

جمعية البر الخيرية بثول

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (347)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2024م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

| <u>الصفحة</u> | <u>الفهرس</u> |
|---------------|-------------------------------|
| 2 - 1 | تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| 3 | قائمة المركز المالي |
| 4 | قائمة الأنشطة |
| 5 | قائمة التدفقات النقدية |
| 22 -6 | الإيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بثول

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بثول مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٤٧) - 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 الرأى 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. باعتقادنا 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 تقييم 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 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 يشكل 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 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.
- 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 بثول - 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 وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٢٥ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٥ مارس ٢٠٢٥ م



خالد بن سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

جمعية البر الخيرية بثول
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (347)

قائمة المركز المالي

كما في 31 ديسمبر 2024م (المبالغ بالريالات السعودية)

| 31 ديسمبر 2023م | 31 ديسمبر 2024م | إيضاح | |
|-----------------|-----------------|-------|---------------------------------------|
| | | | <u>الأصول</u> |
| | | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| 2,214,265 | 2,222,390 | (4) | النقد وما في حكمه |
| 70,845 | 251,723 | (5) | مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري |
| 73,686 | 62,412 | (6) | المخزون |
| 2,358,796 | 2,536,525 | | مجموع الاصول المتداولة |
| | | | <u>اصول الأوقاف الاستثمارية</u> |
| 105,320 | 108,770 | (7) | مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف |
| 4,293,475 | 5,183,449 | (8) | اصول الاوقاف الاستثمارية - بالصافي |
| 4,398,795 | 5,292,219 | | مجموع اصول الاوقاف |
| | | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| 3,412 | 25,279 | (9) | الاصول غير الملموسة - بالصافي |
| 147,074 | 169,156 | (10) | الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي |
| 150,486 | 194,435 | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| 6,908,077 | 8,023,179 | | إجمالي الأصول |
| | | | <u>الالتزامات وصافي الأصول</u> |
| | | | <u>الالتزامات المتداولة</u> |
| 143,766 | 168,302 | (11) | مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| 143,766 | 168,302 | | مجموع الالتزامات المتداولة |
| | | | <u>الالتزامات غير المتداولة</u> |
| 132,862 | 164,734 | (12) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| 132,862 | 164,734 | | مجموع الالتزامات غير المتداولة |
| 276,628 | 333,036 | | اجمالي الالتزامات |
| | | | <u>صافي الأصول</u> |
| 4,162,200 | 5,201,073 | | صافي الأصول غير المقيدة |
| 2,214,265 | 2,223,000 | (19) | صافي الأصول المقيدة |
| 254,984 | 266,070 | | صافي الأصول الاوقاف |
| 6,631,449 | 7,690,143 | | مجموع صافي الأصول |
| 6,908,077 | 8,023,179 | | اجمالي الالتزامات وصافي الاصول |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (20) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م (المبالغ بالريالات السعودية)

