

جمعية البر الخيرية بالبعاث بمنطقة حائل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٥)

منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقدير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

- تقرير مراجع الحسابات
- ١ قائمة المركز المالي
- ٢ قائمة الانشطة
- ٣ قائمة صافي التغير في الأصول
- ٤ قائمة التدفقات النقدية
- ١٤-٥ إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بالبائعث بمنطقة حائل

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالبائعث بمنطقة حائل ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) 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 بالبائعث بمنطقة حائل (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير 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 وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية. كما وفيما 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 الهدافة 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، لتمكنها 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 للجامعة.





تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تمة)

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بالبائعث بمنطقة حائل

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

نتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول بما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص كل خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالي 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، وتُعد 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، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً للتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير 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
- تقويم 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 شكاً 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 المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنتائج المراجعة وتقويم المراجعة ونتائج الهمامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي تحددها أثاء 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

الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٠٢٥ م ٠٣ شعبان هـ

٢٠٢٥ م ٠٣ شعبان هـ

جمعية البر الخيرية بالبعاث بمنطقة حائل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٥)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في

٣١ ديسمبر

٢٠٢٣

كما في

٣١ ديسمبر

٢٠٢٤

إيضاح

الأصول :

الأصول المتداولة:

٤,١١٨,٥٠٠	٣,٠٨٠,٩٦٠	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
٦٦,٨٠٠	٥٩,٣٠٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>٤,١٨٥,٣٠٠</u>	<u>٣,١٤٠,٢٦٠</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>

الأصول غير المتداولة:

٩٩١,٧٦٦	٩٣٤,٦٧٤	(٥)	ممتلكات ومعدات ، صافي
٩٥٠,٧٦٠	٩٨٠,٧٦٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>١,٩٤٢,٥٢٦</u>	<u>١,٩١٥,٤٣٤</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٦,١٢٧,٨٢٦</u>	<u>٥,٠٥٥,٦٩٤</u>		<u>إجمالي الأصول</u>

الالتزامات وصافي الأصول :

الالتزامات غير المتداولة:

٤٦,٨٠٠	٤٦,٨٠٠	(٧)	القروض والتسهيلات الإئتمانية - طولية الأجل
٤٩,٩٠٨	٧٠,٥٣٠	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٩٦,٧٠٨</u>	<u>١١٧,٣٣٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>

صافي الأصول

صافي الأصول غير المقيدة

صافي الأصول المقيدة

صافي أصول الأوقاف

إجمالي صافي الأصول

إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

٢,٣٩٩,٠٥٨	٣,٩٢٧,٩٠٤	(١٧)	
٢,٥٥٣,٣٠٦	٩٢٦,٧٠٣		
<u>٧٨,٧٥٤</u>	<u>٨٣,٧٥٧</u>		
<u>٦,٠٣١,١١٨</u>	<u>٤,٩٣٨,٣٦٤</u>		
<u>٦,١٢٧,٨٢٦</u>	<u>٥,٠٥٥,٦٩٤</u>		

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية البر الخيرية باليعاث بمنطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٥)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالي ريال السعودي)

