

جمعية البر الأهلية بالرس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم/٦٦
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر الأهلية بالرس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم/٦٦
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة

- (-)
(١)
(٢)
(٣)
(١٢-٤)

فهرس المحتويات

- تقرير مراجع الحسابات المستقل
قائمة المركز المالي
قائمة الأنشطة
قائمة التدفقات النقدية
إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الى السادة مجلس إدارة جمعية البر الأهلية بالرس
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي / ٦٦
الرس - القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الأهلية بالرس ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير لمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأيينا.

مسئولية الادارة عن القوائم المالية

إن إدارة الجمعية هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسئولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة،

تقرير مراجع الحسابات المستقل – (تتمة)

الى السادة مجلس إدارة جمعية البر الأهلية بالرس
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي / ٦٦
الرس – القصيم - المملكة العربية السعودية

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية – (تتمة)

ونقوم ايضاً، بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م للمركز وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

عن شركة/ المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
الجاسر والدخيل (محاسبون ومراجعون قانونيون)



دخيل بن علي الدخيل
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٩٦)

الرياض في: ١٧/ رمضان/ ١٤٤٥ هـ
الموافق: ١٧/ مارس/ ٢٠٢٤ م

جمعية البر الأهلية بالرس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي / ٦٦
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٢١,٢٩٠,٠٩٢	١٦,٢٨٨,٢١٩	(٤)	النقد وما في حكمه
٣,١٣٤	-	(٥)	ذمم مدينة
٢٥٧,٤٥٥	٢١٠,٩٠٣	(٦)	مخزون
٢١,٥٥٠,٦٨١	١٦,٤٩٩,١٢٢		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٣,٦٣١,٤٢٤	٢٩,٧٠٨,٦٨٢	(٧)	الأصول الثابتة، صافي
	٢١,٤٦٩		أصول تحت التنفيذ
٢٣,٦٣١,٤٢٤	٢٩,٧٣٠,١٥١		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤٥,١٨٢,١٠٥	٤٦,٢٢٩,٢٧٣		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات
			الإلتزامات المتداولة
١,٦٦٠	١٦,٧٨٥	(٨)	ذمم دائنة
٥٤,٣٩٩	١٩,٥٣٢	(٩)	مصروفات مستحقة
٥٦,٠٥٩	٣٦,٣١٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٤٨٣,٨٥٨	٥٧٨,٦٤٦	(١٠)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٤٨٣,٨٥٨	٥٧٨,٦٤٦		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٥٣٩,٩١٧	٦١٤,٩٦٣		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
١٧,٠٢٣,٠٣٧	١٨,١٨٤,٦٦١		صافي الأصول غير المقيمة
١٣,٢٢٢,٦٧٢	١٢,١٩٠,٨٨٧		صافي الأصول المقيمة
١٤,٣٩٦,٤٧٩	١٥,٢٣٨,٧٦٢		صافي الأصول أوقاف
٤٤,٦٤٢,١٨٨	٤٥,٦١٤,٣١٠		إجمالي صافي الأصول
٤٥,١٨٢,١٠٥	٤٦,٢٢٩,٢٧٣		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

