

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

وتقدير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

٢-١

تقرير مراجع الحسابات

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

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 ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م 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 بعد، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بالعطيف (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة 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 الدولية للمعايير المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

## مسؤوليات الادارة والمكلفين بالحكومة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير 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 لتصفيه الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

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





## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تمة)

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بالعطيف

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

### مسئولييات 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 سواءً 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 ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعود جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقلة قد تتسبيب 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 تحدّد إثناء عملية المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا أن 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



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٠ ذوالقعدة ١٤٤٦هـ

٣٠ ابريل ٢٠٢٥م

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

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول المتداولة</u>
٣,٠١١,٥٧٦	٣,٨٨٩,٩١٩	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٢٢٤,٥٥٠	٢٦,٨١٦	(٤)	دفعت مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<b>٣,٢٣٦,١٢٦</b>	<b>٣,٩١٦,٧٣٥</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٥,٢٨٣,٠٦٥	٥,٠٧٦,٦٠٥	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٢,٥٧٠,٦٣٥	٢,٥٢٢,٤٢٥	(٦)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
<b>٧,٨٥٣,٧٠٠</b>	<b>٧,٥٩٩,٠٣٠</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<b>١١,٠٨٩,٨٢٦</b>	<b>١١,٥١٥,٧٦٥</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
٢١٨,٠٠٠	٦,٠٠٠	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<b>٢١٨,٠٠٠</b>	<b>٦,٠٠٠</b>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
٢,٥٨٨	١٠,١٨٨	(٨)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<b>٢,٥٨٨</b>	<b>١٠,١٨٨</b>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
<b>٢٢٠,٥٨٨</b>	<b>١٦,١٨٨</b>		<b>إجمالي الالتزامات</b>
			<b>صافي الأصول و</b>
٣,٩٨٠,٤٨٢	٤,٧٦٩,٣٣٣		صافي الأصول غير المقيدة
٨٢٣,٧٨٦	٦٣٠,٣٥٢	(٢٠)	صافي الأصول المقيدة
٦,٠٦٤,٩٧٠	٦,٠٩٩,٨٩١	(٢١)	صافي أصول الأوقاف
<b>١٠,٨٦٩,٢٣٨</b>	<b>١١,٤٩٩,٥٧٧</b>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<b>١١,٠٨٩,٨٢٦</b>	<b>١١,٥١٥,٧٦٥</b>		<b>إجمالي الالتزامات</b>
			<b>صافي الأصول</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية البر الخيرية بالطائف**  
**مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)**  
**مملكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤**  
**المبالغ بالريلال السعودي**

