



شركة الرويس وشريكه

ALRUWAIS & CO.

محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Accountants & Auditors

جمعية البر الخيرية بتندحة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

وتقرير مرجع الحسابات المستقل

Tel.: 920003955

Fax: 920003944

www.r-cpas.com

P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311

Kingdom of Saudi Arabia

Riyadh - Jeddah

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مرجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٢ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بتندحة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بتندحة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٥٠٨) - 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.

اساس 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة 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 مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، 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 ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة 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 عالٍ 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 جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً 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 استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد 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.
- تقويم 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 تأكيد 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 تأكيد 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.
- تقويم 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 بتنتحة - 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 الرئيس وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٢٦ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٦ مارس ٢٠٢٥ م

خالد سلطان الرويس
ترخيص (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٣٥/١١/٣٣٣
ALRUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٢٨,١١٩,٠٠٧	٢٣,٣١٥,٤٧٧	(٤)	النقد وما في حكمه
-	٤,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات في الصناديق/ صندوق احسان الوقفي
-	٢٧,٧٥٠		مدينون
٣٤٨,٢٥٣	٢٤٧,٧٨١	(٥)	ارصدة مدينة اخري
٢٨,٤٦٧,٢٦٠	٢٧,٥٩١,٠٠٨		مجموع الأصول المتداولة
الأصول الاوقاف			
١,٣٨٩,٣٧٩	١٤٥,٠٥٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٦,٤٥٩,٩٠٠	٧,٦٥٢,٤٥٩	(٧)	أصول الاوقاف - بالصافي
٧,٨٤٩,٢٧٩	٧,٧٩٧,٥٠٩		مجموع الأصول الاوقاف
الأصول غير المتداولة			
٤,٤١٣,١١٢	٤,٤٦٦,٣٩٦	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٢١,١٥٠,٥٦٥	٣٤,٥١٦,٣٣٦	(٩)	الاصول الاستثمارية - بالصافي
١٨,٧٥٣	٣	(١٠)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢٥,٥٨٢,٤٣٠	٣٨,٩٨٢,٧٣٥		مجموع الأصول غير المتداولة
٦١,٨٩٨,٩٦٩	٧٤,٣٧١,٢٥٢		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
-	٦,٠٠٠		مصروفات مستحقه
-	١,٢٥٤,٧٥٣		الموردين
-	١,٢٦٠,٧٥٣		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
١٦٥,١٢٦	٢٠٨,٨٢٣	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦٥,١٢٦	٢٠٨,٨٢٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٦٥,١٢٦	١,٤٦٩,٥٧٦		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
٣٩,٠٨١,٢٩٨	٤٤,٤١٠,٨١٥		صافي الأصول غير المقيدة
١٤,٢٧٣,٥١٥	١٧,٦٣٠,٩٩٧	(٢٦)	صافي الاصول المقيدة
٨,٣٧٩,٠٣٠	١٠,٨٥٩,٨٦٤	(٢٧)	صافي اصول الاوقاف
٦١,٧٣٣,٨٤٣	٧٢,٩٠١,٦٧٦		مجموع صافي الأصول
٦١,٨٩٨,٩٦٩	٧٤,٣٧١,٢٥٢		إجمالي الالتزامات وصافي الاصول