جمعية البر الأهلية بالرس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي / ٦٦
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الإيرادات والمكاسب					
الزكاة	-	٤,٤١٩,٩٩٦	-	٤,٤١٩,٩٩٦	٣,٣٢٣,٨٩٨
تبرعات وهبات نقدية مقيدة (١١)	-	٢,١٣٤,٣٧١	-	٢,١٣٤,٣٧١	٩٥٨,٥٩٧
دعم منصة إحسان	-	٨٠,٠٠٠	-	٨٠,٠٠٠	٢٩٧,٧٦٨
التبرعات العينية	٥٩,٠٦٣	-	-	٥٩,٠٦٣	١,٤٠٢,٨٦٤
تبرعات وهبات نقدية غير مقيدة (١٢)	٥٧٨,٠٦٧	-	-	٥٧٨,٠٦٧	١,٠٥٢,٢٠٨
إيرادات غير مقيدة (١٣)	٢,٩٣٧,٣٠٣	-	-	٢,٩٣٧,٣٠٣	١,١١١,٢٣٧
إيرادات ربع الأوقاف (١٤)	-	-	١,٢١٩,٥٥٦	١,٢١٩,٥٥٦	١,٦٤٩,٧٥٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣,٥٧٤,٤٣٣	٦,٦٣٤,٣٦٧	١,٢١٩,٥٥٦	١١,٤٢٨,٣٥٦	٩,٧٩٦,٣٢٦
المصروفات والخسائر					
مصروفات الزكاة (١٥)	-	١,٥٧٩,٨٨٦	-	١,٥٧٩,٨٨٦	١,٠٣٦,٨٥٠
مصروفات برامج وأنشطة نقدية مقيدة (١٦)	-	٣,٧٢٩,٤٥٧	-	٣,٧٢٩,٤٥٧	٣,٨٢٧,٩٩٤
مصروفات برامج وأنشطة عينية مقيدة	-	١,٦١٤,٢٩١	-	١,٦١٤,٢٩١	١,٥٩٠,٢٤٢
مصروفات منصة إحسان	-	٧٤٢,٥١٨	-	٧٤٢,٥١٨	-
مصروفات برامج وأنشطة نقدية غير مقيدة (١٧)	-	-	-	-	٥٢٥,٧٢٠
المصروفات العمومية والإدارية - أوقاف	-	-	٣٧٧,٢٧٣	٣٧٧,٢٧٣	٩٣,٦٩٧
مصروفات الحوكمة	-	-	-	-	-
مصروفات العمومية والإدارية (١٨)	١,٥٤٣,٢٧٤	-	-	١,٥٤٣,٢٧٤	١,٩٥٩,٨٥٦
مصروفات الاستهلاك والاستنفاد (٧)	٨٦٩,٥٣٥	-	-	٨٦٩,٥٣٥	٧١٥,٤٥١
إجمالي المصروفات	٢,٤١٢,٨٠٩	٧,٦٦٦,١٥٢	٣٧٧,٢٧٣	١٠,٤٥٦,٢٣٤	٩,٧٤٩,٨١٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٢,٤١٢,٨٠٩	٧,٦٦٦,١٥٢	٣٧٧,٢٧٣	١٠,٤٥٦,٢٣٤	٩,٧٤٩,٨١٠
التغير في صافي الأصول للسنة	١,١٦١,٦٢٤	(١,٠٣١,٧٨٥)	٨٤٢,٢٨٣	٩٧٢,١٢٢	٤٦,٥١٦
البند الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة (١٩)	-	-	-	-	(٥١٤,٧٣٠)
التغير في صافي الأصول	١,١٦١,٦٢٤	(١,٠٣١,٧٨٥)	٨٤٢,٢٨٣	٩٧٢,١٢٢	(٤٦٨,٢١٤)
صافي الأصول في بداية السنة	١٧,٠٢٣,٠٣٧	١٣,٢٢٢,٦٧٢	١٤,٣٩٦,٤٧٩	٤٤,٦٤٢,١٨٨	٤٥,١١٠,٤٠٢
صافي الأصول في آخر السنة	١٨,١٨٤,٦٦١	١٢,١٩٠,٨٨٧	١٥,٢٣٨,٧٦٢	٤٥,٦١٤,٣١٠	٤٤,٦٤٢,١٨٨