نحو الدخل	إضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
النبر عات النقدية العامة	(٩)	١,٣٦٤,١٠٤	٠	٠	١,٣٦٤,١٠٤	٤٨١,٣٣٦
النبر عات النقدية المقيدة	(١٠)	٥,٨٦٩,٤١٩	٥,٨٦٩,٤١٩	٠	٥,٨٦٩,٤١٩	٣,٢٨٣,٧٠٧
نبر عات اوقاف	(١١)	٣٤,٩٢١	٣٤,٩٢١	٠	٣٤,٩٢١	٢,١١٩,٣٥٧
النبر عات العينية	(١٢)	٢٤١,٣٤٤	٠	٠	٢٤١,٣٤٤	١١٠,٩٠
إيرادات الأشتراكات	(١٣)	١,٨٠٠	٠	٠	١,٨٠٠	٣,٧٥٠
نبر عات الزكاة	(١٤)	٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	٠	٣٦,٠٠٠	١,٣٠٠
إعادات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	(١٥)	٠	٠	٠	٠	٣٠٣,٨٠٠
دعم منصة احسان	(١٦)	٢,١٩٥,٥٧٥	٢,١٩٥,٥٧٥	٠	٢,١٩٥,٥٧٥	٢,١٦٩,٧٧٥
إيرادات ايجارات اوقاف	(١٧)	٣٩,٣٠٠	٣٩,٣٠٠	٠	٣٩,٣٠٠	١١٥,٨٠٢
العائد الاقتصادي للتقطيع	(١٨)	٠	٠	٠	٠	٨٦,٨١٨
إيرادات الانشطة	(١٩)	٢٤,٦٥٠	٢٤,٦٥٠	٠	٢٤,٦٥٠	١٩,٢٠٠
<b>صافي الأصول المحررة من القيد</b>						
إعادة التصنيف لتحقق قيام		٨,٢٣٦,٣٠٢	(٨,٢٣٦,٣٠٢)			
الاستدام						
<b>إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف</b>		٩,٩٠٧,٥٠٠	(١٣٥,٣٠٨)	٣٤,٩٢١	٩,٨٠٧,١١٣	٨,٦٩٤,٩٣٥
نحو المصرفوفات						
المساعدات النقدية	(١٤)	٥٢٩,٧٤٧	٥٢٩,٧٤٧	٠	٥٢٩,٧٤٧	٣٦٩,٧٣٥
المساعدات العينية	(١٥)	٢٤١,٣٤٤	٢٤١,٣٤٤	٠	٢٤١,٣٤٤	١٥٦,٠٩٠
مصرفوفات منصة احسان	(١٦)	٢,٣٥١,٧٧٥	٢,٣٥١,٧٧٥	٠	٢,٣٥١,٧٧٥	٢,٠٣٦,١٤٥
مصرفوفات الخدمات التطوعية	(١٧)	٣٦,٦٣٠	٣٦,٦٣٠	٠	٣٦,٦٣٠	٨٦,٨١٨
مساعدات الزكاة	(١٨)	٥,٣٠٤,٠٠٢	٥,٣٠٤,٠٠٢	٠	٥,٣٠٤,٠٠٢	٤,٠٣٩,١٠٥
مصرفوفات الأنشطة	(١٩)	٥١٣,٢٤٨	٥١٣,٢٤٨	٠	٥١٣,٢٤٨	٤٣٤,٧٧٩
المصرفوفات العمومية والإدارية	(٢٠)	٢٠٦,٤٦٠	٢٠٦,٤٦٠	٠	٢٠٦,٤٦٠	١٦٥,١٢٦
اهمال العقارات والالات والمعدات	(٢١)	٧٥,٨٦٠	٧٥,٨٦٠	٠	٧٥,٨٦٠	٧٥,٨٦٠
اهمال العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٢٢)	٩,١٨٣,٢٠٦	٩,١٨٣,٢٠٦	٠	٩,١٨٣,٢٠٦	٧,٣٦٥,٩٥٨
إجمالي بنود المصرفوفات		٧٢٤,٢٩٤	(١٣٥,٣٠٨)	٣٤,٩٢١	٦٢٣,٩٠٧	١,٣٢٨,٩٧٧
النغير في صافي الأصول من الانشطة المستمرة						
<b>البنود الاستثنائية</b>						
تسويات على سنوات سابقة	(٢٣)	٤٠٨,١٤٧	٤٠٨,١٤٧	٠	٤٠٨,١٤٧	٤٠٨,١٤٧
خسائر رأسمالية	(٢٤)	(٤٠١,٧١٥)	(٤٠١,٧١٥)	٠	(٤٠١,٧١٥)	٤٠١,٧١٥
المحول من صافي الأصول	(٢٥)	٥٨,١٢٥	٥٨,١٢٥	(٥٨,١٢٥)	(٥٨,١٢٥)	٥٨,١٢٥
النغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(٢٦)	٦٤,٥٥٧	(٥٨,١٢٥)	٠	(٥٨,١٢٥)	٤٨٩,٧٧٣
النغير في صافي الأصول	(٢٧)	٧٨٨,٨٥١	(١٩٣,٤٣٣)	٣٤,٩٢١	٦٣٠,٣٣٩	٦٣٠,٣٣٩
صافي الأصول في بداية السنة	(٢٨)	٣,٩٨٠,٤٨٢	٨٢٣,٧٨٦	٦٠,٦٤,٩٧٠	١٠,٨٦٩,٢٣٨	١٠,٨٦٩,٢٣٨
صافي الأصول في نهاية السنة	(٢٩)	٤,٧٦٩,٣٣٣	٦٣٠,٣٥٣	٦٠,٩٩,٨٩١	١١,٤٩٩,٥٧٧	١١,٤٩٩,٥٧٧

