

جمعية البر الخيرية بالعطيف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)

مكة المكرمة - 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
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بالعطيف

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالعطيف، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) 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 بالعطيف (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي 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، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات 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 .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي 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)

السادة / جمعية البر الخيرية بالعطيف المحترمين

(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 جوهريّة 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
- تقويم 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٢ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ

٣٠ أبريل ٢٠٢٥ م

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٣,٨٨٩,٩١٩	٣,٠١١,٥٧٦
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢٦,٨١٦	٢٢٤,٥٥٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٩١٦,٧٣٥	٣,٢٣٦,١٢٦
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٥,٠٧٦,٦٠٥	٥,٢٨٣,٠٦٥
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٦)	٢,٥٢٢,٤٢٥	٢,٥٧٠,٦٣٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧,٥٩٩,٠٣٠	٧,٨٥٣,٧٠٠
إجمالي الأصول		١١,٥١٥,٧٦٥	١١,٠٨٩,٨٢٦
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٦,٠٠٠	٢١٨,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦,٠٠٠	٢١٨,٠٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٨)	١٠,١٨٨	٢,٥٨٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٠,١٨٨	٢,٥٨٨
إجمالي الالتزامات		١٦,١٨٨	٢٢٠,٥٨٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٤,٧٦٩,٣٣٣	٣,٩٨٠,٤٨٢
صافي الأصول المقيدة	(٢٠)	٦٣٠,٣٥٣	٨٢٣,٧٨٦
صافي أصول الأوقاف	(٢١)	٦,٠٩٩,٨٩١	٦,٠٦٤,٩٧٠
إجمالي صافي الأصول		١١,٤٩٩,٥٧٧	١٠,٨٦٩,٢٣٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١١,٥١٥,٧٦٥	١١,٠٨٩,٨٢٦

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة	(٩)	١,٣٦٤,١٠٤	٠	٠	١,٣٦٤,١٠٤	٤٨١,٣٣٦
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	٥,٨٦٩,٤١٩	٠	٥,٨٦٩,٤١٩	٣,٢٨٣,٧٠٧
تبرعات أوقاف		٠	٠	٣٤,٩٢١	٣٤,٩٢١	٢,١١٩,٣٥٧
التبرعات العينية	(١١)	٢٤١,٣٤٤	٠	٠	٢٤١,٣٤٤	١١٠,٠٩٠
إيرادات الاشتراكات		١,٨٠٠	٠	٠	١,٨٠٠	٣,٧٥٠
تبرعات الزكاة		٠	٣٦,٠٠٠	٠	٣٦,٠٠٠	١,٣٠٠
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية		٠	٠	٠	٠	٣٠٣,٨٠٠
دعم منصة احسان	(١٢)	٠	٢,١٩٥,٥٧٥	٠	٢,١٩٥,٥٧٥	٢,١٦٩,٧٧٥
إيرادات اجارات اوقاف		٣٩,٣٠٠	٠	٠	٣٩,٣٠٠	١١٥,٨٠٢
العائد الاقتصادي للتطوع		٠	٠	٠	٠	٨٦,٨١٨
إيرادات الأنشطة	(١٣)	٢٤,٦٥٠	٠	٠	٢٤,٦٥٠	١٩,٢٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٨,٢٣٦,٣٠٢	(٨,٢٣٦,٣٠٢)	٠	٠	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٩,٩٠٧,٥٠٠	(١٣٥,٣٠٨)	٣٤,٩٢١	٩,٨٠٧,١١٣	٨,٦٩٤,٩٣٥
بنود المصروفات						
المساعدات النقدية	(١٤)	٥٢٩,٧٤٧	٠	٠	٥٢٩,٧٤٧	٣٦٩,٧٣٥
المساعدات العينية	(١٥)	٢٤١,٣٤٤	٠	٠	٢٤١,٣٤٤	١٥٦,٠٩٠
مصروفات منصة احسان	(١٦)	٢,٣٥١,٧٧٥	٠	٠	٢,٣٥١,٧٧٥	٢,٠٣٦,١٤٥
مصروفات الخدمات التطوعية		٠	٠	٠	٠	٨٦,٨١٨
مساعادات الزكاة		٣٦,٦٣٠	٠	٠	٣٦,٦٣٠	٢,٣٠٠
مصروفات الأنشطة	(١٧)	٥,٣٠٤,٠٠٢	٠	٠	٥,٣٠٤,٠٠٢	٤,٠٣٩,١٠٥
المصروفات العمومية والإدارية	(١٨)	٥١٣,٢٤٨	٠	٠	٥١٣,٢٤٨	٤٣٤,٧٧٩
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٢٠٦,٤٦٠	٠	٠	٢٠٦,٤٦٠	١٦٥,١٢٦
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٦)	٠	٠	٠	٠	٧٥,٨٦٠
إجمالي بنود المصروفات		٩,١٨٣,٢٠٦	٠	٠	٩,١٨٣,٢٠٦	٧,٣٦٥,٩٥٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٧٢٤,٢٩٤	(١٣٥,٣٠٨)	٣٤,٩٢١	٦٢٣,٩٠٧	١,٣٢٨,٩٧٧
البنود الاستثنائية						
تسويات علي سنوات سابقة	(١٩)	٤٠٨,١٤٧	٠	٠	٤٠٨,١٤٧	٠
خسائر رأسمالية		(٤٠١,٧١٥)	٠	٠	(٤٠١,٧١٥)	٠
المحول من صافي الأصول		٥٨,١٢٥	(٥٨,١٢٥)	٠	٠	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية		٦٤,٥٥٧	(٥٨,١٢٥)	٠	٦,٤٣٢	٤٨٩,٧٢٣
التغير في صافي الأصول		٧٨٨,٨٥١	(١٩٣,٤٣٣)	٣٤,٩٢١	٦٣٠,٣٣٩	١,٨١٨,٧٠٠
صافي الأصول في بداية السنة		٣,٩٨٠,٤٨٢	٨٢٣,٧٨٦	٦,٠٦٤,٩٧٠	١٠,٨٦٩,٢٣٨	٩,٠٥٠,٥٣٨
صافي الأصول في نهاية السنة		٤,٧٦٩,٣٣٣	٦٣٠,٣٥٣	٦,٠٩٩,٨٩١	١١,٤٩٩,٥٧٧	١٠,٨٦٩,٢٣٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٩,٠٥٠,٥٣٨	٤,٥٢٣,٣١٣	٨٤٦,٧١٦	٣,٦٨٠,٥٠٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٨١٨,٧٠٠	١,٥٤١,٦٥٧	(٢٢,٩٣٠)	٢٩٩,٩٧٣	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٠,٨٦٩,٢٣٨	٦,٠٦٤,٩٧٠	٨٢٣,٧٨٦	٣,٩٨٠,٤٨٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٠,٨٦٩,٢٣٨	٦,٠٦٤,٩٧٠	٨٢٣,٧٨٦	٣,٩٨٠,٤٨٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٦٣٠,٣٣٩	٣٤,٩٢١	(١٩٣,٤٣٣)	٧٨٨,٨٥١	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١١,٤٩٩,٥٧٧	٦,٠٩٩,٨٩١	٦٣٠,٣٥٣	٤,٧٦٩,٣٣٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٨١٨,٧٠٠	٢٢٢,١٩٢	التغير في صافي الأصول
٠	٤٠٨,١٤٧	تسويات علي مال الجمعية
١٦٥,١٢٦	٢٠٦,٤٦٠	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٧٥,٨٦٠	٠	اهلاك العقارات والآلات والمعدات (استثمارات)
٢,٥٨٨	٧,٦٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٠٦٢,٢٧٤	٨٤٤,٣٩٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١٩٩,٨٥٦	١٩٧,٧٣٤	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢١٨,٠٠٠	(٢١٢,٠٠٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٥,٩٨٩)	٠	المستخدم من مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢,٤٧٤,١٤١	٨٣٠,١٣٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٦٣٣,٩١٥)	٠	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
٠	(٣٥٣,٥٠٥)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)
٠	٤٠١,٧١٥	إستبعاد الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)
(٢,٦٣٣,٩١٥)	٤٨,٢١٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٥٩,٧٧٤)	٨٧٨,٣٤٣	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,١٧١,٣٥٠	٣,٠١١,٥٧٦	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣,٠١١,٥٧٦	٣,٨٨٩,٩١٩	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالعطيف

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالعطيف

(١/٢) المركز الرئيسي : مركز العطيف - الطائف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥) بتاريخ ٠٧ / ٠٧ / ١٤٣٠ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المحتاجة

* القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد

* مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث حريق او تهدم البيوت

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

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

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية البر الخيرية بالعطيف

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر 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 ، وتخضم الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية 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 بالعطيف

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

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 الإعتراف 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 بالعطيف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>		
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	
٠	١٩,٢٠٠	الصندوق
٢,٤١٢,٠٠٩	١,٤٤٠,٥٨٧	مصرف الراجحي - عام
١,٤٦٥,٧٨١	١,٤٣٦,٠٧٠	مصرف الراجحي - الوقف الخيري
١١,٠٨٠	٥٧,٣٦٨	مصرف الراجحي - كفالة ايتام
٨٥٣	٥,٧١٣	مصرف الراجحي - مشاريع
١١٧	٠	مصرف الراجحي - صدقات
١٣	٢٥	مصرف الراجحي - إفطار صائم
٢	٢	مصرف الراجحي - زواج
٠	٣٠٠	مصرف الراجحي - زكاة
٠	١٤٢	مصرف الراجحي - تبرعات
٦٤	٥٢,١٦٩	مصرف الجزيرة - عام
<u>٣,٨٨٩,٩١٩</u>	<u>٣,٠١١,٥٧٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>		
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	
١٥,١٦٦	٠	ضريبة القيمة المضافة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة (إيجارات)
١,٦٥٠	٢,٥٥٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
٠	٢١٢,٠٠٠	دفعات مقدما (موردين)
<u>٢٦,٨١٦</u>	<u>٢٢٤,٥٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالطائف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٥) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-												
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	تسويات	الإستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الأراضى	%٠	٢,٥٠١,٠٠٠	٠	٠	٠	٢,٥٠١,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٢,٥٠١,٠٠٠	٢,٥٠١,٠٠٠
المباني	%٤	٢,٥٨٠,٢٩٦	٠	٠	٠	٢,٥٨٠,٢٩٦	٩٥,٢٢٠	١٠٣,٢١٢	٠	١٩٨,٤٣٢	٢,٣٨١,٨٦٤	٢,٤٨٥,٠٧٦
السيارات	%٢٠	٣١٨,٠٠٠	٠	٠	٠	٣١٨,٠٠٠	١٣٣,٩٩٩	٦٣,٦٠٠	٠	١٩٧,٥٩٩	١٢٠,٤٠١	١٨٤,٠٠١
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٧٣,٥٠١	٠	٠	٠	٧٣,٥٠١	٤٠,١٨٠	٧,٣٥٠	٠	٤٧,٥٣٠	٢٥,٩٧١	٣٣,٣٢١
ألات ومعدات	%١٥	١٦١,١٤٦	٠	٠	٠	١٦١,١٤٦	١٠٢,٧٩٠	١٨,١٧٢	٠	١٢٠,٩٦٢	١٨٤	١٨,٣٥٦
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	%٢٠	٥٩,٨٧٠	٠	٠	٠	٥٩,٨٧٠	١١,٩٧٤	١١,٩٧٤	٠	٢٣,٩٤٨	٣٥,٩٢٢	٤٧,٨٩٦
اجهزة التفتة والتبريد والتهوية	%١٥	١١,٩١٥	٠	٠	٠	١١,٩١٥	١,٧٨٧	١,٧٨٧	٠	٣,٥٧٤	٨,٣٤١	١٠,١٢٨
لوحات الدعاية والإعلان	%١٠	٣,٦٥٢	٠	٠	٠	٣,٦٥٢	٣٦٥	٣٦٥	٠	٧٣٠	٢,٩٢٢	٣,٢٨٧
الإجمالي		٥,٦٦٩,٣٨٠	٠	٠	٠	٥,٦٦٩,٣٨٠	٣٨٦,٣١٥	٢٠٦,٤٦٠	٠	٥٩٢,٧٧٥	٥,٠٧٦,٦٠٥	٥,٢٨٣,٠٦٥
(٦) الممتلكات والألات والمعدات (استثمارات)، صافي :-												
الأراضى	%٠	٧٥٠,٠٠٠	٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
مباني	%٤	١,٨٩٦,٤٩٥	٣٥٣,٥٠٥	١,٥٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٠	٧٥,٨٦٠	٠	٣٤٨,٢٨٥	٢٧٢,٤٢٥	٢٧٢,٤٢٥	١,٨٢٠,٦٣٥
الإجمالي		٢,٦٤٦,٤٩٥	٣٥٣,٥٠٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	٧٥,٨٦٠	٠	٣٤٨,٢٨٥	٢٧٢,٤٢٥	٢,٥٢٢,٤٢٥	٢,٥٧٠,٦٣٥

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	اتعاب مهنية مستحقة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	موردو أصول ثابتة
٢١٢,٠٠٠	٠	
٢١٨,٠٠٠	٦,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
		(٨) مخصص نهاية الخدمة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	رصيد اول الفترة
٥,٩٨٩	٢,٥٨٨	المكون خلال العام
٢,٥٨٨	٧,٦٠٠	المسدد خلال العام
(٥,٩٨٩)	٠	
٢,٥٨٨	١٠,١٨٨	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٩) التبرعات النقدية العامة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية - عامة
٤٨١,٣٣٦	١,٣٦٤,١٠٤	
٤٨١,٣٣٦	١,٣٦٤,١٠٤	<u>الاجمالي</u>
		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
٤١,٤٠٠	٤١,٧٣٦	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء (حاج)
٠	٢,٧٦٢,٥٦٢	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
١,١٠٤,٠١١	٢,٥١٢,٠٩٢	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات زواج
١٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - السللة الغذائية
٠	١٠٧,٩٨٩	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
٨٩,٧٢٢	٨٨,٥١٣	تبرعات نقدية مقيدة - سداد ايجار
٨٢,١٥٠	٧٨,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفارات
٠	٢٢,٣٤٢	تبرعات نقدية مقيدة - صحية
٠	٣٤,٣٦٠	تبرعات نقدية مقيدة - تفريج كربة
٤٥,٠٣٤	٣٠,١٥٤	تبرعات نقدية مقيدة - سداد كهرباء
٢٣,٢٩٦	٢٠,٤١٠	تبرعات نقدية مقيدة - مرضي الفشل الكلوي
٢٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - اسر محتاجة (أجهزة كهربائية)
٦,٩١٢	١١,٥٢٠	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة عيد
٠	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - حقيرة مدرسية
٠	٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة شتاء
١٠,٠٠٠	٣,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - اسر محتاجة
٠	١,٧٤١	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا حاج
١,٦٦٦,٩٧٢	٠	تبرعات نقدية مقيدة - المعهد
٩٦,٦٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
٨٧,٦٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - الخاتمة الحسنة
١٠	٠	<u>الاجمالي</u>
٣,٢٨٣,٧٠٧	٥,٨٦٩,٤١٩	

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(١١) التبرعات العينية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات عينية - سلة غذائية
٦٩,٢٠٠	٢٤١,٣٤٤	تبرعات عينية - كسوة شتاء
٤٠,٨٩٠	٠	الاجمالي
١١٠,٠٩٠	٢٤١,٣٤٤	
		(١٢) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	دعم منصة احسان - اعانة زواج
٠	٥٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - سحور الصائمين
٠	٥١٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - كفالة ارامل ومطلقات
٠	٤٩٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - تفريج كرب كبار السن
١٩٨,٠٠٠	٣٠٦,٠٠٠	دعم منصة احسان - افطار صائم في الحرم
٠	٢٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - تدريب وتأهيل
٤٢,٥٧٥	٤٢,٥٧٥	دعم منصة احسان - اعانة اسر السجناء
٠	٤٢,٠٠٠	دعم منصة احسان - سقيا معتمر
٥٠٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - سلة غذائية
٤٠٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - كفالة ارامل ومطلقات (زكاة)
٣٠٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - تأثيث منازل المحتاجين(زكاة)
٣٠٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - كفالة ايتام
٢١٩,٢٠٠	٠	دعم منصة احسان - تفريج كرب
٢١٠,٠٠٠	٠	الاجمالي
٢,١٦٩,٧٧٥	٢,١٩٥,٥٧٥	
		(١٣) إيرادات الأنشطة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيرادات الأنشطة - رسوم دورات
١٩,٢٠٠	٢٤,٦٥٠	الاجمالي
١٩,٢٠٠	٢٤,٦٥٠	

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٤) المساعدات النقدية :-
١٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	مساعداات نقدية - اعانة زواج
٠	١٠٢,٢٥٦	مساعداات نقدية - السلة الغذائية
٨٢,١٥٠	٦٦,٠٠٠	مساعداات نقدية - سداد ايجارات
٠	٥٧,٠٠٠	مساعداات نقدية - كسوة العيد
٠	٣٨,٥٢٥	مساعداات نقدية - صحية
٤٣,٨٣٣	٣٦,٩٩٦	مساعداات نقدية - تفريج كربة
١٣٨,١٥٠	٣٠,٠٤٥	مساعداات نقدية - كفالة ايتام
٢٤,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	مساعداات نقدية - مرضي الفشل الكلوي
٣٧,٧٥٢	٢٠,٦٢١	مساعداات نقدية - سداد كهرباء
٠	١١,٣٠٤	مساعداات نقدية - كسوة شتاء
٠	١٠,٠٠٠	مساعداات نقدية - شراء أجهزة كهربائية
٠	٥,٥٠٠	مساعداات نقدية - مرضي
٠	٣,٥٠٠	مساعداات نقدية - كفالة اراامل
٢٧,٢٧٠	٠	مساعداات نقدية - سلة غذائية
٤,٠٠٠	٠	مساعداات نقدية - كفالة اراامل
١,٢٠٠	٠	مساعداات نقدية - كفالة اسر
٧٥٠	٠	مساعداات نقدية - اسر محتاجة
٦٣٠	٠	مساعداات نقدية - كفارات
<u>٣٦٩,٧٣٥</u>	<u>٥٢٩,٧٤٧</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٥) المساعدات العينية :-
٩٩,٢٠٠	٢٤١,٣٤٤	مساعداات عينية - سلة غذائية
٥٦,٨٩٠	٠	مساعداات عينية - كسوة شتاء
<u>١٥٦,٠٩٠</u>	<u>٢٤١,٣٤٤</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١٦) مصروفات منصة احسان :-		
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	
٠	٥٥٠,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - اعانة زواج
٠	٥١٠,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - سحور صائمين
٣٠٠,٠٠٠	٤٩٩,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - كفالة ارامل ومطلقات
١٩٨,٠٠٠	٣٠٦,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - تفريج كرب كبار السن
٠	٢٥٠,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - إفطار صائم في الحرم
٣٦,٠٠٠	١٨٧,٢٠٠	مصروفات منصة إحسان - كفالة ايتام
٤٨,٩٨٠	٤٢,٥٧٥	مصروفات منصة إحسان - تدريب وتأهيل
٠	٧,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - اعانة اسر السجناء
٥٠٠,٠٠٠	٠	مصروفات منصة إحسان - سقيا معتمر
٤٠٠,٠٠٠	٠	مصروفات منصة إحسان - سلة غذائية
٣١٠,١٦٥	٠	مصروفات منصة إحسان - تأثيث منازل المحتاجين
٢١٠,٠٠٠	٠	مصروفات منصة إحسان - تفريج كرب
٣٣,٠٠٠	٠	مصروفات منصة إحسان - كفالة اسر محتاجة
<u>٢,٠٣٦,١٤٥</u>	<u>٢,٣٥١,٧٧٥</u>	<u>الاجمالي</u>
(١٧) مصروفات الأنشطة :-		
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	
١,٦٨٢,٥٠٠	٢,٧٤١,٤٧٢	مصروفات الأنشطة - سقيا حاج
٠	٣٦,٩٧٤	مصروفات الأنشطة - سقيا ماء
١,٢٣٤,٤٤٦	٢,٤٦٤,٠٥٩	مصروفات الأنشطة - إفطار صائم بالحرم
٠	٥,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - الحقيبة المدرسية
٨٢,١٦٣	٣٦,٨٧٧	مصروفات الأنشطة - المعهد
٢٢,٤٩٤	٧,٦٢٠	مصروفات الأنشطة - حملة على النشاط
٦٩٣,٥٠٢	١٢,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - استثمارات
٣٢٤,٠٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
<u>٤,٠٣٩,١٠٥</u>	<u>٥,٣٠٤,٠٠٢</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٨) المصروفات العمومية والإدارية : -</u>
٢٩١,٦٧٠	٣٥٠,٤٧٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٨,١٤٩	٣٣,٩٤٤	التأمينات الإجتماعية
٧,٣٥٠	٤١,٥١٤	صيانة وإصلاح وترميم
٢٠,٦٠٠	٢١,٦٠٠	مكافآت وحوافز
١٠,٢٨٦	١٩,٥٦١	مصاريف عمولات بنكية
٧,٤٦٤	١٥,٢٩١	منافع وخدمات
١,٩٦٥	١٠,٢٩٥	مصاريف رسوم وإشتراكات
٣,٠٣٦	٤,٢٨٩	محروقات وصيانة سيارات
٧,٣٨٧	٢,٩٣٢	مصاريف دعائية وإعلانات
٤,١٤٥	٢,٧٢٠	مصاريف ضيافة ونظافة
١,٨٢٢	١,٨٠٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
١٨,٦٥٤	١,٢٣٢	ادوات كتابية ومطبوعات
٤,٨٠٠	٠	تكلفة عمالة مؤقتة
١٨,٢٦٦	٧,٦٠٠	مكافأة ترك الخدمة
١,٦١١	٠	تأمين طبي وعلاج
١,٥٧٤	٠	تأمين سيارات
٦,٠٠٠	٠	اتعاب مهنية
<u>٤٣٤,٧٧٩</u>	<u>٥١٣,٢٤٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٩) تسوية سنوات سابقة : -</u>
٠	١٠٤,٨٤٩	تسويات سنوات سابقة - استرداد ضريبي
٠	٠	تسويات سنوات سابقة - اهلاكات
٠	(٥٠,٢٠٧)	تسويات سنوات سابقة - تسويات بنكية
٠	٣٥٣,٥٠٥	تسويات سنوات سابقة - أصول استثمارية
<u>٠</u>	<u>٤٠٨,١٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢٠) صافي الأصول المقيّدة :-				
الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	تسويات ومحول	المصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة
٠	٣٦,٠٠٠	٠	٣٦,٠٠٠	٠
٢٠٥,٨٠٧	٠	٠	١٠٢,٢٥٦	١٠٣,٥٥١
١٨٦,٨٠٠	٠	٠	٠	١٨٦,٨٠٠
٨٧,٤٣٦	٤١,٧٣٦	٠	٣٦,٩٧٤	٩٢,١٩٨
٠	٢,٧٦٢,٥٦٢	٠	٢,٧٤١,٤٧٢	٢١,٠٩٠
٤٢,٩٨٧	٨٨,٥١٣	٠	٣٠,٠٤٥	١٠١,٤٥٥
٤١٠	٢٢,٣٤٢	٠	٠	٢٢,٧٥٢
٠	٢,٥١٢,٠٩٢	٠	٢,٤٦٤,٠٥٩	٤٨,٠٣٣
٥٨,١٢٥	٠	٥٨,١٢٥	٠	٠
٠	٧٨,٠٠٠	٠	٦٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠
٠	١٠٧,٩٨٩	٠	١٠٢,٢٥٦	٥,٧٣٣
٠	١,٧٤١	٠	٠	١,٧٤١
١٠,٠٠٠	٣,٠٠٠	٠	١٣,٠٠٠	٠
٠	١١,٥٢٠	٠	١١,٥٢٠	٠
١,٣٥٠	٠	٠	١,٣٥٠	٠
٣١	٠	٠	٣١	٠
١,٢٠١	٣٠,١٥٤	٠	٣١,٣٥٥	٠
٠	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	٠
٠	٢٠,٤١٠	٠	٢٠,٤١٠	٠
٠	٣٤,٣٦٠	٠	٣٤,٣٦٠	٠
٤٦,٤٣٩	١٠,٠٠٠	٠	٥٦,٤٣٩	٠
٠	١٥,٠٠٠	٠	١٥,٠٠٠	٠
٠	١٢٥,٠٠٠	٠	١٢٥,٠٠٠	٠
٠	٤٢,٠٠٠	٠	٧,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
٠	٤٢,٥٧٥	٠	٤٢,٥٧٥	٠
٠	٥٥٠,٠٠٠	٠	٥٥٠,٠٠٠	٠
٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	٠
٠	٣٠٦,٠٠٠	٠	٣٠٦,٠٠٠	٠
٠	٥١٠,٠٠٠	٠	٥١٠,٠٠٠	٠
٠	٤٩٥,٠٠٠	٠	٤٩٥,٠٠٠	٠
١٨٣,٢٠٠	٠	٠	١٨٣,٢٠٠	٠
٨٢٣,٧٨٦	٨,١٠٠,٩٩٤	٥٨,١٢٥	٨,٢٣٦,٣٠٢	٦٣٠,٣٥٣
الاجمالي				
(٢١) صافي الأصول الاوقاف :-				
الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	تسويات ومحول	المصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة
٦,٠٦٤,٩٧٠	٣٤,٩٢١	٠	٠	٦,٠٩٩,٨٩١
٦,٠٦٤,٩٧٠	٣٤,٩٢١	٠	٠	٦,٠٩٩,٨٩١
الاجمالي				