

جمعية البر الخيرية بالزلفي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٢٥	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بالزلفي

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالزلفي - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٨٨) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسنولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملانم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملانم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، 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 للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بالزلفي - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن الرويس وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٢٦ شوال ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٤ ابريل ٢٠٢٥ م


عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١٩,١٠٠,١٩٣	٢٠,٦١٥,٢٣٢	(٤)	النقد وما في حكمه
٧١٠,٣٨١	٧٦٣,٥٨٦	(٥)	المخزون
٤,٣٧٨,٣٩٥	٤,٠٥٩,٩٦٣	(٦)	مصفوفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١٠,٤٦١,٤٩٨	٨,٦١٦,٥٤٨	(٧)	قروض ميسرة
٣٤,٦٥٠,٤٦٧	٣٤,٠٥٥,٣٢٩		مجموع الأصول المتداولة
			الاستثمارات والاصول المالية
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(٨)	الاستثمارات مالية
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠		مجموع الاستثمارات والاصول المالية
			اصول الاوقاف
٩٥٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	(٩)	اصول الاوقاف - بالقيمة العادلة
٩٥٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠		مجموع اصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
١٠١,٨٠٦,٨٦٤	١١٧,٣٨٦,٩٦٩	(١٠)	الأصول الاستثمارية - بالقيمة العادلة
٣٢٠,٣٦٨	٣٥,٢١٧		مشروعات تحت التنفيذ
٩,٥٥٠,٨١٣	٩,٠٩٧,٣٦٢	(١١)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٠٧,٠١٧	٦٩,٨١٧	(١٢)	الاصول الغير ملموسة - بالصافي
١١١,٧٨٥,٠٦٢	١٢٦,٥٨٩,٣٦٥		مجموع الأصول غير المتداولة
١٤٧,٤٨٥,٥٢٩	١٦١,٣٤٤,٦٩٤		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١٥,٣٩٢,٣٤٩	١١,٩٩٢,١٦٦	(١٣)	ايرادات مقبوضة مقدما وارصدة دائنة اخرى
١٥,٣٩٢,٣٤٩	١١,٩٩٢,١٦٦		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٥٩٨,٨٦١	٦٨٠,٩٨٠	(١٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٩٨,٨٦١	٦٨٠,٩٨٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٥,٩٩١,٢١٠	١٢,٦٧٣,١٤٦		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
١١٩,٤٣٣,٠٩٥	١٣٥,٧٦١,١٣١		صافي الأصول غير المقيدة
١١,١٣٤,٧٧٣	١١,٩٨٣,٩٦٦	(٣١)	صافي الأصول المقيدة
٩٢٦,٤٥١	٩٢٦,٤٥١	(٣٢)	صافي اصول الاوقاف
١٣١,٤٩٤,٣١٩	١٤٨,٦٧١,٥٤٨		مجموع صافي الأصول
١٤٧,٤٨٥,٥٢٩	١٦١,٣٤٤,٦٩٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤ م	إجمالي ٢٠٢٣ م
التبرعات النقدية العامة		٨٥,٢٧٤	-	-	٨٥,٢٧٤	١٠٨,٩٩٩
التبرعات النقدية المقيدة	(١٥)	-	٢,٧٥٩,٦٣٦	-	٢,٧٥٩,٦٣٦	٢,٦٤٣,٤٥١
التبرعات النقدية أوقاف		-	-	-	-	٢,٠١٠
التبرعات العينية	(١٦)	١,١٧٣,١٤٥	٨١٨,٨٤٧	-	١,٩٩١,٩٩٢	١,٨٨٣,٠٠٣
إيرادات الأشتراكات		٢٣,١٢٠	-	-	٢٣,١٢٠	٥٦,٦٧٠
تبرعات الزكاة		-	٢,٥٢٥,٤١٢	-	٢,٥٢٥,٤١٢	٢,٩٨٠,٩١٣
دعم منصة احسان	(١٧)	-	٨٨٣,٥٥٠	-	٨٨٣,٥٥٠	٤٦٥,٧٠٠
أرباح إعادة تقييم استثمارات عقارية		١٤,٣٨٥,٢٦٦	-	-	١٤,٣٨٥,٢٦٦	-
أرباح استثمارات أوقاف		٤,٤٢٥	-	-	٤,٤٢٥	٣,١٤٨
إيرادات الأنشطة	(١٨)	١,٨٧٣,٩٥٢	-	-	١,٨٧٣,٩٥٢	٢,٣٥٠,٢٥٩
دعم المبرات	(١٩)	٢٧,٨٢٠	-	-	٢٧,٨٢٠	٥٥,١١١
إيرادات ايجارات	(٢٠)	٦,٠٠٤,٨٦١	-	-	٦,٠٠٤,٨٦١	٤,٧١٦,٣٦٦