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٢٠٢٣م	إجمالي ٢٠٢٤م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	إادات والتبرعات
٧,٦٥٦,٧٩٥	٩,٩٧٣,٩١٦	-	-	٩,٩٧٣,٩١٦		التبرعات النقدية العامة
٦,٢٠٥,٤١٣	٧,٣٨٦,١٩٥	-	٧,٣٨٦,١٩٥	-	(١٢)	تبرعات النقدية المقيدة
٢,٤٥٠,٣١٥	٢,٤٨٠,٨٣٤	٢,٤٨٠,٨٣٤	-	-		تبرعات النقدية أوقاف
٤,٢٥٠,١٤٨	٥,٧٧٣,٣٥٨	-	٥,٧٧٣,٣٥٨	-	(١٣)	تبرعات الزكاة
٢٨٧,٣٥٠	٥,٢٢١,١٠٠	-	٣,٢٢١,١٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	(١٤)	دعم منصة احسان
٤,٤٠٠	٨٠٠	-	-	٨٠٠		راكات اعضاء
٥٩٥,١٤٦	١,٠٠٩,٢٣٥	-	-	١,٠٠٩,٢٣٥		تبرعات عينية
٧٠,٠٠٠	٢١٤,٠٠٠	-	-	٢١٤,٠٠٠	(١٥)	المنح الحكومي
٤٤٩,٧٢٨	٧٠٨,٣٢٦	-	-	٧٠٨,٣٢٦	(١٦)	تبرعات العقارات
٢٧٨,٩٣٣	١٨٨,٤٤٨	-	-	١٨٨,٤٤٨	(١٧)	تبرعات اخرى
-	-	-	(١٣,٠٢٣,١٧١)	١٣,٠٢٣,١٧١		صافي الأصول المحررة من القيود
٢٢,٢٤٨,٢٢٨	٣٢,٩٥٦,٢١٢	٢,٤٨٠,٨٣٤	٣,٣٥٧,٤٨٢	٢٧,١١٧,٨٩٦		تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام الي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
						المصرفيات
٦,٤٥٠,١٣٠	٧,٢٥٠,٥٧٩	-	-	٧,٢٥٠,٥٧٩	(١٨)	مساعدات النقدية
٤,٩٧٦,٩٤٣	٤,٣٦٠,٦٠٢	-	-	٤,٣٦٠,٦٠٢	(١٩)	مساعدات الزكاة
٥٦,٠١٤	٤٩,٩٤١	-	-	٤٩,٩٤١		مصرفيات خدمات تطوعية
٢١٣,٢٧٥	-	-	-	-		مصرفيات الأنشطة
٢,١٠٠,٠٣٣	٣,٧٧٠,١٠٧	-	-	٣,٧٧٠,١٠٧	(٢٠)	مساعدات منصة احسان
-	١,٩٠٧,٠٤٨	-	-	١,٩٠٧,٠٤٨	(٢١)	مصرفيات محملة على النشاط
٢١,٥٤٧	-	-	-	-		مساعدات منصة تبرع
٥٩٥,١٤٦	١,٠٠٩,٢٣٥	-	-	١,٠٠٩,٢٣٥		مساعدات العينية
٦١,٨١٦	٣٦,٧٨٥	-	-	٣٦,٧٨٥	(٢٢)	مصرفيات اوقاف
٣,٤٨٨,٠٦٨	٢,٢٣٠,٤٠٩	-	-	٢,٢٣٠,٤٠٩	(٢٣)	مصرفيات جمع الاموال
٧٦,٨٤١	١٢٠,٢٤٣	-	-	١٢٠,٢٤٣	(٢٤)	مصرفيات تشغيل مشاريع
٨٠٢,٦٥٩	٩١٦,٥٨١	-	-	٩١٦,٥٨١	(٢٥)	مصرفيات العمومية والإدارية
٢٢,٠٥٠	٥٣,٢٧٠	-	-	٥٣,٢٧٠	(٧)	أهلاك أصول الأوقاف
١٢٢,٨٢٩	١٢٢,٨٢٩	-	-	١٢٢,٨٢٩	(٨)	مصرفيات الأصول استثمارية
٣٤,٠٧٤	١٠,٩٣٧	-	-	١٠,٩٣٧	(٩)	مصرفيات الممتلكات والمعدات والآلات
١٩,٠٢١,٤٢٥	٢١,٨٣٨,٥٦٦	-	-	٢١,٨٣٨,٥٦٦		مصرفيات
٣,٢٢٦,٨٠٣	١١,١١٧,٦٤٦	٢,٤٨٠,٨٣٤	٣,٣٥٧,٤٨٢	٥,٢٧٩,٣٣٠		مصرفيات في صافي الأصول من الأنشطة
						مصرفيات الاستثنائية
-	٥٠,١٨٧	-	-	٥٠,١٨٧		مصرفيات رأسمالية
-	٥٠,١٨٧	-	-	٥٠,١٨٧		مصرفيات في صافي الأصول من البنود
٣,٢٢٦,٨٠٣	١١,١٦٧,٨٣٣	٢,٤٨٠,٨٣٤	٣,٣٥٧,٤٨٢	٥,٣٢٩,٥١٧		مصرفيات في صافي الأصول
٥٨,٥٠٧,٠٤٠	٦١,٧٣٣,٨٤٣	٨,٣٧٩,٠٣٠	١٤,٢٧٣,٥١٥	٣٩,٠٨١,٢٩٨		مصرفيات في الأصول بداية السنة
٦١,٧٣٣,٨٤٣	٧٢,٩٠١,٦٧٦	١٠,٨٥٩,٨٦٤	١٧,٦٣٠,٩٩٧	٤٤,٤١٠,٨١٥		مصرفيات في الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بتندحة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣,٢٢٦,٨٠٣	١١,١٦٧,٨٣٣	التغير في صافي الاصول
٢٢,٠٥٠	٥٣,٢٧٠	اهلاك أصول الاوقاف
١٢٢,٨٢٩	١٢٢,٨٢٩	اهلاك عقارات استثمارية
٣٤,٠٧٤	١٠,٩٣٧	اهلاك الممتلكات والمعدات والآلات
٤٢,٦٩١	٤٣,٦٩٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٥٠,١٨٧)	ارباح رأسمالية
٣,٤٤٨,٤٤٧	١١,٣٤٨,٣٧٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في صافي الاصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٢٧,٧٥٠)	مدينون
٢٥,٦٤٤	١٠٠,٤٧٢	ارصدة مدينة اخرى
(١٢٩,٣٨٤)	١,٢٥٤,٧٥٣	الموردين
-	٦,٠٠٠	مصروفات مستحقة
٣,٣٤٤,٧٠٧	١٢,٦٨١,٨٥٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	٥٨,٠٠٠	المحصل من بيع الممتلكات والمعدات والآلات
-	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	استثمارات في الصناديق/ صندوق احسان الوقفي
(١٠,٨٣٤)	(١,٥٠٠)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
(٣,٤١٥,٨٠٩)	(٥٣,٢٨٤)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(١٣,٤٨٨,٦٠٠)	اضافات اصول استثماريه
(٣,٤٢٦,٦٤٣)	(١٧,٤٨٥,٣٨٤)	صافي النقد (المستخدم في) الاناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٨١,٩٣٦)	(٤,٨٠٣,٥٣٠)	التغير في النقدية خلال السنة
٢٨,٢٠٠,٩٤٣	٢٨,١١٩,٠٠٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢٨,١١٩,٠٠٧	٢٣,٣١٥,٤٧٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
-	١,٢٤٥,٨٢٩	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ اوقاف الي اصول اوقاف
-	١,٢٤٥,٨٢٩	



