

جمعية البر الخيرية بمركز النويمة بوادي الدواسر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الأصول
٢٤ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الاهلية بمركز النويمة بوادي الدواسر
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الاهلية بمركز النويمة بوادي الدواسر - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٥٣٩) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الاصول للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

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

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن 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 مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد 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. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الأهلية بمركز النويمة بوادي الدواسر - 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 : ٠٥ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٠٥ مارس ٢٠٢٥ م

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



جمعية البر الخيرية بمركز النويعة بوادي الدواسر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
١,٢٧٥,٢٣٦	١,٨٧٠,٨٦٥	(٤)	النقد وما في حكمه
١٧,١٦٧	١,١١٤	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
—	٧٠١,٢٠٠		المحافظ الاقراضية
١,٢٩٢,٤٠٣	٢,٥٧٣,١٧٩		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
١,١٧١,٦١٩	١,٣٠٩,٩٩٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٦٥٣,٧٩١	١,٥٥٠,٠٦٩	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢,٨٢٥,٤١٠	٢,٨٦٠,٠٥٩		مجموع الأصول غير المتداولة
٤,١١٧,٨١٣	٥,٤٣٣,٢٣٨		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٧,٢٥٠	٢٩,٤١٧	(٨)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٧,٢٥٠	٢٩,٤١٧		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
—	١,٠٠٠,٠٠٠		قرض بنك التنمية الاجتماعية
١٥٧,٠٦٦	١٩٨,٠١١	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥٧,٠٦٦	١,١٩٨,٠١١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٦٤,٣١٦	١,٢٢٧,٤٢٨		اجمالي الالتزامات
صافي الأصول			
٢,٥٢١,٥٣٣	٣,٤٤٣,٢٥٩		صافي الأصول غير المقيدة
٩٥٢,٠١٩	٤٩٤,٤٢٩	(٢٤)	صافي الأصول المقيدة
٤٧٩,٩٤٥	٢٦٨,١٢٢	(٢٥)	صافي أصول الأوقاف
٣,٩٥٣,٤٩٧	٤,٢٠٥,٨١٠		مجموع صافي الأصول
٤,١١٧,٨١٣	٥,٤٣٣,٢٣٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمركز النويمة بوادي الدواسر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٤م	اجمالي ٢٠٢٣م
الإيرادات وتبرعات					
التبرعات النقدية العامة	٦٥٣,٣٣٩	-	-	٦٥٣,٣٣٩	٦٦٨,٧٥٠
التبرعات النقدية المقيدة (١٠)	-	٥٢٤,٧٦٦	-	٥٢٤,٧٦٦	٣٥٨,٤٠٢
تبرعات أوقاف	-	-	٥٦٥,٢٤٨	٥٦٥,٢٤٨	٢,٢٣٨
التبرعات العينية (١١)	١,٨١٦,٩٠٠	-	-	١,٨١٦,٩٠٠	٢,١٨٦,١٧٩
تبرعات العينية للممتلكات واللات ومعدات	-	-	-	-	١,١٢٥,٠٠٠
اشتراكات الاعضاء	٩,٣٠٠	-	-	٩,٣٠٠	٩,٩٠٠
تبرعات الزكاة (١٢)	-	٦٤٣,٤١١	-	٦٤٣,٤١١	٤٨٥,٠٤٢
دعم منصة احسان (١٣)	-	١,٠٧٨,٢٥٠	-	١,٠٧٨,٢٥٠	١,١١٧,٠٩٠
المنح الحكومي (١٤)	-	١٤٨,٠٠٠	-	١٤٨,٠٠٠	٢٨٥,٢٣٢
ايرادات الأنشطة (١٥)	٧٧٦,٣٣٤	-	-	٧٧٦,٣٣٤	٩٩١,٦٣٤
تبرعات الخدمات التطوعية	٤٧١,٤٦٠	-	-	٤٧١,٤٦٠	٣٧٢,٩٣٨
ايرادات أخرى (١٦)	٤٠٨,١٣٢	-	-	٤٠٨,١٣٢	٢٨١,١٢٧
صافي الاصول المحررة من القيود					
اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٣,٦٢٩,٠٨٨	(٢,٨٥٢,٠١٧)	(٧٧٧,٠٧١)	-	-
إجمالي الإيرادات والتبرعات	٧,٧٦٤,٥٥٣	(٤٥٧,٥٩٠)	٢١١,٨٢٣)	٧,٠٩٥,١٤٠	٧,٨٨٣,٥٣٢
المصروفات					
المساعدات النقدية (١٧)	٨٠٩,٧١٢	-	-	٨٠٩,٧١٢	٦٣٢,٧٣١
المساعدات العينية (١٨)	١,٨١٦,٩٠٠	-	-	١,٨١٦,٩٠٠	٢,١٨٦,١٧٩
مساعادات الزكاة (١٩)	١,١١٥,٧٨٧	-	-	١,١١٥,٧٨٧	٩٥٤,٧٩٥
مساعادات منصة احسان (٢٠)	٩٤٧,٢٦٣	-	-	٩٤٧,٢٦٣	٨٨٥,٠٧٧
مصروفات الأنشطة (٢١)	٥٩٧,٦٧٢	-	-	٥٩٧,٦٧٢	٤٩٤,٠٧٣
مصروفات الخدمات التطوعية	٤٧١,٤٦٠	-	-	٤٧١,٤٦٠	٣٧٢,٩٣٨
مساعادات المنح الحكومي (٢٢)	٧٢,٠٠٠	-	-	٧٢,٠٠٠	٢٤٩,٠٥٠
مصروفات جمع اموال	١٦٤,٢٧٩	-	-	١٦٤,٢٧٩	١٤٠,٠٦٢
مصروفات الحوكمة	١٨,٥٩٤	-	-	١٨,٥٩٤	٣٨,٦١٣
مصروفات أوقاف	٤٥٧,٠٨١	-	-	٤٥٧,٠٨١	-
المصروفات العمومية والإدارية (٢٣)	٢٦٦,٥٩٣	-	-	٢٦٦,٥٩٣	٣٠٠,٧٤٥
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٧)	١٠٥,٤٨٦	-	-	١٠٥,٤٨٦	٨٠,٩٧٤
إجمالي المصروفات	٦,٨٤٢,٨٢٧	-	-	٦,٨٤٢,٨٢٧	٦,٣٣٥,٢٣٧
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة	٩٢١,٧٢٦	(٤٥٧,٥٩٠)	٢١١,٨٢٣)	٢٥٢,٣١٣	١,٥٤٨,٢٩٥
البنود الاستثنائية					
خسائر استثمارات	-	-	-	-	(٢٥٩,٧٠٠)
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية	-	-	-	-	(٢٥٩,٧٠٠)
التغير في صافي الاصول	٩٢١,٧٢٦	(٤٥٧,٥٩٠)	٢١١,٨٢٣)	٢٥٢,٣١٣	١,٢٨٨,٥٩٥
صافي الاصول بداية السنة	٢,٥٢١,٥٣٣	٩٥٢,٠١٩	٤٧٩,٩٤٥	٣,٩٥٣,٤٩٧	٢,٦٦٤,٩٠٢
صافي الأصول نهاية السنة	٣,٤٤٣,٢٥٩	٤٩٤,٤٢٩	٢٦٨,١٢٢	٤,٢٠٥,٨١٠	٣,٩٥٣,٤٩٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمركز النويمة بوادي الدواسر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩)