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية البر الخيرية بالعطيف**  
**مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥)**  
**مملكة 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	ايضاح
٩,٠٥٠,٥٣٨	٤,٥٢٣,٣١٣	٨٤٦,٧١٦	٣,٦٨٠,٥٠٩	الرصيد في ١٠ يناير ٢٠٢٣ م
١,٨١٨,٧٠٠	١,٥٤١,٦٥٧	(٢٢,٩٣٠)	٢٩٩,٩٧٣	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
<u>١٠,٨٦٩,٢٣٨</u>	<u>٦,٠٦٤,٩٧٠</u>	<u>٨٢٣,٧٨٦</u>	<u>٣,٩٨٠,٤٨٢</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٠,٨٦٩,٢٣٨	٦,٠٦٤,٩٧٠	٨٢٣,٧٨٦	٣,٩٨٠,٤٨٢	الرصيد في ١٠ يناير ٢٠٢٤ م
٦٣٠,٣٣٩	٣٤,٩٢١	(١٩٣,٤٣٣)	٧٨٨,٨٥١	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
<u>١١,٤٩٩,٥٧٧</u>	<u>٦,٠٩٩,٨٩١</u>	<u>٦٣٠,٣٥٣</u>	<u>٤,٧٦٩,٣٣٣</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

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

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية البر الخيرية بالعطيف

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

مملكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

### (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 تفصيلاً 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 ٤٢٠٢٤م .

### (٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معتبراً عنها بالريلان السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة 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 الهدافة 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 والإفتراضات 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 .

## جمعية البر الخيرية بالعطيف

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

مملكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

### (٢/٢) العرف المحاسبي :

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

#### (أ) الإيرادات :

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

(١/١/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(١/١/ب) ان تتوافق الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/١/ج) 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 لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق 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 لأساس النقدى .

#### النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك .

#### الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصفى قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

#### المخزون السالعى :

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقديرها عند استلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية البر الخيرية بالعطيف

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

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموارد الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع 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 نتائج الاستثمار ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتائج الاستثمار كبند مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعايير المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إمكانية 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 استلامها 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 ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

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

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

**جمعية البر الخيرية بالطائف**  
**مسجلة لدى المركز الوطني للنطحة القطاع غير الربحي برقم (٥٥٥)**  
**مملكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**الإرشادات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**

