

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (371)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القواعد 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

الموقرين

إلى السادة أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء 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 ٢١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات 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 وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

اساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً 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 بمراجعةنا للقوائم المالية، كما وفيينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة ل توفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الادارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة إلى 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، مالم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفين بالحكمة أي (مجلس الإدارة) هما المسؤولين عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية كل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريرات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريرات 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 - تتمة

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. يُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري 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 أعدتها الإدارة. التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكلاً كبيراً حول قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلتفت 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 المراجعة. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف المنشأة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتها، 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 بالحكومة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والمترافق المهمة للمراجعة، كما نقوم بتزويد المكلفين بالحكومة بيان يفيد بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات العلاقة بالاستقلالية، وبالغهم بكلفة العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بأنها تؤثر بشكل معقول على استقلاليتنا وتقديم ضوابط الالتزام ذات العلاقة، اذا طلب 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 للتنمية القطاع غير الربعي والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحافظ عليها.

شركة صالح سليمان بن صالح الجبيلان

محاسبون ومبرجون قانونيون



الرياض في تاريخ ٣٠/٣/١٤٤٧ هـ

الموافق: ٢٠٢٥/٠٨/٢٦ م

الصادر: SJCPA-A-20250432

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية 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		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			مجموع الأصول المتداولة
				الأصول غير المتداولة
1,153,839	1,037,097	8		ممتلكات وألات ومعدات - بالصافي
184,471	155,257	9		صافي الأصول الغير ملموسة - بالصافي
1,338,310	1,192,354			مجموع الأصول الغير متداولة
1,538,858	1,333,834			مجموع الأصول
				الالتزامات وصافي الأصول
				الالتزامات المتداولة
200,000	-	10		القروض
-	108,050	11		دائنون متنوعون والمصاريف المستحقة الأخرى
200,000	108,050			مجموع الالتزامات المتداولة
				الالتزامات الغير متداولة
22,090	24,690	12		الالتزامات منافع محددة للموظفين
22,090	24,690			مجموع الالتزامات الغير متداولة
222,090	132,740			مجموع الالتزامات
				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			مجموع صافي الأصول
1,538,858	1,333,834			مجموع صافي الأصول والالتزامات

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

<u>الإيرادات والمكاسب</u>	<u>الإيجار</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>الأوقاف</u>	<u>كم في 31 ديسمبر 2024</u>	<u>كم في 31 ديسمبر 2023</u>
التبرعات النقدية العامة		683,201	-	-	683,201	1,707,070
التبرعات والهبات النقدية المقيدة	13	-	268,166	143	268,166	1,925,438
التبرعات النقدية اوقاف		-	-	-	143	1,338
التبرعات عينية	14	1,548,000	-	-	1,548,000	1,180,150
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	15	-	-	-	-	35,309
تبرعات الزكاة		-	367,583	-	367,583	981,939
إيرادات الاشتراكات		4,000	-	-	4,000	9,900
إعانات منصة احسان	16	-	570,000	-	570,000	2,113,300
<u>صافي الأصول المحروقة من القيد</u>						
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		1,014,960	(1,014,960)			
<u>اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</u>					3,250,161	7,954,444
<u>المصاريف والخسائر</u>						
مصاريف الأنشطة	17	458,170	-	-	458,170	3,821,530
مصاريف الأنشطة والبرامج منصة احسان	18	649,800	-	-	649,800	1,810,500
المصاريف العينية	19	1,548,000	-	-	1,548,000	1,180,150
مصاريف البرامج والأنشطة التشغيلية		525,414	-	-	525,414	338,025
المصاريف العمومية والإدارية	20	205,790	-	-	205,790	432,155
إهلاك العقارات والآلات والمعدات		134,629	-	-	134,629	257,461
إطفاء الأصول الغير ملموسة		34,964	-	-	34,964	41,570
<u>اجمالي المصاريف</u>					3,556,767	7,881,391
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة						73,053
<u>البنود الاستثنائية</u>						
تسويات سنوات سابقة						
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة						
التغير في صافي الأصول						(115,674)
صافي الأصول في بداية السنة						73,053
تحويل بين الأصول						1,316,768
صافي الأصول في نهاية السنة						1,201,094
					42,851	42,851
					3,618,513	3,618,513
					(2,460,270)	(2,460,270)

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

كما في 31 ديسمبر 2024

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

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 والحقيقة المدرسية للأيتام .
- * مساعدة من يتعرضون للحوادث كالحرائق وتهدم البيوت .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي .
- * إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة والإيتام ورعاية العجزة والمعاقين .
- * تقديم الإعانات الازمة 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 وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(1/3) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها 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 .

(2/3) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

(1/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

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

(1/1/3) ان يكون التبرع قابلاً للفياس 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 في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقيق بعد أخذ مخصص كافي الديون 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 تقييمها عند إسلامها.

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

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بال موجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكاليفها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقرر وفقاً للمعدلات التالية :-

A pie chart illustrating the distribution of household expenses in Egypt. The chart is divided into four segments: 'المباني' (Buildings) at 15%, 'السيارات' (Cars) at 20%, 'أثاث ومفروشات' (Furniture and decorations) at 10%, and 'أجهزة وألات وعدد' (Electronics and tools) at 15%. The segments are color-coded: Buildings (light blue), Cars (light green), Furniture (light orange), and Electronics (light purple).