تبرعات خدمات تطوعية		١٥,٤٥٥	-	-	١٥,٤٥٥	٦,٨١٨
صافي الأصول المحررة من القيود		٦,١٣٨,٢٥٢	(٦,١٣٨,٢٥٢)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢٩,٧٣١,٥٧٠	٨٤٩,١٩٣	-	٣٠,٥٨٠,٧٦٣	١٥,٢٧٢,٤٤٨
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف						
المصروفات						
المساعدات النقدية		-	-	-	-	٩١٩,٥٤٥
المساعدات العينية	(٢١)	١,٥٨١,٩٣٣	-	-	١,٥٨١,٩٣٣	٨٩٨,٧٦٤
مصروفات الحوكمة	(٢٢)	٧٦,٤٠١	-	-	٧٦,٤٠١	٦٠,١٤٤
مصروفات الدعم الحكومي	(٢٣)	٢٥,٨٠٥	-	-	٢٥,٨٠٥	١٠٦,١٨٠
مصروفات جمع أموال	(٢٤)	١٦٣,٦٨٠	-	-	١٦٣,٦٨٠	١٨٩,٢٩٩
مصروفات الاستثمار	(٢٥)	١,٧١٩,٧٦٤	-	-	١,٧١٩,٧٦٤	٢,١١٣,٦٤٤
مساعدات منصة احسان	(٢٦)	٩٢٧,١٦٩	-	-	٩٢٧,١٦٩	٣٤٤,٤٠٠
مصروفات خدمات تطوعية		١٠,٤٥٥	-	-	١٠,٤٥٥	٦,٨١٨
مساعدات الزكاة	(٢٧)	٣,٤٠١,٢٦٤	-	-	٣,٤٠١,٢٦٤	٤,٢٧٩,٨١٩
مصروفات الأنشطة	(٢٨)	٤,١٩٨,٣١٥	-	-	٤,١٩٨,٣١٥	٢,٤٧٨,٥٠٣
مصروفات محملة على الأنشطة	(٢٩)	٩٣,٤٠٤	-	-	٩٣,٤٠٤	٨٨٥,٣٥٧
المصروفات العمومية والإدارية	(٣٠)	١,٠٦٧,٨٨٢	-	-	١,٠٦٧,٨٨٢	٩٨٨,٦٦٢
إهلاك الممتلكات والألات والمعدات	(١١)	١٤١,٤٠٤	-	-	١٤١,٤٠٤	٢٥٤,٩٢٦
اطفاء الأصول الغير ملموسة	(١٢)	٣٧,٢٠٠	-	-	٣٧,٢٠٠	٣٦,٧٨٣
إجمالي المصروفات		١٣,٤٤٤,٦٧٦	-	-	١٣,٤٤٤,٦٧٦	١٣,٥٦٢,٨٤٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٦,٢٨٦,٨٩٤	٨٤٩,١٩٣	-	١٧,١٣٦,٠٨٧	١,٧٠٩,٦٠٤
البنود الاستثنائية						
أرباح رأسمالية		٤١,١٤٢	-	-	٤١,١٤٢	١,٥٠٠
تسويات سنوات سابقة		-	-	-	-	(٦٢,٤٢٩)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٤١,١٤٢	-	-	٤١,١٤٢	(٦٠,٩٢٩)
التغير في صافي الأصول		١٦,٣٢٨,٠٣٦	٨٤٩,١٩٣	-	١٧,١٧٧,٢٢٩	١,٦٤٨,٦٧٥
صافي الأصول في بداية السنة		١١٩,٤٣٣,٠٩٥	١١,١٣٤,٧٧٣	٩٢٦,٤٥١	١٣١,٤٩٤,٣١٩	١٢٩,٨٤٥,٦٤٤
صافي الأصول في نهاية السنة		١٣٥,٧٦١,١٣١	١١,٩٨٣,٩٦٦	٩٢٦,٤٥١	١٤٨,٦٧١,٥٤٨	١٣١,٤٩٤,٣١٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٦٤٨,٦٧٥	١٧,١٣٦,٠٨٧	التغير في صافي الأصول
١٤٤,٦٣٩	١٧٢,١٧٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٢٩,٣٩١	٣٥٧,٧٧٥	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣٦,٧٨٣	٣٧,٢٠٠	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٥,٧٩٧	(١٤,٣٨٥,٢٦٦)	أرباح إعادة تقييم استثمارات عقارية
(١,٥٠٠)	٤١,١٤٢	أرباح بيع أصول ثابتة
٢,٢٦٣,٧٨٥	٣,٣٥٩,١٠٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
٦١,٥٣٢	(٥٣,٢٠٥)	المخزون
٣٦٢,٥٧٤	٣١٨,٤٣١	مصفوفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٩٦٠,٣٦٩	(٣,٤٠٠,١٨٣)	ايرادات مقبوضة مقدما وارصدة دائنة اخرى
٢,٩٧٩,١٠٠	١,٨٤٤,٩٥١	قروض ميسرة
٦,٦٢٧,٣٦٠	٢,٠٦٩,١٠٢	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤٥,٤٢٨)	(٩٠,٠٥٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,٥٨١,٩٣٢	١,٩٧٩,٠٥٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٩٥,٦٠٨)	(١٨,٢٨٣)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١١٠,٩٦٤)	(٨٤٤,٨٣٩)	إضافات العقارات الاستثمارات
(٥,٠٠٠)	-	إضافات الأصول الغير ملموسة
(٣٢٠,٣٦٨)	٢٨٥,١٥١	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
١,٥٠٠	١١٣,٩٥٨	محصل بيع الأصول
(٦٣٠,٤٤٠)	(٤٦٤,٠١٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٥,٩٥١,٤٩٢	١,٥١٥,٠٣٩	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١٣,١٤٨,٧٠١	١٩,١٠٠,١٩٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٩,١٠٠,١٩٣	٢٠,٦١٥,٢٣٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالزلفي ، تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨) ، بتاريخ ١٤٠٨/٠٢/٢٠هـ الموافق في ١٣/١٠/١٩٨٧م ، مركزها الرئيسي:- الزلفي - المملكة العربية السعودية.

- تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم مؤسسة جمعية البر الخيرية بالزلفي، برقم تسجيل (١١٢٣٠٠٤٤٦٨) ، بتاريخ ١٤٣٧/٠٢/٠٣هـ وبرأس مال قدره ٣٥,٠٠٠ ريال .

١.١ - أهداف الجمعية:

* تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة.

* تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة.

* تأهيل الأسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد علي انفسهم.

١.٢ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للغاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

المباني	٣%	تحسينات على مباني مملوكة	٣%
السيارات	٢٥%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	١٥%	ادوات واجهزة عرض	١٥%
لوحات الدعاية والإعلان	١٥%	أجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	الاجهزة والآلات والعدد	١٥%
رخص البرامج والانظمة	٢٠%	الخطة الاستراتيجية	٢٠%

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائماً ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

٣-٥ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٣-٦ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي . يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل . اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٣-٧ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام .

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة . يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضماني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف .

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين . يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-١١ صافي الأصول (يتمه)

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الأصول غير المقيدة أصولا متداولة ، او استثمارات و أصولا مالية ، او أصولا ثابتة ، او أصولا غير ملموسة .

صافي أصول الاوقاف

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مصرف الراجحي - الرئيسي - ح/٦٥٥٩	٨٧٥,٧٩١	٤٠٦,١٧٥	
مصرف الراجحي - زكاة - ح/٣١٠٠	١,٠٦٣,٠٧٢	٧٩٢,٥٧٥	
مصرف الراجحي - صدقات - ح/٦٨٦٦	٤٩٦,٩٠٥	٦٣٧,٣٠٦	
مصرف الراجحي - الاندلس - ح/٦٧٧٩	٤٢٢,٩١٣	٨٣,٩٥٨	
مصرف الراجحي - المشاريع - ح/١١١٦	٦٨,٤٨٣	١٦١,٨٦٢	
مصرف الراجحي - الصدقة الجارية - ح/٠١١٥	٣٠٦,٤٧٠	١٨١,٦٦٤	
مصرف الراجحي - ايرادات - ح/٠٩٩٩	٩٠,٦٢٢	٢٠٤,٠٣٧	
مصرف الراجحي - علة - ح/٥٠٥٠	١٠٦,٦٩٩	٤٥,١٩٦	
مصرف الراجحي - مبرة الراشد - ح/٦٦٣٩	٨٧,٧٢٢	٧٥٣,٠٢٢	
مصرف الراجحي - مبرة الفالح - ح/٧٧٠٩	١٣٨,٤٩٧	٥٣١,٧٤٧	
مصرف الراجحي - مبرة الرومي - ح/٠٥٦٤	٢٦١,٧٤٠	١,٠٨٠,٠٣٩	
مصرف الراجحي - مبرة الغضيب - ح/٠٥٥٦	٢٨٤,٩٦٤	٥٤٠,٤٦٤	
مصرف الراجحي - مبرة فوزان الفهد - ح/٠٠٥٥	٥٦٤,١٢٣	٦٦٦,٧٢٢	
مصرف الراجحي - زكاة الفطر - ح/٣٩٧٧	٣٩٢	٥٦,٦٩٢	
بنك البلاد - زكاة - ح/٠٠١١	١,٠٦٩,٤٠٨	٩٨٤,٢٢١	
بنك البلاد - صدقات - ح/٠٠٠٣	١٤٣,٧٠٢	٣,٠٨٤,٧٩٠	
بنك البلاد - ايجارات - ح/٠٠٢٧	١٤,٠٤٤,٨٤٧	٧,٣٩٤,٠٢١	
مصرف الانماء - صدقات - ح/٠٠٠٠	٢٢١,١٢٥	١,١١٦,٥٧٧	
مصرف الانماء - زكاة - ح/٠٠٠١	٤٥,٩٠٦	١١٧,٧٧٦	
بنك الرياض - ح/٩٩٠٦	٢٠٩,٣١١	١٠٩,٨٤٩	
البنك العربي - ح/٠٠١٧	١١٢,٥٤٠	١٥١,٥٠٠	
	٢٠,٦١٥,٢٣٢	١٩,١٠٠,١٩٣	

(٥) المخزون		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
بضائع ومنتجات التوزيع الخيري		٧٦٣,٥٨٦	٧١٠,٣٨١
		٧٦٣,٥٨٦	٧١٠,٣٨١
(٦) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
ذمم وعهد موظفين		٤٨,٤٦٥	١٣٠,٤٩٥
ضريبة القيمة المضافة المستردة		١١٣,٦٤٦	٨١,٥٠٩
عمولات تحويل الرواتب		٣٦,٦٠٠	٤,٨٥٥
ايراد ايجارات مستحقة		٣,٨٢٩,٦٠٤	٤,١٢٨,٦٠٨
مصروفات مدفوعة مقدماً		٣١,٦٤٨	٣١,٩٢٨
قروض بنك التنمية للموظف (عبدالمحسن الحمد)		—	١,٠٠٠
		٤,٠٥٩,٩٦٣	٤,٣٧٨,٣٩٥
(٧) قروض ميسرة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
قروض مبرة الراشد		٣,١١٦,٧١٢	٤,١٤٢,٣٦٢
قرض مبرة الفالح		٢,١١٢,٤٥٧	٢,٦١١,١٥٧
قرض مبرة الرومي		١,٧٤٩,٤٨٩	٢,٢٣٠,٦٨٩
قرض مبرة العضيبي		٧٩٠,٠٩٠	١,٠٤١,٠٩٠
قرض مبرة فوزان الفهد		٨٤٧,٨٠٠	٤٣٦,٢٠٠
		٨,٦١٦,٥٤٨	١٠,٤٦١,٤٩٨

