الأصـول		**١٤,٥٠٧,٧٧٥**	**١١,١٥٩,٦١٧**
اجمالي الالتزامات وصافي الاصول		**١٤,٧٢٠,٧٨٧**	**١٣,٣٩٩,٣٠٠**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بقري وادي حجر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٩)

قائمة الأنشطة

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

	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الاوقاف	إجمالي ٢٠٢٤م	إجمالي ٢٠٢٣م
الإيرادات والتبرعات						
التبرعات النقدية العامة		٦٢١,٠١٤	–	–	٦٢١,٠١٤	٦١,١٠٢
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢)	–	٢,١٩٨,٤٧٣	–	٢,١٩٨,٤٧٣	٢,٠٨٦,٧١٢
التبرعات النقدية أوقاف	(١٣)	–	–	٨٨١,٠١٥	٨٨١,٠١٥	٢٤٥,٥٠٨
التبرعات النقدية أوقاف – منصة احسان				٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	–
التبرعات العينية	(١٤)	–	٢,٣٦٧,٩٩٦	–	٢,٣٦٧,٩٩٦	١,٧٨٨,٢١٦
تبرعات الزكاة		–	٢٦٢,٧٩٩	–	٢٦٢,٧٩٩	٣١٩,٦٥٢
تبرعات استثمارية		–	–	–	–	٢٠,٠٠٠
دعم منصة تبرع	(١٥)	–	١٢١,٠١٧	–	١٢١,٠١٧	١٣٤,١٦٩
دعم منصة احسان	(١٦)	–	٧١٢,٢٠٠	–	٧١٢,٢٠٠	١,٩٥٦,٦٧٤
المنح الحكومى		–	–	–	–	–
اشتراكات اعضاء		٦,٧٠٠	–	–	٦,٧٠٠	٢,٤٠٠
ايرادات الانشطة		–	–	–	–	١٦٤,٥٩٥
إيرادات اخري		–	–	–	–	١,٩١٨
خصم ممنوح (تخفيض التزام ارض العزيزية مكة)		٢٠٠,٠٠٠	–	–	٢٠٠,٠٠٠	–
صافى الأصول المحررة من القيود						
اعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام		٦,١٠٢,٥٦٢	(٤,٨٢٩,٨٨١)	(١,٢٧٢,٦٨١)	–	–
إجمالى الإيرادات واعاده التصنيف		**٦,٩٣٠,٢٧٦**	**٨٣٢,٦٠٤**	**٨,٣٣٤**	**٧,٧٧١,٢١٤**	**٦,٧٨٠,٩٤٦**
المصروفات						
مصروفات الانشطة	(١٧)	٨١١,٣٥١	–	–	٨١١,٣٥١	١,٢٤٤,٤٩٤
المساعدات النقدية	(١٨)	١٤٥,٦٩٣	–	–	١٤٥,٦٩٣	٢٩٩,٢٩٧
مساعدات الزكاة		٤١,٢٧٠	–	–	٤١,٢٧٠	٦٣,٨٢٥
مساعدات منصة تبرع		–	–	–	–	١٥,٧٠٠
مساعدات منصة احسان	(١٩)	١,١١٩,٥٩٤	–	–	١,١١٩,٥٩٤	١,٣٧١,٧٠٠
المساعدات العينية	(٢٠)	١,٤٤٦,٤٥١	–	–	١,٤٤٦,٤٥١	٢,٦١٨,٩٨٠
مساعدات عينية برامج احسان	(٢١)	١٢٥,٧٤٥	–	–	١٢٥,٧٤٥	٩١,٥٥٤
مصروفات الحوكمة		–	–	–	–	٢٣,٠٠٠
مصروفات الاستثمار		٣٣,٣٦٦	–	–	٣٣,٣٦٦	
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٢)	٦٠٠,٢٣٥	–	–	٦٠٠,٢٣٥	٤٠٤,٣٣٢
اهلاك أصول الاوقاف	(٧)	٤٢,٦٩١	–	–	٤٢,٦٩١	٤٢,٦٩١
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٩)	٤٨,٤٢٢	–	–	٤٨,٤٢٢	٣١٦,٨٢١
إجمالى المصروفات		**٤,٤١٤,٨١٨**	–	–	**٤,٤١٤,٨١٨**	**٦,٤٩٢,٣٩٤**
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة		**٢,٥١٥,٤٥٨**	**٨٣٢,٦٠٤**	**٨,٣٣٤**	**٣,٣٥٦,٣٩٦**	**٢٨٨,٥٥٢**
البنود الاستثنائية						
تسويات سنوات سابقة		(٨,٢٣٨)	–	–	(٨,٢٣٨)	(٨,٢٧٦)
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية		**(٨,٢٣٨)**	–	–	**(٨,٢٣٨)**	**(٨,٢٧٦)**
التغير فى صافى الاصول		**٢,٥٠٧,٢٢٠**	**٨٣٢,٦٠٤**	**٨,٣٣٤**	**٣,٣٤٨,١٥٨**	**٢٨٠,٢٧٦**
صافى الأصول بداية السنة		(١,٥٢٧,٦٧٧)	١١,٦٧٠,٥١٩	١,٠١٦,٧٧٥	١١,١٥٩,٦١٧	١٠,٨٧٩,٣٤١
صافي الأصول نهاية السنة		**٩٧٩,٥٤٣**	**١٢,٥٠٣,١٢٣**	**١,٠٢٥,١٠٩**	**١٤,٥٠٧,٧٧٥**	**١١,١٥٩,٦١٧**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغير في صافي الأصول	٣,٣٤٨,١٥٨	٢٨٨,٥٥٢
اهلاك أصول الاوقاف	٤٢,٦٩١	٤٢,٦٩١
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٤٨,٤٢٢	٣١٦,٨٢١
المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٦,٦٦٤	٢٤,٠٢١
تسويات سنوات سابقة	–	(٨,٢٧٦)
صافى الاصول بعد التسويات	**٣,٤٦٥,٩٣٥**	**٦٦٣,٨٠٩**
التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة		
مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخري	٤٩,٠٨٢	(٩٤,٦٩٤)
المخزون	(١,١٣٦,٤٢٩)	–
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخري	٩٢٨	٥,٦٧٤
ذمم دائنة طويلة الاجل – ارض مكة	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٢,٠٠٠,٠٠٠
تسويات علي مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٨,٢٣٨	(٦٤,٢٠٣)
النقد الناتج من الانشطة التشغيلية	**٣٨٧,٧٥٤**	**٢,٥١٠,٥٨٦**
المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٦٢,٥٠١)	–
صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية	**٣٢٥,٢٥٣**	**٢,٥١٠,٥٨٦**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
اضافات مشروعات تحت التنفيذ – اوقاف	(١٠,٨٣٩)	(٢١٧,١٤٥)
اضافات مشروعات تحت التنفيذ	(٧٧٦,٨٩١)	(٦٦٢,٨١١)
إضافات الممتلكات والآلات والمعدات	(١٧٢,٠٦٨)	(٤,٤٦٧,٩٥٦)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	**(٩٥٩,٧٩٨)**	**(٥,٣٤٧,٩١٢)**
التغير في النقدية خلال السنة	**(٦٣٤,٥٤٥)**	**(٢,٨٣٧,٣٢٦)**
النقدية وما في حكمها في بداية السنة	٢,٤٥٣,٧٦٤	٥,٢٩١,٠٩٠
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	**١,٨١٩,٢١٩**	**٢,٤٥٣,٧٦٤**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بقري وادي حجر ، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٩) بتاريخ ١٤٢٥/٠٢/٢٤هـ الموافق ٢٠٠٤/٠٤/١٤م ، مركزها الرئيسي:- منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية ،

- تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر الخيرية بقري وادي حجر، برقم تسجيل (٤٦٠٢١١١٨١١) ، بتاريخ ١٤٤٠/٠١/٢١هـ وبرأس مال قدره ١٠,٠٠٠ ريال .

أهداف الجمعية :-

- ترسيخ مبدأ التكافل الاجتماعي بين افراد المجتمع.
- خدمة اهل الفضل والاحسان بإيصال معوناتهم الي المحتاجين.
- استقبال زكاة المال والصدقات والكفارات وتوزيعها على المحتاجين.
- استقبال المواد الغذائية والملابس المستعملة والجديدة وتوزيعها على المحتاجين.
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلا بالنظام الاساسي للجمعية.

السنة المالية :

- تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من السنة المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من السنة المالي ٢٠٢٤م .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا 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 .

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 المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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) السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-١ 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 ٣٠يوماً) .

٣-٢ 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 للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل عقارات والآت ومعدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع.
تقيد العقارات 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 المقدرة ، للموجودات كما يلي :

المباني	٤٪	اثاث ومفروشات	١٠٪
السيارات	٢٠٪	اجهزة والات وعدد	١٥٪

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 .

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

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-٤ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

٣-٥ الدائنون التجاريون و المبالغ 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، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٣-٦ 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 الفترة التي يتم يكتسب فيها .

٣-٧ المخصصات

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

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره 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

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 انهاء خدمات الموظف.

٣-٩ ضريبة القيمة المضافة :

أ – تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التسنةيم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشاة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب – في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشاة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك .

٣-١٠ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتبعه)

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 . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم 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 .

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

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

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات ايرادات 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 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 الانشطة ، 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 تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الايرادات التشغيلية الاخرى :

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

ايرادات التحويلات واعادة 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 .