| إجمالي 2023م | إجمالي 2024م | اوقاف | مقيدة | غير مقيدة | إيضاح |
|--------------|--------------|---------|-------------|------------|---|
| 138,920 | 756,960 | - | - | 756,960 | الإيرادات و التبرعات |
| 1,601,001 | 3,845,756 | - | 3,845,756 | - | التبرعات النقدية العامة |
| 12,192 | 11,086 | 11,086 | - | - | (13) التبرعات النقدية المقيدة |
| 3,150,160 | 1,869,636 | - | 1,869,636 | - | (14) التبرعات النقدية اوقاف |
| 1,754,700 | 2,537,700 | - | 2,537,700 | - | التبرعات العينية |
| 26,097 | 6,862 | - | 6,862 | - | دعم منصة احسان - العمل |
| - | 1,000,000 | - | - | 1,000,000 | دعم منصة تبرع |
| 6,800 | 10,200 | - | - | 10,200 | التبرعات العينية - الاصول الاستثمارية |
| 119,508 | 255,469 | - | 255,469 | - | اشتراكات الاعضاء |
| - | 113,000 | - | - | 113,000 | تبرعات الزكاة |
| 201,895 | 234,966 | - | - | 234,966 | تبرعات الخدمات التطوعية |
| 24,550 | 209,677 | - | - | 209,677 | إيرادات الأنشطة - ايجار شقق |
| 33,980 | 17,410 | - | - | 17,410 | إيرادات اخرى |
| - | - | - | - | - | مبيعات سلع وخدمات |
| - | - | - | (8,506,688) | 8,506,688 | صافي الأصول المحررة من القيود |
| 7,069,803 | 10,868,722 | 11,086 | 8,735 | 10,848,901 | اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام |
| 1,156,491 | 3,024,572 | - | - | 3,024,572 | إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف |
| 3,259,938 | 1,898,026 | - | - | 1,898,026 | المصروفات والمساعدات |
| 121,972 | 197,700 | - | - | 197,700 | (16) المساعدات النقدية |
| 2,736,914 | 2,800,849 | - | - | 2,800,849 | (17) المساعدات العينية |
| 12,600 | 6,000 | - | - | 6,000 | مساعدات الزكاة |
| 71,541 | 779,103 | - | - | 779,103 | مساعدات منصة احسان العمل الخيري |
| - | 113,000 | - | - | 113,000 | مساعدات منصة تبرع |
| 199,028 | - | - | - | - | مصرفوات محملة على النشاط |
| 50,717 | - | - | - | - | مصرفوات الخدمات التطوعية |
| 44,763 | 46,473 | - | - | 46,473 | مساعدات المنح الحكومي |
| 878,502 | 787,203 | - | - | 787,203 | مصرفوات جمع اموال |
| 110,026 | 110,026 | - | - | 110,026 | مصرفوات الاستثمار |
| 633 | 633 | - | - | 633 | (18) المصروفات العمومية والإدارية |
| 74,106 | 41,707 | - | - | 41,707 | (8) اهلاك اصول الاوقاف الاستثمارية |
| 8,717,231 | 9,805,292 | - | - | 9,805,292 | (9) اطفاء الاصول غير الملموسة |
| (1,647,428) | 1,063,430 | 11,086 | 8,735 | 1,043,609 | (10) اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات |
| - | (4,736) | - | - | (4,736) | إجمالي المصروفات والمساعدات |
| - | (4,736) | - | - | (4,736) | التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة |
| (1,647,428) | 1,058,694 | 11,086 | 8,735 | 1,038,873 | البند الاستثنائية |
| 8,278,877 | 6,631,449 | 254,984 | 2,214,265 | 4,162,200 | تسويات سنوات سابقة |
| 6,631,449 | 7,690,143 | 266,070 | 2,223,000 | 5,201,073 | التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية |
| - | (4,736) | - | - | (4,736) | التغير في صافي الاصول |
| - | (4,736) | - | - | (4,736) | صافي الاصول بداية السنة |
| (1,647,428) | 1,058,694 | 11,086 | 8,735 | 1,038,873 | صافي الاصول نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (20) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بثول
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (347)
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م (المبالغ بالريالات السعودية)

| 31 ديسمبر 2023م | 31 ديسمبر 2024م | |
|-----------------|-----------------|--|
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
| (1,647,428) | 1,058,694 | التغير في صافي الأصول |
| 110,026 | 110,026 | اهلاك اصول الاوقاف الاستثمارية |
| 633 | 633 | إطفاء الأصول غير الملموسة |
| 74,106 | 41,707 | اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات |
| 31,872 | 31,872 | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| - | (1,000,000) | التبرعات العينية - الاصول الاستثمارية |
| (1,430,791) | 242,932 | التغير في صافي الاصول بعد التسويات |
| | | <u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u> |
| 14,059 | (180,878) | مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري |
| (20,718) | 11,274 | المخزون |
| 116,187 | 24,536 | مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة اخري |
| (1,321,263) | 97,864 | صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| (7,250) | (3,450) | اضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف |
| (1,300,000) | - | اضافات اصول الاوقاف الاستثمارية |
| - | (22,500) | اضافات الاصول غير الملموسة |
| (15,122) | (63,789) | اضافات الممتلكات والآلات والمعدات |
| (1,322,372) | (89,739) | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| (2,643,635) | 8,125 | التغير في النقدية خلال السنة |
| 4,857,900 | 2,214,265 | النقدية وما في حكمها في بداية السنة |
| 2,214,265 | 2,222,390 | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (20) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(1) التكوين والنشاط :

جمعية البر الخيرية بثول ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (347) في تاريخ 1427/07/20هـ الموافق 2006/08/14م ، مركزها الرئيسي:- مركز ثول - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

1-1 اهداف الجمعية :

- تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات.
- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة.
- تأهيل الاسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد على أنفسهم.
- تدريب أبناء المستفيدين وتأهيلهم لسوق العمل.
- تقديم المساعدات الطارئة في أوقات الكوارث والأزمات.