(٨) الاستثمارات مالية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
اسهم الجمعية التعاونية بالزلفي	١٠٠,٠٠٠	١٠٥,٧٩٧	
ارباح استثمارات	-	٣,١٤٧	
خسائر استثمارات	-	(٨,٩٤٤)	
	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	

(٩) اصول الاوقاف - بالقيمة العادلة

التكلفة	الاراضي	المباني	الاجمالي
الرصيد في بداية السنة	٣٥٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠
ارباح(خسائر) اعادة تقييم الاصول	٢٠,٠٠٠	(٣٧٠,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠)
الرصيد في نهاية السنة	٣٧٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٧٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٥٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠

(١٠) اصول العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة

التكلفة	الاراضي	المباني	الاجمالي
الرصيد في بداية السنة	٦٥,٧٣٠,٠٠٠	٣٦,٠٧٦,٨٦٤	١٠١,٨٠٦,٨٦٤
ارباح(خسائر) اعادة تقييم الاصول	١٧,٧٨٧,٣١١	(٢,٢٠٧,٢٠٦)	١٥,٥٨٠,١٠٥
الرصيد في نهاية السنة	٨٣,٥١٧,٣١١	٣٣,٨٦٩,٦٥٨	١١٧,٣٨٦,٩٦٩
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٨٣,٥١٧,٣١١	٣٣,٨٦٩,٦٥٨	١١٧,٣٨٦,٩٦٩
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٦٥,٧٣٠,٠٠٠	٣٦,٠٧٦,٨٦٤	١٠١,٨٠٦,٨٦٤

جمعية البر الخيرية بالزلفي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١١) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (يتبعه)

التكلفة	الأراضي	المباني	تحسينات على مباني مملوكة	السيارات	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
الرصيد في بداية السنة	٣,٥٢٢,٠٠٠	٧,٣٩٤,٨٧٠	٣٠٢,٥٧٨	١,٠٦٤,٥٦٢	١,٢٠٢,١٠٤	١٠٩,٦٥٣
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	١٤,١٤٢	٣,٣٨٠
الاستبعادات خلال السنة	-	(٢٤٠,٠٠٠)	-	(١٤٦,٢٠٠)	(٩,٩٥٠)	(٢٦,٧١١)
الرصيد في نهاية السنة	٣,٥٢٢,٠٠٠	٧,١٥٤,٨٧٠	٣٠٢,٥٧٨	٩١٨,٣٦٢	١,٢٠٦,٢٩٦	٨٦,٣٢٢
الإهلاك المتراكم						
الرصيد في بداية السنة	-	٢,١٠٤,٧٢٤	١١١,٣٧٥	١,٠٦٤,٥٦٢	١,٠٢٧,٣٦٣	٨٥,١٩٧
أهلاك السنة	-	٢٢١,٨٤٦	٩,٠٧٧	-	٢٥,٢٢٤	٥,٧٩٧
الاهلاك المستبعد	-	(١٢٦,٦٠٠)	-	(١٤٦,٢٠٠)	(٩,٩٥٠)	(٢٦,١٥٣)
الرصيد في نهاية السنة	-	٢,١٩٩,٩٧٠	١٢٠,٤٥٢	٩١٨,٣٦٢	١,٠٤٢,٦٣٧	٦٤,٨٤١
القيمة الدفترية						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣,٥٢٢,٠٠٠	٤,٩٥٤,٩٠٠	١٨٢,١٢٦	-	١٦٣,٦٥٩	٢١,٤٨١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣,٥٢٢,٠٠٠	٥,٢٩٠,١٤٦	١٩١,٢٠٣	-	١٧٤,٧٤١	٢٤,٤٥٦

جمعية البر الخيرية بالزلفي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١١) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

التكلفة	ادوات واجهزة عرض	لوحات الدعاية والإعلان	أجهزة الاتصال والامن والحماية	الأثاث المكتبي	الاجهزة والآلات والعدد	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٤٩,٣٩٨	٣٩,٣٦٦	٤٦٣,٨٩٤	٦٢٢,٥٢٨	٣٢٦,٨٨٥	١٥,٠٩٧,٨٣٨
الاضافات خلال السنة	-	-	٧٦٠	-	-	١٨,٢٨٢
الاستبعادات خلال السنة	(٣٨٠)	-	-	(٥,٠٩٠)	-	(٤٢٨,٣٣١)
الرصيد في نهاية السنة	٤٩,٠١٨	٣٩,٣٦٦	٤٦٤,٦٥٤	٦١٧,٤٣٨	٣٢٦,٨٨٥	١٤,٦٨٧,٧٨٩
الإهلاك المتراكم						
الرصيد في بداية السنة	٣٩,٧٢١	٢١,٦٩٨	٢٦٠,٠٣٩	٥٣٩,١٥٤	٢٩٣,١٩٢	٥,٥٤٧,٠٢٥
أهلاك السنة	٢,٤٠٧	٣,٤٠٤	٥٩,٥٢٩	٢٠,٦١٣	٩,٨٧٨	٣٥٧,٧٧٥
الاهلاك المستبعد	(٣٨٠)	-	-	(٥,٠٩٠)	-	(٣١٤,٣٧٣)
الرصيد في نهاية السنة	٤١,٧٤٨	٢٥,١٠٢	٣١٩,٥٦٨	٥٥٤,٦٧٧	٣٠٣,٠٧٠	٥,٥٩٠,٤٢٧
القيمة الدفترية						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٧,٢٧٠	١٤,٢٦٤	١٤٥,٠٨٦	٦٢,٧٦١	٢٣,٨١٥	٩,٠٩٧,٣٦٢
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٩,٦٧٧	١٧,٦٦٨	٢٠٣,٨٥٥	٨٣,٣٧٤	٣٣,٦٩٣	٩,٥٥٠,٨١٣

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٢) الأصول الغير ملموسة - بالصافي

التكلفة	رخص البرامج والانظمة	الخطة الاستراتيجية	الاجمالي
الرصيد في بداية السنة	٢٥,٠٠٠	١٦١,٠٠٠	١٨٦,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٢٥,٠٠٠	١٦١,٠٠٠	١٨٦,٠٠٠
الإطفاء المتراكم			
الرصيد في بداية السنة	١٤,٥٨٣	٦٤,٤٠٠	٧٨,٩٨٣
إطفاء السنة	٥,٠٠٠	٣٢,٢٠٠	٣٧,٢٠٠
الرصيد في نهاية السنة	١٩,٥٨٣	٩٦,٦٠٠	١١٦,١٨٣
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٥,٤١٧	٦٤,٤٠٠	٦٩,٨١٧
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١٠,٤١٧	٩٦,٦٠٠	١٠٧,٠١٧

(١٣) إيرادات مقبوضة مقدما وارصدة دائنة اخري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
١,٢٦١,٦٧٢	٩٦٤,٥٢٠	ايرادات ايجارات مقدمة
٢٥,٢٨٥	١١,٢٩٠	الاشتراكات المقدمة
٣٠,١٦٨	٢٢٤,٨٤٦	مصاريف مستحقة متنوعة
٩٨,٠٩٥	٧٢,٧٠٨	تسويات ضريبة القيمة المضافة
٣٢٩,٥٤٢	-	اموال الغير (الفوزان)
٢٩,٩٥٠	٢٨,٤١٢	تأمينات اجتماعية
٥,٢٩٢,٩٢٩	٤,٢٨١,٨٤٨	دعم مبرة الراشد
٢,٩٩٣,٧٦٨	٢,٤٨٧,٥٣٥	دعم مبرة الفالح
٢,٩٤١,٧٦٢	١,٩٣٥,٨٠١	دعم مبرة الرومي
١,٣٩١,١٣٢	٩٨٧,٩١١	دعم مبرة العضيبي
٩٩٧,٧٤٦	٩٩٦,٤٢١	دعم مبرة فوزان الفهد
٣٠٠	٣٠٠	ذمم دائنة اخري
-	٥٧٤	ذمم دائنة (المدير التنفيذي)
١٥,٣٩٢,٣٤٩	١١,٩٩٢,١٦٦	

(١٤) مخصص مكافاة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٤٩٩,٦٥٠	٥٩٨,٨٦٠	الرصيد بداية السنة
١٤٤,٦٣٩	١٧٢,١٧٠	المكون خلال السنة
(٤٥,٤٢٨)	(٩٠,٠٥٠)	المسدد خلال السنة
٥٩٨,٨٦١	٦٨٠,٩٨٠	الرصيد نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٥) التبرعات النقدية المقيدة
٤٠,٨٩١	٤٤,٤٤٤	كفالة أسر سجناء
٣١,٠٦٤	٥٥,٣٢٥	كفالة أرامل
٥٠,٧٩٨	-	كفالة معاق
٥,٠٤٥	٤١,٢٧٩	كفالة أسرة محتاجة
٢٠٨,٠٧٥	٢٤٦,٦٦٤	تبرعات مساعدات ايجار
٢٠,٩٦٠	١٥,١٢٥	تبرعات مساعدات مقطوعة وطارئة
٤٠٤,١٤٧	٣٣٧,٦٩٧	إفطار صائم
٢,٩٨٠	٤,٦٠٠	فرحة العيد
١٨١,٩٩٠	١٨٨,٠٤٠	زكاة الفطر
٦,٧٣٠	-	كسوة الشتاء
٤٧,٤٠٩	٣٩,٢١٩	السلة الغذائية
٣,٥٠٠	-	اعانات زواج
٧٠,٢٨٩	٨٤,٣٨٥	كفارات
٨,٥٩٠	-	ترميم منازل للأسر المحتاجة
٥,٠٠٠	-	شراء تطبيق رافد
٣٤٠	-	تبرع لمصروفات كروت الاهداء
١٢٦,٠٠٠	١١٦,٩٥٨	تبرعات كهرباء
١,٤٢٩,٦٤٣	١,٥٣١,٤٠٠	الصدقة الجارية
-	٥٤,٥٠٠	بناء مبنى طريق الملك عبدالله بالرياض
٢,٦٤٣,٤٥١	٢,٧٥٩,٦٣٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٦) التبرعات العينية
١,٤٢٨,١٥٤	١,١٧٣,١٤٥	تبرعات عينة غير مقيدة
٣٦٢,٤٨٠	٤١٥,٩٤٥	سلال غذائية عينية - مقيدة
٩٢,٣٦٩	٤٠٢,٩٠٢	زكاة عينية - مقيدة
١,٨٨٣,٠٠٣	١,٩٩١,٩٩٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٧) دعم منصة احسان
٣٦٥,٧٠٠	٣٨٤,٦٠٠	كسوة شتاء
١٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تفريج كربة
-	٣٣١,٦٥٠	كسوة الاسر المحتاجة-كسوة العيد
-	٢٠,٠٠٠	دعم أسر السجناء
-	٦٤,٨٠٠	كفالة تعليمية طلاب محتاجين
-	٣٢,٥٠٠	دعم كفالة المطلقات
٤٦٥,٧٠٠	٨٨٣,٥٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٨) إيرادات الانشطة
١,١١٠,٧٢١	٩١٨,٩٧٣	مطعم ومطبخ الأندلس
١,١٧٥,٧٦٩	٨٧٠,٣٣٢	المستودع الخيري
٢٠,٨٣٥	٢١,٣٢٣	فرع علقه
٤٢,٩٣٤	٦٣,٣٢٤	أخرى
٢,٣٥٠,٢٥٩	١,٨٧٣,٩٥٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٩) دعم المبرات
٢٢,١٠١	١١,٠٨٠	مبرة الراشد
١٢,٨٣٠	٦,٢٣٣	مبرة الفالح
١٢,٠٠٠	٥,٩٦٢	مبرة الرومي
٥,٩٩٩	٣,٢٢١	مبرة العضيبي
٢,١٨١	١,٣٢٤	مبرة فوزان الفهد
٥٥,١١١	٢٧,٨٢٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٠) إيرادات ايجارات
٤,٢٢٠,٦٣٦	٥,٨٠٢,٨٠١	ايرادات عقارات مملوكة للجمعية
٤٩٥,٧٣٠	٢٠٢,٠٦٠	ايرادات ايجارات متبرع بها
٤,٧١٦,٣٦٦	٦,٠٠٤,٨٦١	