<u>٢٠٢٣</u>	<u>٢٠٢٤</u>	<u>أنشطة أوقاف</u>	<u>أنشطة مقيدة</u>	<u>أنشطة غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٣,٢٠٠	٢,٠٠٠	–	–	٢,٠٠٠		اشتراكات الأعضاء
١١٨,٦٦٨	٢٢٣,٦٢١	–	–	٢٢٣,٦٢١		التبرعات النقدية
١٩٣,٤٢٠	١٩٠,٣٦٩	–	١٩٠,٣٦٩	–	(٩)	التبرعات النقدية المقيدة
٣٩,١٦٥	٢٥,٠٠٠	–	٢٥,٠٠٠	–		تبرعات تطوعية مقابل خدمات تطوعية
٩٨١,٨٤٠	١,٠١٤,٤٤٢	–	١,٠١٤,٤٤٢	–	(١٠)	التبرعات العينية المقيدة
٤,٦١٧	٥,٠٠٣	٥,٠٠٣	–	–		التبرعات النقدية أوقاف
–	٥٨٢,٠٠٠		٥٨٢,٠٠٠			دعم برامج التوطين والاستثمار
١,٣٢٢,٠٠٠	٨٦٦,١٤٨	–	–	٨٦٦,١٤٨		التبرعات العينية
١٠,٣٦٠	٥١١	–	–	٥١١		منصة تبرعات
٤٥,٥٣٥	٣,٠٠٠	–	٣,٠٠٠	–		تبرعات الركبة النقدية
٧٠,٣٣٧	–	–	–	–	(١١)	إيرادات الأنشطة
صافي الأصول المحررة من القيد						
٢,٧٨٩,١٤٢	٢,٩١١,٨٩٤	٥,٠٠٣	(٤,٤٤١,٢١٤)	٤,٤٤١,٢١٤		إعادة التصنيف لتحرير قيد الإستخدام
			(٢,٦٢٦,٦٠٣)	٥,٥٣٣,٤٩٤		إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات :						
(٦١,٤٥٠)	(٥٧,٦٠٠)	–	–	(٥٧,٦٠٠)		المساعدات من الركبة
(١,٣٨٨,٥٣٨)	(٣٧٢,١٠٩)	–	–	(٣٧٢,١٠٩)	(١٢)	المساعدات النقدية
(٩٨١,٨٤٠)	(١,٥٠٩,٢٤٢)	–	–	(١,٥٠٩,٢٤٢)	(١٣)	المساعدات العينية المقيدة
–	(٥٨٢,٠٠٠)			(٥٨٢,٠٠٠)		مصاريف برنامج التوطين والاستثمار
(١,٣٢٢,٠٠٠)	(٣٧١,١٤٨)	–	–	(٣٧١,١٤٨)	(١٤)	المساعدات العينية غير المقيدة
(٣٩,١٦٥)	(٢٥,٠٠٠)	٠	–	(٢٥,٠٠٠)		مصاريف تطوعية مقابل خدمات تطوعية
(٦٠,٨,١٣٦)	٩٠٥,١٨٠	–	–	(٩٠٥,١٨٠)	(١٥)	مصاريف الزرائم والأنشطة
(٢٦٧,٣٧٦)	(١٨٢,٣٦٩)	–	–	(١٨٢,٣٦٩)	(١٦)	المصاريف العمومية والإدارية
(٤,٦٦٨,٥٥٠)	(٤,٠٠٤,٦٤٨)	–	–	(٤,٠٠٤,٦٤٨)		إجمالي المصروفات :
(١,٨٧٩,٣٦٣)	(١,٠٩٢,٧٥٤)	٥,٠٠٣	(٢,٦٢٦,٦٠٣)	١,٥٢٨,٨٤٦		التغير في صافي الأصول خلال العام
٧,٩١٠,٤٨١	٦,٠٣١,١١٨	٧٨,٧٥٤	٣,٥٥٣,٣٠٦	٢,٣٩٩,٠٥٨		صافي الأصول في بداية العام
٦,٠٣١,١١٨	٤,٩٣٨,٣٦٤	٨٣,٧٥٧	٩٢٦,٧٠٣	٣,٩٢٧,٩٠٤		صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية البر الخيرية بالعائش بمنطقة حائل

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٥)