2-1 السنة المالية :

تبدأ السنة المالية من بداية يناير من العام المالي 2024م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي 2024م.

(2) اسس اعداد القوائم المالية :

1-2 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 الجمعية .
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(3).

2-2 اسس القياس :

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

3-2 العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

4-2 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 .

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 30يوماً) .

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجب 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 .

تمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة 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 المقدرة

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

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

يتم فصل اصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي 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 .

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواءً 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، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

(3) السياسات المحاسبية المتبعة (بتبعه) :

3-6 الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى إيجار (او ينطوي علي إيجار) 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 التعاقدى.

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 كمصرف 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 ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات

تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

3-7 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.

3-8 منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره 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 ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها

الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقه .

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.

3-9 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 والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

(3) السياسات المحاسبية المتبعة (بتبعه) :

3-10 قائمة الانشطة : (بتبعه)

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

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :

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 . 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 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 الانشطة ، 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 .

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 الجمعية المنح من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

(3) السياسات المحاسبية المتبعة (بتبعه) :

3-10 قائمة الانشطة : (يتمه)

ب - المصروفات و المساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها 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 .

3-11 صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية 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 الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد

تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية 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 و اصولا مالية ، او

اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية 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 .

3-12 قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

جمعية البر الخيرية بثول
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (347)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م (المبالغ بالريالات السعودية)

| 31 ديسمبر 2023م | 31 ديسمبر 2024م | (4) النقد وما في حكمه |
|------------------|------------------|---------------------------------------|
| 844,187 | 444,991 | مصرف الراجحي - عام ح/26758 |
| 1,355,521 | 1,610,406 | مصرف الراجحي - كفاله ايتام ح/38621 |
| 1,035 | 4,068 | مصرف الراجحي - زكاه ح/38597 |
| 2,403 | 9,012 | مصرف الراجحي - كفالات اسر ح/38613 |
| 2,368 | 125,273 | مصرف الراجحي - صدقة جاريه ح/38571 |
| 1,863 | 3,588 | مصرف الراجحي - افطار صائم ح/38605 |
| 160 | 1,291 | مصرف الراجحي - كفارة يمين ح/38563 |
| 659 | 706 | مصرف الراجحي - اطعام اسرة ح/38548 |
| 48 | 3,573 | مصرف الراجحي - صدقة لحوم ح/38530 |
| 43 | 233 | مصرف الراجحي - ايواء اطفال ح/38589 |
| 310 | 984 | مصرف الراجحي - علاج فقير ح/38522 |
| 4,570 | 5,090 | مصرف الراجحي - تبرع عام ح/38555 |
| 512 | 2,254 | مصرف الراجحي - ايجارات عقارية ح/38514 |
| 586 | 10,921 | مصرف الراجحي - اوقاف ح/00159 |
| 2,214,265 | 2,222,390 | |

| 31 ديسمبر 2023م | 31 ديسمبر 2024م | (5) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري |
|-----------------|-----------------|--|
| 21,607 | 15,463 | تامين طبي مدفوع مقدما |
| 12,267 | 11,261 | مصروفات اخري مدفوعة مقدما |
| - | 40,517 | عهد |
| 22,501 | 21,838 | سلف عاملين |
| - | 112,158 | ايرادات مستحقة |
| 14,470 | 50,486 | تسويات ضريبة قيمة مضافة |
| 70,845 | 251,723 | |

| 31 ديسمبر 2023م | 31 ديسمبر 2024م | (6) المخزون |
|-----------------|-----------------|----------------|
| 15,280 | 40,800 | سلات غذائية |
| 53,406 | 21,612 | أجهزة كهربائية |
| 5,000 | - | مخزون بطانيات |
| 73,686 | 62,412 | |