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٤٦,٥١٦	٩٧٢,١٢٢	التغير في صافي الأصول
٧٥١,١٧٧	٨٦٩,٥٣٥	تعديلات لبنود غير نقدية
(٧)	-	الاستهلاك والاستنفاد
(١٣٨,٧٦٠)	-	تسويات الاستهلاك والاستنفاد
-	٩٤,٧٨٨	(أرباح) بيع أصول ثابتة
٦٥٨,٩٢٦	١,٩٣٦,٤٤٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية		
-	٣,١٣٤	الذمم المدينة
(٨١,٩٧١)	٤٦,٥٥٢	مخزون
-	١٥,١٢٥	ذمم الدائنة
(٢٦٦,١١٨)	(٣٤,٨٦٧)	مصروفات مستحقة
(٨٥,٧٨٩)	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المدفوع)
٢٢٥,٠٤٨	١,٩٦٦,٣٨٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٧٣,١٤٩)	(٦,٩٤٦,٧٩٣)	(٧) إضافات للأصول الثابتة
١٣٨,٧٦٠	-	المحصل من بيع أصول ثابتة
٦٥,٦١١	(٦,٩٤٦,٧٩٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
٢٩٠,٦٥٩	(٤,٩٨٠,٤٠٤)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١٧,٠٧١,١٥٤	١٧,٣٦١,٨١٣	النقد وما في حكمه اول السنة
١٧,٣٦١,٨١٣	١٦,٢٨٨,٢١٩	(٤) النقد وما في حكمه آخر السنة

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

١- إيضاح عام

١-١ تأسيس الجمعية / جمعية البر الأهلية بالرس - المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) بتاريخ ٢٠١٩/٠٢/١٤ هـ وتزاول الجمعية نشاطها بموجب الترخيص رقم ٦٦/٢٥/١٤٠٤ هـ الصادر من وكالة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

٢-١ نشاط الجمعية

- تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة.
- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة
- تأهيل الأسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد على أنفسهم
- تدريب أبناء المستفيدين وتأهيلهم لسوق العمل.
- تقديم المساعدات الطارئة في أوقات الكوارث والأزمات
- تنفيذ ودعم المشاريع والبرامج الموسمية.

٣-١ السنة المالية

- القوائم المالية للجمعية تغطي السنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٤ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٤ م
- تم إعادة تصنيف بعض أرقام سنة المقارنة لتتماشي مع عرض السنة الحالية.

٤-١ اعتماد القوائم المالية

- اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ١٧/رمضان/١٤٤٦ هـ الموافق ١٧/مارس/٢٠٢٥ م.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج النشاط .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي عملة العرض والنشاط للجمعية، كما أن جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك .

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر، ما لم يرد نصاً بخلاف ذلك.

١-٣ استخدام التقديرات

إن أعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات 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.

٢-٣ العرف المحاسبي

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

أ- إيرادات

تتمثل الإيرادات والتبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات

الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في المعالجة إيراداتها وفقاً لما يلي:

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

(١-أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل

(٢-ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(٣-ج) أن يكون المتبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدي.

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات، أو تجهيزات، أو منافع، أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية

قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع والتجهيزات.

ب- المصروفات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم

تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في المعالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:-

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٣-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق كما هو محدد أعلاه، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف القائمة والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة الجمعية للنقدية.

٤-٣ الذمم المدينة

تثبت الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، وتخصم الديون المدومة عند تكبدها إن وجدت.

٥-٣ المخزون السلعي

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

٦-٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة لنتيجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:

البند	النسبة
المباني	٥٪
أجهزة والات ومعدات	١٠٪
السيارات	٢٠٪
الأثاث المكتبي	١٠٪
خزانات وقود	١٠٪

٧-٣ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

تثبت المطلوبات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للجمعية أو لم تصدر.

٨-٣ مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأة الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

٩-٣ التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وغير مقيدة وتبرعات وأوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

١٠-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢١,٢٩٠,٠٩٢	١٦,٢٨٨,٢١٩
٢١,٢٩٠,٠٩٢	١٦,٢٨٨,٢١٩

نقد لدى البنوك

٥. ذمم مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣,١٣٤	-
٣,١٣٤	-

مدينون متنوعون

٦. مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٥٧,٤٥٥	٢١٠,٩٠٣
٢٥٧,٤٥٥	٢١٠,٩٠٣

مخزون عام

جمعية البر الأهلية بالرس

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي / ٦٦

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - (تفتمة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

الأصول الثابتة، صافي

٧

الإجمالي	خزانات وقود	أجهزة وآلات ومعدات	الأثاث المكتبي	السيارات	مباني	أراضي
<u>التكلفة</u>						
٤٤,٣١٨,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢,٠٥٣,٥٨١	١,٠٧٨,٤٦٧	٦٧٦,٥٩٧	٣٣,٨١٣,١٠٥	٦,٤٩٦,٢٥٠
٦,٩٤٦,٧٩٣	-	٨٧,٩٤٣	١٠,٣٩٠	١٨١,٠٦٠	١,١٥٠,٠٠٠	٥,٥١٧,٥٠٠
٥١,٢٦٤,٧٩٣	٢٠٠,٠٠٠	٢,١٤١,٥٢٤	١,٠٨٨,٨٥٧	٨٥٧,٦٥٧	٣٤,٩٦٣,١٠٥	١٢,٠١٣,٧٥٠
<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>						
٢٠,٦٨٦,٥٧٦	١٩٩,٩٩٩	١,٩٧١,٥٦٣	١,٠٧٨,٤٦٦	٦٧٦,٥٩٦	١٦,٧٥٩,٩٥٢	-
٨٦٩,٥٣٥	-	٩,٠٤٦	٢٥٨	٩,٠٥٣	٨٥١,١٧٨	-
٢١,٥٥٦,١١١	١٩٩,٩٩٩	١,٩٨٠,٦٠٩	١,٠٧٨,٧٢٤	٦٨٥,٦٤٩	١٧,٦١١,١٣٠	-
<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>						
٢٩,٧٠٨,٦٨٢	١	١٦,٠٩١٥	١٠,٠٣٣	١٧٢,٠٠٨	١٧,٣٥١,٩٧٥	١٢,٠١٣,٧٥٠
٢٣,١٣١,٤٢٤	١	٨٢,٠١٨	١	١	١٧,٠٥٣,١٥٣	٦,٤٩٦,٢٥٠
<u>صافي القيمة الدفترية</u>						
<u>في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>						
<u>في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>						

الاستهلاكات الأثر الكمية

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م

إستهلاكات السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر الأهلية بالرس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي / ٦٦
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٨. ذمم دائنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٦٦٠	١٦,٧٨٥
١,٦٦٠	١٦,٧٨٥

أقساط قروض الاسر المنتجة

٩. مصروفات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٥٠٠	١,٥٠٠
٣,٢٠٠	٢,٠٠٠
-	-
١٤,١٩٩	٧,٢٨٢
٧٥٠	٥٠٠
٣٣,٧٥٠	٨,٢٥٠
٥٤,٣٩٩	١٩,٥٣٢

هاتف - مستحقة

كهرباء - مستحقة

رسوم هندسية مستحقة - مستحقة

تأمينات مستحقة - مستحقة

محروقات - مستحقة

ضريبة القيمة المضافة

١٠. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٧٤,٧٢٧	٤٨٣,٨٥٨
١٠٣,١٩٠	٩٤,٧٨٨
(٣٤,٧٨٩)	-
٢٤٣,١٢٨	٥٧٨,٦٤٦
٢٤٠,٧٣٠	-
٤٨٣,٨٥٨	٥٧٨,٦٤٦

رصيد اول المدة

المكون خلال السنة

المسدد خلال السنة

رصيد نهاية السنة

تعديلات سنوات سابقة

رصيد نهاية السنة بعد التعديلات

١١. تبرعات وهبات نقدية مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥٠	-
١٥٢,٦١٠	١٥٢,٣٦٣
-	٨١٠,٢٥٦
٧٢٥	١٦١
٢٢,٦٥٠	١٧,٣٠٠
٣٧٢,١٣٣	٤٤٨,٧٧١
١,١٦٥	٣,٥٢٣
٣٧٧,٧٨٦	٦٤٥,٦٩٥
١,١٠٠	١٧,٠٠٠
٢٩,١٢٨	٢٥,١٥٢
١,٢٥٠	١,٩٠٠
-	١٢,٢٥٠
٩٥٨,٥٩٧	٢,١٣٤,٣٧١

تبرعات كسوة العيد

تبرعات تفريج كربة

تبرعات صدقة جارية

زكاة الفطر

قيمة اضاحي نقدية

كفالة اسر

تبرعات سقيا ماء

تبرعات إفطار صائم

تبرعات كسوة الشتاء

تبرعات كفارة

تبرعات مشروطة

تبرع مشروط

جمعية البر الأهلية بالرس
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي / ٦٦
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١٢. تبرعات وهبات نقدية غير مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٨١٥,٠٥٦	٥٧٨,٠٦٧	التبرعات عامة
٢٣٧,١٥٢	-	تبرعات صدقة جارية
١,٠٥٢,٢٠٨	٥٧٨,٠٦٧	

١٣. إيرادات غير مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٧٤,٠٧٠	١,٤٩٥,١٤٤	إيرادات المستودع الخيري
٣,٧٠٠	٣,٢٠٠	اشتراكات الأعضاء
-	١٠,٠٠٠	إيرادات أخرى
-	١٥,٠٠٠	أرباح بيع الأصول الثابتة
١٥,٧٦٩	٩,٧٢٠	إيرادات موارد بشرية الإدارة
١,٠١٧,٦٩٨	١,٣٧٤,٨٩٧	إيرادات خرده وفرز
	٢٩,٣٤٢	استرداد القيمة المضافة
١,١١١,٢٣٧	٢,٩٣٧,٣٠٣	

١٤. إيرادات ريع الأوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٦,٢٥٠	١٢,٩٣٦	إيرادات ايجار وقف رقية الشويبي
٢٦,٣٥٤	٣,٤٥٠	إيرادات ايجار وقف السبيعي
١٤٦,٩٠٠	١٧٢,٥٠٠	إيرادات ايجار صالة طريق الملك عبدالعزيز
١٠,٥٠٠	٤,٥٠٠	إيرادات ايجار وقف الضلعان
٨١,٢٥٠	٦١,٥٠٠	إيرادات ايجار وقف صالات العطاء
-	١٥,٥٠٠	إيرادات ايجار وقف عمارة ماجد الحربي
٤,٣٠٠	٣,٠٠٠	إيرادات ايجار وقف الضلعان - محلات تجارية
٧٤,٢٠٠	٦٧,٥٠٠	إيرادات ايجار عقار سوق الذهب
٧٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	إيرادات ايجار وقف الظاهري
١٥٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	إيرادات ايجار وقف عمارة طريق الملك فهد
٣٠٠,٠٠٠	١٧١,١٧٠	إيرادات ايجار محطة المحروقات
٧٦٥,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	إيرادات ايجار مدارس الرشاد
-	٤٢,٥٠٠	ايجار محل الرياض - الروضة
	٥,٠٠٠	ايجار عقار بوفية النورس
١,٦٤٩,٧٥٤	١,٢١٩,٥٥٦	

١٥. مصاريف الزكاة الشرعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مساعادات دائمة مالية
١,٠٣٦,٨٥٠	١,٥٧٩,٨٨٦	
١,٠٣٦,٨٥٠	١,٥٧٩,٨٨٦	

١٦. مصروفات برامج و أنشطة نقدية مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٦٦٨,٢٣٨	٦٠٢,٣٤٩	إفطار صائمن
٣,٩٦٥	-	سقيا الماء
٩٩,٥٧٥	١٢٠,٠٠٠	كسوة المدارس
٢٧,٠٣٨	١٠٤,٦٦٧	تفريج كربه
٣٢٤,٠٢٤	٢٣٢,٤١٦	كسوة العيد
١٦٦,٥٦٧	١٨٠,٧٥٣	كسوة ومدفأة الشتاء
١,٠٩٣,٩٠٠	٨٩٣,٥٠٠	مساعادات سداد ايجار
٩١١,٤٦٠	٤٠٣,١٤٨	مساعادات مواد غذائية
٨١,٠٠٠	٨٩,٦٠٠	اضحية مشروطة
٣٠,٠٠٠	٦,٥٩٢	مساعادات صيانة مباني وترميمات
٢٣,٣٥٠	١٣,٥٠٠	تبرع مشروط
-	٥٢٤,٣١٣	المستودع
-	٩,٩٩٤	مصاريف التدريب والتأهيل
٣٣,٣١٤	٢٤,٨٥١	مصاريف الحملة الرمضانية للفروع واللجان
٣,٤٥٠	-	مصروفات الأنشطة - وحفلات الروضة
٢,٠٥٦	-	مصروفات الامن الفكري
١٥٢,٩٧١	١٥,٨٠٥	مصروفات مركز تدريب
-	٨٢,٩٠٠	حملة اجود مايكون (دعايا وإعلان)
١٩٦,٠٠٠	-	مصاريف إفطار السياري
-	٥٣,٦٥٥	كفارات
-	٣٥٨,٤٩٦	أنشطة اقسام النسائي
١١,٠٨٦	١٢,٩١٨	مصاريف زكاة الفطر
٣,٨٢٧,٩٩٤	٣,٧٢٩,٤٥٧	

١٧. مصروفات برامج وانشطة نقدية غير مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مكافآت
٥٢٥,٧٢٠	-	
٥٢٥,٧٢٠	-	

١٨. المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١,١٩٢,٥٨٧	٧٢١,٧١٢	الرواتب والأجور النقدية
٩١,٤٢٨	٣٩,٠٨١	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
١٠٠,١٧	٣,١٩٢	مستلزمات مكتبية
٢,٨٢٧	٥,٩٩٥	مواد التنظيف
٥٤,٢٤٠	٤٣,٥٠١	الهاتف والفاكس والانترنت
٢,٥٣٠	٧,٢٧٤	مصاريف بنكية
٤,١٤٥	٥٠,٤٢٨	صيانة السيارات
٥٩,٦٨٦	٣٥,١٥٦	مصاريف الدعاية وإعلان
٦٥,٢٦٩	٩٥,٨٦٧	صيانته وإصلاح
٣٠,٧٣٩	٣٠,٢٤٠	الوقود ومحروقات
٦,٤٦٠	٥١,٨٢٧	مصروفات أخرى
١٦,٠٠٩	٢٠,٤٨٤	مصاريف الضيافة
٩٣,٨٠٣	-	رسوم هندسية ورسوم تشغيل برامج
١٥٨,٩٠٦	٢٢٢,١٨١	التأمينات الاجتماعية
٦٨,٠١٠	٧٣,٤٩٦	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
-	٢٣,٥٥٤	مصاريف تشغيلية للمصانع والورش
-	٢٢,٣٠٥	تأمين وتجديد استثمارات السيارات
١٠٣,١٩٠	٩٦,٩٨١	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
١,٩٥٩,٨٥٦	١,٥٤٣,٢٧٤	

١٩. تسويات سنوات سابقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(٥٠٠,٠٠٠)	-	فقرض بنك التنمية الاجتماعية
(٢٤٠,٧٣٠)	-	فروق إعادة احتساب مخصص منافع الموظفين
٢٢٦,٠٠٠	-	إيرادات سنوات سابقة لم تسجل
(٥١٤,٧٣٠)	-	الإجمالي