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

ب- المصروفات و المساعدات

مصــروفات 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 الانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها 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 .

٣-١١ 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 ، و تلك 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 .

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**
الصندوق	–	٨٩
مصرف الراجحي– العام – ح/٣٤٤٠	٥٥,٦٤٣	١٦٢,٣٨٣
مصرف الراجحي – وقف –ح/٩٩٨٨	–	١٢
مصرف الراجحي– الزكاة – ح/٣٤٥٧	–	١
مصرف الراجحي – ايتام – ح/٣٤٦٥	١	١
بنك البلاد ح/٠٠٠٥	٤٩,٣٨٨	٧٤٦,١٥٢
البنك الأهلي السعودي ح/٠١٠٠	١,٠١٢,٨٢٤	٨٤٣,٧٦٣
بنك الجزيرة ح/٥٠٠١	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
بنك الرياض ح/٩٩٤٠	٥٠١,٣٦٣	٥٠١,٣٦٣
	١,٨١٩,٢١٩	**٢,٤٥٣,٧٦٤**

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخري	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
خطابات ضمان	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
تسويات ضريبة القيمة المضافة	٤٥,٨٨٨	٩٤,٩٧٠
	٦٠,٨٨٨	**١٠٩,٩٧٠**

(٦) مشروعات تحت التنفيذ – أوقاف	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
مشروع وقف بر الوالدين	٢,٥١٢,٠٣٦	٢,٥١٠,٠٣٦
مشروع مركز التدريب	٢٩,٧٠٣	٢٩,٧٠٣
مشروع محطة سقيا الماء	٢٥٠,٢٤٣	٢٤١,٤٠٤
	٢,٧٩١,٩٨٢	**٢,٧٨١,١٤٣**

(٧) أصول الاوقاف – بالصافي

	أراضي	مبانـــي	الات ومعدات	الإجمالي
التكلفة				
الرصيد بداية السنة	٥٠,٧٠٠	٣١٧,٢٧٩	٢٠٠,٠٠٠	٥٦٧,٩٧٩
الرصيد في نهاية السنة	**٥٠,٧٠٠**	**٣١٧,٢٧٩**	**٢٠٠,٠٠٠**	**٥٦٧,٩٧٩**
الإهلاك المتراكم				
الرصيد بداية السنة	–	٦٩,١٩٧	١٠٠,٠٠٠	١٦٩,١٩٧
اهلاك السنة	–	١٢,٦٩١	٣٠,٠٠٠	٤٢,٦٩١
الرصيد في نهاية السنة	–	**٨١,٨٨٨**	**١٣٠,٠٠٠**	**٢١١,٨٨٨**
القيمة الدفترية				
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**٥٠,٧٠٠**	**٢٣٥,٣٩١**	**٧٠,٠٠٠**	**٣٥٦,٠٩١**
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٥٠,٧٠٠	٢٤٨,٠٨٢	١٠٠,٠٠٠	٣٩٨,٧٨٢

(٨) مشروعات تحت التنفيذ	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
مشروع مركز خدمات (الحوش)	٢٤٨,٩٥٣	٢٤٨,٩٥٣
مشروع ثلاجة التبريد	٥٩,٧٤٩	٥٩,٧٤٩
مشروع المبني الإداري	٦٥٨,٩٢٠	٥٥٤,٠٥٤
مشروع المستودع	٦٥٤,٧٨٦	٦٣٤,٥٩٩
مبني الملحق الإداري	٣١٣,٨٣٤	٣١٣,٨٣٤
محطة تحلية احسان	٣٢٧,٦٥٤	٣٢٧,٦٥٤
ارض العزيزية	٤١,٠١٤	٣,٦٢٢
مشروع الورش	٥٠١,١٠١	–
مشروع سقيا الماء منصة احسان	٢٠٢,٣٤٥	٨٩,٠٠٠
	٣,٠٠٨,٣٥٦	**٢,٢٣١,٤٦٥**

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي

	أراضي	مبانـــي	سيارات	اثاث ومفروشات	اجهزة والات وعدد	الاجمالي
التكلفة						
الرصيد بداية السنة	٤,٩٠٠,٠٠٠	٣٥٥,٠٨٦	١,٧٥٤,١٦١	٤١,١٩٥	١٣٥,٩٢٤	٧,١٨٦,٣٦٦
الاضافات خلال السنة	–	–	١٠١,٩٠٠	١٦,٨٠٥	٥٣,٣٦٣	١٧٢,٠٦٨
الرصيد في نهاية السنة	**٤,٩٠٠,٠٠٠**	**٣٥٥,٠٨٦**	**١,٨٥٦,٠٦١**	**٥٨,٠٠٠**	**١٨٩,٢٨٧**	**٧,٣٥٨,٤٣٤**
الإهلاك المتراكم						
الرصيد بداية السنة	–	١٤٠,٢٤٢	١,٤٩١,٤٣٣	٣١,٥٣٣	٩٨,٩٨٢	١,٧٦٢,١٩٠
أهلاك السنة	–	١٤,٢٠٣	١٨,٨٨٠	٢,٧٩٠	١٢,٥٤٩	٤٨,٤٢٢
الرصيد في نهاية السنة	–	**١٥٤,٤٤٥**	**١,٥١٠,٣١٣**	**٣٤,٣٢٣**	**١١١,٥٣١**	**١,٨١٠,٦١٢**
القيمة الدفترية						
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**٤,٩٠٠,٠٠٠**	**٢٠٠,٦٤١**	**٣٤٥,٧٤٨**	**٢٣,٦٧٧**	**٧٧,٧٥٦**	**٥,٥٤٧,٨٢٢**
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٤,٩٠٠,٠٠٠	٢١٤,٨٤٤	٢٦٢,٧٢٨	٩,٦٦٢	٣٦,٩٤٢	٥,٤٢٤,١٧٦

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٠) مصروفات مستحقة	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
تأمينات مستحقة	٤٠,٩٠٥	٣٩,٩٧٧
	٤٠,٩٠٥	**٣٩,٩٧٧**

(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
الرصيد بداية السنة	١٩٩,٧٠٦	٢٣٩,٨٨٨
المكون خلال السنة	٢٦,٦٦٤	٢٤,٠٢١
المسدد خلال السنة	(٦٢,٥٠١)	–
تسوية على المخصص لزيادة الرواتب	٨,٢٣٨	(٦٤,٢٠٣)
الرصيد نهاية السنة	**١٧٢,١٠٧**	**١٩٩,٧٠٦**

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
سقيا الاسر	٦٦٢,١٠٧	٣٣٥,١٥٦
كسوة الشتاء	–	١٩,٧٨٨
إفطار الصائم	٧٢,٩٧٠	٦٨,١٢٥
العمرة	٤٣,٨١٨	٣٢,٣٩٤
كفالة ايتام	٢٠٩,٥٩٧	٢١١,٥٣١
كفارات والصدقات	١٠,٥٦٠	١٧,٣١٦
بناء وترميم المنازل	–	٥٠,٠٠٠
كفالة الأسر والسلة الغذائية	٢٣٠,٠٥٦	٣٩٣,٢٤٥
الصدقات اليومية وينابيع	–	٢٠,٨٢٩
أعمار مساجد	–	٧,٩٧٠
الاضاحى	٣٤,١٦٠	٢٠,٧٠٠
زكاة الفطر	٣٤,٤٣٤	٣٠,٤٤٥
ذبيحة اسر الايتام	٣,٣٠٠	٢٥,١٠٠
النقل الجامعى للطالبات	٧٩٤,٥٣٧	٧٤٦,٢٧٣
صدقات الذبائح	٥٢,١٠٠	٦٩,٣٤٦
صدقات التمور	٦٥٠	٩,٦٦١
مساعدات طبية	–	٤,٩٩٢
شراء أجهزة كهربائية	–	١٥,٦٣٣
عقيقة المولود	–	١,٢٠٠
مواساة	١,٢٤٤	٧,٠٠٨
تبرعات تدريب	٤,٠٠٠	–
صدقة سعود	٣١,٠٠٠	–
استثمار الورش	١٣,٩٤٠	–
	٢,١٩٨,٤٧٣	**٢,٠٨٦,٧١٢**

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٣) التبرعات النقدية أوقاف	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
وقف بر الوالدين	٢٥,٠٦٠	٢٩,١٥٨
محطة التحلية والسقيا	–	٢١٦,٣٥٠
المبني الإداري	٢٥,٩٦٥	–
وقف العزيزية مكة	٨٢٩,٩٩٠	–
	٨٨١,٠١٥	**٢٤٥,٥٠٨**

(١٤) التبرعات العينية	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
سلات ومواد غذائية	٧٩٦,٦٠٠	٩٤٧,١٤٨
سقيا ماء	١٦٠,٢٠٠	١٦٤,٩٧٠
أضاحي	٤١٢,٥٠٠	٢١٧,٥٠٠
سلات رمضانية	١٠١,٧٨٣	٦٨,٥٠٠
تمور	٢٧٦,٧١٠	٣٥٦,٠٨٠
إفطار صائم	–	٣١,٤٨٨
زكاة الفطر	١٥٦,٠٠٠	٢,٥٣٠
دجاج	١,٤٠٣	–
أجهزة كهربائية	١٣٥,٢٠٠	–
مواد تنظيف	٣٢٧,٦٠٠	–
	٢,٣٦٧,٩٩٦	**١,٧٨٨,٢١٦**

(١٥) دعم منصة تبرع	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
أجهزة كهربائية	–	٤,٤١٦
سلأت الصدقة اليومية	–	١٠,٠٠٠
السلة الشهرية	١٤,٠٠٠	٢٠,٩١٩
سلة الارامل	٤٢,٤٢٠	٧,٠٩٩
سقيا الاسر	٦٤,٥٩٧	٢٧,٦٤٢
إيجار المنازل	–	٢٣,٧٨٥
مواساة	–	١٤,٨٠٣
مسجد النعيم	–	٣,٤٥٦
المستودع	–	٢,٤٤١
شراء خزانات	–	٦,٤٠٣
المرضي	–	٧,٢٠٥
المسنين	–	٦,٠٠٠
	١٢١,٠١٧	**١٣٤,١٦٩**

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٦) دعم منصة احسان	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
كفالة الايتام	٢٣١,٦٠٠	٣٥١,٦٠٠
ترميم	–	٣٠٠,٠٠٠
مساعدات الشباب على الزواج	–	١١٩,٦٧٤
النقل الجامعي	١١٨,٨٠٠	٤٤٤,٦٠٠
شراء مكبس	–	٢٤,٠٠٠
تفريج كربة	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
السلة الغذائية	١٤١,٦٠٠	١٨٠,٠٠٠
أجهزة كهربائية	–	٢٠٤,٠٠٠
الرعاية الصحية لكبار السن	–	٨٦,٤٠٠
صدقة الصيف	–	٢٠,٠٠٠
الصدقة اليومية	–	١٠٨,٣٠٠
كسوة عيد	–	٦٨,١٠٠
الرعاية الطبية للأيتام	٤,٣٠٠	–
توفير اللحوم للأسر	١٦٥,٩٠٠	–
	٧١٢,٢٠٠	**١,٩٥٦,٦٧٤**

(١٧) مصروفات الانشطة	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
مشروع المواساة (اكرام الموتى)	٣,٦٠٥	٣٦,٧٣٠
مشروع اعمار المساجد	٤,١٨١	١٤٤,٦٨٩
مشروع النقل الجماعي	٥٦٧,٨٩٦	٨٧١,١٦١
سقيا الاسر (غدق)	٢٠٤,٦٦٩	١٩١,٩١٤
صدقة سعود	٣١,٠٠٠	–
	٨١١,٣٥١	**١,٢٤٤,٤٩٤**

(١٨) المساعدات النقدية	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
كفالة ايتام	٣,٤٠٠	٢,٨٠٠
إفطار صائم	٣٨,١٨٥	٦٦,٦٢٨
العمرة الرمضانية	٢١,٧٧٩	١١,٠١٠
مساعدة الاسر	٣,٩٠٠	١٤,٠٥٠
اضاحي	٢٩,٩٠٠	١٩,٥٠٠
صدقات ذبائح	٤٦,٢٢٩	٩٦,٩٢٨
السلة الغذائية	٢,٣٠٠	٦٩,٤٢١
تدريب	–	١٦,٠٠٠
مدرسية	–	٢,٩٦٠
	١٤٥,٦٩٣	**٢٩٩,٢٩٧**

(١٩) مساعدات منصة احسان	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
كفالة اسر السجناء	١٦,٠٠٠	٤٣,٠٠٠
كفالة ايتام	٢٣١,٦٠٠	٢٩١,٨٠٠
زكاة المال	–	٣٥٦,٥٠٠
ترميم	٣٣٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
مساعدات الشباب على الزواج	–	٩٥,٠٠٠
كسوة عيد	–	٦٨,١٠٠
النقل الجامعي للطالبات	١٥٠,٦٥٠	٤٢٣,٥٠٠
صدقة الصيف	–	٢٠,٠٠٠
الرعاية الصحية للكبار	–	٢٨,٨٠٠
تفريج كربة	٩٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
الصدقة اليومية	٧١,٦٣٢	–
توفير اللحوم للأسر المتعففة	٣٩,٦٠٠	–
الرعاية الصحية لكبار السن	٥٧,٦٠٠	–
الرعاية الطبية للأيتام	٤,٣٠٠	–
سلات رمضانية	١٢٣,٢١٢	–
	١,١١٩,٥٩٤	**١,٣٧١,٧٠٠**

(٢٠) المساعدات العينية	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
سلات ومواد غذائية وصدقة يومية	٣١٨,٥٩٤	٧٥٦,٢٧٤
سلات رمضانية	١٠١,٧٨٣	٤٤٣,٨٢٠
أجهزة منزلية	١٣٥,٢٠٠	٢٩٨,١١٥
تمور	٢٣٢,٦١٠	٣٦٣,٤٦٣
لحم اضاحي	٣٣٧,٥٠٠	٢١٧,٥٠٠
كسوة شتاء	–	٥٨,٦٩٦
سقيا	٧٧,٤٤٥	١٦٤,٩٧٠
منصة تبرع	–	٥٢,٠٠٠
إفطار صائم	–	٣١,٤٨٨
اسر محتاجة – فواكه وخضروات	–	٢٠٤,٤٤٤
زكاة الفطر	١٨٢,٢٨٠	٢٨,٢١٠
دجاج	٤٦,٤٨٠	–
مواد تنظيف	١٤,٥٥٩	–
	١,٤٤٦,٤٥١	**٢,٦١٨,٩٨٠**

(٢١) المساعدات العينية – منصة احسان	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
مصروفات عينية أجهزة كهربائية منصة احسان	١٢٥,٧٤٥	–
مصروفات عينية اسر محتاجة منصة احسان	–	٩١,٥٥٤
	١٢٥,٧٤٥	**٩١,٥٥٤**

(٢٢) المصروفات العمومية والإدارية	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
مرتبات واجور وما في حكمها	٢٧٨,٧٠١	١٢٠,٠٠٧
التأمينات الاجتماعية	٤٣,٤٢١	٨٧,٢٠٢
ايجارات	٣٠,١٠٩	١٥,٠٠٠
مكافئات وبدل انتداب	١٥,٢٠٢	١١,٢٩٢
مستلزمات مكتبية ومطبوعات	٦,٠٢٨	٤,٦٢٠
بريد وبرق وهاتف	٨,٧٦٧	٢٣,٣٢٣
كهرباء ومياه	٩,٢٥٩	١٦,٢٨٧
محروقات وصيانة سيارات	٨,٩٤٥	٩,١٠٢
التامين الطبي	١,١٦٥	–
ضيافة ونظافة	١,٧١١	١,١٧٧
دعاية واعلانات	٩١,٧٥١	١٠,٠٠٠
رسوم حكومية واشتراكات وتصديقات	٤٣,٣١٥	٢٧,٥٢٢
أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل	١٦,٨٨٥	٢٦,٧٨٠
غرامات ومخالفات	٩٥٠	–
اتعاب مهنية واستشارات	١٠,٩٤٠	٨,٥٠٠
تامين سيارات	٢,٠٨٥	٣,٢٩٧
مكافأة نهاية الخدمة	٢٦,٦٦٤	٢٤,٠٢١
رسوم بنكية	١,٧٣٣	١,٠٣٠
اخري	٢,٦٠٤	١٥,١٧٢
	٦٠٠,٢٣٥	**٤٠٤,٣٣٢**

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢٣) صافى الاصول المقيدة (يتبعه)	**١ يناير ٢٠٢٤م**	**المضاف**	**المنصرف**	**التسويات**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
الزكاة	٢٥٥,٨٢٧	٢٦٢,٧٩٩	(٤١,٢٧٠)	(١٠,٠٥٩)	٤٦٧,٢٩٧
كفالة الايتام	٢٠٨,٧٣١	٢٠٩,٥٩٧	(٣,٤٠٠)	–	٤١٤,٩٢٨
الكفارات والصدقات والإطعام	١٧,٣١٦	١٠,٥٦٠	–	–	٢٧,٨٧٦
السلة الغذائية	–	٦٥٠	(٢,٣٠٠)	١,٦٥٠	–
كفالة أسر الأرامل والأيتام	٣٧٩,١٩٥	٢٣٠,٠٥٦	(٣,٩٠٠)	–	٦٠٥,٣٥١
سقيا المياه اسر (غدق)	١٤٣,٢٤٢	٦٦٢,١٠٧	(٢٠٤,٦٦٩)	–	٦٠٠,٦٨٠
صيانة واعمار المساجد	–	–	(٤,١٨١)	٤,١٨١	–
ترميم وبناء المنازل	٥٠,٠٠٠	–	–	–	٥٠,٠٠٠
إفطار صائم	١,٤٩٧	٧٢,٩٧٠	(٣٨,١٨٥)	–	٣٦,٢٨٢
زكاة الفطر	٣٠,٤٤٥	٣٤,٤٣٤	(٢٦,٢٨٠)	–	٣٨,٥٩٩
العمرة الرمضانية	٢١,٣٨٤	٤٣,٨١٨	(٢١,٧٧٩)	–	٤٣,٤٢٣
الاضاحى	١,٢٠٠	٣٤,١٦٠	(٢٩,٩٠٠)	–	٥,٤٦٠
مواساة	–	١,٢٤٤	(٣,٦٠٥)	٢,٣٦١	–
الصدقة اليومية	٢٠,٨٢٩	–	–	(٢,٣٦١)	١٨,٤٦٨
الأجهزة المنزلية	١٥,٦٣٣	–	–	–	١٥,٦٣٣
ذبيحة أسرة يتيم	–	٥٥,٤٠٠	(٤٦,٢٢٩)	–	٩,١٧١
مشروع النقل الجامعى للطالبات	–	٧٩٤,٥٣٧	(٥٦٧,٨٩٦)	(١٠,٧٥٠)	٢١٥,٨٩١
تبرعات كسوة الشتاء	١٩,٧٨٨	–	–	–	١٩,٧٨٨
تبرعات مساعدات طبية	٤,٩٩٢	–	–	–	٤,٩٩٢
تبرعات عقيقة مولود	١,٢٠٠	–	–	–	١,٢٠٠
تبرعات احسان – كفالة الايتام	١٥٥,٨٠٠	٢٣١,٦٠٠	(٢٣١,٦٠٠)	–	١٥٥,٨٠٠
تبرعات احسان – ترميم	٣٣٣,٠٠٠	–	(٣٣٠,٠٠٠)	–	٣,٠٠٠
تبرعات احسان – مساعدات الشباب على الزواج	٩٩,٦٧٤	–	–	(٩٩,٦٧٤)	–
تبرعات احسان – سلات صدقة يومية	١٠٨,٣٠٠	–	(١١٦,٧٠٩)	٨,٤٠٩	–
تبرعات احسان – باص نقل جامعى	٢١,١٠٠	١١٨,٨٠٠	(١٥٠,٦٥٠)	١٠,٧٥٠	–
ما بعده /	**١,٨٨٩,١٥٣**	**٢,٧٦٢,٧٣٢**	**(١,٨٢٢,٥٥٣)**	**(٩٥,٤٩٣)**	**٢,٧٣٣,٨٣٩**

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢٣) صافى الاصول المقيدة (يتمه)	**١ يناير ٢٠٢٤م**	**المضاف**	**المنصرف**	**تسويات**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
ما قبله /.....	**١,٨٨٩,١٥٣**	**٢,٧٦٢,٧٣٢**	**(١,٨٢٢,٥٥٣)**	**(٩٥,٤٩٣)**	**٢,٧٣٣,٨٣٩**
تبرعات احسان – شراء مكبس	٢٤,٠٠٠	–	–	(٢٤,٠٠٠)	–
تبرعات احسان – تفريج كربة	٤٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	(٩٥,٠٠٠)	–	–
تبرعات احسان – السلة الغذائية	١٨٠,٠٠٠	١٤١,٦٠٠	(١٢٣,٢١٢)	(١٩٨,٣٨٨)	–
تبرعات احسان – أجهزة كهربائية	٢٠٤,٠٠٠	–	(١٢٥,٧٤٥)	(٧٨,٢٥٥)	–
تبرعات احسان – الرعاية الصحية للكبار	٥٧,٦٠٠	–	(٥٧,٦٠٠)	–	–
تبرعات احسان – كفالة اسر سجناء	٣٠,٠٠٠	–	(١٦,٠٠٠)	(١٤,٠٠٠)	–
تبرعات احسان – كفالة الارامل	١٢٤,٨٠٠	–	–	(١٢٤,٨٠٠)	–
تبرعات احسان – اكمال مسجد	٥,٠٠٠	–	–	(٤,١٨١)	٨١٩
تبرعات احسان – المستودع	٥٠,٠٠٠	–	(٥٠,٠٠٠)	–	–
تبرعات احسان – المبنى الإدارى	١٠٠,٠٠٠	–	(١٠٠,٠٠٠)	–	–
تبرعات احسان – سقيا الماء	٥٦٠,٠٠٠	–	(٣٠٤,٢٤٥)	–	٢٥٥,٧٥٥
تبرعات احسان – الرعاية الطبية للايتام	–	٤,٣٠٠	(٤,٣٠٠)	–	–
تبرعات احسان – توفير اللحوم للاسر	–	١٦٥,٩٠٠	(٣٩,٦٠٠)	–	١٢٦,٣٠٠
دعم منصة تبرع	٦٤٦,٦٥٨	١٢١,٠١٧	–	–	٧٦٧,٦٧٥
تبرعات عينية	–	٢,٣٦٧,٩٩٦	(١,٤٤٦,٤٥١)	–	٩٢١,٥٤٥
إيرادات مقيدة مرحلة من أعوام سابقة	٧,٧٥٤,٣٠٨	–	(٦٠٠,٢٣٥)	–	٧,١٥٤,٠٧٣
صدقة سعود	–	٣١,٠٠٠	(٣١,٠٠٠)	–	–
استثمار الورش	–	١٣,٩٤٠	(١٣,٩٤٠)	–	–
تدريب	–	٤,٠٠٠	–	–	٤,٠٠٠
صافى الأصول غير المقيدة	–	–	–	٥٣٩,١١٧	٥٣٩,١١٧
	١١,٦٧٠,٥١٩	**٥,٦٦٢,٤٨٥**	**(٤,٨٢٩,٨٨١)**	**–**	**١٢,٥٠٣,١٢٣**

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢٤) صافي الاصول الأوقاف	**١ يناير ٢٠٢٤م**	**المضاف**	**المنصرف**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
صافي اصول الاوقاف لعام ٢٠٢٣م	١,٠١٦,٧٧٥	–	–	١,٠١٦,٧٧٥
وقف بر الوالدين	–	٢٥,٠٦٠	(٢٥,٠٦٠)	–
المبني الإداري	–	٢٥,٩٦٥	(١٧,٦٣١)	٨,٣٣٤
وقف العزيزية مكة	–	٨٢٩,٩٩٠	(٨٢٩,٩٩٠)	–
التبرعات النقدية أوقاف – منصة احسان	–	٤٠٠,٠٠٠	(٤٠٠,٠٠٠)	–
	١,٠١٦,٧٧٥	**١,٢٨١,٠١٥**	**(١,٢٧٢,٦٨١)**	**١,٠٢٥,١٠٩**

(٢٥) عام

– تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.

– تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٥م

محضر اجتماع الجمعية العمومية (العادي) لجمعية البر الخيرية بقرى وادي حجر

أنه في يوم الثلاثاء الموافق ١٤٤٦/١٠/٢٤هـ، الموافق ٢٠٢٥/٠٤/٢٢م تم انعقاد اجتماع الجمعية العمومية العادي لجمعية البر الخيرية بقرى وادي حجر، وذلك بحضور عدد (١٩) عضو من الأعضاء المسددين البالغ عددهم (٢٣)، ولنظامية الاجتماع تم اختيار رئيس للجلسة: غازي مريع الشرابي..

وبدأ الاجتماع بمناقشة جدول الأعمال الآتي:

١- كلمة الافتتاح.
٢- كلمة رئيس مجلس الإدارة.
٣- الاطلاع على تقرير الإنجازات والبرامج السنوي لعام ٢٠٢٤م.
٤- دراسة ومراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية ٢٠٢٤م.
٥- الاطلاع على الموازنة التقديرية والخطة الاستراتيجية والتشغيلية لعام ٢٠٢٥م.
٦- تفويض مجلس الإدارة لاختيار العروض المناسبة لمراجعة القوائم المالية لعام ٢٠٢٥م.
٧- تفويض مجلس الإدارة للاستفادة من المنتجات التمويلية المقدمة من بنك التنمية الاجتماعي

وبالمناقشة اتخذت القرارات التالية:

١- اعتماد التقرير السنوي للإنجازات والبرامج لعام ٢٠٢٤م.
٢- اعتماد القوائم المالية للسنة المنتهية ٢٠٢٤م
٣- اعتماد الموازنة التقديرية لعام ٢٠٢٥م.
٤- اعتماد الخطة الاستراتيجية والتشغيلية لعام ٢٠٢٥م.
٥- تفويض مجلس الإدارة لاختيار مكتب المراجع القانوني المناسب.
٦- الموافقة على الاستفادة من قروض بنك التنمية الاجتماعية للقطاع غير الربحي.

وانتهى الاجتماع في تمام الساعة التاسعة مساءً

رئيس الجلسة

غازي مريع الشرابي

كشف حضور للساده أعضاء المجلس العمومي
عن اجتماع الجمعية العامة العادي
المنعقد بمقر الجمعية الساعة السابعة مساء يوم الثلاثاء الموافق ٢٢/٤/ ٢٠٢٥م

م	الاســـم	التوقيع	
		بالأصالة	بالإنابة
١	غازي مريع حميد الشرابي		
٢	علي نصار دواس الزبالي		
٣	نايف صياف ماطر اليزيدي		
٤	ماجد حامد جميعان اليزيدي		
٥	مروان خليل رجاءالله الزويهري		
٦	عبد الله عايش دليشان المرعشي		
٧	فهد محمد عقيل الطويرشي		
٨	عبد العزيز داخل منير المرعشي		
٩	نواف محمد سمار الزبالي		
١٠	ناهر عبدرب النبي الزويهري		
١١	عبد العزيز محمد علي المرعشي		
١٢	ايمن عقيل ماهل النجاري		
١٣	عبد الرحمن عويض مهل الزبالي		

١٤	يوسف نصار دواس الزبالي		
١٥	تركي عبد الغني الزبالي		
١٦	خالد سمار الطويرشي		
١٧	ناهر محمد علي المرعشي		
١٨	صادر رزق الله الزبالي		
١٩	عبد اللطيف حامد المرعشي		
٢٠	ماجد صمدان بن غبيش المطيري		
٢١	سيف سند القثاردي		
٢٢	احمد مديخل الحربي		
٢٣	بسام ردة الله الحميدي		

رئيس مجلس الإدارة

الاسم/ غازي مريع الشرابي

التوقيع/