(١) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الالء	تكلفة الأصول في بداية الفترة	اضافت خلل العام	تسويات خلل العام	الاستعادات خلل العام	نهاية الأصول في بداية الفترة	مجمل الالءات في بداية الفترة	الاعلان	الاعلان المستبع	مجمل الاعلانات في نهاية الفترة	مجمل الاعلانات في بداية الفترة	صافي قيمة الأصول في اخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة	مجمل الاعلانات في نهاية الفترة	مجمل الاعلانات في اخر الفترة	صافي قيمة الأصول في اخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
														نهاية الاعلان	نهاية الاعلان	نهاية الاعلان	نهاية الاعلان
الاراضي	%٠	٢٥٠١,٠٠٠	٢٥٠١,٠٠٠	٠	٠	٢٥٠١,٠٠٠	٢٥٠١,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٢٥٠١,٠٠٠	٢٥٠١,٠٠٠	٢٥٠١,٠٠٠	٢٥٠١,٠٠٠	٢٥٠١,٠٠٠	٢٥٠١,٠٠٠
المباني	%٤	٢٤٨٥,٧٦	٢٤٨١,٨٦٤	١٩٨,٤٣٢	٠	١٠٣,٢١٢	٩٥,٢٢٠	٢٥٨٠,٢٩٦	٠	٠	٠	٢٥٨٠,٢٩٦	٢٥٨٠,٢٩٦	٢٥٨٠,٢٩٦	٢٥٨٠,٢٩٦	٢٥٨٠,٢٩٦	٢٥٨٠,٢٩٦
السيارات	%٤٠	١٨٤,٠٠١	١٢٠,٤٠١	١٩٧,٥٩٩	٠	٦٣,٦٠٠	١٣٣,٩٩٩	٣١٨,٠٠٠	٠	٠	٠	٣١٨,٠٠٠	٣١٨,٠٠٠	٣١٨,٠٠٠	٣١٨,٠٠٠	٣١٨,٠٠٠	٣١٨,٠٠٠
اثاث و مفروشات	%١٠,٢٥	٣٣,٣٢١	٢٥,٩٧١	٤٧,٥٣٠	٠	٧,٣٥٠	٤٠,١٨٠	٧٣,٥٠١	٠	٠	٠	٧٣,٥٠١	٧٣,٥٠١	٧٣,٥٠١	٧٣,٥٠١	٧٣,٥٠١	٧٣,٥٠١
الات ومعدات	%١٥	١٨,٣٥٦	١٨٤	١٢٠,٩٦٢	٠	١٨,١٧٢	١٠٤,٧٩٠	١٢١,١٤٦	٠	٠	٠	١٢١,١٤٦	١٢١,١٤٦	١٢١,١٤٦	١٢١,١٤٦	١٢١,١٤٦	١٢١,١٤٦
اجهزه الحاسوب الالي وملحقاتها	%٤٠	٤٧,٨٩٦	٣٥,٩٢٢	٢٣,٩٤٨	٠	١١,٩٧٤	١١,٩٧٤	٥٩,٨٧٠	٠	٠	٠	٥٩,٨٧٠	٥٩,٨٧٠	٥٩,٨٧٠	٥٩,٨٧٠	٥٩,٨٧٠	٥٩,٨٧٠
اجهزه التدفئة والتبريد والتهوية		١٠,١٢٨	٨,٣٤١	٣,٥٧٤	٠	١,٧٨٧	١,٧٨٧	١١,٩١٥	٠	٠	٠	١١,٩١٥	١١,٩١٥	١١,٩١٥	١١,٩١٥	١١,٩١٥	١١,٩١٥
لوحات الدعاية والإعلان	%١٠	٣,٢٨٧	٢,٩٢٢	٧٣٠	٠	٣٦٥	٣٦٥	٣,٦٥٢	٠	٠	٠	٣,٦٥٢	٣,٦٥٢	٣,٦٥٢	٣,٦٥٢	٣,٦٥٢	٣,٦٥٢
الاجمالي		٥٢٨٣,٠٦٥	٥٠,٧٦,٦٠٥	٥٩٢,٧٧٥	٠	٢٠٦,٤٦٠	٣٨٢,٣١٥	٥,٦٦٩,٣٨٠	٠	٠	٠	٥,٦٦٩,٣٨٠	٥,٦٦٩,٣٨٠	٥,٦٦٩,٣٨٠	٥,٦٦٩,٣٨٠	٥,٦٦٩,٣٨٠	٥,٦٦٩,٣٨٠

(٢) الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)، صافي :-

الاراضي	%٠	٧٥,٠٠٠	٧٢٥,٠٠٠	٠	٠	٧٢٥,٠٠٠	٧٢٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٧٢٥,٠٠٠	٧٢٥,٠٠٠	٧٢٥,٠٠٠	٧٢٥,٠٠٠	٧٢٥,٠٠٠	٧٢٥,٠٠٠
المباني	%٤	١,٨٢٠,٦٣٥	٢٧٧,٤٢٥	٢٧٧,٤٢٥	٣٤٨,٢٨٥	٠	٧٥,٨٦٠	٧٥,٨٦٠	٧٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٣٥٣,٥٠٥	١,٨٩٦,٤٩٥	١,٨٩٦,٤٩٥	١,٨٩٦,٤٩٥	١,٨٩٦,٤٩٥	١,٨٩٦,٤٩٥	١,٨٩٦,٤٩٥
الاجمالي		٢,٥٧٠,٦٣٥	٢,٥٢٢,٤٢٥	٢٧٧,٤٢٥	٣٤٨,٢٨٥	٠	٧٥,٨٦٠	٧٥,٨٦٠	٧٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٣٥٣,٥٠٥	٢,٦٤٦,٤٩٥	٢,٦٤٦,٤٩٥	٢,٦٤٦,٤٩٥	٢,٦٤٦,٤٩٥	٢,٦٤٦,٤٩٥	٢,٦٤٦,٤٩٥

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

---

<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</b>	<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</b>
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
٢١٢,٠٠٠	٠
<b>٢١٨,٠٠٠</b>	<b>٦,٠٠٠</b>

**(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-**

اتعب مهنية مستحقة  
موردو أصول ثابتة

**الإجمالي**

<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</b>	<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</b>
٥,٩٨٩	٢,٥٨٨
٢,٥٨٨	٧,٦٠٠
(٥,٩٨٩)	٠
<b>٢,٥٨٨</b>	<b>١٠,١٨٨</b>

**(٨) مخصص نهاية الخدمة :-**

رصيد اول الفترة  
المكون خلال العام  
المسدد خلال العام

**الإجمالي**

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٤٨١,٣٣٦	١,٣٦٤,١٠٤
<b>٤٨١,٣٣٦</b>	<b>١,٣٦٤,١٠٤</b>

(٩) التبرعات النقدية العامة :-

تبرعات نقدية - عامة

**الإجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٤١,٤٠٠	٤١,٧٣٦
.	٢,٧٦٢,٥٦٢
١,١٠٤,٠١١	٢,٥١٢,٠٩٢
١٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
.	١٠٧,٩٨٩
٨٩,٧٢٢	٨٨,٥١٣
٨٢,١٥٠	٧٨,٠٠٠
.	٢٢,٣٤٢
.	٣٤,٣٦٠
٤٥,٠٣٤	٣٠,١٥٤
٢٣,٢٩٦	٢٠,٤١٠
٢٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠
٧,٩١٢	١١,٥٢٠
.	١٠,٠٠٠
.	٥,٠٠٠
١٠,٠٠٠	٣,٠٠٠
.	١,٧٤١
١,٦٦٦,٩٧٢	.
٩٦,٦٠٠	.
٨٧,٦٠٠	.
١٠	.
<b>٣,٢٨٣,٧٠٧</b>	<b>٥,٨٦٩,٤١٩</b>

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-

تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء (حاج)
تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات زواج
تبرعات نقدية مقيدة - السللة الغذائية
تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
تبرعات نقدية مقيدة - سداد ايجار
تبرعات نقدية مقيدة - كفارات
تبرعات نقدية مقيدة - صحية
تبرعات نقدية مقيدة - تفريج كربة
تبرعات نقدية مقيدة - سداد كهرباء
تبرعات نقدية مقيدة - مرضي الفشل الكلوي
تبرعات نقدية مقيدة - اسر محتاجة (أجهزة كهربائية)
تبرعات نقدية مقيدة - كسوة عيد
تبرعات نقدية مقيدة - حقيبة مدرسية
تبرعات نقدية مقيدة - كسوة شناء
تبرعات نقدية مقيدة - اسر محتاجة
تبرعات نقدية مقيدة - سقيا حاج
تبرعات نقدية مقيدة - المعهد
تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
تبرعات نقدية مقيدة - الخاتمة الحسنة

**الإجمالي**

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

<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</b>	<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</b>
٦٩,٢٠٠	٢٤١,٣٤٤
٤٠,٨٩٠	٠
<b>١١٠,٩٩٠</b>	<b>٢٤١,٣٤٤</b>

**(١١) التبرعات العينية :-**

تبرغات عينية - سلة غذائية

تبرغات عينية - كسوة شتاء

**الإجمالي**

<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</b>	<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</b>
٠	٥٥٠,٠٠٠
٠	٥١٠,٠٠٠
٠	٤٩٥,٠٠٠
١٩٨,٠٠٠	٣٠٦,٠٠٠
٠	٢٥٠,٠٠٠
٤٢,٥٧٥	٤٢,٥٧٥
٠	٤٢,٠٠٠
٥٠٠,٠٠٠	٠
٤٠٠,٠٠٠	٠
٣٠٠,٠٠٠	٠
٣٠٠,٠٠٠	٠
٢١٩,٢٠٠	٠
٢١٠,٠٠٠	٠
<b>٢,١٦٩,٧٧٥</b>	<b>٢,١٩٥,٥٧٥</b>

**(١٢) دعم منصة احسان**

دعم منصة احسان - اعانة زواج

دعم منصة احسان - سحور الصائمين

دعم منصة احسان - كفالة ارامل ومطلاقات

دعم منصة احسان - تفريج كرب كبار السن

دعم منصة احسان - افطار صائم في الحرم

دعم منصة احسان - تدريب وتأهيل

دعم منصة احسان - اعانة اسر السجناء

دعم منصة احسان - سقيا معتمر

دعم منصة احسان - سلة غذائية

دعم منصة احسان - كفالة ارامل ومطلاقات (زكاة)

دعم منصة احسان - تأثيث منازل المحتاجين(زكاة)

دعم منصة احسان - كفالة ايتام

دعم منصة احسان - تفريج كرب

**الإجمالي**

**(١٣) إيرادات الأنشطة :-**

إيرادات الأنشطة - رسوم دورات

**الإجمالي**

<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</b>	<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</b>
١٩,٢٠٠	٢٤,٦٥٠
<b>١٩,٢٠٠</b>	<b>٢٤,٦٥٠</b>

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

<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</b>	<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</b>
١٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
٠	١٠٢,٢٥٦
٨٢,١٥٠	٦٦,٠٠٠
٠	٥٧,٠٠٠
٠	٣٨,٥٢٥
٤٣,٨٣٣	٣٦,٩٩٦
١٣٨,١٥٠	٣٠,٠٤٥
٢٤,٠٠٠	٢٣,٠٠٠
٣٧,٧٥٢	٢٠,٦٢١
٠	١١,٣٠٤
٠	١٠,٠٠٠
٠	٥,٥٠٠
٠	٣,٥٠٠
٢٧,٢٧٠	٠
٤,٠٠٠	٠
١,٢٠٠	٠
٧٥٠	٠
٦٣٠	٠
<b>٣٦٩,٧٣٥</b>	<b>٥٢٩,٧٤٧</b>

**(١٤) المساعدات النقدية :-**

- مساعدات نقدية - اعانة زواج
- مساعدات نقدية - السلة الغذائية
- مساعدات نقدية - سداد ايجارات
- مساعدات نقدية -كسوة العيد
- مساعدات نقدية - صحية
- مساعدات نقدية - تفريج كربة
- مساعدات نقدية - كفالة ايتام
- مساعدات نقدية - مرضي الفشل الكلوي
- مساعدات نقدية - سداد كهرباء
- مساعدات نقدية -كسوة شتاء
- مساعدات نقدية - شراء اجهزة كهربائية
- مساعدات نقدية - مرضي
- مساعدات نقدية - كفالة ارامل
- مساعدات نقدية - سلة غذائية
- مساعدات نقدية - كفالة ارامل
- مساعدات نقدية - كفالة اسر
- مساعدات نقدية - اسر محتاجة
- مساعدات نقدية - كفارات

**الاجمالي**

<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</b>	<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</b>
٩٩,٢٠٠	٢٤١,٣٤٤
٥٦,٨٩٠	٠
<b>١٥٦,٠٩٠</b>	<b>٢٤١,٣٤٤</b>

**(١٥) المساعدات العينية :-**

- مساعدات عينية - سلة غذائية
- مساعدات عينية -كسوة شتاء

**الاجمالي**

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

<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</b>	<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</b>
٠	٥٥٠,٠٠٠
٠	٥١٠,٠٠٠
٣٠٠,٠٠٠	٤٩٩,٠٠٠
١٩٨,٠٠٠	٣٠٦,٠٠٠
٠	٢٥٠,٠٠٠
٣٦,٠٠٠	١٨٧,٢٠٠
٤٨,٩٨٠	٤٢,٥٧٥
٠	٧,٠٠٠
٥٠٠,٠٠٠	٠
٤٠٠,٠٠٠	٠
٣١٠,١٦٥	٠
٢١٠,٠٠٠	٠
٣٣,٠٠٠	٠
<b>٢,٠٣٦,١٤٥</b>	<b>٢,٣٥١,٧٧٥</b>

**(١٦) مصروفات منصة احسان :-**

مصروفات منصة إحسان - اعانة زواج
مصروفات منصة إحسان - سحور صائمين
مصروفات منصة إحسان - كفالة ارامل ومطلقات
مصروفات منصة إحسان - تفريج كرب كبار السن
مصروفات منصة إحسان - إفطار صائم في الحرم
مصروفات منصة إحسان - كفالة ايتام
مصروفات منصة إحسان - تدريب وتأهيل
مصروفات منصة إحسان - اعانة اسر السجناء
مصروفات منصة إحسان - سقيا معتمر
مصروفات منصة إحسان - سلة غذائية
مصروفات منصة إحسان - تأثيث منازل المحتجين
مصروفات منصة إحسان - تفريج كرب
مصروفات منصة إحسان - كفالة اسر محتاجة
<b>الإجمالي</b>

<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</b>	<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</b>
١,٦٨٢,٥٠٠	٢,٧٤١,٤٧٢
٠	٣٦,٩٧٤
١,٢٣٤,٤٤٦	٢,٤٦٤,٠٥٩
٠	٥,٠٠٠
٨٢,١٦٣	٣٦,٨٧٧
٢٢,٤٩٤	٧,٦٢٠
٦٩٣,٥٠٢	١٢,٠٠٠
٣٢٤,٠٠٠	٠
<b>٤,٠٣٩,١٠٥</b>	<b>٥,٣٠٤,٠٠٢</b>

**(١٧) مصروفات الأنشطة :-**

مصروفات الأنشطة - سقيا حاج
مصروفات الأنشطة - سقيا ماء
مصروفات الأنشطة - إفطار صائم بالحرم
مصروفات الأنشطة - الحقيقة المدرسية
مصروفات الأنشطة - المعهد
مصروفات الأنشطة - محملة على النشاط
مصروفات الأنشطة - استثمارات
مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
<b>الإجمالي</b>

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

<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</b>	<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</b>	<b>(١٨) المصاريف العمومية والإدارية : -</b>
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 دعاية واعلانات
٤,١٤٥	٢,٧٢٠	مصاريف ضيافة ونظافة
١,٨٢٢	١,٨٠٠	أجور عمال تحميل وتتنزيل
١٨,٦٥٤	١,٢٣٢	ادوات كتابية ومنظفات
٤,٨٠٠	٠	تكلفة عمال مؤقتة
١٨,٢٦٦	٧,٦٠٠	مكافأة ترك الخدمة
١,٦١١	٠	تأمين طبي وعلاج
١,٥٧٤	٠	تأمين سيارات
٦,٠٠٠	٠	اتعب مهنية
<b>٤٣٤,٧٧٩</b>	<b>٥١٣,٢٤٨</b>	<b>الإجمالي</b>

<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</b>	<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</b>	<b>(١٩) تسوية سنوات سابقة : -</b>
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
<b>٠</b>	<b>٤٠٨,١٤٧</b>	<b>الإجمالي</b>

**جمعية البر الخيرية بالعطيف**  
**مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٥٥٥)**  
**مملوكة لـ مملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م**

الرصيد نهاية الفترة	المصرف خلال الفترة	تسويات ومحول	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة
.	٣٦,٠٠٠	.	٣٦,٠٠٠	.
١٠٣,٥٥١	١٠٢,٢٥٦	.	.	٢٠٥,٨٠٧
١٨٦,٨٠٠	.	.	.	١٨٦,٨٠٠
٩٢,١٩٨	٣٦,٩٧٤	.	٤١,٧٣٦	٨٧,٤٣٦
٢١,٠٩٠	٢,٧٤١,٤٧٢	.	٢,٧٦٢,٥٦٢	.
١٠١,٤٥٥	٣٠,٠٤٥	.	٨٨,٥١٣	٤٢,٩٨٧
٢٢,٧٥٢	.	.	٢٢,٣٤٢	٤١٠
٤٨,٠٣٣	٢,٤٦٤,٠٥٩	.	٢,٥١٢,٠٩٢	.
.	.	٥٨,١٢٥	.	٥٨,١٢٥
١٢,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	.	٧٨,٠٠٠	.
٥,٧٣٣	١٠٢,٢٥٦	.	١٠٢,٩٨٩	.
١,٧٤١	.	.	١,٧٤١	.
.	١٣,٠٠٠	.	٣,٠٠٠	١٠,٠٠٠
.	١١,٥٢٠	.	١١,٥٢٠	.
.	١,٣٥٠	.	.	١,٣٥٠
.	٣١	.	.	٣١
.	٣١,٣٥٥	.	٣٠,١٥٤	١,٢٠١
.	٥,٠٠٠	.	٥,٠٠٠	.
.	٢٠,٤١٠	.	٢٠,٤١٠	.
.	٣٤,٣٦٠	.	٣٤,٣٦٠	.
.	٥٦,٤٣٩	.	١٠,٠٠٠	٤٦,٤٣٩
.	١٥,٠٠٠	.	١٥,٠٠٠	.
.	١٢٥,٠٠٠	.	١٢٥,٠٠٠	.
٣٥,٠٠٠	٧,٠٠٠	.	٤٢,٠٠٠	.
.	٤٢,٥٧٥	.	٤٢,٥٧٥	.
.	٥٥٠,٠٠٠	.	٥٥٠,٠٠٠	.
.	٢٥٠,٠٠٠	.	٢٥٠,٠٠٠	.
.	٣٠٦,٠٠٠	.	٣٠٦,٠٠٠	.
.	٥١٠,٠٠٠	.	٥١٠,٠٠٠	.
.	٤٩٥,٠٠٠	.	٤٩٥,٠٠٠	.
.	١٨٣,٢٠٠	.	.	١٨٣,٢٠٠
<b>٦٣٠,٣٥٣</b>	<b>٨,٢٣٦,٢٠٢</b>	<b>٥٨,١٢٥</b>	<b>٨,١٠٠,٩٩٤</b>	<b>٨٢٣,٧٨٦</b>

  

الرصيد نهاية الفترة	المصرف خلال الفترة	تسويات ومحول	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة
٦,٠٩٩,٨٩١	.	.	٣٤,٩٢١	٦,٠٦٤,٩٧٠
٦,٠٩٩,٨٩١	.	.	٣٤,٩٢١	٦,٠٦٤,٩٧٠

**(٢٠) صافي الأصول المقيدة :-**

- تبرعات تقنية مقيدة - زكاة  
اعانة الوزارة - سلة غذائية  
اعانة الوزارة - كسوة شفاء  
تبرعات تقنية مقيدة - سقياء ماء  
تبرعات تقنية مقيدة - سقياء ماء (حاج)  
تبرعات تقنية مقيدة - كفالة ايتام  
تبرعات تقنية مقيدة - كفارات  
تبرعات تقنية مقيدة - إفطار صائم  
تبرعات تقنية مقيدة - المعهد  
تبرعات تقنية مقيدة - سداد ايجار  
تبرعات تقنية مقيدة - السلة الغذائية  
تبرعات تقنية مقيدة - اسر محتاجة  
تبرعات تقنية مقيدة - كسوة شفاء  
تبرعات تقنية مقيدة - اسر محتاجة (أجهزة كهربائية)  
تبرعات تقنية مقيدة - صدقات  
تبرعات تقنية مقيدة - الخاتمة الحسنة  
تبرعات تقنية مقيدة - تفريج كربة  
تبرعات تقنية مقيدة - حقبة مدرسية  
تبرعات تقنية مقيدة - سداد كهرباء  
تبرعات تقنية مقيدة - صحية  
تبرعات تقنية مقيدة - كسوة العيد  
تبرعات تقنية مقيدة - مرضي القشل الكلوي  
دعم منصة احسان - دعما منصة زواج  
دعم منصة احسان - تدريب وتأهيل  
دعم منصة احسان - اعانة زواج  
دعم منصة احسان - افطار صائم في الحرم  
دعم منصة احسان - تفريج كرب كبار السن  
دعم منصة احسان - سحور الصائمين  
دعم منصة احسان - كفالة ارامل ومطقات  
دعم منصة احسان - كفالة ايتام

**الاجمالي**

**(٢١) صافي الأصول الأوقاف :-**

- صافي اصول الأوقاف - تقدية  
الاجمالي