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) 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 بتندحة، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٨) وتاريخ ١٥/٠٧/١٤٣٠هـ، الموافق في ٠٧/٠٧/٢٠٠٩م، ومركزها الرئيسي: - تندحة - عسير - المملكة العربية السعودية.

١.١ - وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي: -

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة.
- * القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد.
- * مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث أو حريق أو تهدم البيوت.
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي
- * إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة.

١.٢ - السنة المالية: -

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م.

٢. اسس اعداد القوائم المالية

٢.١ - 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 للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف اللجنة.

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل اللجنة 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.

٢.٣ - العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٢.٤ - استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة 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 (بتبع)

٣.١- النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٣.٢- المدينون التجاريون:

تمثل حقوق اللجنة لدى الغير من عملاء اللجنة الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان اللجنة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج 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 ومعدات اللجنة والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة اللجنة وليس بغرض البيع تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره، للموجودات كما يلي:



٢,٥%	مباني
١٢,٥% - ٢٥%	السيارات
١٠%	اثاث مكتبي
١٥%	الات وتجهيزات
٢٥%	تحسينات على مباني المستأجرة

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير .

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

٣.٤- اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبع)

٣.٥ - الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون 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 إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٣.٦ - عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي على ايجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي اللجنة أ-اللجنة كمستأجر

إذا 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 مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايها اقل. إذا 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-اللجنة كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم اللجنة 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 اللجنة 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 اللجنة التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

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



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (تبع)

٣.٩ - ضريبة القيمة المضافة:

أ- تقوم اللجنة بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

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

٣.١٠ - قائمة الانشطة (يتبعه):

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة المساندة.

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات: (تتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها اللجنة من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

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

- وأن تتوقع اللجنة 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 يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها اللجنة تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند 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 الانشطة، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله اللجنة 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: (بتبع)

٣.١٠ - قائمة الأنشطة (يتمه):

أ - اعتراف بالإيرادات والتبرعات: (تتمه)

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. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم اللجنة منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط 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 والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل اللجنة.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات اللجنة في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجنة.

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.