		(٢١) المساعدات العينية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	زكاة
٢٢٧,٤٩٣	٣٣٩,٦٩٢	سلال غذائية
٤٠٩,٨٨٩	٤٥٥,١٦٤	كفارات
٥٢,٢٧٠	٣١,٠٦٥	مساعداً عينية غير مقيدة
٢٠٩,١١٢	٧٥٦,٠١٢	
٨٩٨,٧٦٤	١,٥٨١,٩٣٣	
		(٢٢) مصروفات الحوكمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	اتعاب مهنية واستشارات
٢١,٥٠٠	١٨,٠٠٠	مستهلكات اخرى
٢,٧٨٩	٩,٥٠١	مستلزمات أنظمة المعلومات
٣,٠٠٠	٣,٤٥٠	الصيانة والإصلاح
٣١,٤٠٠	—	مزايًا وحوافز
—	٤٤,٥٠٠	المنافع والخدمات والتأمين
١,٤٥٥	٩٥٠	
٦٠,١٤٤	٧٦,٤٠١	
		(٢٣) مساعدات الدعم الحكومي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	الدعم الاجتماعي
١٠٦,١٨٠	٢٥,٨٠٥	
١٠٦,١٨٠	٢٥,٨٠٥	

		(٢٤) مصروفات جمع الاموال
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
١٢١,٥٦٢	١٠٥,٩١٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٤,١١٩	١٢,٣٦٥	تأمينات اجتماعية
١٢,٩٤٧	١١,٢٠٠	بدل مواصلات
١٠,٤٥١	١٧,٣٥٦	مصاريف وعمولات بنكية
١٣٣	١٧٧	العمل الاضافي
٩,٥٠٠	١١,٥٠٠	بدل تأمين
١,٣٠٤	-	مطبوعات
٤١١	٢٤٧	مستهلكات أخرى
٥,١٨٩	٤,٦٨٥	مكافاة نهاية الخدمة
١٣,٦٨٣	٢٤٠	نسبة مشغلي المتجر الالكتروني
١٨٩,٢٩٩	١٦٣,٦٨٠	
		(٢٥) مصروفات الاستثمار
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٥٤٨,٢٨٨	٣٤٧,٥٩٩	عقارية
١٤٥,١٦٤	٢٠٧,٧٩٢	الصيانة والاصلاح
٣,٧٣٢	٤,١٤٢	الهاتف والفاكس والانترنت
١١,٧٨٦	١٢,٦٦٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٤,٨٠٠	-	بدل اعاشة
٦٣	٢٣١	تأمينات اجتماعية
-	١٣٦	تأمين طبي
٨٠٠	٩٠٠	مكافآت وحوافز اخرى
٥٥٠	١,٩٢٤	مكافاة نهاية الخدمة
٤,٤٧٨	٨,٤٤٥	مستهلكات اخرى
٨,١٢٥	٨,١٢٥	تكاليف مهنية واستشارات
٧٥,٨٨٣	٨١,٨٠٠	عقود الصيانة والتشغيل
٥٨,٣٧٠	١٣٥,٥٠٨	كهرباء ومياه
٩,٨٠٠	٩,٣٨٩	اقامات وتأشيرات
١,٢٤١,٨٠٥	٩٠١,١١٠	تكلفة البضاعة المباعة (فائض المخزون)
٢,١١٣,٦٤٤	١,٧١٩,٧٦٤	

		(٢٦) مساعدات منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٣٤٤,٤٠٠	٣٨٧,٠٦٠	كسوة شتاء
—	٩١,١٥٩	تفريج كربة للحالات الطارئة
—	٣٣١,٦٥٠	كسوة الاسر المحتاجة-كسوة العيد
—	٢٠,٠٠٠	دعم أسر السجناء
—	٦٤,٨٠٠	كفالة تعليمية طلاب محتاجين
—	٣٢,٥٠٠	دعم كفالة المطلقات
٣٤٤,٤٠٠	٩٢٧,١٦٩	
		(٢٧) مساعدات الزكاة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٧٧,٩٦٥	٥٦,٥٧٥	ايجار
١٢١,٤٦١	٥١,٨٧٥	مساعدات مقطوعة
١,٠٩٠,٥٠٢	١,٣٥٤,١٢١	كفالة اسر محتاجة
٦٤,٦٠٠	٤١,١٠٠	معاقين
١٣٢,٥٠٠	—	اعانات زواج
٥,٣٠٧	٥٠٩	فرحة العيد
١٥,٩٠٩	٢٣,١٥٧	اسر سجناء
٥٣٦,٧٣٦	٤٤٠,٨٧٤	ارامل
٩٧٨,١٠٠	٨٥٣,٢٠٠	مطلقات والمعلقات
٦٥١,٠٠٠	٣٦٩,٠٠٠	دعم جمعية عائلتي لمساعدة الشباب علي الزواج
٤٤١,١٣٩	١٦٤,٤٠٦	السلة الغذائية
١٥٨,٦٠٠	—	مساعدة دراسية
٦,٠٠٠	١٦,٨٠٠	حليب الاطفال
—	٢٠,٢٧٣	ترميم منازل الاسر المحتاجة
—	٩,٣٧٤	كسوه الشتاء
٤,٢٧٩,٨١٩	٣,٤٠١,٢٦٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٨) مصروفات الأنشطة
-	٢٩٧,٨٩٧	مصروفات القسم (الاسر المنتجة)
٨,٢٨٨	١,١٦٠	اعانة الاسر المنتجة
١١,٣٢٥	١٤,٣٠٧	التدريب والتأهيل
١,١٩٢,١٥٨	٩٩٨,١٦٨	مطبخ الاندلس
٢٢,١٠١	١١,٤٩٨	مبرة الراشد
٥,٩٩٩	٣,٢٢٦	مبرة العضيب
٢,١٨١	١,٣٢٦	مبرة فوزان الفهد
١٢,٢٨٥	٥,٩٧٢	مبرة الرومي
١٢,٨٣٠	٦,٢٤٣	مبرة الفالح
١,٠٩٧,٦٣٨	١,١٧٣,٠٢٠	المستودع الخيري
٥٠٠	-	رسوم عقود ايجار (العقود الالكترونية)
١,٣٧٣	٧,٣٤٧	برامج وفعاليات
١١١,٨٢٥	١٩٣,٣٧٣	افطار صائم
-	٥٢٦,٥٩٣	قسم الخدمة المجتمعية
-	١٣٤,٢٤٧	م - مساعدات كهرباء
-	٥٥,٣٢٦	مصاريف ارامل ومطلقات
-	٤٤,٤٤٤	مساعدات اسر سجناء
-	١٥,١٢٥	مساعدات مقطوعة وطارئه
-	٢٤٦,٦٦٤	مساعدات ايجار
-	٣٣٧,٦٩٧	تقطير صائمين
-	٧٢,٢٤٠	زكاة الفطر
-	٦,٥١٣	مساعدات كسوة الشتاء
-	٤,٦٥٠	مشروع فرحة العيد
-	٤١,٢٧٩	اسر محتاجه-مساعدة شهرية
٢,٤٧٨,٥٠٣	٤,١٩٨,٣١٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٩) مصروفات محملة علي النشاط
٤٨٥,١٥٥	٥٢,٣٨٠	الرواتب والاجور الاساسية
٤٥,٢٠١	٦,١٥٥	تأمينات اجتماعية
١٤٤,٠٥٣	١٦,٢٠٠	بدلات
٢١,٧٤١	-	الاجازات
١٢,٦٢٦	-	تذاكر السفر
٨,١٢٦	-	التأمين الطبي
٥٤,٠٥٧	-	تأشيرات وتجديد اقامات
٣٥,٣٠١	٢,١٨٢	مكافاة نهاية الخدمة
٩,٤٨٦	-	الوقود والمحروقات
٤٦٤	٢,٢٩٥	مستهلكات اخري
-	٨,٠٠٠	اشتراكات وتصديقات
٤,٢٤١	٢,١٩٩	الصيانة والاصلاح
٢١,١٠١	١,٣٣٨	الكهرباء والمياه والصرف الصحي
١٠,٠٣٥	-	الهاتف والفاكس والانترنت
-	١	مصاريف بنكية وعمولات
٢٠,٣٩٨	-	الدعاية والاعلان
٥,٦٥٣	-	رسوم حكومية
٢,٠٠٠	-	مكافئات وحوافز أخرى
٩٢	-	مستلزمات مكتبية
٣١٠	-	مستلزمات أنظمة المعلومات
٥,٠٩٧	٢,٣٩٨	غرامات ومخالفات
٢٠٠	-	تكاليف تسويقية - اخرى
٢٠	٢٥٦	ضيافة ونظافة
٨٨٥,٣٥٧	٩٣,٤٠٤	

جمعية البر الخيرية بالزلفي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٣٠) المصروفات العمومية والإدارية
٦٦٢,٧٦١	٦٩٣,٣٠٠	مرتبات واجور وما فى حكمها
٧٧,٤٢١	٨١,٤٦٣	التأمينات الاجتماعية
٥٤,٣٠٣	٧٧,٣٧٢	تعويضات نهاية الخدمة
٢,٢٩٤	١,٩٠٥	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٥٨٤	-	مستلزمات انظمة المعلومات
٤٣١	١,٣٦٦	وقود ومحروقات
٤,٩١٠	٣٥٦	ضيافة ونظافة
-	٦٣٢	غرامات ومخالفات
٨,٢١٩	٢١,٨٧٢	صيانة وإصلاح وترميم
١٢,٣٠٤	١٠,٩٢٣	كهرباء ومياه
٥,٨٩٦	٥,٩٧١	الهاتف والفاكس والانترنت
-	٧٧١	دعاية وإعلان
٣١,٧٥٠	٣٤,٢٠٠	بدل المواصلات
٥٠٠	-	بدل اتصال
٢٥٢	-	بدل اعاشة
١,٣٣٢	١٧٦	العمل الإضافي
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	بدل ادارة
٧٨,٠٠٠	٨١,٠٠٠	بدل تأمين
١,٠١٩	-	الإجازات
٦,٧٥٠	٥,١٧٥	تجديد إقامات
٢,٦٦١	١,٠٤٥	رسوم حكومية
٦,٠٠٠	٦,٦٠٠	بدل الانتداب
٧٠٠	٤,٤٧٠	مطبوعات
١٥,٩٥٤	١,٥١٤	مستهلكات أخرى
١,١٥٠	-	تكاليف البريد والبرقيات
٢٠٠	٥,٧٤٠	اشتراكات وتصدقات
١,٢٧١	٢,١٩٧	رسوم بنكية
-	٤,٤٣٤	تسويات سنوات سابقة
-	١٣,٤٠٠	أخرى
٩٨٨,٦٦٢	١,٠٦٧,٨٨٢	

جمعية البر الخيرية بالزلفي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣١) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٤م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
زكاة	٦,٢٩٩,٢١٧	٢,٥٢٥,٤١٢	(٣,٤٠١,٢٦٤)	٥,٤٢٣,٣٦٥
كهرباء	١٠٩,٣١٩	١١٦,٩٥٨	(١٣٤,٢٤٧)	٩٢,٠٣٠
تبرعات مساعدات مقطوعة وطارئة	-	١٥,١٢٥	(١٥,١٢٥)	-
اسر محتاجة	-	٤١,٢٧٩	(٤١,٢٧٩)	-
اعانات زواج	١٥١	-	-	١٥١
إفطار صائم	-	٣٣٧,٦٩٧	(٣٣٧,٦٩٧)	-
كفالة اسر سجناء	-	٤٤,٤٤٤	(٤٤,٤٤٣)	١
كفالة أرامل	-	٥٥,٣٢٥	(٥٥,٣٢٥)	-
ايجار	-	٢٤٦,٦٦٤	(٢٤٦,٦٦٤)	-
تبرعات كسوة العيد	٥٠	-	-	٥٠
تبرعات كسوة الشتاء	٦,٤٧١	-	(٦,٤٧١)	-
تبرعات فرحة العيد	-	٤,٦٠٠	(٤,٦٠٠)	-
زكاة فطر نقدية وعيني	١٥١,٤٠٠	٥٩٠,٩٤٢	(٤١١,٩٣٢)	٣٣٠,٤١٠
زكاة تمر	٩٦,٧٢٤	-	-	٩٦,٧٢٤
تبرعات سلة غذائية	-	٣٩,٢١٩	(٣٩,٢١٩)	-
كفارات	٢٠٧,٦٢٦	٨٤,٣٨٥	(٣١,٠٦٧)	٢٦٠,٩٤٤
سلال غذائية عينية	-	٤١٥,٩٤٥	(٤١٥,٩٤٥)	-
منح حكومية دعم اجتماعي أجهزة كهربائية	٢٥,٨٠٥	-	(٢٥,٨٠٥)	-
كسوة شتاء - دعم منصة احسان	٢١,٣٠٠	٣٨٤,٦٠٠	(٣٨٧,٠٦٠)	١٨,٨٤٠
تفريغ كربة - دعم منصة احسان	١٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	(٩١,١٥٩)	٥٨,٨٤١
دعم منصة احسان - كسوة الاسر المحتاجة - كسوة العيد	-	٣٣١,٦٥٠	(٣٣١,٦٥٠)	-
دعم منصة احسان - دعم أسر السجناء	-	٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	-
دعم منصة احسان - كفالة تعليمية طلاب محتاجين	-	٦٤,٨٠٠	(٦٤,٨٠٠)	-
دعم منصة احسان - دعم كفالة المطلقات	-	٣٢,٥٠٠	(٣٢,٥٠٠)	-
التميز المؤسسي	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠
صدقة جارية	٤,٠٩٦,٧١٠	١,٥٣١,٤٠٠	-	٥,٦٢٨,١١٠
تبرعات بناء مبنى طريق الملك عبد الله بالرياض	-	٥٤,٥٠٠	-	٥٤,٥٠٠
	١١,١٣٤,٧٧٣	٦,٩٨٧,٤٤٥	(٦,١٣٨,٢٥٢)	١١,٩٨٣,٩٦٦

(٣٢) صافي اصول الاوقاف	١ يناير ٢٠٢٤م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرعات الوقف مشروع الابوين	٩١٦,٧٨٨	-	-	٩١٦,٧٨٨
صدقة جارية	٩,٦٦٣	-	-	٩,٦٦٣
	٩٢٦,٤٥١	-	-	٩٢٦,٤٥١

(٣٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٤ ابريل ٢٠٢٥م