قائمة التغير في صافي الأصول لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>الإجمالي</u>	<u>صافي أصول الأوقاف</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>صافي الأصول غير المقيدة</u>	<u>إيضاح</u>
٧,٩١٠,٤٨١	٧٤,١٣٧	٤,٤٩٧,٥٦٦	٣,٣٣٨,٧٧٨	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م</u>
(١,٨٧٩,٣٦٣)	٤,٦١٧	(٩٤٤,٢٦٠)	(٩٣٩,٧٢٠)	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦,٠٣١,١١٨	٧٨,٧٥٤	٣,٥٥٣,٣٠٦	٢,٣٩٩,٠٥٨	إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦,٠٣١,١١٨	٧٨,٧٥٤	٣,٥٥٣,٣٠٦	٢,٣٩٩,٠٥٨	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م</u>
(١,٠٩٢,٧٥٤)	٥,٠٠٣	(٢,٦٢٦,٦٠٣)	١,٥٢٨,٨٤٦	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤,٩٣٨,٣٦٤	٨٣,٧٥٧	٩٢٦,٧٠٣	٣,٩٢٧,٩٠٤	إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بالبهاش بمنطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٥)
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>م٢٠٢٣</u>	<u>م٢٠٢٤</u>	
(١,٨٧٩,٣٦٣)	(١,٠٩٢,٧٥٤)	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
١٨٦,٧١٨	١٨٣,٠٩٢	التغير في صافي الأصول خلال العام
٢٤,٤٦٠	٢٠,٦٢٢	التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
		إستهلاك ممتلكات ومعدات
		مخصص نهاية الخدمة (المكون)
		النفقات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٣٠,٠٠٠)	٧,٥٠٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١,٥٢٥)	-	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
<u>(١,٦٩٩,٧١٠)</u>	<u>(٨٨١,٥٤٠)</u>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
-	(١٢٦,٠٠٠)	ممتلكات وآلات ومعدات (إضافات)
-	(٣٠,٠٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ
-	(١٥٦,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
<u>(١,٦٩٩,٧١٠)</u>	<u>(١,٠٣٧,٥٤٠)</u>	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٥,٨١٨,٢١٠	٤,١١٨,٥٠٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٤,١١٨,٥٠٠</u>	<u>٣,٠٨٠,٩٦٠</u>	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

جمعية البر الخيرية بالبعاث بمنطقة حائل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٥)

بيانات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) التكاليف وطبيعة النشاط

جمعية البر الخيرية بالبعاث بمنطقة حائل - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٣٢٥) في تاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠٠٥ م الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومركزها الرئيسي حائل ونطاق خدمتها مدينة البالع والقرى التابعة لها ويتمثل نشاطها في تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المستحقة والمشروعات الخيرية وتقديم اعانات الزواج ومساعدة الأيتام والأرامل والمطلقات ورفع المستوى الصحي والتعليمي وغيره مما نصت عليه اللائحة.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير المدفعة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.
السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بـ ٣١ ديسمبر من كل عام.

النقد وشبيه النقد:

يتكون بند النقد وشبيه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الدين المشكوك في تحصيلها "إن وجد" ، ويتم تقدير مخصص الدين المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائعون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجموع الأصول الثابتة بطرق القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص لكافأة خدمة الموظفين عن فترات خدماً لهم المتجمعة ويتم تحصيلها للعاملين خلال الفترة.

مخصص الركوة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيرادات:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والمبادرات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصاريف فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمّل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

جمعية البر الخيرية بالعاث بمنطقة حائل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٥)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

قائمة الأنشطة :

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المشرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المشرع

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمّل فروع تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية البر الخيرية بالبعاث بمنطقة حائل
 مسجلة بالملحق الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٥)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:
م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	نقد بالبنوك
٤,١١٨,٥٠٠	٣,٠٨٠,٩٦٠	الإجمالي
<u><u>٤,١١٨,٥٠٠</u></u>	<u><u>٣,٠٨٠,٩٦٠</u></u>	

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة الأخرى :		
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	
٣٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠	أسر منتجة - قروض حسنة
<u><u>٣٠,٠٠٠</u></u>	<u><u>٢٢,٥٠٠</u></u>	مشاريع واعدة الصندوق الخيري
<u><u>٦٦,٨٠٠</u></u>	<u><u>٥٩,٣٠٠</u></u>	الإجمالي