جمعية البر الخيرية بتندجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣.١١- صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في اللجنة الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى: -

صافي الاصول غير المقيدة

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

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول اللجنة خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصلولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول اللجنة خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

٣.١٢- قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٤) النقد وما في حكمه
٧,٠٣٦	١٣٣,٣٦٢	الصندوق
٨,٧٥٢,٨٨٠	٢,٢٧٦,٤١٦	مصرف الراجحي الرئيسي ح/ ٢٢٢٦
٣,٤٠٦	١٤,٣٤٠	مصرف الراجحي صدقات ح/ ٤٤٤٤
-	٧,٣١٤	مصرف الراجحي زكاة ح/ ٣٣٣٠
٢,٧٨٠	١٧,٨٨٢	مصرف الراجحي كفالة يتيم ح/ ٥٥٥٦
١,٤٥٠	١,٤٥٣	مصرف الراجحي الكفارة ح/ ٦٦٦٠
١٠,٥٧٠,٠١٣	١١,٩٠٨,٣٦٦	مصرف الراجحي الوقف الخيري ح/ ٠٠٠٥
٢,٠٣٨,١٩٧	٢,٣٣١,٦٤٣	مصرف الراجحي المشاريع ح/ ٠٠٠٤
١٨٣,٩٧٢	٢٩٩,٧٤٨	بنك البلاد الزكاة ح/ ٠٠١٨
٨٠,٤٣٠	٩٨,١٣٩	بنك البلاد الصدقة ح/ ٠٠٢٦
٧١,٧٨٥	٧٨,١٤٦	بنك البلاد كفالة ح/ ٠٠٣٤
٥,١٣٩	٧,٠٤٦	بنك البلاد الكفارات ح/ ٠٠٤٢
٣,٥٢٦,٣٠٠	٣,٤٩٩,٩٢٠	بنك البلاد الرئيسي ح/ ٠٠٠٧
٢,٦١٥,٧٠٠	٢,٣١٠,٨٣٠	البنك الاهلي الرئيسي ح/ ٠٤٠٠
٤١,٦٦٥	٥٤,٦٠٢	البنك الاهلي الكفارة ح/ ٠٦٠٧
٢١٨,٢٥٤	٢٧٦,٢٧٠	البنك الاهلي الكفالة ح/ ٠٣٠٢
٢٨,١١٩,٠٠٧	٢٣,٣١٥,٤٧٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٥) أرصدة مدينة اخري
١٠١,٤٦٦	-	دفعات مقدمة موردين
٢٤٦,٧٨٧	٢٤٧,٧٨١	ضريبة القيمة المضافة
٣٤٨,٢٥٣	٢٤٧,٧٨١	



جمعية البر الخيرية بتندحة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٠٩,٠٨٠	١١٠,٥٨٠	مشروع الوقف الخيري الثالث
١,٢٤٥,٨٢٩	-	مشروع الوقف الخيري الرابع (مجمع ثروات ابها التجاري)
٣٤,٤٧٠	٣٤,٤٧٠	مشروع الوقف الخيري السادس
١,٣٨٩,٣٧٩	١٤٥,٠٥٠	

(٧) أصول الاوقاف - بالصافي

الإجمالي	مجمع ثروات ابها التجاري	مباني سكنية خلف المرور	أراضي	التكلفة
٦,٥٠٤,٠٠٠	-	٨٨٢,٠٠٠	٥,٦٢٢,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١,٢٤٥,٨٢٩	١,٢٤٥,٨٢٩	-	-	حويل من مشروعات تحت التنفيذ
٧,٧٤٩,٨٢٩	١,٢٤٥,٨٢٩	٨٨٢,٠٠٠	٥,٦٢٢,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٤٤,١٠٠	-	٤٤,١٠٠	-	لاهلاك المتراكم
٥٣,٢٧٠	٣١,٢٢٠	٢٢,٠٥٠	-	الرصيد بداية السنة
٩٧,٣٧٠	٣١,٢٢٠	٦٦,١٥٠	-	اهلاك السنة
				الرصيد في نهاية السنة
٧,٦٥٢,٤٥٩	١,٢١٤,٦٠٩	٨١٥,٨٥٠	٥,٦٢٢,٠٠٠	قيمة الدفترية
٦,٤٥٩,٩٠٠	-	٨٣٧,٩٠٠	٥,٦٢٢,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
				الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م



جمعية البر الخيرية بتندحة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
١٤٩,٠١٠	١٥١,٥٧٠	انشاء مبني ادارة الجمعية
٤,٢٦٤,١٠٢	٤,٣١٤,٨٢٦	مشروع مجمع شرق ذهبان
٤,٤١٣,١١٢	٤,٤٦٦,٣٩٦	

