

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (371)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (371)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
1-2	تقرير المراجع المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الأنشطة
5	قائمة التدفقات النقدية
6-18	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المقرين

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الادارة
جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها - رقم (٣٧١)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها - جمعية مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم ٣٧١ والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات لنقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ٢٤، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

اساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا ايضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة أي (مجلس الإدارة) هما المسؤولان عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، 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، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:



تقرير مراجع الحسابات المستقل – تنمة

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش
 - أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها.
 - وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المنشأة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المنشأة، لإبداء رأي في القوائم المالية، ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة المنشأة والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.
 - ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، كما نقوم بتزويد المكلفون بالحوكمة بيان يفيد بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات العلاقة بالاستقلالية، وابلغهم بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بأنها تؤثر بشكل معقول على استقلاليتنا وتقديم ضوابط الالتزام ذات العلاقة، إذا تطلب ذلك.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي والنظام الاساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

شركة صالح سليمان بن صالح الجبيلان

محاسبون ومراجعون قانونيون

صالح سليمان الجبيلان
محاسب قانونى ترخيص رقم ٩٥١



الرياض في تاريخ ١٤٤٧/٠٣/٠٣هـ

الموافق: ٢٠٢٥/٠٨/٢٦م

الصادر: SJCPA-A- 20250432

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (371)
قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر		كما في 31 ديسمبر		إيضاح	
2023	2024				
					الأصول
					الأصول المتداولة
100,548	35,560	4		النقد وما في حكمه	
100,000	100,000	5		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	
-	5,920	6		المخزون	
200,548	141,480				
					الأصول غير المتداولة
1,153,839	1,037,097	8		ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي	
184,471	155,257	9		صافي الأصول الغير ملموسة - بالصافي	
1,338,310	1,192,354				
1,538,858	1,333,834				
					الالتزامات وصافي الأصول
					الالتزامات المتداولة
200,000	-	10		القروض	
-	108,050	11		دائنون متنوعون والمصاريف المستحقة الأخرى	
200,000	108,050				
					الالتزامات الغير متداولة
22,090	24,690	12		التزامات منافع محددة للموظفين	
22,090	24,690				
222,090	132,740				
					صافي الأصول
(1,828,788)	2,460,270	-		صافي الأصول الغير مقيدة	
42,708	42,851			صافي أصول الأوقاف	
3,102,848	3,618,513	21		صافي الأصول المقيدة	
1,316,768	1,201,094				
1,538,858	1,333,834				

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (371)
قائمة الأنشطة للفترة المالية كما في 31 ديسمبر 2024م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	الأوقاف	كما في 31 ديسمبر 2024	كما في 31 ديسمبر 2023
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	683,201	-	-	683,201	1,707,070
التبرعات والهبات النقدية المقيدة	-	268,166	-	268,166	1,925,438
التبرعات النقدية اوقاف	-	-	143	143	1,338
التبرعات عينية	1,548,000	-	-	1,548,000	1,180,150
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	-	-	-	-	35,309
تبرعات الزكاة	-	367,583	-	367,583	981,939
إيرادات الاشتراكات	4,000	-	-	4,000	9,900
اعانات منصة احسان	-	570,000	-	570,000	2,113,300
صافي الأصول المحجزة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	1,014,960	(1,014,960)	-	-	-
اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	3,250,161	190,789	143	3,441,093	7,954,444
المصاريف والخسائر					
مصاريف الأنشطة	458,170	-	-	458,170	3,821,530
مصاريف الأنشطة والبرامج منصة احسان	649,800	-	-	649,800	1,810,500
المصاريف العينية	1,548,000	-	-	1,548,000	1,180,150
مصاريف البرامج والأنشطة التشغيلية	525,414	-	-	525,414	338,025
المصاريف العمومية والإدارية	205,790	-	-	205,790	432,155
إهلاك العقارات والألات والمعدات	134,629	-	-	134,629	257,461
إطفاء الأصول الغير ملموسة	34,964	-	-	34,964	41,570
اجمالي المصاريف	3,556,767	-	-	3,556,767	7,881,391
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(306,606)	190,789	143	(115,674)	73,053
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	-	-	-	-	-
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	-	-	-	-	-
التغير في صافي الأصول	(306,606)	190,789	143	(115,674)	73,053
صافي الأصول في بداية السنة	(1,828,788)	3,102,848	42,708	1,316,768	1,243,715
تحويل بين الأصول	(324,876)	324,876	-	-	-
صافي الأصول في نهاية السنة	(2,460,270)	3,618,513	42,851	1,201,094	1,316,768

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (371)
 قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية في 31 ديسمبر 2024م
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر 2023	كما في 31 ديسمبر 2024	
73,053	(115,674)	التغير في صافي الأصول
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
257,461	134,629	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
41,570	34,964	إطفاء الأصول الغير ملموسة
2,600	2,600	التزامات منافع محددة للموظفين - مكونة
374,684	56,519	
		<u>صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية</u>
-	(5,920)	المخزون
(100,000)	-	مدينون و الذمم المدينة الأخرى
-	108,050	دائنون متنوعون
274,684	158,649	
0	-	التزامات منافع محددة للموظفين - المدفوع
274,684	158,649	<u>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(112,363)	(17,887)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(191,675)	(5,750)	شراء الأصول غير الملموسة
-	-	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(304,038)	(23,637)	<u>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
(50,000)	(200,000)	المسدد من القروض
(50,000)	(200,000)	<u>صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية</u>
(79,354)	(64,988)	<u>صافي التغير في النقد وما في حكمه</u>
179,902	100,548	النقد ، وما في حكمه بداية السنة
100,548	35,560	<u>النقد ، وما في حكمه نهاية السنة</u>

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

(1) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها , جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (371) وتاريخ 1426-7-18 هـ ، ومركزها الرئيسي : عجلان – القنفذة – المملكة العربية السعودية .

السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام.

(2) أهداف الجمعية :-

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- * القيام ببعض المشاريع الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد والحقيبة المدرسية للأيتام .
- * مساعدة من يتعرضون للحوادث كالحريق وتهدم البيوت .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي .
- * إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة والايتم ورعاية العجزة والمعاقين .
- * تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية

(3) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين , وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(1/3) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة 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 .

(2/3) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها , ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

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

(1/1/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف

بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3/أ) 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 النقدي .

(2) 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 :

(1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(3) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

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 , وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

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 .

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

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 وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	4%	برامج	15%
السيارات	20%		
أثاث ومفروشات	10%		
أجهزة وآلات وعدد	15%		

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (371)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31 م
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر		4-النقد وما في حكمه
2023	2024	
100,548	31,560	نقدية بالبنوك
-	4,000	النقد بالصندوق
100,548	35,560	المجموع
كما في 31 ديسمبر		5-المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
2023	2024	
100,000	100,000	سلفة للجنة التنمية بعجلان
100,000	100,000	المجموع
كما في 31 ديسمبر		6-المخزون
2023	2024	
-	-	مواد غذائية ومياه
-	5,920	مخزون أجهزة كهربائية
-	5,920	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

8-ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي								
المباني	السيارات	اثاث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي	لوحات دعاية وإعلان	تجهيزات	أجهزة التدفئة والتبريد	أجهزة والآت ومعدات	المجموع
726,158	745,750	235,933	12,499	172,034	97,630	10,827	234,447	2,235,278
-	-	-	-	-	-	-	17,887	17,887
726,158	745,750	235,933	12,499	172,034	97,630	10,827	252,334	2,253,165
169,230	414,636	162,958	4,575	65,405	27,889	2,300	234,446	1,081,439
14,522	83,200	11,797	2,185	13,653	4,883	812	3,577	134,629
183,752	497,836	174,755	6,760	79,058	32,772	3,112	238,023	1,216,068
542,406	247,914	61,178	5,739	92,976	64,858	7,715	14,311	1,037,097
556,928	331,114	72,975	7,924	106,629	69,741	8,527	1	1,153,839

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (371)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31 م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر	
2023	2024
36,175	227,850
191,675	5,750
227,850	233,600
1,809	43,379
41,570	34,964
43,379	78,343
184,471	155,257

9- صافي الأصول الغير ملموسة -بالصافي

برامج وتراخيص
التكلفة في 01/01/2024
الاضافات خلال السنة
التكلفة في 31/12/2024
الاطفاء
مجمع الاطفاء في بداية السنة
اطفاء السنة
مجمع الاطفاء في نهاية السنة

كما في 31 ديسمبر	
2023	2024
-	100,000
-	8,050
-	108,050

11- دائنون متنوعون والمصاريف المستحقة الأخرى

دائنون متنوعون
اتعاب مهنية مستحقة
المجموع

كما في 31 ديسمبر	
2023	2024
200,000	-
200,000	-

10- القروض

قرض بنك التنمية الاجتماعي
المجموع

كما في 31 ديسمبر	
2023	2024
19,490	22,090
2,600	2,600
-	-
22,090	24,690

12- التزامات منافع محددة للموظفين

التزامات المنافع المحددة للموظفين في بداية السنة
تكاليف الخدمة الحالية
مكافأة الخدمة المدفوعة
المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (371)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

13-التبرعات و الهبات النقدية المقيدة		
كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر	
2023	2024	
164,566	237,882	تبرعات كفالة الايتام
30,000	20,000	تبرعات لمشروع الاضاحي
35,023	7,182	تبرعات سقيا الماء
1,331	2,988	تبرعات تفريج كربة
183,000	114	تبرعات ترميم منازل
1,399,775	0	تبرعات لبناء محطات تحلية
70,550	0	تبرعات لشراء سيارة
41,193	0	تبرعات السلة الغذائية
1,925,438	268,166	المجموع

14-التبرعات عينية		
كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر	
2023	2024	
1,007,750	1,328,000	تبرعات عينية مواد غذائية ومياه
172,400	200,000	تبرعات عينية أجهزة كهربائية
	20,000	تبرعات عينية بطانيات
1,180,150	1,548,000	المجموع

15-إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية		
كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر	
2023	2024	
35,309		تبرعات الوزارة -دعم رواتب
35,309	0	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (371)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