جمعية البر الخيرية بثول
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (347)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م (المبالغ بالريالات السعودية)

| 31 ديسمبر 2023م | 31 ديسمبر 2024م | (7) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف |
|-----------------|-----------------|---------------------------------|
| 98,070 | 98,070 | مبنى الوقف الاول |
| 7,250 | 10,700 | مشروع وقف اليتيم الأول |
| 105,320 | 108,770 | |

| الاجمالي | مباني | أراضي اوقاف | أراضي استثمارية | (8) اصول الاوقاف الاستثمارية - بالصافي |
|-----------|-----------|-------------|-----------------|--|
| 4,926,124 | 2,750,644 | 1,528,000 | 647,480 | التكلفة |
| 1,000,000 | - | - | 1,000,000 | الرصيد بداية السنة |
| 5,926,124 | 2,750,644 | 1,528,000 | 1,647,480 | الإضافات خلال السنة |
| 632,649 | 632,649 | - | - | الرصيد في نهاية السنة |
| 110,026 | 110,026 | - | - | الإهلاك المتراكم |
| 742,675 | 742,675 | - | - | الرصيد بداية السنة |
| | | | | أهلاك السنة |
| | | | | الرصيد في نهاية السنة |
| 5,183,449 | 2,007,969 | 1,528,000 | 1,647,480 | القيمة الدفترية |
| 4,293,475 | 2,117,995 | 1,528,000 | 647,480 | الرصيد في 31 ديسمبر 2024م |
| | | | | الرصيد في 31 ديسمبر 2023م |

| الاجمالي | نظم تشغيل | برنامج | موقع الجمعية | (9) الاصول غير الملموسة - بالصافي |
|----------|-----------|--------|--------------|-----------------------------------|
| 6,333 | - | 4,533 | 1,800 | التكلفة |
| 22,500 | 22,500 | - | - | الرصيد بداية السنة |
| 28,833 | 22,500 | 4,533 | 1,800 | الإضافات خلال السنة |
| 2,921 | - | 2,036 | 885 | الرصيد في نهاية السنة |
| 633 | - | 453 | 180 | الإهلاك المتراكم |
| 3,554 | - | 2,489 | 1,065 | الرصيد بداية السنة |
| | | | | أهلاك السنة |
| | | | | الرصيد في نهاية السنة |
| 25,279 | 22,500 | 2,044 | 735 | القيمة الدفترية |
| 3,412 | - | 2,497 | 915 | الرصيد في 31 ديسمبر 2024م |
| | | | | الرصيد في 31 ديسمبر 2023م |

جمعية البر الخيرية بثول
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (347)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م (المبالغ بالريالات السعودية)

(10) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

| التكلفة | سيارات | اثاث ومفروشات | أجهزة كهربائية | ادوات واجهزة عرض | الاجمالي |
|---------------------------|---------|---------------|----------------|------------------|----------|
| الرصيد بداية السنة | 433,800 | 74,623 | 329,168 | 9,467 | 847,058 |
| الإضافات خلال السنة | - | - | 60,914 | 2,875 | 63,789 |
| الرصيد في نهاية السنة | 433,800 | 74,623 | 390,082 | 12,342 | 910,847 |
| الإهلاك المتراكم | | | | | |
| الرصيد بداية السنة | 387,879 | 45,356 | 264,159 | 2,590 | 699,984 |
| أهلاك السنة | 12,984 | 7,462 | 19,841 | 1,420 | 41,707 |
| الرصيد في نهاية السنة | 400,863 | 52,818 | 284,000 | 4,010 | 741,691 |
| القيمة الدفترية | | | | | |
| الرصيد في 31 ديسمبر 2024م | 32,937 | 21,805 | 106,082 | 8,332 | 169,156 |
| الرصيد في 31 ديسمبر 2023م | 45,921 | 29,267 | 65,009 | 6,877 | 147,074 |

جمعية البر الخيرية بثول
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (347)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م (المبالغ بالريالات السعودية)

| 31 ديسمبر 2023م | 31 ديسمبر 2024م | (11) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
|-----------------|-----------------|---------------------------------------|
| 6,733 | 6,743 | تأمينات مستحقة |
| 131,733 | 156,734 | مصروفات اخرى مستحقة |
| 4,500 | 4,025 | اتعاب مهنية مستحقة |
| 800 | 800 | ايراد مقدم |
| <u>143,766</u> | <u>168,302</u> | |
| 31 ديسمبر 2023م | 31 ديسمبر 2024م | (12) مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| 100,990 | 132,862 | الرصيد في بداية السنة |
| 31,872 | 31,872 | المكون خلال السنة |
| <u>132,862</u> | <u>164,734</u> | الرصيد في نهاية السنة |

جمعية البر الخيرية بثول
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (347)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م (المبالغ بالريالات السعودية)

| 31 ديسمبر 2023م | 31 ديسمبر 2024م | (13) التبرعات النقدية المقيدة (بتبعه) |
|-----------------|-----------------|---------------------------------------|
| 43,103 | 58,371 | إفطار الصائم مساجد بثول |
| 236,503 | 303,247 | إفطار الصائم بالحرم |
| 16,785 | 33,000 | تبرعات اضاحي |
| 31,853 | 651,763 | تبرعات الكفارات وزكاه الفطر |
| 36,688 | 60,072 | كفالة أسر |
| 503,365 | 627,043 | كفالة ايتام |
| 211,152 | 371,803 | كفالة ارامل |
| 129,057 | 42,315 | السلة الرمضانية |
| 576 | 12,660 | الأجهزة الكهربائية |
| 15,370 | 15,801 | الحقيبة المدرسية |
| 5,296 | 6,103 | مساعداات |
| 3,169 | 8,048 | اطعام أسرة |
| 37,579 | 71,100 | فرحه العيد |
| - | 154,600 | ترميم منازل |
| 65,133 | 178,302 | سقيا معتمرين |
| 244 | 50,000 | زواج |
| 63,862 | 197,725 | سقيا حاج |
| - | 46,877 | تفريج كرب |
| 2,500 | 2,500 | اخرى |
| 26,685 | 20,901 | سقيا الماء |
| - | 9,150 | كفالة مطلقات |
| 2,732 | 152,637 | السلة الغذائية |
| 596 | 67,533 | كفالة مريض |
| 1,599 | 1,660 | كفالة ذوي الاحتياجات الخاصة |
| 52,580 | 35,272 | وجبة حاج |
| 28,500 | 25,000 | قسائم شرائية |
| 49,666 | 183,926 | حالات إنسانية حرجة |
| 6,408 | 722 | كسوة الشتاء |
| 30,000 | - | صدقة الليل والنهار |
| 1,601,001 | 3,388,131 | ماقبله/..... |

جمعية البر الخيرية بثول
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (347)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م (المبالغ بالريالات السعودية)

| 31 ديسمبر 2023م | 31 ديسمبر 2024م | (1/13) التبرعات النقدية المقيدة (بتمه) |
|-----------------|-----------------|--|
| 1,601,001 | 3,388,131 | ما بعده/.... |
| - | 34,814 | صدقة لحوم |
| - | 65,000 | بطاقات منافذ |
| - | 1,851 | رعاية كبار السن |
| - | 550 | سلة رضيع |
| - | 30,590 | تأمين خزانات لحفظ الماء العذب |
| - | 73,062 | إفطار النوافل في الحرم |
| - | 6,610 | الفسحة المدرسية |
| - | 182,016 | الصدقات |
| - | 1,850 | فلتر المياه |
| - | 50,326 | تبرعات الصدقة الجارية |
| - | 10,956 | مشروع برادات المياه |
| 1,601,001 | 3,845,756 | بتمه/..... |
| 31 ديسمبر 2023م | 31 ديسمبر 2024م | (14) التبرعات النقدية اوقاف |
| 12,192 | 11,086 | وقف الخير الأول |
| 12,192 | 11,086 | |
| 31 ديسمبر 2023م | 31 ديسمبر 2024م | (15) إيرادات اخرى |
| 300 | 1,200 | رسوم |
| 500 | 997 | ايرادات دورات |
| 23,750 | 171,480 | ايرادات اخرى |
| - | 36,000 | خدمات ومنافع |
| 24,550 | 209,677 | |

جمعية البر الخيرية بثول
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (347)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م (المبالغ بالريالات السعودية)

| 31 ديسمبر 2023م | 31 ديسمبر 2024م | (16) المساعدات النقدية |
|------------------|------------------|--------------------------------------|
| 14,100 | 38,700 | مساعدات كفالة اسر |
| 256,200 | 387,100 | مساعدات كفالة ايتام |
| 154,900 | 320,300 | مساعدات كفالة ارملة |
| 5,000 | 75,000 | مساعدات زواج |
| 38,950 | 31,320 | مساعدات إفطار الصائم ثول |
| 231,560 | 250,000 | مساعدات إفطار صائم فقراء الحرم المكي |
| 15,000 | 166,700 | قسائم شرائية غذائية |
| 500 | 6,104 | ترميم منازل |
| 14,450 | 31,500 | مشروع الاضاحي |
| - | 35,500 | فرحه العيد |
| 5,640 | 498,232 | الكفارات وزكاه الفطر |
| 80,492 | 375,000 | مشروع سقيا الحاج |
| - | 8,448 | مشروع الاجهزة الكهربائية |
| 64,990 | - | مشروع وجبة واطعام الحاج |
| - | 35,300 | السلة الرمضانية |
| - | 5,570 | تفريج كربة |
| - | 6,000 | مساعدات متنوعة |
| 2,200 | 16,999 | كفالة مريض |
| - | 12,000 | كسوة الشتاء |
| - | 10,900 | صدقة لحوم |
| - | 63,350 | بطاقات منافذ |
| - | 98,400 | إفطار النوافل في رمضان |
| - | 2,160 | أجهزة طبية |
| - | 1,430 | مبادرة تكريم معلمين |
| - | 150,900 | السلة الغذائية |
| 3,300 | 4,200 | كفالة مطلقات |
| 66,478 | 242,320 | سقيا معتمرين |
| 86,900 | - | قسائم كسوة العيد |
| 36,480 | 39,330 | قسائم حقائب مدرسية |
| 20,000 | - | العمليات الجراحية |
| 19,998 | 110,609 | حالات إنسانية حرجة |
| 30,000 | - | صدقة الليل والنهار |
| 9,353 | 1,200 | تأمين وسيلة نقل مريض فشل كلوي |
| 1,156,491 | 3,024,572 | |

جمعية البر الخيرية بثول
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (347)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م (المبالغ بالريالات السعودية)

| 31 ديسمبر 2023م | 31 ديسمبر 2024م | (17) المساعدات العينية |
|------------------|------------------|------------------------|
| 507,705 | 420,162 | سلة غذائية |
| 605,850 | 379,200 | سلة تمور |
| - | 5,000 | ملابس |
| 150,000 | 31,500 | ارز |
| 58,000 | - | إفطار صائم |
| 1,297,400 | 800,200 | لحوم اضاحي |
| 78,872 | 96,000 | زكاة الفطر |
| 68,550 | 65,962 | مياه |
| 16,200 | 5,000 | بطانيات |
| - | 46,093 | مجندات |
| 475,681 | 48,909 | أجهزة كهربائية |
| 1,680 | - | أجهزة طبية |
| <u>3,259,938</u> | <u>1,898,026</u> | |

جمعية البر الخيرية بثول
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (347)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م (المبالغ بالريالات السعودية)

| 31 ديسمبر 2023م | 31 ديسمبر 2024م | (18) المصروفات العمومية والإدارية |
|-----------------|-----------------|--------------------------------------|
| 519,943 | 493,974 | مرتبات واجور وما في حكمها |
| 82,818 | 80,841 | التأمينات الاجتماعية |
| | 1,625 | بدل انتداب |
| 20,000 | 20,000 | ايجارات |
| 26,358 | 24,700 | تامين طبي |
| 4,799 | - | سفر |
| 9,893 | 3,997 | ادوات كتابية ومطبوعات |
| 11,019 | 12,698 | بريد وهاتف وانترنت |
| 17,448 | 12,169 | كهرباء ومياه |
| 10,432 | 8,986 | صيانة وإصلاح وترميم |
| 15,513 | 4,413 | محروقات وصيانة سيارات |
| 4,986 | 6,308 | تامين سيارات |
| 10,013 | 43,095 | مصروفات حكومية ورسوم واشتراكات |
| 6,852 | 4,827 | ضيافة ونظافة |
| 35,399 | - | مكافآت وحوافز |
| 31,872 | 31,872 | مكافاة نهاية الخدمة |
| 1,000 | - | تكاليف عاملين مؤقتة |
| 9,000 | 8,050 | اتعاب مهنية |
| 10,935 | 480 | دعاية وإعلان وهدايا ومصروفات تسويقية |
| 9,060 | 22,784 | مصروفات بنكية |
| 25,462 | - | اشتراكات وتصديقات |
| 10,000 | 200 | غرامات ومخالفات |
| 5,700 | 6,182 | رسوم ادارية |
| - | 2 | فرق اجزاء عملة |
| 878,502 | 787,203 | |

جمعية البر الخيرية بثول
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (347)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م (المبالغ بالريالات السعودية)

| 31 ديسمبر 2024م | التسويات | المحرر خلال السنة | المقيد خلال السنة | 1 يناير 2024م | (19) صافي الأصول المقيدة (بتبعه) |
|--------------------|------------------|----------------------|----------------------|------------------|-----------------------------------|
| 18,194 | (34,000) | (16,999) | 69,193 | - | كفالة مريض وذوي الاحتياجات الخاصة |
| - | - | (6,103) | 6,103 | - | مساعادات |
| - | - | (152,637) | 152,637 | - | السلة الغذائية |
| 57,769 | - | (197,700) | 255,469 | - | الزكاة |
| - | - | (50,000) | 50,000 | - | إعانات زواج |
| 72,405 | (37,000) | (324,500) | 380,953 | 52,952 | كفالة الارامل والمطلقات |
| - | - | (20,901) | 20,901 | - | سقيا الماء |
| - | - | (58,371) | 58,371 | - | افطار صائم ثول |
| 163,341 | (13,034) | (498,231) | 651,762 | 22,844 | تبرعات الكفارات وزكاة الفطر |
| 70,296 | (39,000) | (38,700) | 60,072 | 87,924 | تبرعات كفالة اسر |
| 1,276,760 | (247,000) | (387,100) | 627,042 | 1,283,818 | تبرعات كفالة ايتام |
| - | - | (42,315) | 42,315 | - | السلة الرمضانية |
| - | - | (33,000) | 33,000 | - | مشروع الاضاحي |
| - | (41,307) | (5,570) | 46,877 | - | تفريغ كربة |
| - | - | (52,890) | 8,048 | 44,842 | اطعام اسرة |
| - | (53,247) | (250,000) | 303,247 | - | افطار صائم مكة المكرمة |
| - | - | (71,100) | 71,100 | - | فرحة عيد |
| - | - | (401,123) | 376,027 | 25,096 | سقيا الماء للحجاج والمعتمرين |
| - | - | (2,500) | 2,500 | - | تبرع للبرامج والأنشطة |
| 134,600 | - | (20,000) | 154,600 | - | ترميم منازل |
| - | - | (35,272) | 35,272 | - | وجبة حاج |
| - | - | (15,801) | 15,801 | - | الحقيبة المدرسية |
| - | - | (12,660) | 12,660 | - | الاجهزة الكهربائية |
| - | - | (183,926) | 183,926 | - | حالات انسانية حرجة |
| - | - | (50,326) | 50,326 | - | صدقة جارية |
| - | - | (722) | 722 | - | كسوة الشتاء |
| - | - | (34,814) | 34,814 | - | صدقة لحوم |
| - | - | (65,000) | 65,000 | - | بطاقات منافذ |
| 1,793,365 | (464,588) | (3,372,389) | 3,768,738 | 1,861,604 | ما قبله/..... |

جمعية البر الخيرية بثول
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (347)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م (المبالغ بالريالات السعودية)

| 31 ديسمبر 2024م | التسويات | المحرر خلال السنة | المقيد خلال السنة | 1 يناير 2024م | (1/19) صافي الأصول المقيدة (بتبعه) |
|--------------------|-----------|----------------------|----------------------|---------------|---|
| 1,793,366 | (464,588) | (3,372,389) | 3,768,738 | 1,861,604 | ما بعده/..... |
| - | - | (1,851) | 1,851 | - | رعاية كبار السن |
| - | - | (550) | 550 | - | سلة رضيع |
| 30,590 | - | - | 30,590 | - | تأمين خزانات لحفظ الماء العذب |
| - | - | (73,062) | 73,062 | - | إفطار النوافل في الحرم |
| - | - | (6,610) | 6,610 | - | الفسحة المدرسية |
| - | (114,952) | (67,065) | 182,017 | - | الصدقات |
| - | - | (45,537) | 6,862 | 38,675 | تبرعات منصة تبرع |
| - | - | (10,956) | 10,956 | - | مشروع برادات المياه |
| - | - | (1,850) | 1,850 | - | مشروع فلاتر المياه |
| - | - | (25,000) | 25,000 | - | قسائم سلة غذائية |
| - | - | (219,128) | - | 219,128 | دعم منصة احسان دورات تاهيلية |
| - | - | (125,000) | - | 125,000 | دعم منصة احسان المساهمة في وقف |
| - | - | (9,000) | - | 9,000 | دعم منصة احسان كفالة الارامل 2 |
| - | - | (32,386) | - | 32,386 | دعم منصة احسان تفريج كربة |
| - | - | (15,000) | - | 15,000 | دعم منصة احسان كفالة الاسرة 2 |
| - | - | (36,300) | - | 36,300 | دعم منصة احسان كفالة الايتام 2 |
| - | - | (29,100) | - | 29,100 | دعم منصة احسان كفالة الايتام 3 |
| - | - | (120,000) | - | 120,000 | دعم منصة احسان سقيا الماء |
| - | - | (45,000) | - | 45,000 | دعم منصة احسان تامين وسيلة النقل |
| - | - | (27,200) | - | 27,200 | دعم منصة احسان كفالة الايتام 4 |
| - | - | (135,000) | 135,000 | - | منصة احسان - الكفالة التعليمية طلاب |
| - | - | (95,000) | 95,000 | - | دعم منصة احسان مشروع كفارة يمين |
| - | - | (180,500) | 180,500 | - | دعم منصة احسان كراتين الدجاج المجمدة |
| - | - | (60,000) | 60,000 | - | منصة احسان مشروع كسوة العيد |
| - | - | (200,000) | 200,000 | - | منصة احسان وجبات الإفطار في ساحات الحرم |
| - | - | (600,000) | 600,000 | - | منصة احسان مشروع سقيا الماء في الحرم |
| 28,245 | - | (76,755) | 105,000 | - | منصة احسان مشروع تفريج كربة 2 |
| - | - | (300,000) | 300,000 | - | منصة احسان مشروع وجبات الطعام |
| 1,852,200 | (579,540) | (5,566,111) | 5,783,586 | 2,214,265 | |

جمعية البر الخيرية بثول
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (347)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م (المبالغ بالريالات السعودية)

| 31 ديسمبر 2024م | التسويات | المحرر خلال السنة | المقيد خلال السنة | 1 يناير 2024م | (2/19) صافي الأصول المقيدة (بتمه) |
|--------------------|-----------|----------------------|----------------------|---------------|---|
| 1,852,200 | (579,540) | (5,566,111) | 5,783,586 | 2,214,265 | ما بعده/..... |
| - | - | (475,000) | 475,000 | - | منصة احسان سقيا الماء للأسر المتعففة |
| 182,800 | - | (16,400) | 199,200 | - | منصة احسان مشروع كفالة الايتام 5 |
| 68,000 | - | - | 68,000 | - | منصة احسان مشروع السلة الغذائية (الخدمات الاغاثية للأسر الفقيرة) |
| 120,000 | - | - | 120,000 | - | منصة احسان مشروع يطعمون الطعام (السلال الغذائية) |
| - | - | (96,000) | 96,000 | - | زكاة فطر - تبرعات عينية |
| - | - | (445,682) | 445,682 | - | سلة غذائية - تبرعات عينية |
| - | - | (379,200) | 379,200 | - | سلة تمر - تبرعات عينية |
| - | - | (31,500) | 31,500 | - | ارز - تبرعات عينية |
| - | - | (65,962) | 65,962 | - | مياه - تبرعات عينية |
| - | - | (800,200) | 800,200 | - | لحوم الاضاحي - تبرعات عينية |
| - | - | (46,093) | 46,093 | - | مجندات - تبرعات عينية |
| - | - | (5,000) | 5,000 | - | ملابس - تبرعات عينية |
| 2,223,000 | (579,540) | (7,927,148) | 8,515,423 | 2,214,265 | |

(20) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ 25 مارس 2025م