(٩) الاصول الاستثمارية - بالصافي

الإجمالي	مباني	أراضي	التكلفة
٢١,٩٥٠,٣٣٥	٤,٩١٣,١٥٥	١٧,٠٣٧,١٨٠	الرصيد بداية السنة
١٣,٤٨٨,٦٠٠	-	١٣,٤٨٨,٦٠٠	الإضافات خلال السنة
٣٥,٤٣٨,٩٣٥	٤,٩١٣,١٥٥	٣٠,٥٢٥,٧٨٠	الرصيد في نهاية السنة
٧٩٩,٧٧٠	٧٩٩,٧٧٠	-	الاطفاء المتراكم
١٢٢,٨٢٩	١٢٢,٨٢٩	-	الرصيد بداية السنة
٩٢٢,٥٩٩	٩٢٢,٥٩٩	-	اهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
٣٤,٥١٦,٣٣٦	٣,٩٩٠,٥٥٦	٣٠,٥٢٥,٧٨٠	القيمة الدفترية
٢١,١٥٠,٥٦٥	٤,١١٣,٣٨٥	١٧,٠٣٧,١٨٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
			الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م





جمعية البر الخيرية بتندحة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	الات وتجهيزات	الاثاث المكتبي	السيارات
٧٤٤,٣٢٣	٩٠,٥٤٥	٢١١,٧٧٨	٤٤٢,٠٠٠
(٧٥,٠٠٠)	-	-	(٧٥,٠٠٠)
٦٦٩,٣٢٣	٩٠,٥٤٥	٢١١,٧٧٨	٣٦٧,٠٠٠
٧٢٥,٥٧٠	٩٠,٥٤٤	٢١١,٧٧٧	٤٢٣,٢٤٩
١٠,٩٣٧	-	-	١٠,٩٣٧
(٦٧,١٨٧)	-	-	(٦٧,١٨٧)
٦٦٩,٣٢٠	٩٠,٥٤٤	٢١١,٧٧٧	٣٦٦,٩٩٩
٣	١	١	١
١٨,٧٥٣	١	١	١٨,٧٥١

القيمة الدفترية
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

بيانات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢٢,٤٣٥	١٦٥,١٢٦	رصيد بداية السنة
٤٢,٦٩١	٤٣,٦٩٧	المكون خلال السنة
١٦٥,١٢٦	٢٠٨,٨٢٣	رصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٢,٢٣٢,٢٦٥	٣,٤٠٣,١٧٥	تبرعات كفالة يتيم
٢,٦٧٩,٩٧٩	٢,٩١٣,٨٠٣	تبرعات كفارة يمين
٤٦٣,٦٥٧	٤٨٢,٧٠٣	افطار صائم
٨٢٩,٥١٢	٥٨٦,٥١٤	سقيا ماء
٦,٢٠٥,٤١٣	٧,٣٨٦,١٩٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٣) تبرعات الزكاة
٣,٧٢١,٤٧٠	٥,١٦٣,٣٢٠	زكاة المال
٥٢٨,٦٧٨	٦١٠,٠٣٨	زكاة الفطر
٤,٢٥٠,١٤٨	٥,٧٧٣,٣٥٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٤) تبرعات منصة احسان
١٧,٥٠٠	٤٤١,٠٠٠	مشروع سقيا الماء
٢٦٩,٨٥٠	-	مشروع اعانة الشتاء
-	٢٨٨,٦٠٠	مشروع تفريج كربة
-	٩٢,٤٠٠	مشروع الرعاية الصحية
-	١٣٢,٠٠٠	مشروع اعانة اسر السجناء
-	٢٩٤,٠٠٠	مشروع السلة الغذائية
-	٥٦٠,٠٠٠	مشروع ترميم المساكن
-	٩٨,٠٠٠	مشروع اثاث واجهزة منزلية
-	٢٩٩,١٠٠	مشروع كسوة العيد
-	١٧٥,٢٠٠	مشروع مستلزمات رضيع
-	٩٠,٠٠٠	مشروع اعانة الزواج
-	١٥٧,٥٠٠	مشروع الحقيبة المدرسية
-	٢٢٠,٥٠٠	مشروع توزيع الدجاج للأسر
-	٢٦٨,٨٠٠	مشروع رعاية كبار السن
-	١٠٤,٠٠٠	مشروع تموين الاسر دعم م. القرين
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	دعم استثمارات في صندوق احسان الوقفي
٢٨٧,٣٥٠	٥,٢٢١,١٠٠	



جمعية البر الخيرية بتندحة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)

بيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٥) المنح الحكومي
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	اعانة تشغيلية
-	١٤٤,٠٠٠	دعم أنشطة وبرامج
٧٠,٠٠٠	٢١٤,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٦) إيرادات عقارات
١٣٩,١٠٠	٨٧,١٠٠	تأجير عقار البر الاول
١٤٩,٠٠٠	١٢٩,٠١٩	تأجير عقار البر الثاني
١٦١,٦٢٨	١٠٧,٢٠٧	تأجير عقار البر الثالث
-	٣٨٥,٠٠٠	إيرادات تأجير عقار تجاري/ محطة مجمع ثروات ابها
٤٤٩,٧٢٨	٧٠٨,٣٢٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٧) إيرادات اخرى
٢٧٨,٩٣٣	١٨٨,٤٤٨	رسوم دورات
٢٧٨,٩٣٣	١٨٨,٤٤٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٨) المساعدات النقدية
٢,١٢٠,٧٥٩	١,٨٨٧,٦٥٣	برنامج كفالة يتيم
-	١٩٤,٠٦٩	كسوه يتيم
-	١٢٩,٢١٢	مشروع علمني للأيتام
٤١١,٣٨٨	٢٦٠,٧٨٤	مشروع بناء وتمكين
١٢٥,٣٦٤	٤٨٨,٠٣١	مشروع مساكن
-	١٥٦,٠٦٥	مشروع اكرام الموتى
٩,٣٤٩	-	مشروع دعم اسر منتجه
٢١,٥٣٦	-	مشروع كسوة الشتاء
٢٨٩,٢٠٠	٣٦٥,٦٠٠	مشروع نسكي
٢٨٧,٦٥٣	٢٠٩,٣٣٤	مشروع مصابيح النور
٤٥٩,٢٥٧	٤٨٧,١٠٣	برنامج افطار صائم
-	١٧٠,٩٩٨	برنامج اعانة الشتاء
٢٢,٢٠٩	١٨,٣٦١	فرحة العيد
١,٧٦٨,٧٧٠	٢,٠٦٤,٣١٦	مشروع كفارة يمين - اطعام مساكين
-	١٣٤,٦٢٧	مشروع تأثيث منازل
٧٣٥,٧٨٣	٥٥٣,٥٢٩	مشروع السلة الغذائية
٨١,٥٠٠	٧٧٥	مشروع الحقيبة المدرسية
-	١٣٠,١١٠	مشروع سقيا الماء
-	١٢	مشروع توزيع الدجاج للأسر
١١٧,٣٦٢	-	اعانة جمعيات الشراكة المجتمعية
٦,٤٥٠,١٣٠	٧,٢٥٠,٥٧٩	



يضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٩) مساعدات الزكاة
٣٨٩,٤١٩	٢٠٣,٧٠٠	مشروع كفاله الاسر
-	٢٥,٠٠٠	مشروع اعانة الزواج
٢٤٧,٥٩٤	٢١٤,٣٨٩	سداد خدمات
٣٧١,٢٦٠	٦٥٣,٨٧٥	تفريج كربه
-	٧,٩٠٠	اعانه كبار السن
-	١٠٦,٢٠٠	كفاله دارس
٥٢٨,٦٧٨	٦١٠,٠٣٨	زكاه الفطر
٢,٨١١,٥٠٠	٢,٤٧٩,٥٠٠	مشروع زكاتي
١٠١,٧٨٨	-	كفاله تعليميه
٤٩٠,٧٠٤	٦٠,٠٠٠	الرعاية الصحية
٣٦,٠٠٠	-	اسرة سجين
٤,٩٧٦,٩٤٣	٤,٣٦٠,٦٠٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٠) مساعدات منصة احسان
٩٨٩,٥٤٧	١,٤٥٣,١١١	مشروع سقيا الماء
١٦٩,٥٩٤	٢٠٩,٠٩٦	مشروع سلة رضيع
٢٩٤,٤١٤	-	مشروع اعانه الشتاء
١٧٤,٦٣٤	٢٨٨,٦٠٠	تفريج كربه
٢٤,٠٢٧	٩٢,٤٠٠	الرعاية الصحية
٦٥,٠٠٠	١١٩,٠٠٠	اسر السجناء
-	١٠٤,٠٠٠	تموين الاسر
-	٢٩٤,٠٠٠	السلة الغذائيه
-	٢٦٨,٨٠٠	اعانه كبار السن
٨,٥٠٨	٦,٠٠٠	ترميم مساكن
٢٣٧,٦٧٨	٩٨,٠٠٠	اثاث واجهزة منزليه
-	٢٩٩,١٠٠	كسوة العيد
-	٢٢٠,٥٠٠	توزيع الدجاج للأسر
٣٥,٥٠٠	-	سداد ايجارات
٤٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	اعانه زواج
٥٤,٠٠٠	-	الكفالة التعليمية
٧,١٣١	-	الاجهزة الطبيه
-	١٥٧,٥٠٠	الحقيبه المدرسية
٢,١٠٠,٠٣٣	٣,٧٧٠,١٠٧	



بيضاحات حول القوائم المالية
من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢١) مصروفات محملة على النشاط
-	١١٦,٨٠٠	تكاليف حملات اعلانية
-	١,٧٩٠,٢٤٨	دعاية واعلان
-	١,٩٠٧,٠٤٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٢) مصروفات اوقاف
٧٣٦	٢١٥	مواد نظافة
٧٩٢	١,٤٥٠	عدد وادوات مستهلكه
٣٠,٣٩٠	٧,٢٩٩	صيانة واصلاح
١٣,٤٩٦	١٢,٣٠٨	كهرباء
٥,٥٠٠	٦,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٣,٠٥٠	٣,٠٥٠	اصدار اقامات
٢٠٠	-	رسوم تأشيرات
٧,٦٥٢	٦,٤٦٣	عقود صيانة وتشغيل
٦١,٨١٦	٣٦,٧٨٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٣) مصروفات جمع الاموال
١٥٦,٤٨٠	١٦٤,٤٤٠	الرواتب والاجور وما في حكمها
١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	بدل سكن
٢,٥٠٠	٥,٠٠٠	مكافأة وكراميات
٩,١٥٠	٩,١٥٠	رسوم تجديد اقامات
٨٦,٠٣٩	٢,٨٥١	الهاتف والفاكس والانترنت
٨,٥٥١	١٧,٢٢٨	رسوم اشتراكات وتصديقات
٢,٩٥٠,٣٣٥	١,٩٢٨,٦٦٠	الدعاية والاعلان
١١٦,١٦٣	٨٩,٠٨٠	رسوم بنكية وعمولات
١٤٤,٨٥٠	-	تكاليف حملات اعلانية
٣,٤٨٨,٠٦٨	٢,٢٣٠,٤٠٩	



بيانات حول القوائم المالية
ن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٤) مصروفات تشغيل مشاريع استثمارية
١٤,٠٠٠	١٢,٠٠٠	الرواتب والاجور وما في حكمها
٦,٩٤٣	-	الصيانة والاصلاح
٢٢,٠٥١	٢٤,٩٠٦	كهرباء ومياه
٢,٤١٤	٤,٢٩٣	غاز
-	٧٥٠	رسوم واشتراكات
-	٥٥,٥٧٣	صيانة مباني
-	٨٤٨	صيانة الاثاث والاجهزة
٢,٤٥٤	٢,٨٤٦	مواد نظافة
٦,١٠٠	٦,١٠٠	اقامات
٦,٨٢٤	-	عدد وادوات مستهلكات
٧٥٠	-	رسوم تصديقات وتأشيرات
١٥,٣٠٥	١٢,٩٢٧	عقود صيانة والتشغيل
٧٦,٨٤١	١٢٠,٢٤٣	



جمعية البر الخيرية بتندحة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)

بيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٥) المصروفات العمومية والإدارية
٤٠٤,٩١٨	٥٠٨,٦٧٩	الرواتب والاجور وما في حكمها
٤٢,٦٩١	٤٣,٦٩٧	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٣٢,١٦٨	٢٨,٦١٩	الهاتف والفاكس والانترنت
٩,٠٨٢	٣٦,٤٦٧	رسوم واشتراكات
١٥٠	-	غرامات ومخالفات
١٧,٩١٥	١٣,٢٥٢	ضيافة ونظافة
٢٥,٨٧٠	١٩,٣٠٨	مستلزمات مكتبية وقرطاسية ومطبوعات
٢٨,٢٢٩	٢٦,٩٣٢	دعاية واعلان
٨,٣١٧	٦,٩٣٣	الصيانة الاصلاح
٣٥	٢٠٠	اجور شحن وتحميل
١٢,٠٠٠	١٨,٠٠٠	بدل سكن
٧,٢٩٠	٢,٧١٤	تذاكر سفر وانتقال
٢٤,١٧٧	٢,٦٦٤	تأمين طبي وعلاج
٤٩,٠٠٠	٤٣,٥٠٠	مكافآت وكراميات
٤٠٠	٩٧	صيانة السيارات وقود ومحروقات
٩٢,٢٧٦	١٠٣,٥٤٨	تأمينات اجتماعية
٦٠٠	١٨,٣٠٠	تجديد اقامات وتأشيرات
١,٨٥٢	٣,٢٢٨	عدد وأدوات مستهلكة
٢,٠٠٠	-	اتعاب مهنية
٢٤,٧٠١	٢١,٣٦٣	مصاريف بنكية وعمولات
٧,٠٠٠	٨,٠٠٠	عمل إضافي
-	١١,٠٠٠	اتعاب مهنيه
٢,٠٠٠	-	رسوم نقل كفالة
٩,٩٨٨	٨٠	هدايا
٨٠٢,٦٥٩	٩١٦,٥٨١	



جمعية البر الخيرية بتندحة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المحزر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(٢٦) صافي الاصول المقيدة
١٢٠,٠٠٠	-	-	١٢٠,٠٠٠	تدريعات عينية مقيدة - سيارة نقل الموتى
٤,٠٥٨,٣٥٧	(٣,٧٥٠,٥٦٣)	٥,١٦٣,٣٢٠	٢,٦٤٥,٦٠٠	زكاة المال
-	(٦١٠,٠٣٨)	٦١٠,٠٣٨	-	رعاة الفطر
٥,٢٨٦,٧٠٠	(٢,٢١٠,٩٣٤)	٣,٤٠٣,١٧٥	٤,٠٩٤,٤٥٩	الة يتيم
٣,٩٠٧,٦٢١	(٢,٠٦٤,٣١٦)	٢,٩١٣,٨٠٣	٣,٠٥٨,١٣٤	ارة يمين
-	(٤٨٧,١٠٣)	٤٨٢,٧٠٣	٤,٤٠٠	نطار صائم
٣,٦٢١,٥٣٤	(١٣٠,١١٠)	٥٨٦,٥١٤	٣,١٦٥,١٣٠	تقيا ماء
-	(١,٤٥٣,١١١)	٤٤١,٠٠٠	١,٠١٢,١١١	مشروع سقيا الماء - منصة احسان
-	(٢٨٨,٦٠٠)	٢٨٨,٦٠٠	-	مشروع تفريغ كربه - منصة احسان
-	(٩٢,٤٠٠)	٩٢,٤٠٠	-	مشروع الرعاية الصحية - منصة احسان
١٣,٠٠٠	(١١٩,٠٠٠)	١٣٢,٠٠٠	-	مشروع اسر السجناء - منصة احسان
-	(٢٩٤,٠٠٠)	٢٩٤,٠٠٠	-	مشروع السلة الغذائية - منصة احسان
٥٥٤,٠٠٠	(٦,٠٠٠)	٥٦٠,٠٠٠	-	مشروع ترميم مساكن - منصة احسان
-	(٩٨,٠٠٠)	٩٨,٠٠٠	-	مشروع اثاث واجهزة منزليه - منصة احسان
-	(٢٩٩,١٠٠)	٢٩٩,١٠٠	-	مشروع كسوة العيد - منصة احسان
٦٩,٧٨٥	(٢٠٩,٠٩٦)	١٧٥,٢٠٠	١٠٣,٦٨١	مشروع سلة رضيع - منصة احسان
-	(١٦٠,٠٠٠)	٩٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	مشروع اعانه زواج - منصة احسان
-	(١٥٧,٥٠٠)	١٥٧,٥٠٠	-	مشروع الحقيبة المدرسية - منصة احسان
-	(٢٢٠,٥٠٠)	٢٢٠,٥٠٠	-	مشروع توزيع الدجاج للأسر - منصة احسان
-	(٢٦٨,٨٠٠)	٢٦٨,٨٠٠	-	مشروع رعاية كبار السن - منصة احسان
-	(١٠٤,٠٠٠)	١٠٤,٠٠٠	-	مشروع تموين الاسر دعم القران - منصة احسان
١٧,٦٣٠,٩٩٧	(١٣,٠٢٣,١٧١)	١٦,٣٨٠,٦٥٣	١٤,٢٧٣,٥١٥	



٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المحزر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(٢٧) صافي الاصول الاوقاف
١٠,٦٩٨,٢٣٦	-	٢,٤٨٠,٨٣٤	٨,٢١٧,٤٠٢	تدريعات الاوقاف
١٦١,٦٢٨	-	-	١٦١,٦٢٨	رعي الاوقاف
١٠,٨٥٩,٨٦٤	-	٢,٤٨٠,٨٣٤	٨,٣٧٩,٠٣٠	

(٢٨) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٥م

تدقيق حسابات • خبرة ضرائب ووكالة • استشارات إدارية • استشارات مالية

www.r-cpas.com

Riyadh - Jeddah