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

الإجمالي	محطة مياه	آلات وأجهزة ومعدات	أثاث وتجهيزات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
	%١٥	%٢٠	%١٠	%٢٠	%٤	-	
١,٧٤٥,٥٧٣	٥٨٧,٨٢٧	١٨٨,٥٨٥	٦٢,٠٧٦	٢٠٢,٠٠٠	٦٠٥,٠٨٥	١٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٢٦,٠٠٠	-	-	٣٢,٠٠٠	٩٤,٠٠٠	-	-	إضافات خلال السنة
١,٨٧١,٥٧٣	٥٨٧,٨٢٧	١٨٨,٥٨٥	٩٤,٠٧٦	٢٩٦,٠٠٠	٦٠٥,٠٨٥	١٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧٥٣,٨٠٧	٢٦٤,٥٢٢	١٦٧,٥٤٥	٥٩,٩٢٨	١٥٧,٨٠٠	١٠٤,٠١٢	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٨٣,٠٩٢	٨٨,١٧٤	٢١,٠٣٩	٦,٠٩٣	٤٣,٥٨٣	٢٤,٢٠٣	-	المعلم خلال العام
٩٣٦,٨٩٩	٣٥٢,٦٩٦	١٨٨,٥٨٤	٦٦,٠٢١	٢٠١,٣٨٣	١٢٨,٢١٥	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٩٩١,٧٦٦	٣٢٣,٣٠٥	٢١,٠٤٠	٢,١٤٨	٤٤,٢٠٠	٥٠١,٠٧٣	١٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
٩٣٤,٦٧٤	٢٢٥,١٣١	١	٢٨,٠٥٥	٩٤,٦١٧	٤٧٦,٨٧٠	١٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
							كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بالبعاث بمنطقة حائل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٥)

إيصالات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>م ٢٠٢٣</u>	<u>م ٢٠٢٤</u>	<u>(٦) المشروعات تحت التنفيذ :</u>
٩٥٠,٧٦٠	٩٨٠,٧٦٠	المبنى الإداري
<u>٩٥٠,٧٦٠</u>	<u>٩٨٠,٧٦٠</u>	<u>الإجمالي</u>

(٧) القروض والتسهيلات الإنتمانية

لدى الجمعية قروض بيانها كالتالي:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤</u>	قرض الصندوق الخيري
٤٦,٨٠٠	٤٦,٨٠٠	
<u>٤٦,٨٠٠</u>	<u>٤٦,٨٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

(٨) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤</u>	
<u>٢٥,٤٤٨</u>	<u>٤٩,٩٠٨</u>	الرصيد في أول السنة
<u>٢٤,٤٦٠</u>	<u>٢٠,٦٢٢</u>	المكون في نهاية السنة
-	-	المستخدم خلال العام
<u>٤٩,٩٠٨</u>	<u>٧٠,٥٣٠</u>	الإجمالي

(٩) التبرعات النقدية المقيدة :

<u>٢٠٢٣</u>	<u>٢٠٢٤</u>	
<u>٢٠,٤٦٠</u>	<u>٣,٣٣٨</u>	كفالات أيام
<u>٥,١٠٠</u>	-	برامج موسمية
<u>٢٠,٠٠٠</u>	-	سلة الغذائية
-	<u>٤٠,٠٠٠</u>	تبغ مقيد فوزية الجفالي
<u>٢٥,٠٠٠</u>	<u>٢٥,٠٠٠</u>	دعم مؤسسة العويبة الخيرية
<u>٢,٣٩٧</u>	-	دعم اسر محتاجة
<u>٤٠,٨٢٧</u>	<u>٩٧٦</u>	المبجر الخيري
<u>٨,٣٣٦</u>	<u>١,٠٥٥</u>	مساعدات
<u>٣٧,٠٠٠</u>	<u>١١٩,٢٠٠</u>	دعم مؤسسة مواكب الاجر
<u>٤,٣٠٠</u>	-	دعم وقف المؤدية الخيري
<u>٣٠,٠٠٠</u>	-	دعم وقف الشيخ صالح محمد صالح
-	<u>٨٠٠</u>	دعم وقف المنتفق الوقنية
<u>١٩٣,٤٢٠</u>	<u>١٩٠,٣٦٩</u>	الإجمالي