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>
١,٢٨٨,٥٩٥	٢٥٢,٣١٣	التغير في صافي الأصول
٨٠,٩٧٤	١٠٥,٤٨٦	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣١,٠٤٢	٤٠,٩٤٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٥٩,٧٠٠	-	خسائر استثمارات
(١,١٢٥,٠٠٠)	-	تبرعات عينية ممتلكات وآلات ومعدات
٥٣٥,٣١١	٣٩٨,٧٤٤	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٢,٩٦٧)	١٦,٠٥٣	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
-	(٧٠١,٢٠٠)	المحافظ الاقراضية
(١١,٧٧٨)	٢٢,١٦٧	مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٥١٠,٥٦٦	(٢٦٤,٢٣٦)	صافى النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,١٧١,٦١٩)	(١٣٨,٣٧١)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
١,٠٠٠,٠٠٠	-	المحصل من بيع الاصول
(٣٣٣,٣٦٣)	(١,٧٦٤)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٥٠٤,٩٨٢)	(١٤٠,١٣٥)	صافى النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	١,٠٠٠,٠٠٠	القروض
-	١,٠٠٠,٠٠٠	صافى النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٥,٥٨٤	٥٩٥,٦٢٩	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١,٢٦٩,٦٥٢	١,٢٧٥,٢٣٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٢٧٥,٢٣٦	١,٨٧٠,٨٦٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز النويمة بوادي الدواسر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩)