النوع	النسبة المئوية
المباني	15%
السيارات	20%
أثاث ومفروشات	10%
أجهزة وألات وعدد	15%

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المجتمعة بالريخ قائمة المركز المالي وفقا لاحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

الترميمات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها و عند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وباقي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق، والحسابات الجارية.

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية حيث لا يتحزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
 مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (371)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 31/12/2024م
 (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 وألات ومعدات - بالصافي

المجموع	أجهزة والتبريد	أجهزة التدفئة	تجهيزات	لوحات دعاية واعلان	أجهزة حاسب آلي	اثاث ومفروشات	السيارات	المباني	التكلفة
الاستهلاك المتراكم									
2,235,278	234,447	10,827	97,630	172,034	12,499	235,933	745,750	726,158	كما في 1 يناير 2024م
17,887	17,887	-	-	-	-	-	-	-	إضافات
2,253,165	252,334	10,827	97,630	172,034	12,499	235,933	745,750	726,158	كما في 31 ديسمبر 2024م
صافي القيمة الدفترية									
1,081,439	234,446	2,300	27,889	65,405	4,575	162,958	414,636	169,230	كما في 1 يناير 2024م
134,629	3,577	812	4,883	13,653	2,185	11,797	83,200	14,522	إهالك الفترة
1,216,068	238,023	3,112	32,772	79,058	6,760	174,755	497,836	183,752	كما في 31 ديسمبر 2024م
1,037,097	14,311	7,715	64,858	92,976	5,739	61,178	247,914	542,406	كما في 31 ديسمبر 2024م
1,153,839	1	8,527	69,741	106,629	7,924	72,975	331,114	556,928	كما في 31 ديسمبر 2023م

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

كما في 31 ديسمبر		9- صافي الأصول الغير ملموسة - بالصافي
2023	2024	
36,175	227,850	برامج وترخيص
191,675	5,750	التكلفة في 01/01/2024
227,850	233,600	الإضافات خلال السنة
		التكلفة في 31/12/2024
1,809	43,379	الاطفاء
41,570	34,964	مجمع الاطفاء في بداية السنة
43,379	78,343	اطفاء السنة
184,471	155,257	مجمع الاطفاء في نهاية السنة

كما في 31 ديسمبر		11- دائنون متتنوعون والمصاريف المستحقة الأخرى
2023	2024	
	100,000	دائنون متتنوعون
-	8,050	اتعاب مهنية مستحقة
-	108,050	المجموع

كما في 31 ديسمبر		10- القروض
2023	2024	
200,000	-	قرض بنك التنمية الاجتماعية
200,000	-	المجموع

كما في 31 ديسمبر		12- التزامات منافع محددة للموظفين
2023	2024	
19,490	22,090	الالتزامات المنافع المحددة للموظفين في بداية السنة
2,600	2,600	تكاليف الخدمة الحالية
-	-	مكافأة الخدمة المدفوعة
22,090	24,690	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

13- التبراعات 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 مشروع الااضاحي
35,023	7,182	تبرعات سقيا الماء
1,331	2,988	تبرعات تفريغ 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- اعانت 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

كما في 31 ديسمبر		16-اعانات منصة احسان
2023	2024	
0	300,000	تبرعات منصة احسان - تفريح كرية
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

كما في 31 ديسمبر		17-مصاريف الأنشطة
2023	2024	
1,265,000	299,000	بناء وترميم
69,700	42,000	إفطار صائم
102,500	30,000	برنامج الأضاحي
15,000	28,000	برنامج الغزل والنسيج
67,000	18,160	تفريح كرية
16,213	10,530	سداد فواتير الكهرباء للمستفيدين
31,000	8,000	سقيا الماء
34,000	6,240	إعانة الارامل
5,000	6,240	مساعدات 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	العنابة بالطفل
30,000	0	صيانة المنازل للمستفيدين
15,000	0	البرامج التدريبية
5,000	0	مبادرات وشراكات مجتمعية
3,000	0	مساعدات نقدية
3,821,530	458,170	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

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

كما في 31 ديسمبر		19-المصاريف العينية
2023	2024	
1,007,750	1,328,000	مساعدات عينية مواد غذائية ومياه
172,400	200,000	مساعدات عينية أجهزة كهربائية
0	20,000	مساعدات 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
 مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (371)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 31/12/2024م
 (المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

20-المصاريف العمومية والإدارية

كما في 31 ديسمبر		
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	إيجار 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 صيانة أجهزة وبرامج
8,180	-	مصاريف شحن
4,582	-	مستلزمات الكهرباء
503	-	مستلزمات المطبخ
432,155	205,790	المجموع

21-صافي الأصول المقيدة

كما في 31 ديسمبر		
2023	2024	
2,407,887	2,640,769	كفالت ايتام
-	367,583	تبر عات الزكاة
-	270,000	تبر عات منصة احسان - تفريح كربة
130,000	130,000	منح حكومي برنامج ابعد 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	تبر عات منصة احسان - كفالات الارامل والمطلقات
220,800	-	تبر عات منصة احسان - كفالات الابناء
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 الالزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولًا 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 جدًا.

ج-مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكب 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 قيمتها العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للفاء بأي التزامات في المستقبل.

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

وـ- ارقام السنة المقارنة

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

إيضاح : (23) الأحداث 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 12/7/2025م