

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

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقدير 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 النويعة بوادي الدواسر

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الاهلية بمركز النويعة 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 الأصول للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

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

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجعة حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقاً 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 وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإخلاص حسماً 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 المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تمثل 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 دانماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهري، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكلجزء 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 الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على توافق 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 بغض 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 الاستثمارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكلاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارية. 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 الاستثمار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومح토ى 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 بمراكز النوعية بودادي 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

الرياض : ٥ رمضان ١٤٤٦هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٥ مارس ٢٠٢٥م

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	الأصول
الأصول المتداولة			
١,٢٧٥,٢٣٦	١,٨٧٠,٨٦٥	(٤)	النقد وما في حكمه
١٧,١٦٧	١,١١٤	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
-	٧٠١,٢٠٠		المحافظ الأراضية
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)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
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 النوعمة بوادي الدواسر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩)

قائمة الأنشطة

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

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

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

جمعية البر الخيرية بمركز النويعة بوادي الدواسر
 تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
 مجلة 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	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
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 والآلات ومعدات
٥٣٥,٣١١	٣٩٨,٧٤٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(١٢,٩٦٧)	١٦,٠٥٣	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
-	(٧٠١,٢٠٠)	المحافظ الأرضية
(١١,٧٧٨)	٢٢,١٦٧	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٥١٠,٥٦٦	(٢٦٤,٢٣٦)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(١,١٧١,٦١٩)	(١٣٨,٣٧١)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
١,٠٠٠,٠٠٠	-	المحصل من بيع الأصول
(٣٣٣,٣٦٣)	(١,٧٦٤)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٥٠٤,٩٨٢)	(١٤٠,١٣٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
-	١,٠٠٠,٠٠٠	القروض
-	١,٠٠٠,٠٠٠	صافي 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 النويعة بوادي الدواسر
 تحت اشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي
 مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩)

قائمة التغير في صافي الأصول

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

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

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 ٢٠٢٤ م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بمركز النويعة بوادي الدواسر ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩) بتاريخ ٤/١٢/٢٠٠٩ هـ الموافق في ٢١/١١/٢٠٠٩ م ، مرکزها الرئيسي:- بوادي الدواسر - الرياض - المملكة العربية السعودية .
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر بمركز النويعة بوادي الدواسر الخيرية برقم تسجيل ١١٨٥١٠٧٠١٠ بتاريخ ٩/٥/٤٤٦ هـ.

وتتمثل انشطة واهداف الجمعية طبقا للنظام الاساسي في تقديم مالي:

- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة.
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد.
- مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث أو حريق او تهدم البيوت.
- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي.
- إنشاء المشروعات التي من اهدافها العناية بالطفولة والأمومة.
- تقديم الاعانات اللازمة كإعانة الزواج وتحسين المساكن.
- مشروع حفظ النعمة.

* وغير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحاً توضيحاً تفصيلاً عن النظام الأساسي.

السنة المالية :

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

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتتبعة (يتبع) :

١-٣ النقدية و ما في حكمها :

تمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الأجل أقل من ثلاثة أشهر و التأمينات المحتكرة (اذا كانت فترات الاستحقاق الأصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريين :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الأجلة ، و تظهر الندم المدينة التجارية بالمثل الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للندم المدينة ، ويتم تحويل المخصصات في قائمة الأنشطة و تدرج ضمن المصاريف العمومية والإدارية ، عندما تكون الندم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد اتخاذ جميع الإجراءات القانونية الازمة .

٣-٣ العقارات والآلات والمعدات :

تمثل العقارات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتتنائها بهدف استخدامها في تسهيل عمليات ونشاطات الجمعية وليس بغرض البيع .
تقيد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافة إليها كلفة المصاريف الازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المترافق واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

السيارات	% ٢٥	أجهزة والآلات ومعدات	% ٥
مباني	% ١٠	اثاث ومفروشات	% ٥

تم 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 ٢٠٢٤ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتتبعة (يتبع) :

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفاً تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد ويرادات هذه الاوقاف .

٥-٣ الدائنوون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع و الدائنوون 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 ، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة بمبدأ بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي على ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى.

يصنف عقد الاجار عند تاريخ نشأة العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الاجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الاجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الاجار ما بين تخفيض التزامات عقود الاجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتران بقائمته الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الاجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الاجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الاجار التشغيلية كمصروف بقائمته الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الاجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الاجار بقائمته الانشطة خلال السنة التي يتم يكتسب فيها.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعه (يتبع) :

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصل 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.

٨-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصاروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالياً لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدّمتها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة مؤقتة .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس السنة التي أمضتها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انهاء خدمات الموظف.

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهدأ لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاملين 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 بناءاً على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصاروفات على أساس 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 نقية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلّمها الجمعية من قبل المتبّعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقف طبقاً لطبيعة و شروط المتبّعين.

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 لقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعه (يتبع) :

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

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغير 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 بغير استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الاشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو منافع أو تجهيزات أو مراقب 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 مستدات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الانتقام ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمال الانتقام 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 تتحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات واعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبوع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعه (يتمه) :

١٢-٣ المصروفات و المساعدات

مصروفات الأنشطة :

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

المساعدات النقدية :

تمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد其ا وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

١٣-٣ صافي الأصول

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقاً لمعايير العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهدافة للربح الى :-

صافي الأصول غير المقيدة

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

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المترفع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معاً ، وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة ، او استثمارات و اصولاً مالية ، او اصولاً ثابتة ، او اصولاً غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المترفع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١٤-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

جمعية البر الخيرية بمركز النعيمه 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)

(٤) <u>النقد و ما في حكمه</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصرف الراجحي - عام ح ١٢٢/٠	١,٤٥٢,٩١٦	١,١٦٠,٧٢٦
مصرف الراجحي - زكاة ح ١٧١/٠	-	٢٣٥
مصرف الراجحي - الوقف الخيري ح ١٦٣/٠	٣	١,٦٣٣
مصرف الراجحي - الصدقات ح ١٤٨/٠	-	١١
مصرف الراجحي - معهد بناء القدرات ح ٦١٢٩/٠	١١٩,١٤٦	١١٢,٦٣١
مصرف الراجحي - حساب تمكين ح ٦٣٧٩/٠	٢٩٨,٨٠٠	-
	١,٨٧٠,٨٦٥	١,٢٧٥,٢٣٦

(٥) <u>مصاروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
إيجارات مدفوعة مقدماً	-	٤,١٦٧
مصاروفات الحكومة	-	١٣,٠٠٠
الضريبة	١,١١٤	-
	١,١١٤	١٧,١٦٧

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالنصفي (يتمه)

التجارة	السيارات	تحسينات مباني مستأجرة	اراضي	الكلفة
اثاث وملحقاته	السيارات	تحسينات مباني مستأجرة	اراضي	القيمة الدفترية
١٥,٥٠٧	٢٩٠,٧١٢	٦٨,٤٩٤	٦٠٣,٥١٩	٢١٩,٦٥٤
-	-	١,٧٦٤	-	-
١٥,٥٠٧	٢٩٠,٧١٢	٧٠,٢٥٨	٦٠٣,٥١٩	٢١٩,٦٥٤
الإدارات المتراكمة				
١,٧٢٦	٢٥٦,٨٦١	٥٩,٢٢٧	٣٨٣,٤٩٩	١٤٩,٥٢٤
٢,٣٢٦	٩,٢٢٤	٣,٨٢٧	٥٤,٥٠٤	٢١,٩٦٦
٤,٠٥٢	٢٦٦,٠٨٥	٦٣,٠٥٤	٤٣٨,٠٠٣	١٧١,٤٩٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م				
١١,٤٥٥	٢٤,٦٢٧	٧,٢٠٤	١٦٥,٥١٦	٤٨,١٦٤
١٣,٧٨١	٣٣,٨٥١	٩,٢٦٧	٢٢٠,٠٢٠	٧٠,١٣٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م				

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (تتبع)

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

جمعية البر الخيرية بمركز النويعمة ببودي 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)

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

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

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

جمعية البر الخيرية بمركز النعيمة 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	(١١) التبرعات 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	

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

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

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	<u>(١٤) المنح الحكومية</u>
٩٨,٣٩٢	٧٠,٠٠٠	دعم التشغيل
١٨,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	دعم الهدف
١٦٨,٨٤٠	-	دعم اجتماعي
٢٨٥,٢٣٢	١٤٨,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	<u>(١٥) ايرادات الاعمال</u>
٢٠,٠٨٩	٢٣,١٥٦	تبرعات ماء سيل
٤٢١	٢٧٠	تبرعات المستودع الخيري وحفظ النعمة (فائق ولائم)
٣٠,٠٠٠	٨٠٠	تبرعات معهد بناء القرارات
٩٤٠,٧٤٩	٧٥٢,١٠٨	تبرعات حملة جمع التبرعات للاستثمار
٣٧٥	-	تبرعات دورات تدريبية
٩٩١,٦٣٤	٧٧٦,٣٣٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	<u>(١٦) ايرادات اخرى</u>
١٥٥,٠٠٠	١٥٧,٢٠٠	بيع ملابس مستعملة
٥,٩٩٠	٤,١٢٢	بيع الأوراق المستخدمة
١٢٠,١٣٧	٢٣٩,٥٠٨	الضريبة المسترددة
-	٢,٣٠٢	بيع الحديد الخردة
-	٥,٠٠٠	ايرادات اخرى
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 ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٧) المساعدات النقدية
١٢٢,٢٦٠	٥٨,١٦٧	إفطار صائم
٧٧,١٩٠	٩٩,٥٨٦	سلات مواد غذائية
٨٩,٠٠٠	١٧,٠٠٠	الإيجارات
٢٠,٧٢٥	-	كسوة الشتاء
٢,٥٠٠	٤٠,٥٠٦	مقطوعة
٤٠,٣٩٢	٨,٩٦٤	سداد فواتير الكهرباء
٦,٥٨٥	٤٠,٨٠٠	أجهزة كهربائية
١٠٩,٦٢٤	٦٩,٩٧٥	كافارة يمين واطعام المساكين
٢٥,٥٠٠	-	كسوة العيدان
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 الوقافية
٦٣٢,٧٣١	٨٠٩,٧١٢	

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

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

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)

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٢١) مصروفات الأنشطة</u>
٤٧٣,١٠٦	١١,٩٤٥	مصاروفات محملة على الأنشطة
-	٦٠,٣٧٦	مصاروفات القسم النسائي
٢,٦٢١	٢٧١,٧٩٦	المستودع الخيري وحفظ النعمة (فائض ولازم)
٨,٣٩٦	١٢٤,٤٤٠	مشروع ماء سبيل
٩,٩٥٠	١٢٩,١١٥	دورات تدريبية بمعهد بناء القدرات للتدريب
<u>٤٩٤,٠٧٣</u>	<u>٥٩٧,٦٧٢</u>	

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١/٢١) مصروفات محملة على الأنشطة</u>
٣١٥,٣٨٧	-	رواتب واجور وما في حكمها
٣,٢٥٠	٤,٦٠٠	اجازات
٨,٩١١	-	تأمين طبي
٦٤,٢٩٧	٤,٦٨٨	رسوم حكومية وتجديد اقامات وتأشيرات
١٧٦	١٧٥	مستلزمات مكتبة ومطبوعات
٣١٥	-	مستلزمات انظمة المعلومات
٥,٥٨٧	-	وقود ومحروقات وصيانة واصلاح سيارات
٦٩٥	-	ضيافة ونظافة
٢,٥٥٠	-	اجور تحميل وتثبيل ونظافة
١٠,١٨٨	٥٨٥	كهرباء ومياه
٣,٧٧١	١,٤٤٧	هاتف وفاكس وانترنت
٥١,٨٠٥	-	ايجارات
٥,٦٥٤	٤٥٠	صيانة وإصلاح
<u>٥٢٠</u>	<u>-</u>	تعبئة وتغليف
<u>٤٧٣,١٠٦</u>	<u>١١,٩٤٥</u>	

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٢٢) مساعدات المنح الحكومية</u>
٢٠,٠٠٠	-	التميز المؤسسي
٢١١,٠٥٠	-	الدعم الاجتماعي
١٨,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	دعم هدف
<u>٢٤٩,٠٥٠</u>	<u>٧٢,٠٠٠</u>	

جمعية البر الخيرية بمركز النعيمة 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 والادارية
١١٩,٣٧٠	١٢٧,٦٨٠	رواتب واجور وما في حكمها
٢٠,٤٤٢	٣٧,٤٩٣	تأمينات اجتماعية
٦٠,٠٠٠	-	الإيجارات
٣,٥١٣	٦,٤٧٣	رسوم حكومية
٨,٠٧٠	٥,٨١٥	ضيافة ونظافة
٢,٢٢٤	٢,٤٩٠	وقود ومحروقات وصيانة واصلاح سيارات
٧,١٢٣	٤,١٨٥	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٣,١٣٠	٢,٦٠٤	بريد وهاتف وانترنت
-	-	دعائية واعلان وتسويقية
٥,٤٢٤	٦,٤٩٠	الكهرباء ومياه
٦,٥٩٣	٣,٨٤٧	رسوم بنكية
-	١٦١	آخر
٣٥٠	-	بدل انتداب
١٠,٣٥٠	١٠,٨٥٠	مصاريف اقامات وتأشيرات
٣٩١	٧	مستلزمات أنظمة المعلومات
٥,٤٤٥	١٢,٥٤٠	رسوم اشتراكات وتصديقات
٣١,٠٤٢	٤٠,٩٤٥	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٥٨٦	٢,١٢١	تأمين طبي
١٣,٦٩٢	٢,٨٩٢	صيانة وإصلاح
٣٠٠,٧٤٥	٢٦٦,٥٩٣	

جمعية البر الخيرية بمركز النويعمة ببادى 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)

(٢٤) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر من القيود	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
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

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٢٦ الأحداث اللاحقة

وفقاً لمりئيات الجمعية لم يكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية.

٢٧ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن إدارة 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 باليارال 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 وليس للجمعية أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

ج- مخاطر الإئتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للجمعية مما يؤدي إلى تكب الطرف الآخر خسارة مالية وليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الإئتمان، 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 تترتب مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة تو تدار 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 وتنتمي 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