<u>م٢٠٢٣</u>	<u>م٢٠٢٤</u>	(١٠) التبرعات العينية المقيدة :
٨٢,٠٦٠	-	أجهزة كهربائية (الضحيان)
-	٥٠,٠٠٠	تبرعات عينية - مؤسسة العطير الخيرية
-	١,٤٨٢	تبرعات عينية - نادك
-	١٢,٣٦٠	تبرعات عينية - اوقاف صالح الراجحي
-	١٥,٠٠٠	تبرعات عينية - مزرعة راشد الرashed
-	٤٦,٥٠٠	تبرعات عينية - مؤسسة الماجد الاهلية
-	١٥٠,٠٠٠	تبرعات عينية - اوقاف إبراهيم الموسى
-	٥٠,٠٠٠	تبرعات عينية - مزرعة الشيخ عبدالله بخيت الحربي للتمور
٥٠,٠٠٠	-	سلة شتوية - صندوق سابك الخيري
٧٥,٧٨٠	٧٥,٠٠٠	كشوة شتاء - مؤسسة القرعاوي
-	٧٠,٠٠٠	سلال غذائية - مؤسسة القرعاوي
٧٧٤,٠٠٠	-	برنامج التوطين والاستثمار الاجتماعي
-	١٥٦,١٠٠	تبرعات عينية - فاعلي الخبر
-	٨٠,٠٠٠	تبرعات عينية - وقف مواكب الاجر
-	١٥٠,٠٠٠	تبرعات عينية - مؤسسة الغويري الخيرية
-	٨٤,٠٠٠	تبرعات عينية - جمعية التمور للخدمات الإنسانية
-	٧٤,٠٠٠	تبرعات عينية - جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
٩٨١,٨٤٠	١,٠١٤,٢٤٢	الإجمالي

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	:	(١١) إيرادات الأنشطة
٥٢,٤٥٥	-		إيرادات البقالة
١٧,٨٨٢	-		إيرادات محطة الوقودة
٧٠,٣٣٧	-		الإجمالي
<hr/>			
م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	:	(١٢) المساعدات النقدية
١٦٥,٥٠٠	٢١١,٧٠٠		كفالت
٣٢,٣٥٠	١٨,٠٠٠		مساعدات نقدية
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠		اعانات زواج
٦٦٩,٦٥٠	-		مصرفات منصة احسان
٢٥,٨٤٠	٥٥,٥٤٠		برامج موسمية
١,٥٠٠	٢,٤٧١		السلة الغذائية
٧٠,٦٢	-		اسر محتاجة
٤,٣٠٠	-		مساعدة وقف المودة الخيري
٨٥,٦٧٣	-		برنامج التوطين والاستثمار الاجتماعي
١٢٤,٨٩٠	-		برامنج أخرى
٢٠,٠٠٠	-		أسر محتاجة
٢,٠٠٠	-		ارامل ومطلقات
٩٠٠	-		أيتام
٢٢,٥٠٠	-		سلة غذائية
٥٥,٨٠٠	٤,٥٤٥		تأسيس وترميم منازل المستفيدين
١٣,٣٦٨	٨,٦٤٨		سداد فواتير كهرباء المستفيدين
٦,٨٠٧	٨,٢٢٢		مشروع السقيا
٦,٣٨٢	-		سداد ديون البقالة عن غير القادرين
٧,٠٠٠	-		علاج أسر فقيرة
١,٠٠٠	-		كسوة يتيم
١٣١,٠١٦	١٢,٩٨٣		مساعدات أجهزة
١,٣٨٨,٥٣٨	٣٧٢,١٠٩		الإجمالي