16-إعانات منصة احسان		
كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر	
2023	2024	
0	300,000	تبرعات منصة احسان - تفريج كربة
0	250,000	تبرعات منصة احسان - سقيا الماء
0	20,000	تبرعات منصة احسان - السلة الغذائية
700,000	0	تبرعات منصة احسان - سقيا الحاج
435,000	0	تبرعات منصة احسان - كفالات الارامل والمطلقات
375,000	0	تبرعات منصة احسان - صيانة منازل
352,500	0	تبرعات منصة احسان - أجهزة كهربائية
220,800	0	تبرعات منصة احسان - كفالات ايتام
30,000	0	تبرعات منصة احسان - كفارة يمين
2,113,300	570,000	المجموع

17-مصاريف الأنشطة		
كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر	
2023	2024	
1,265,000	299,000	بناء وترميم
69,700	42,000	إفطار صائم
102,500	30,000	برنامج الاضاحي
15,000	28,000	برنامج الغزل والنسيج
67,000	18,160	تفريج كربة
16,213	10,530	سداد فواير الكهرباء للمستفيدين
31,000	8,000	سقيا الماء
34,000	6,240	إعانة الارامل
5,000	6,240	مساعداة صحية
100,000	5,000	كفالات ايتام
53,664	5,000	السلة الغذائية
1,463,375	0	برامج بناء محطات تحلية
250,000	0	برنامج محطة قطر السحاب لتحلية المياه بعجلان
139,178	0	برامج حفر آبار
65,000	0	برنامج مهرجان عجلان
31,900	0	الأجهزة الكهربائية
30,000	0	إعانات الزواج
30,000	0	العناية بالطفل
30,000	0	صيانة المنازل للمستفيدين
15,000	0	البرامج التدريبية
5,000	0	مبادرات وشراكات مجتمعية
3,000	0	مساعداة نقدية
3,821,530	458,170	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (371)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31 م
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر		18-مصاريف الأنشطة والبرامج منصة احسان
2023	2024	
0	250,000	مصرفات دعم منصة احسان - سقيا الماء
0	220,800	مصرفات دعم منصة احسان - كفالات ايتام
303,000	129,000	مصرفات دعم منصة احسان - كفالات الارامل والمطلقات
0	30,000	مصرفات دعم منصة احسان - تفريج كربة
0	20,000	مصرفات دعم منصة احسان - السلة الغذائية
718,000	0	مصرفات دعم منصة احسان - سقيا الحاج
407,000	0	مصرفات دعم منصة احسان - صيانة المنازل
352,500	0	مصرفات دعم منصة احسان - الأجهزة الكهربائية
30,000	0	مصرفات دعم منصة احسان - كفارة اليمين
1,810,500	649,800	المجموع

كما في 31 ديسمبر		19-المصاريف العينية
2023	2024	
1,007,750	1,328,000	مساعداات عينية مواد غذائية ومياه
172,400	200,000	مساعداات عينية أجهزة كهربائية
0	20,000	مساعداات عينية بطانيات
1,180,150	1,548,000	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (371)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31 م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر		20-المصاريف العمومية و الإدارية
2023	2024	
146,622	117,000	مرتبات واجور وما في حكمها
50,000	20,000	مصاريف مكافآت وحوافز
31,175	17,250	رسوم مهنية
9,000	15,000	أدوات مكتبية ومطبوعات
-	10,990	ايجار سيارات
10,221	10,001	كهرباء ومياه
22,425	6,900	مصاريف رسوم واشتراكات
10,000	5,000	صيانة وإصلاح وترميم
2,600	2,600	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
575	1,049	مصاريف بنكية
35,000	-	مخالفات مرورية
31,652	-	محروقات وصيانة سيارات
25,400	-	ضيافة ونظافة
19,500	-	بدل انتداب
15,000	-	مصاريف تأمين
9,720	-	مصاريف صيانه اجهزه وبرامج
8,180	-	مصاريف شحن
4,582	-	مستلزمات الكهرباء
503	-	مستلزمات المطبخ
432,155	205,790	المجموع

كما في 31 ديسمبر		21-صافي الأصول المقيدة
2023	2024	
2,407,887	2,640,769	كفالات ايتام
-	367,583	تبرعات الزكاة
-	270,000	تبرعات منصة احسان - تفريغ كربة
130,000	130,000	منح حكومي برنامج ابعاد للتدريب الطباعي والإعلامي
85,129	80,129	منح حكومية سلات غذائية
70,550	70,550	تبرع لشراء سيارة
36,400	36,400	منح حكومية كسوه شتاء
20,082	20,082	رعاية حالات إنسانية
132,000	3,000	تبرعات منصة احسان - كفالات الارامل والمطلقات
220,800	-	تبرعات منصة احسان - كفالات الايتام
3,102,848	3,618,513	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

إيضاح (22) أخرى:

أ- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة.

ب- مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

ج- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

د- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

ذ- مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الجمعية بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

هـ- القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العملة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العملات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العملات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

و- ارقام السنة المقارنة

تم إعادة تبويب ارقام المقارنة لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة المالية الحالية. كما يلي:

إيضاح : (23) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير

إيضاح : (24) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2025/7/12م