قائمة التغير في صافي الأصول
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	الإجمالي	
٦٥٨,٢٥٤	١,٥٢٨,٩٤١	٤٧٧,٧٠٧	٢,٦٦٤,٩٠٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١,٨٦٣,٢٧٩	(٥٧٦,٩٢٢)	٢,٢٣٨	١,٢٨٨,٥٩٥	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢,٥٢١,٥٣٣	٩٥٢,٠١٩	٤٧٩,٩٤٥	٣,٩٥٣,٤٩٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٩٢١,٧٢٦	(٤٥٧,٥٩٠)	(٢١١,٨٢٣)	٢٥٢,٣١٣	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٣,٤٤٣,٢٥٩	٤٩٤,٤٢٩	٢٦٨,١٢٢	٤,٢٠٥,٨١٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) 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 بمركز النويمة بوادي الدواسر ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩) بتاريخ ١٤٣٠/١٢/٠٤هـ الموافق في ٢٠٠٩/١١/٢١م ، مركزها الرئيسي:- بوادي الدواسر - الرياض - المملكة العربية السعودية .
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية بأسم جمعية البر بمركز النويمة بوادي الدواسر الخيرية برقم تسجيل ١١٨٥١٠٧٠١٠ بتاريخ ١٤٤٦/٠٥/٠٩هـ .

وتتمثل أنشطة واهداف الجمعية طبقا للنظام الاساسي في تقديم مايلي:

- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة.
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد.
- مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث أو حريق أو تهدم البيوت.
- المساعدة في رفع المستوي الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي.
- انشاء المشروعات التي من اهدافها العناية بالطفولة والامومة.
- تقديم الاعانات اللازمة كإعانة الزواج وتحسين المساكن.
- مشروع حفظ النعمة.
- * وغير مانقدم من اهداف ذات صلة موضحا توضيحا تفصليا عن النظام الاساسي.

السنة المالية :

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

(٢) اساس اعداد القوائم المالية :

١-٢ 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 الملزمة لظروف الجمعية .
وتم 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 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبع) :

١-٣ 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) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر 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 ، 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 العقارات و الآلات و المعدات :

تمثل العقارات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع . تقيد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

السيارات	٢٥٪	اجهزة والآلات ومعدات	٥٪
مباني	١٠٪	اثاث ومفروشات	٥٪

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبع) :

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 والتي ينبغي الالتزام بها بالاضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

٥-٣ الدائنون التجاريون و المبالغ 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، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم 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 السنة التي يتم اكتسب فيها .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبع) :

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 ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس السنة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

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 اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

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

١١-٣ الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :-

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 . 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 :-

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبع) :

٣-١١ الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (يتبع) :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها 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 .

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 اشمال 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 .

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 والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه) :

١٢-٣ المصروفات و المساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج والانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها 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 .

١٣-٣ صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

صافي الاصول المقيدة

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

١٤-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

جمعية البر الخيرية بمركز النويمة بوادي الدواسر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مصرف الراجحي - عام ح/١٢٢٠	١,٤٥٢,٩١٦	١,١٦٠,٧٢٦
مصرف الراجحي - زكاة ح/١٧١٠	-	٢٣٥
مصرف الراجحي - الوقف الخيري ح/١٦٣٠	٣	١,٦٣٣
مصرف الراجحي - الصدقات ح/١٤٨٠	-	١١
مصرف الراجحي - معهد بناء القدرات ح/٦١٢٩	١١٩,١٤٦	١١٢,٦٣١
مصرف الراجحي - حساب تمكين ح/٦٣٧٩	٢٩٨,٨٠٠	-
	<u>١,٨٧٠,٨٦٥</u>	<u>١,٢٧٥,٢٣٦</u>

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ايجارات مدفوعة مقدما	-	٤,١٦٧
مصروفات الحوكمة	-	١٣,٠٠٠
الضريبة	١,١١٤	-
	<u>١,١١٤</u>	<u>١٧,١٦٧</u>

(٦) مشروعات تحت التنفيذ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مباني	١,٣٠٩,٩٩٠	١,١٧١,٦١٩
	<u>١,٣٠٩,٩٩٠</u>	<u>١,١٧١,٦١٩</u>

جمعية البر الخيرية بمركز النويمة بوادي الدواسر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧)الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي (بتمه)

اجهزة الاتصال والامن والحماية	الحاسب الالي وملحقاته	اثاث ومفروشات	السيارات	تحسينات مباني مستأجرة	اراضي	التكلفة
١٥,٥٠٧	٢٩٠,٧١٢	٦٨,٤٩٤	٦٠٣,٥١٩	٢١٩,٦٥٤	١,٢٢٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	-	١,٧٦٤	-	-	-	الاضافات خلال السنة
١٥,٥٠٧	٢٩٠,٧١٢	٧٠,٢٥٨	٦٠٣,٥١٩	٢١٩,٦٥٤	١,٢٢٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
						الإهلاك المتراكم
١,٧٢٦	٢٥٦,٨٦١	٥٩,٢٢٧	٣٨٣,٤٩٩	١٤٩,٥٢٤	-	الرصيد في بداية السنة
٢,٣٢٦	٩,٢٢٤	٣,٨٢٧	٥٤,٥٠٤	٢١,٩٦٦	-	أهلاك السنة
٤,٠٥٢	٢٦٦,٠٨٥	٦٣,٠٥٤	٤٣٨,٠٠٣	١٧١,٤٩٠	-	الرصيد في نهاية السنة
						القيمة الدفترية
١١,٤٥٥	٢٤,٦٢٧	٧,٢٠٤	١٦٥,٥١٦	٤٨,١٦٤	١,٢٢٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٣,٧٨١	٣٣,٨٥١	٩,٢٦٧	٢٢٠,٠٢٠	٧٠,١٣٠	١,٢٢٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

جمعية البر الخيرية بمركز النويعمة بوادي الدواسر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧)الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي (بتبع)

التكلفة	عدد وأدوات	الات ومعدات	ادوات واجهزة عرض	اجهزة التدفئة والتبريد	الاجمالى
الرصيد في بداية السنة	٦١,٣١٨	٨٤,٧٠٠	٤,٣٢٩	١,٨٩٢	٢,٥٧٥,١٢٥
الاضافات خلال السنة	–	–	–	–	١,٧٦٤
الرصيد في نهاية السنة	٦١,٣١٨	٨٤,٧٠٠	٤,٣٢٩	١,٨٩٢	٢,٥٧٦,٨٨٩
الإهلاك المتراكم					
الرصيد في بداية السنة	٦١,٢٧٨	٨,٤٧٠	٥٩٥	١٥٤	٩٢١,٣٣٤
أهلاك السنة	–	١٢,٧٠٥	٦٥٠	٢٨٤	١٠٥,٤٨٦
الرصيد في نهاية السنة	٦١,٢٧٨	٢١,١٧٥	١,٢٤٥	٤٣٨	١,٠٢٦,٨٢٠
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٤٠	٦٣,٥٢٥	٣,٠٨٤	١,٤٥٤	١,٥٥٠,٠٦٩
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٤٠	٧٦,٢٣٠	٣,٧٣٤	١,٧٣٨	١,٦٥٣,٧٩١

جمعية البر الخيرية بمركز النويمة بوادي الدواسر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٨) مصروفات مستحقة وإرصدة دائنة اخري
٥,٧٥٠	٥,٠٠٠	مصروفات الحوكمة
١,٥٠٠	١,٥٠٠	ايرادات مقدمة
-	٢٢,٩١٧	ايجارات - مستحقة
٧,٢٥٠	٢٩,٤١٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢٦,٠٢٤	١٥٧,٠٦٦	رصيد اول السنة
٣١,٠٤٢	٤٠,٩٤٥	المكون خلال السنة
١٥٧,٠٦٦	١٩٨,٠١١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٧٢,٠١٧	١٦,٦٥٠	شراء مواد غذائية
١٢٠,٦٦٢	٩٤,٥٨٨	افطار صائم
٣,٧٧١	١٠٠	كسوة شتاء
٣٦٧	١,٠٢٥	اعانة زواج
٧٧٩	١٧٠	كسوة العيدين
١٢,٥٠٧	٩٩٠	كفالة اسر
٥٧,٥٣٩	٦١,٩٥٠	كفارات يمين واطعام مساكين
٢,٥٩٣	٢٤,٠٩٣	كفالات ايتام
٣٤١	-	بناء وصيانة منازل
٨,٤٢٠	-	سداد فواتير الكهرباء
٧٩,٢٤٤	-	سداد الايجار
١٦٢	٧٠٠	مشروع الأجهزة الكهربائية
-	٢٢٩,٤٠٠	الحماية الاسرية
-	١٠٠	اعانة اسر السجناء
-	٩٥,٠٠٠	دعم مؤسسة سديد الوقفية
٣٥٨,٤٠٢	٥٢٤,٧٦٦	

جمعية البر الخيرية بمركز النويعة بوادي الدواسر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١١) التبرعات العينية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مواد وسلات غذائية	١,٢٣٢,٨٥٥	١,٤٠٣,٧٣٥
تمور	٤٢٢,٠٤٥	٤٠٨,٥١٠
مياه سبيل	١٦٢,٠٠٠	١٢٤,٩٢٠
زكاة الفطر	—	٢٤٠,٩٥٠
وجبات غذائية جاهزة	—	٨,٠٦٤
	<u>١,٨١٦,٩٠٠</u>	<u>٢,١٨٦,١٧٩</u>

(١٢) تبرعات الزكاة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
زكاة شرعية	٤٦٢,٧٢٧	٤٦٤,٣٥٤
تفريغ كربة	١٦٣,٥٥٠	٤,٠١٥
زكاة فطر	١٧,١٣٤	١٦,٦٧٣
	<u>٦٤٣,٤١١</u>	<u>٤٨٥,٠٤٢</u>

(١٣) دعم منصة احسان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
كسوة العيد	١٨٨,٥٠٠	—
مشروع الكسوة الشتوية للمحتاجين	—	١٣٥,٠٠٠
السلة الغذائية	١٨٦,٧٥٠	—
مشروع سقيا الماء	—	٢٨٤,٠٠٠
مشروع سقيا الماء ٢	—	٧٦,٠٩٠
سداد ايجار المنازل المحتاجة بدعم من مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
وجبة إفطار الصائمين	٢٨٠,٠٠٠	٢٤٧,٠٠٠
الأجهزة الكهربائية للمحتاجين	—	١٥٠,٠٠٠
تأثيث وترميم منازل المحتاجين	—	١٥٠,٠٠٠
سحور الصائمين	٢١٠,٠٠٠	—
برنامج دفع الشتاء بدعم من مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية	١٣٨,٠٠٠	—
	<u>١,٠٧٨,٢٥٠</u>	<u>١,١١٧,٠٩٠</u>

جمعية البر الخيرية بمركز النويمة بوادي الدواسر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٤) المنح الحكومي
٩٨,٣٩٢	٧٠,٠٠٠	دعم التشغيل
١٨,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	دعم الهدف
١٦٨,٨٤٠	—	دعم اجتماعي
٢٨٥,٢٣٢	١٤٨,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) إيرادات الأنشطة
٢٠,٠٨٩	٢٣,١٥٦	تبرعات ماء سبيل
٤٢١	٢٧٠	تبرعات المستودع الخيري وحفظ النعمة (فائض ولائم)
٣٠,٠٠٠	٨٠٠	تبرعات معهد بناء القدرات
٩٤٠,٧٤٩	٧٥٢,١٠٨	تبرعات حملة جمع التبرعات للاستثمار
٣٧٥	—	تبرعات دورات تدريبية
٩٩١,٦٣٤	٧٧٦,٣٣٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٦) إيرادات اخري
١٥٥,٠٠٠	١٥٧,٢٠٠	بيع ملابس مستعملة
٥,٩٩٠	٤,١٢٢	بيع الأوراق المستخدمة
١٢٠,١٣٧	٢٣٩,٥٠٨	الضريبة المستردة
—	٢,٣٠٢	بيع الحديد الخردة
—	٥,٠٠٠	إيرادات اخري
٢٨١,١٢٧	٤٠٨,١٣٢	

جمعية البر الخيرية بمركز النويعة بوادي الدواسر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٧) المساعدات النقدية
١٢٢,٢٦٠	٥٨,١٦٧	إفطار صائم
٧٧,١٩٠	٩٩,٥٨٦	سلات مواد غذائية
٨٩,٠٠٠	١٧,٠٠٠	الايجارات
٢٠,٧٢٥	-	كسوة الشتاء
٢,٥٠٠	٤٠,٥٠٦	مقطوعة
٤٠,٣٩٢	٨,٩٦٤	سداد فواتير الكهرباء
٦,٥٨٥	٤٠,٨٠٠	اجهزة كهربائية
١٠٩,٦٢٤	٦٩,٩٧٥	كفارة يمين واطعام المساكين
٢٥,٥٠٠	-	كسوة العيدين
٢٣,٣٩٢	٦,٢٠٠	بناء وصيانة المنازل
١١٥,٥٦٣	٦٩,٥٣٧	مساعدة المرضى
	١٢,٧٢٠	كفالة العمرة
-	١٦,٠٠٠	أسر السجناء
-	٢٢٦,٥٠٠	الحماية الاسرية- مودة
-	٣,٢٠٠	تأثيث المنازل
-	٤٥,٥٥٧	كفالة الحاج
-	٩٥,٠٠٠	سديد الوقفية
٦٣٢,٧٣١	٨٠٩,٧١٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٨) المساعدات العينية
١,٤٠٣,٧٣٥	١,٢٣٢,٨٥٥	مواد وسلات غذائية
٤٠٨,٥١٠	٤٢٢,٠٤٥	تمور
١٢٤,٩٢٠	١٦٢,٠٠٠	مياه سبيل
٢٤٠,٩٥٠	-	زكاة الفطر
٨,٠٦٤	-	وجبات غذائية جاهزة
٢,١٨٦,١٧٩	١,٨١٦,٩٠٠	

جمعية البر الخيرية بمركز النويعة بوادي الدواسر
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٩) مساعدات الزكاة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
زكاة شرعية	١٤٥,٤٠٠	٣٨٥,٥٨١
زكاة فطر	١٨,٧٠٢	١٥,٤٨٦
تفريغ كربة	٩٥١,٦٨٥	٥٥٣,٧٢٨
	<u>١,١١٥,٧٨٧</u>	<u>٩٥٤,٧٩٥</u>

(٢٠) مساعدات منصة احسان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
كسوة العيد	١٨٨,٥٠٠	-
السلة الغذائية للأسر المحتاجة	١٨٦,٧٥٠	-
الأجهزة الكهربائية للمحتاجين	-	١٥٠,٠٠٠
الكسوة الشتوية للمحتاجين	-	١٣٥,٠٠٠
برنامج وجبات إفطار الصائمين	٢٨٠,٠٠٠	٢٤٧,٠٠٠
برنامج دفعي الشتاء المانح	-	٨٠,٠٠٠
برنامج سقيا الماء	٣٢,٥٠٦	٢١,٤٩٤
برنامج سقيا الماء ٢	٤٩,٥٠٧	٢٦,٥٨٣
سداد ايجار المنازل بدعم من مؤسسة سليمان بن	-	٧٥,٠٠٠
عبدالعزيز اللاحد الخدية	٢١٠,٠٠٠	-
سحور الصائمين	-	١٥٠,٠٠٠
تأثيث وترميم منازل اسر المحتاجين	<u>٩٤٧,٢٦٣</u>	<u>٨٨٥,٠٧٧</u>

جمعية البر الخيرية بمركز النويعة بوادي الدواسر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢١) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١/٢٢) مصروفات محملة علي الأنشطة
٤٧٣,١٠٦	١١,٩٤٥	مصروفات القسم النسائي
-	٦٠,٣٧٦	المستودع الخيري وحفظ النعمة (فائض ولائم)
٢,٦٢١	٢٧١,٧٩٦	مشروع ماء سبيل
٨,٣٩٦	١٢٤,٤٤٠	دورات تدريبية بمعهد بناء القدرات للتدريب
٩,٩٥٠	١٢٩,١١٥	
٤٩٤,٠٧٣	٥٩٧,٦٧٢	

(١/٢١) مصروفات محملة على الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	رواتب واجور وما في حكمها
٣١٥,٣٨٧	-	اجازات
٣,٢٥٠	٤,٦٠٠	تأمين طبي
٨,٩١١	-	رسوم حكومية وتجديد اقامات وتأشيرات
٦٤,٢٩٧	٤,٦٨٨	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١٧٦	١٧٥	مستلزمات انظمة المعلومات
٣١٥	-	وقود ومحروقات وصيانة واصلاح سيارات
٥,٥٨٧	-	ضيافة ونظافة
٦٩٥	-	اجور تحميل وتنزيل ونظافة
٢,٥٥٠	-	كهرباء ومياه
١٠,١٨٨	٥٨٥	هاتف وفاكس وانترنت
٣,٧٧١	١,٤٤٧	ايجارات
٥١,٨٠٥	-	صيانة وإصلاح
٥,٦٥٤	٤٥٠	تعبئة وتغليف
٥٢٠	-	
٤٧٣,١٠٦	١١,٩٤٥	

(٢٢) مساعدات المنح الحكومي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التميز المؤسسي
٢٠,٠٠٠	-	الدعم الاجتماعي
٢١١,٠٥٠	-	دعم هدف
١٨,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	
٢٤٩,٠٥٠	٧٢,٠٠٠	

جمعية البر الخيرية بمركز النويعة بوادي الدواسر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية
١١٩,٣٧٠	١٢٧,٦٨٠	رواتب واجور وما في حكمها
٢٠,٤٤٢	٣٧,٤٩٣	تأمينات اجتماعية
٦٠,٠٠٠	-	الاجارات
٣,٥١٣	٦,٤٧٣	رسوم حكومية
٨,٠٧٠	٥,٨١٥	ضيفة ونظافة
٢,٢٢٤	٢,٤٩٠	وقود ومحروقات وصيانة واصلاح سيارات
٧,١٢٣	٤,١٨٥	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٣,١٣٠	٢,٦٠٤	بريد وهاتف وانترنت
-	-	دعاية واعلان وتسويقية
٥,٤٢٤	٦,٤٩٠	الكهرباء ومياه
٦,٥٩٣	٣,٨٤٧	رسوم بنكية
-	١٦١	اخرى
٣٥٠	-	بدل انتداب
١٠,٣٥٠	١٠,٨٥٠	مصاريف اقامات وتأشيرات
٣٩١	٧	مستلزمات أنظمة المعلومات
٥,٤٤٥	١٢,٥٤٠	رسوم اشتراكات وتصدقات
٣١,٠٤٢	٤٠,٩٤٥	مكافاة نهاية الخدمة
٣,٥٨٦	٢,١٢١	تأمين طبي
١٣,٦٩٢	٢,٨٩٢	صيانة وإصلاح
٣٠٠,٧٤٥	٢٦٦,٥٩٣	

جمعية البر الخيرية بمركز النويعة بوادي الدواسر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢٤) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٤م	المقيد خلال السنة	المحزر من القيود	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الزكاة	٧٧٩,٣٩١	٦٤٣,٤١١	(١,٢٧٢,٠٧٠)	١٥٠,٧٣٢
تبرعات كفالة الاسر	١٢,٥٠٧	٩٩٠	(١٣,٤٩٧)	-
تبرعات كفالات ايتام	١١,٨١٠	٢٤,٠٩٣	-	٣٥,٩٠٣
كفارات يمين واطعام مساكين	٦٦,٢٩٨	٦١,٩٥٠	(٦٩,٩٧٥)	٥٨,٢٧٣
تبرعات إفطار صائم	-	٩٤,٥٨٨	(٥٨,١٦٧)	٣٦,٤٢١
تبرعات السلة الغذائية	-	١٦,٦٥٠	(١٦,٦٥٠)	-
تبرعات كسوة العيد	-	١٧٠	(١٧٠)	-
تبرعات كسوة الشتاء	-	١٠٠	(١٠٠)	-
تبرعات لبناء وصيانة المنازل	-	٩٥,٠٠٠	(٩٥,٠٠٠)	-
تبرعات لسداد فواتير وأجهزة كهربائية	-	٧٠٠	(٧٠٠)	-
تبرعات لإعانة الزواج	-	١,٠٢٥	(١,٠٢٥)	-
منح حكومي - دعم التشغيل	-	٧٠,٠٠٠	(٧٠,٠٠٠)	-
منح حكومي - الدعم الاجتماعي	-	٢٢٩,٤٠٠	(٢٢٩,٤٠٠)	-
منح حكومي - دعم هدف	-	٧٨,٠٠٠	(٧٨,٠٠٠)	-
دعم منصة إحسان	٨٢,٠١٣	١,٠٧٨,٢٥٠	(٩٤٧,٢٦٣)	٢١٣,٠٠٠
اعانة اسر سجناء	-	١٠٠	-	١٠٠
	٩٥٢,٠١٩	٢,٣٩٤,٤٢٧	(٢,٨٥٢,٠١٧)	٤٩٤,٤٢٩

(٢٥) صافي أصول الأوقاف	١ يناير ٢٠٢٤م	المقيد خلال السنة	المحزر من القيود	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
	٤٧٩,٩٤٥	٥٦٥,٢٤٨	(٧٧٧,٠٧١)	٢٦٨,١٢٢
	٤٧٩,٩٤٥	٥٦٥,٢٤٨	(٧٧٧,٠٧١)	٢٦٨,١٢٢

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٢٦ الأحداث اللاحقة

وفقاً لمريثات الجمعية لم يكن هنالك أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م قد يكون لها تأثير هام علي القوائم

المالية.

٢٧ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن ادارة المخاطر هي التي تقوم بها ادارة الجمعية وفق السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة وقامت إدارة الجمعية بتحديد وتصنيف وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالاشتراك مع الوحدات التشغيلية في الجمعية وإن أهم أنواع المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات، القيمة العادلة والتدفقات النقدية، مخاطر سعر الفائدة، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للجمعية على تقلبات الأسواق المالية وتسعى لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للجمعية. وفيما يلي موجز لأهم أنواع المخاطر:

أ- مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية وتتم معاملات الجمعية جميعها بالريال السعودي، وبالتالي لا يتعرض نشاط الجمعية لمخاطر العملات.

ب- مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للجمعية و ليس للجمعية أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

ج- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للجمعية مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية وليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني سليم.

د- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة وتدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل والامتثال للنسب المالية المعتمدة في معيار السلامة المالية للجمعيات الخيرية المعتمد من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي .

هـ- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم وفق شروط إعتيادية. حيث انه يتم تجميع أدوات الجمعية المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات الجمعية المالية ومطلوباتها المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.

(٢٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٠٥ مارس ٢٠٢٥ م