<u>م ٢٠٢٣</u>	<u>م ٢٠٢٤</u>	(١٣) المساعدات العينية المقيدة :
٢٠٧,٨٤٠	-	سلة غذائية - دعم مؤسسات خيرية
٧٧٤,٠٠٠	-	سلة غذائية مشتراء
-	٦٨٨,٢٤٢	أسر محتاجة
-	٨٥,٠٠٠	كبار السن
-	٢٨٢,٠٠٠	ارامل ومطلقات
-	١٤٩,٠٠٠	مرضى
-	٢٣٠,٠٠٠	أيتام
-	٧٥,٠٠٠	كسوة الشتاء - مؤسسة القرعاوي الخيرية
٩٨١,٨٤٠	١,٥٠٩,٢٤٢	الإجمالي

<u>م ٢٠٢٣</u>	<u>م ٢٠٢٤</u>	(١٤) المساعدات العينية غير المقيدة :
٤٨٧,٠٠٠	-	أسر محتاجة
١٣٠,٠٠٠	-	كبار السن
١٢٠,٠٠٠	-	ارامل ومطلقات
١٠٣,٠٠٠	-	مرضى
١٦٧,٠٠٠	-	أيتام
١٥,٠٠٠	١١,١٤٨	قسائم شرائية
٣٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	رود ماء محطة التحلية
١,٣٢٢,٠٠٠	٣٧١,١٤٨	الإجمالي

<u>م ٢٠٢٣</u>	<u>م ٢٠٢٤</u>	(١٥) مصروفات الأنشطة :
١٨٥,٨٣٠	٢٣٦,٨٨٠	الرواتب و salari حكمها
١,٠٠٠	٤,٨٨٩	المستهلكات
١٧,٠٠٠	٦,٩٧٠	صيانة وإصلاح
١٩,٩٩٤	٣٤,٨٢٤	منافع وخدمات وتأمين
-	١٥٦,٦٨٧	مصروفات محطة التحلية
-	٩,٩٠٣	مصروفات قصر الضيافة
-	٢٨,٥٩٨	مصروفات القسم النسائي
-	٧٣,٨٣٠	مصروفات التوطين والاستثمار الاجتماعي
٥٣٤	-	كهرباء ومياه
٢٨,٤٨٥	٧,٥٠٠	مصروفات المخططة والبقاء
٣١,٦٠٠	٣٢,٥٠٠	إيجارات
٤٣,١٢٥	٧٦,١٢١	مزايا وحوافز
٧١,٣٠٠	٥٢,١١١	الدعاية والاعلان
١٩,٥٥٠	-	موقع الكتروني
٢,٨٨٥	١,٢٧٥	رسوم حكومية واشتراكات
١١٥	-	مصروفات بنكية
١٨٦,٧١٨	١٨٣,٠٩٢	أهلاك ممتلكات والات ومعدات
٦٠٨,١٣٦	٩٠٥,١٨٠	الإجمالي

<u>م ٢٠٢٣</u>	<u>م ٢٠٢٤</u>	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية :
١٥٥,٣٦٦	٩٠,١٤٠	الرواتب و salari حكمها
٤١,٠١٣	٥٥,٤١٨	التأمينات الاجتماعية
-	١٠,٠٠٠	اشتراكات ورسوم
١٢,٦٧٩	-	اتعب مهنية
٣,٠٠٠	١,٣٠٠	مصروفات السيارات والخروقات
١,٩٢٤	٢,٩٥٤	كهرباء ومياه وغاز
٣,١٨٤	٥٥٢	هاتف وبريد وانترنت
٢٠,٠٠٠	-	إيجارات
٤,٦٠٠	-	الدعاية والاعلان
٢٤,٤٦٠	٢٠,٦٢٢	مكافأة نهاية الخدمة
١,١٥٠	١,٣٨٣	مصروفات بنكية
٢٦٧,٣٧٦	١٨٢,٣٦٩	الإجمالي

<u>م ٢٠٢٣</u>	<u>م ٢٠٢٤</u>	(١٧) صافي الأصول المقيدة :
٣,٥٥٣,٣٠٦	٩٢٦,٧٠٣	أصول مقيدة أخرى
٣,٥٥٣,٣٠٦	٩٢٦,٧٠٣	الإجمالي

- (١٨) عام :
- تم إعادة تبويب بعض بند أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
 - تم تقرير عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .