

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسفر المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالفيضة بالسفر (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بالفيضة بالسفر (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسفر

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١١ شعبان ١٤٤٦هـ

١٠ فبراير ٢٠٢٥م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصلــــــــــــول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٥٧٥,٣٨٤	٨٤٨,٥٣٣
إجمالي الموجودات المتداولة		٥٧٥,٣٨٤	٨٤٨,٥٣٣
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
المتعلكات والالات والمعدات،بالصافي	(٤)	٣٣٩,٠١١	٣٦٧,٩٤٢
استثمارات عقارية، بالتكلفة	(٥)	٣,١٢٨,٩١٦	٣,٣٠٥,٢٥٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣,٤٦٧,٩٢٧	٣,٦٧٣,١٩٧
إجمالي الأصول		٤,٠٤٣,٣١١	٤,٥٢١,٧٣٠
<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص منافع الموظفين	(٦)	٦٥,٨٣٤	٤٧,٣٣٣
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٦٥,٨٣٤	٤٧,٣٣٣
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٨٨٩,٣٠٧	٣,٧٦٢,٣٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١٦)	٨٨,١٧٠	٧١٢,٠٩٧
إجمالي صافي الأصول		٣,٩٧٧,٤٧٧	٤,٤٧٤,٣٩٧
إجمالي إلى الإلتزامات وصافي الأصول		٤,٠٤٣,٣١١	٤,٥٢١,٧٣٠

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسفر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)
الفيضة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
التبرعات النقدية العامة		٨,٦٨٨	٠	٨,٦٨٨	٠
التبرعات النقدية المقيدة	(٧)	٠	٣١٤,٦٧٠	٣١٤,٦٧٠	٣٨٤,١٦٥
تبرعات منصة احسان	(٨)		١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	٠
التبرعات العينية	(٩)	٤٠٠,٧٣٧	٠	٤٠٠,٧٣٧	١٨٦,٤٠٠
إيرادات الأشتراكات		٥٣,٧٥٠	٠	٥٣,٧٥٠	٦٠,٧٥٠
تبرعات الزكاة		٠	٢٢٣,٠٩٣	٢٢٣,٠٩٣	١٥٨,٢٢٤
إيرادات الأنشطة	(١٠)	٩٦٥,٠٤٣	٠	٩٦٥,٠٤٣	١,٠٣٠,٥٨٧
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٢٧١,٦٩٠	(١,٢٧١,٦٩٠)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢,٦٩٩,٩٠٨	(٦٢٣,٩٢٧)	٢,٠٧٥,٩٨١	١,٨٢٠,١٢٦
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف					
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية	(١١)	٤٥٦,٩٠٥	٠	٤٥٦,٩٠٥	٢٨٢,٠٠٣
المساعدات العينية	(١٢)	١٥,٤٨٠	٠	١٥,٤٨٠	٣٢,٥٠٠
مصاريف الزكاة		٢٧٦,١٧١	٠	٢٧٦,١٧١	٣١٦,٦٥٠
مصروفات منصة احسان	(١٣)	٢٠١,٣٨٨	٠	٢٠١,٣٨٨	٢٥٤,٩٨٠
مصروفات حملة علي النشاط		٢٤٩,٧١٣	٠	٢٤٩,٧١٣	٢١٠,٧٩٤
مصروفات الأنشطة	(١٤)	٩٠١,٠٤٦	٠	٩٠١,٠٤٦	٩٠٨,٢٤٨
المصروفات العمومية والإدارية	(١٥)	٢٦٥,٨٠٣	٠	٢٦٥,٨٠٣	٢٧٩,٠٠١
إهلاك الممتلكات والالات والمعدات	(٤)	٣٠,٠٥٦	٠	٣٠,٠٥٦	٣٠,٨٦٧
إهلاك العقارات الاستثمارية	(٥)	١٧٦,٣٣٩	٠	١٧٦,٣٣٩	١٧٦,٣٣٩
إجمالي المصروفات والخسائر		٢,٥٧٢,٩٠١	٠	٢,٥٧٢,٩٠١	٢,٤٩١,٣٨٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٢٧,٠٠٧	(٦٢٣,٩٢٧)	(٤٩٦,٩٢٠)	(٦٧١,٢٥٦)
البنود الاستثنائية					
خسائر استثمارات		٠	٠	٠	(٣,٨٣٣)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٠	٠	٠	(٣,٨٣٣)
التغير في صافي الأصول		١٢٧,٠٠٧	(٦٢٣,٩٢٧)	(٤٩٦,٩٢٠)	(٦٧٥,٠٨٩)
صافي الأصول في بداية السنة		٣,٧٦٢,٣٠٠	٧١٢,٠٩٧	٤,٤٧٤,٣٩٧	٥,١٤٩,٤٨٦
صافي الأصول في نهاية السنة		٣,٨٨٩,٣٠٧	٨٨,١٧٠	٣,٩٧٧,٤٧٧	٤,٤٧٤,٣٩٧

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسفر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)
الفيضة - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	٤,٠١٨,٣٧٨	١,١٣١,١٠٨	٥,١٤٩,٤٨٦
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	(٢٥٦,٠٧٨)	(٤١٩,٠١١)	(٦٧٥,٠٨٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣,٧٦٢,٣٠٠	٧١٢,٠٩٧	٤,٤٧٤,٣٩٧
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٣,٧٦٢,٣٠٠	٧١٢,٠٩٧	٤,٤٧٤,٣٩٧
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	١٢٧,٠٠٧	(٦٢٣,٩٢٧)	(٤٩٦,٩٢٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣,٨٨٩,٣٠٧	٨٨,١٧٠	٣,٩٧٧,٤٧٧

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسفر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)
الفيضة - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٦٧٥,٠٨٩)	(٤٩٦,٩٢٠)	التغير في صافي الأصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٣٠,٨٦٧	٣٠,٠٥٦	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٧٦,٣٣٩	١٧٦,٣٣٩	إهلاك العقارات الاستثمارية
١٨,١٦١	١٨,٥٠١	تعويضات نهاية الخدمة المكون
(٤٤٩,٧٢٢)	(٢٧٢,٠٢٤)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٣,٨٤٩	-	عهد موظفين
(١٨,١٦١)	-	تعويضات نهاية الخدمة المسدد
(٤٦٤,٠٣٤)	(٢٧٢,٠٢٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٩٩)	(١,١٢٥)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٢٩٨,٩٠٠	-	استبعاد اسهم عقارية
٢٩٨,٨٠١	(١,١٢٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٦٥,٢٣٣)	(٢٧٣,١٤٩)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٠١٣,٧٦٦	٨٤٨,٥٣٣	رصيد النقدية في بداية الفترة
٨٤٨,٥٣٣	٥٧٥,٣٨٤	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)
الفيضة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسر

(١/٢) المركز الرئيسى : الفيضة - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) **رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨) بتاريخ ٢١ رجب ١٤٢٣ هـ الموافق ٢٨/٠٩/٢٠٠٢ م.

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات المالية والعينية للمحتاجين من الأيتام والأرامل والفقراء والمساكين.

* تقديم المساعدات لمنكبي الكوارث العامة والحوادث الطارئة .

* المساهمة في تنفيذ برامج التاهيل والتعليم والتدريب عن طريق إقامة الدورات للأفراد ذو الحاجة .

* مساعدة الأسر الفقيرة في تأمين العلاج والدواء.

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٤م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسمر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)

الفيضة - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها الجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسفر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)
الفيضة - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

مباني	٤%	١٢% أجهزة وآلات ومعدات
سيارات	٢٥%	١٠% اثاث ومفروشات

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسفر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)
الفيضة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٠	١,٤٥٣	الراجحي صدقات
٠	٨	الراجحي زكاه
٣,١٧٤	٣٨,٨٤٤	الأهلي زكاه
١٤,٩٢٩	٢٠,٧٢٩	الأهلي صدقات
٩٢,١٠٢	٣٥٥,٣٣٠	الراجحي صيدلية
٧٠٠	٠	الراجحي وقف
٧٣٧,٦٢٨	١٥٩,٠٢٠	الراجحي العام
<u>٨٤٨,٥٣٣</u>	<u>٥٧٥,٣٨٤</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسدر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)
الفيضة - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

إيضاح (٤): المتعلقات والآلات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
أراضي	٢٣٠,٠٠٠	٠	٠	٢٣٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠
مباني	٥٢١,٦٩٠	٠	٠	٥٢١,٦٩٠	٤١٨,٩٣٣	٢٠,٨٦٧	٠	٤٣٩,٨٠٠	٨١,٨٩٠	١٠٢,٧٥٧
السيارات	٤١٢,٥٠٠	٠	٠	٤١٢,٥٠٠	٣٨٦,٦٦٦	٨,٢٥٠	٠	٣٩٤,٩١٦	١٧,٥٨٤	٢٥,٨٣٤
اثاث ومفروشات	١١٠,٩٢٠	٠	٠	١١٠,٩٢٠	١١٠,٩١٩	٠	٠	١١٠,٩١٩	١	١
أجهزة والآلات وعدد	٢٨٣,٥٥١	١,١٢٥	٠	٢٨٤,٦٧٦	٢٧٤,٢٠١	٩٣٩	٠	٢٧٥,١٤٠	٩,٥٣٦	٩,٣٥٠
الإجمالي	١,٥٥٨,٦٦١	١,١٢٥	٠	١,٥٥٩,٧٨٦	١,١٩٠,٧١٩	٣٠,٠٥٦	٠	١,٢٢٠,٧٧٥	٣٣٩,٠١١	٣٦٧,٩٤٢

إيضاح (٥): استثمارات عقارية، بالتكلفة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
أراضي	٧٢,٠٠٠	٠	٠	٧٢,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٧٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠
مباني	٤,٤٠٨,٤٩٥	٠	٠	٤,٤٠٨,٤٩٥	١,١٧٥,٢٤٠	١٧٦,٣٣٩	٠	١,٣٥١,٥٧٩	٣,٠٥٦,٩١٦	٣,٢٣٣,٢٥٥
الإجمالي	٤,٤٨٠,٤٩٥	٠	٠	٤,٤٨٠,٤٩٥	١,١٧٥,٢٤٠	١٧٦,٣٣٩	٠	١,٣٥١,٥٧٩	٣,١٢٨,٩١٦	٣,٣٠٥,٢٥٥

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسفر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)

الفيضة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٦) مخصص منافع الموظفين :-</u>
٤٧,٣٣٣	٤٧,٣٣٣	رصيد اول المده
١٨,١٦١	١٨,٥٠١	المكون خلال المده
(١٨,١٦١)	٠	المسدد خلال المده
٤٧,٣٣٣	٦٥,٨٣٤	<u>الرصيد نهاية المده</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٧) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
١٥٥,٢٤٢	١٠٥,٢٥٩	صدقات
٩٩,٢٦٣	١٠٤,٣٠١	إفطار صائم
٠	٢٠,٠٠٠	ترميم مساجد
٠	٦٠,٧٥٠	سداد فواتير كهرباء
٢٧,٢٥٠	٢٢,٤٥٠	تبرعات ايتام
١,٩١٠	١,٩١٠	كفارة يمين
١٠٠,٥٠٠	٠	كسوة شتاء
٣٨٤,١٦٥	٣١٤,٦٧٠	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٨) التبرعات النقدية منصة احسان :-</u>
٠	٦٠,٠٠٠	رعاية أسر و ارامل
٠	٥٠,٠٠٠	ارامل ومطلقات
٠	١١٠,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٩) التبرعات العينية :-</u>
٤٨,٦٠٠	٢٦,٥٠٧	تمور
٣٢,٥٠٠	٠	كسوة (بطانيات)
١٠٥,٣٠٠	٤٤,٢٣٠	السلة الغذائية
٠	٣٣٠,٠٠٠	تبرعات لحوم
١٨٦,٤٠٠	٤٠٠,٧٣٧	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٠) إيرادات أنشطة :-</u>
٦٧٥,١٥٨	٦١٠,٣٥٩	مبيعات الصيدلية
٢٦٤,٠٩١	٢٤١,١٥٦	إيجارات
٦٨,١٨٠	٧٦,٨٧٤	إيراد مشروع التحلية
١٤,١٠٠	٣٢,٠٢٤	إيراد الحافلة
٩,٠٥٨	٤,٦٣٠	إيراد المستودع
١,٠٣٠,٥٨٧	٩٦٥,٠٤٣	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسرا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)

الفيضة - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

<u>إيضاح : (١١) المساعدات النقدية :-</u>		<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>
مساعات كفالة ايتام	١٠,٠٠٠	.	.
السلة الغذائية	١٨١,٣٥٤	١٣٩,٠٥٠	.
دعم ايجار ومستفيدين	٦٥,٠٠٠	.	٩٣,٠٦٣
إفطار صائم	١٠٤,٢٨٨	.	١٧,٧٥٥
كسوة شتاء	١٧,٧٥٥	.	٢,٩٥٠
مساعات متنوعه	.	٢٢,٤٨٦	٤٥,٠٠٠
دعم اسر محتاجة	٢٢,٤٨٦	٥٣,٧٥٢	١,٩٤٠
كفالة ايتام	٥٣,٧٥٢	٣٦٠	.
كفارة يمين	١,٩١٠	٢٨٢,٠٠٣	٤٥٦,٩٠٥
اخرى	٣٦٠		
<u>الاجمالي</u>			
<u>إيضاح : (١٢) المساعدات العينية :-</u>		<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>
تمور وسلال غذائية	١٥,٤٨٠	٣٢,٥٠٠	٣٢,٥٠٠
<u>الاجمالي</u>			
<u>إيضاح : (١٣) مصروفات منصة احسان :-</u>		<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>
سقيا الماء - منصة احسان	٣٣,٤٣٧	٧٤,٩٨٠	٢٤,٠٠٠
كفالة ايتام - منصة احسان	٢٤,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٧٦,٠٠٠
تاثيث منازل - منصة احسان	.	.	.
سداد ايجارات - منصة احسان	.	٦٠,٧٥٠	١٣,٢٠١
سداد فواتير - منصة احسان	٦٠,٧٥٠	٧٠,٠٠٠	.
ترميم منازل - منصة احسان	١٣,٢٠١	٢٥٤,٩٨٠	٢٠١,٣٨٨
كفالة اراامل ومطلقات - منصة احسان	٧٠,٠٠٠		
<u>الاجمالي</u>			

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسدر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)

الفيضة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

<u>إيضاح : (١٤) مصروفات الأنشطة :-</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
مصروفات الصيدلية	٥٧١,٠٤٦	٧٤٠,٤١٨
كسوة شتاء	.	١٥٢,٩٨٠
اسر محتاجة	٣٣٠,٠٠٠	١٤,٨٥٠
<u>الاجمالي</u>	<u>٩٠١,٠٤٦</u>	<u>٩٠٨,٢٤٨</u>

<u>إيضاح : (١٥) المصروفات العمومية والادارية :-</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
رواتب واجور ومافي حكمها	١٠٠,٠٦٤	١٣٨,٠١٢
التأمينات الاجتماعية	٢٩,٤٧٠	٢٣,٥٠٣
تعويضات نهاية الخدمة	١٩,٧٦٨	٣,٥٦٠
كهربا ومياة وهاتف	٣٣,٧٩١	٢٦,٠٧٧
مكافات وحوافز	٣,٥٠٠	٤,٨٨٠
رسوم حكومية واستشراكات	٢٢,٤٦١	٣,٠٠٠
التامين الطبي	٢,٩٢٠	.
ضيافة ونظافة	٢,٦٦٨	١,٢٩٤
بدل سكن	٣,٠٠٠	.
محروقات وصيانة سيارات	٢٤,٥٨٨	٥٤,٤٧٣
أجور تحميل وتنزيل	٢٩٠	١,٨٣٥
مهنية واستشارات	٥,٧٥٢	١٢,٧٥١
عمولات بنكية	٤٤٨	.
قرطاسية ومطبوعات	٦,٧١٠	١,٦٦٣
دعايا واعلان	١,٣٧٣	١,٥٦٠
اخرى	٩,٠٠٠	٦,٣٩٣
<u>الاجمالي</u>	<u>٢٦٥,٨٠٣</u>	<u>٢٧٩,٠٠١</u>

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسفر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)
الفيضة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

إيضاح : (١٦) صافي الأصول المقيدة :-

<u>صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>المحرر من القيود خلال العام</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	
٢٨,١٧٠	٢٧٦,١٧١	٢٢٣,٠٩٣	٨١,٢٤٨	الزكاة
٠	١٤٧,٤٤٨	١٠٤,٣٠١	٤٣,١٤٧	إفطار صائم
٠	٢٦,٧٠٠	٢٢,٤٥٠	٤,٢٥٠	تبرعات إيتام
٠	٢٩١,١٠١	١٠٥,٢٥٩	١٨٥,٨٤٢	صدقات
٠	٦٠,٧٥٠	٦٠,٧٥٠	٠	سداد فواتير كهرباء
٠	١,٩١٠	١,٩١٠	٠	كفارة يمين
٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	ترميم مساجد
٤٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	٠	رعاية أسر وارانمل -منصة احسان
٢٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	٠	٨٥,٠٠٠	تبرعات ايجارات -منصة احسان
٠	٣٣,٦٨٠	٠	٣٣,٦٨٠	سقياء الماء -منصة احسان
٠	٢٥١,٤٣٠	٠	٢٥١,٤٣٠	دعم حكومي
٠	٢٧,٥٠٠	٠	٢٧,٥٠٠	تمور
<u>٨٨,١٧٠</u>	<u>١,٢٧١,٦٩٠</u>	<u>٦٤٧,٧٦٣</u>	<u>٧١٢,٠٩٧</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (١٧) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .