



جمعية البر الخيرية بالقحمة

ترخيص رقم (٣١٧)

مركز القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بالقحمة
ترخيص رقم (٣١٧)
مركز القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (٢٠)	١٥-٧

-

=



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية البر الخيرية بالقحمة

الملاء عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالقحمة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الخيرية بالقحمة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.





(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريّة اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

-تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقوم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م.)



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية والتقارير الآلية المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٥/٠٥/٢٠٢٥ م

الموافق : ٢٧/١١/١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية البر الخيرية بالقحمة

ترخيص رقم (٣١٧)

مركز القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان	إيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	١,٢٥١,٩١٢,٠٠	١,٩٩٥,٢٤٢,٠٠
إيرادات مستحقة	(٥)	٥٢٧,٠٠٠,٠٠	٤٤٧,٠٠٠,٠٠
ذمم العاملين		٣٩,٥٥٠,٠٠	٢٤,٢٥٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,٨١٨,٤٦٢,٠٠	٢,٤٦٦,٤٩٢,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
إستثمارات في أوراق مالية	(٦)	٤٨٢,٤٨١,٠٠	٥١٥,٣٢٠,٠٠
الاصول الثابتة بالصافي	(٧)	١٥٢,٧٥٥,٠٠	١٥٦,٤٧٩,٠٠
الاصول الإستثمارية بالصافي	(٨)	٤٧٨,٤٠٢,٠٠	٥٢٦,٩٥٢,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ		٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		١,١٦٣,٦٣٨,٠٠	١,١٩٨,٧٥١,٠٠
إجمالي الأصول		٢,٩٨٢,١٠٠,٠٠	٣,٦٦٥,٢٤٣,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة	(٩)	١٢٥,١٧٥,٠٠	١٠٥,١٧٥,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		١٢٥,١٧٥,٠٠	١٠٥,١٧٥,٠٠
الإلتزامات غير متداولة:			
مخصص نهاية الخدمة	(١٠)	٥٠,٨٥٠,٠٠	٣٥,٧٢٦,٠٠
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٥٠,٨٥٠,٠٠	٣٥,٧٢٦,٠٠
إجمالي الإلتزامات		١٧٦,٠٢٥,٠٠	١٤٠,٩٠١,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١١)	١٤٥,١٨٢,٠٠	٦٠٧,١٠٨,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/١١)	٢,١١٦,٨٠٥,٠٠	٢,٣٤١,٣٠٣,٠٠
صافي أصول أوقاف		١٦١,٦٠٧,٠٠	١٦٠,٦١١,٠٠
أرباح استثمارات غير محققة في أوراق مالية		٣٨٢,٤٨١,٠٠	٤١٥,٣٢٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢,٨٠٦,٠٧٥,٠٠	٣,٥٢٤,٣٤٢,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٢,٩٨٢,١٠٠,٠٠	٣,٦٦٥,٢٤٣,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:						
تبرعات نقدية غير مقيدة		١٣٢,٠١٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٢,٠١٦,٠٠	٣٤٦,٨١٦,٠٠
تبرعات نقدية مقيدة	(١٢)	٠,٠٠	٦٦٠,٤٣٦,٠٠	٠,٠٠	٦٦٠,٤٣٦,٠٠	٦٢٣,٤٥٢,٠٠
تبرعات زكاة		٠,٠٠	١٢٣,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٣,٨٠٠,٠٠	١١٠,٥٠٠,٠٠
تبرعات عينية - مواد غذائية	(١٣)	٠,٠٠	٧٩٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٩٠,٠٠٠,٠٠	١,٠٠٢,٠٠٠,٠٠
منح حكومية	(١٤)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٢,٢٤٠,٠٠
إيرادات أنشطة	(١٥)	٦٨,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٨,٣٠٠,٠٠	٣٨,٤٩٥,٠٠
دعم منصة احسان	(١٦)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٣,٩٧٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٩٧٧,٠٠	١٨,٧١٦,٠٠
اشتراكات الأعضاء		٢,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٤٠٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠
تبرعات أوقاف		٠,٠٠	٠,٠٠	٩٩٦,٠٠	٩٩٦,٠٠	١,٣٩٠,٠٠
إيرادات إيجارات		٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠
أرباح أسهم محققة		١٣,٣٣٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣,٣٣٣,٠٠	١٧,٩٩٩,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/١١)	١,٧٩٨,٧٣٤,٠٠	(١,٧٩٨,٧٣٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود	(٢/١١)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢,٠٩٨,٧٦٠,٠٠	(٢٢٤,٤٩٨,٠٠)	٩٩٦,٠٠	١,٨٧٥,٢٥٨,٠٠	٢,٣٦٣,٦٠٨,٠٠
المصروفات والخسائر:						
مساعداة الزكاة		١٠٦,٥١٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٦,٥١٤,٠٠	٤٧,٠٦١,٠٠
مصروفات الأنشطة والبرامج	(١٧)	٩٣٥,٥٢٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٣٥,٥٢٤,٠٠	١,١٥١,٣٤٥,٠٠
مساعداة عينية		٧٩٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٩٠,٠٠٠,٠٠	١,٠٠٢,٠٠٠,٠٠
خدمات تطوعية		٣,٩٧٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٩٧٧,٠٠	١٨,٧١٦,٠٠
مصروفات أنشطة أخرى		٧,٧٧١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧,٧٧١,٠٠	٢,٣٥٥,٠٠
مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط	(١٨)	٣٠٧,٨٤١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٧,٨٤١,٠٠	٢٧٨,١٩٤,٠٠
مصروفات الاستثمار		١٤,٤٦٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤,٤٦٢,٠٠	١٨,٧٧٣,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(١٩)	٣٣٧,٠٧٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٣٧,٠٧٤,٠٠	٤٦٦,٦٦٨,٠٠
إستهلاك الأصول الثابتة	(٧)	٨,٩٧٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨,٩٧٣,٠٠	٧٢,٧٠٥,٠٠
إستهلاك الأصول الإستثمارية	(٨)	٤٨,٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨,٥٥٠,٠٠	٤٨,٥٥٠,٠٠
مجموع المصروفات و الخسائر		(٢,٥٦٠,٦٨٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٥٦٠,٦٨٦,٠٠)	(٣,١٠٦,٣٦٧,٠٠)
صافي التغير في صافي الأصول		(٤٦١,٩٢٦,٠٠)	(٢٢٤,٤٩٨,٠٠)	٩٩٦,٠٠	(٦٨٥,٤٢٨,٠٠)	(٧٤٢,٧٥٩,٠٠)
رصيد صافي الأصول اول المدة		٦٠٧,١٠٨,٠٠	٢,٣٤١,٣٠٣,٠٠	١٦٠,٦١١,٠٠	٣,١٠٩,٠٢٢,٠٠	٣,٨٣٥,٢٨١,٠٠
تسويات سنوات سابقة		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠
رصيد صافي الأصول اخر المدة		١٤٥,١٨٢,٠٠	٢,١١٦,٨٠٥,٠٠	١٦١,٦٠٧,٠٠	٢,٤٢٣,٥٩٤,٠٠	٣,١٠٩,٠٢٢,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية البر الخيرية بالقحمة

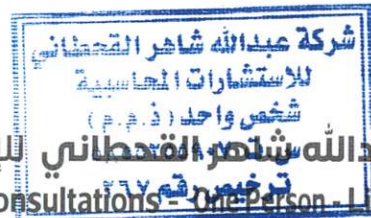
ترخيص رقم (٣١٧)

مركز القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :		
التغير في صافي الأصول	(٦٨٥,٤٢٨,٠٠٠)	(٧٤٢,٧٥٩,٠٠٠)
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :		
مصرفات إهلاكات الأصول الثابتة	٨,٩٧٣,٠٠٠	٧٢,٧٠٥,٠٠٠
مصرفات إهلاكات الأصول الاستثمارية	٤٨,٥٥٠,٠٠٠	٤٨,٥٥٠,٠٠٠
المكون من محصص نهاية الخدمة خلال العام	١٥,١٢٤,٠٠٠	١٤,٣٥٧,٠٠٠
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :		
التغير في ارصدة ذمم العاملين	(١٥,٣٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)
التغير في ارصدة الإيرادات المستحقة	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)
التغير في ارصدة مصرفات مستحقة	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,١٧٦,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)	(٦٨٨,٠٨١,٠٠٠)	(٦٨٢,٠٣١,٠٠٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :		
إضافات أصول ثابتة	(٥,٢٤٩,٠٠٠)	(١٩,٧٦٩,٠٠٠)
إستبعادات الأصول الاستثمارية	٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠
التغير في مشروعات تحت التنفيذ	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية (٢)	(٥٥,٢٤٩,٠٠٠)	(١٦,٢٦٩,٠٠٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
التغير في صافي الأصول	٠,٠٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)	٠,٠٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠٠
صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)	(٧٤٣,٣٣,٠٠٠)	(٦٨١,٨٠٠,٠٠٠)
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام	١,٩٩٥,٢٤٢,٠٠٠	٢,٦٧٧,٠٤٢,٠٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام	١,٢٥١,٩١٢,٠٠٠	١,٩٩٥,٢٤٢,٠٠٠
المعاملات الغير نقدية :		
التغير في أرصدة الإستثمارات في أوراق مالية	٣٢,٨٣٩,٠٠٠	(٨٢,٦٦٤,٠٠٠)
التغير في أرصدة أرباح إستثمارات غير محققة في أوراق مالية	(٣٢,٨٣٩,٠٠٠)	٨٢,٦٦٤,٠٠٠
الإجمالي	٠	٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية البر الخيرية بالقحمة

ترخيص رقم (٣١٧)

مركز القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية

٧- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البينــــــــــــــــان	نسبة الاستهلاك	التكلفة					مجمع الاستهلاك					الرصيد الدفري في	
		الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ م	إضافات العام	استهلاكات العام	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ م	استهلاكات العام	استهلاكات العام	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الأراضي	%٥	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	ريال سعودي	١,٠٠٠	١,٠٠٠
المباني على أرض الغير	%٥	١٠٣,٩٣٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٣,٩٣٥,٠٠٠	١٠٣,٩٣٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٣,٩٣٤,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠
السيارات	%٢٥	٧٥٣,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦١,٥٠٠,٠٠٠	٩١٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٣,٤٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦١,٥٠٠,٠٠٠	٩١٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠
الأثاث ومفروشات	%١٥	١٢٤,٦٦٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٤,٦٦٣,٠٠٠	١٢٤,٦٦٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٤,٦٦٢,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠
أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	%١٥	٩٩,٣٤٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٩,٣٤٧,٠٠٠	٨٣,٤٢٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,٩٢٣,٠٠٠	٩٩,٣٤٧,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠
أجهزة اتصال رامن وحماية	%١٥	٧,٥٥١,٠٠٠	٤,٠٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١,٦٥٠,٠٠٠	٢,٣٦٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٧٤٧,٠٠٠	٤,١١١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠
أجهزة تبريد وتدفئة	%١٥	٥,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٤٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠	١,٤٤٠,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠
عدد وألوان	%١٥	٦,٢٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,٢٥٥,٠٠٠	٢,٦٩٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٣٨,٠٠٠	٣,٦٣٦,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠
أجهزة تبريد وتدفئة	%١٥	١,٩١٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٩١٩,٠٠٠	٨٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩١,٠٠٠	٢٧٩,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠
الإجمالي	%١٥	٤,١٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٦١,٥٠٠,٠٠٠	٩٧١,٩١٩,٠٠٠	٢٢٢,٠٠٠	٥٩,٠٠٠	٢٦١,٥٠٠,٠٠٠	٨١٩,١٦٤,٠٠٠	١٥٢,٧٥٥,٠٠٠	١٥٢,٧٥٥,٠٠٠	١٥٦,٤٧٩,٠٠٠	١٥٦,٤٧٩,٠٠٠

٨- الأصول الاستثمارية ومجمع استهلاكها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

البينــــــــــــــــان	نسبة الاستهلاك	التكلفة					مجمع الاستهلاك					الرصيد الدفري في	
		الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ م	إضافات العام	استهلاكات العام	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ م	استهلاكات العام	استهلاكات العام	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
أراضي	%٥	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	ريال سعودي	٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
مباني	%٥	٩٧١,٠٠٠,٢٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٧١,٠٠٠,٢٠٠	٥٣٤,٠٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٨,٥٥٠,٠٠٠	٥٨٢,٦٠٠,٠٠٠	٣٨٨,٤٠٠,٠٠٠	٣٨٨,٤٠٠,٠٠٠	٤٣٦,٩٥٢,٠٠٠	٤٣٦,٩٥٢,٠٠٠
الإجمالي	%٥	١,٠٦١,٠٠٠,٢٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٦١,٠٠٠,٢٠٠	٥٣٤,٠٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٨,٥٥٠,٠٠٠	٥٨٢,٦٠٠,٠٠٠	٤٧٨,٤٠٠,٢٠٠	٤٧٨,٤٠٠,٢٠٠	٥٢٦,٩٥٢,٠٠٠	٥٢٦,٩٥٢,٠٠٠



(٨)

جمعية البر الخيرية بالقحمة

ترخيص رقم (٣١٧)

مركز القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية البر الخيرية بالقحمة

الكيان القانوني : جمعية اهلية

العنوان : مركز القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بالقحمة المسجلة برقم ٣١٧ وتاريخ ١٠/٢٠/١٤٢٦ هـ تحت اشراف المركز الوطني لتنمية

شهادة التسجيل : القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م)

وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ وينتهي الترخيص في ١٦/٠٢/١٤٤٨ هـ .

السنة المالية :

تم اعداد القوائم المالية الحالية عن ١٢ شهر ميلادي للفترة للسنة من ١/١/٢٠٢٤ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

٢/١ : أهداف الجمعية :

١- تحسين المستوى المعيشي للمستفيدين وسد حاجاتهم .

٢- ترسيخ مكانة الجمعية في المجتمع .

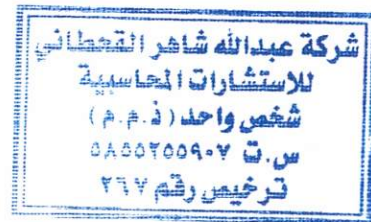
٣- السعي إلى تحويل الأسر من مستفيدة إلى منتجة .

٤- دراسة وتنظيم العمل الخيري بما يحقق رؤية ورسالة الجمعية .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .



(٩)

جمعية البر الخيرية بالقحمة
مركز القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية
ترخيص رقم (٣١٧)

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية
لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

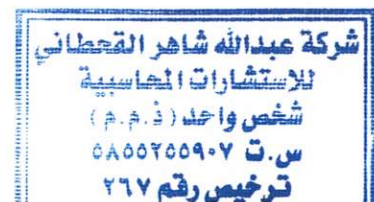
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم احتساب وتكوين مخصص نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .



جمعية البر الخيرية بالقحمةترخيص رقم (٣١٧)مركز القحمة - عسير - المملكة العربية السعوديةتابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤مالأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) حين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كالمصروفات العمومية والإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعى وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج آلي في تسجيل معاملاتها المالية .



٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي د / ٨٧٠٠١	٧١٤,٧٨٨,٠٠	١,١٧٥,١٦٨,٠٠
مصرف الراجحي د / ٦٤٢١	٨٦,٠٠	٩,٤٢٦,٠٠
مصرف الراجحي د / ٦٤١٣	٩٧,٣٠٠,٠٠	٥٠٠,٠٠
مصرف الراجحي د / ٦٤٥٤	٤٣٣,٠٠	٤٤١,٤٣٤,٠٠
مصرف الراجحي د / ٦٤٣٩	٢٠,٩٦٦,٠٠	١٥,٧١٨,٠٠
مصرف الراجحي د / ٦٤٤٧	١٨١,٠٠	٤٤١,٠٠
مصرف الراجحي د / ١٨٠٠٤	١٣٥,٢٢٧,٠٠	١٣٤,٢٣١,٠٠
البنك الأهلي التجاري د / ٠١٠٨	٢٣١,٥٩٩,٠٠	١٨٠,٣٢٥,٠٠
النقد في محافظ استثمارية	٥١,٣٣٢,٠٠	٣٧,٩٩٩,٠٠
المجموع	١,٢٥١,٩١٢,٠٠	١,٩٩٥,٢٤٢,٠٠

٥- إيرادات مستحقة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
إيجارات المبني الاستثماري - مستحقة	٤٨٠,٠٠٠,٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠
إيجارات الوائت - مستحقة	١,٥٠٠,٠٠	١,٥٠٠,٠٠
إيجارات باصات - مستحقة	٤٥,٥٠٠,٠٠	٤٥,٥٠٠,٠٠
المجموع	٥٢٧,٠٠٠,٠٠	٤٤٧,٠٠٠,٠٠

٦- استثمارات في أوراق مالية :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
استثمارات في اسهم مصرف الإنماء	٤٨٢,٤٨١,٠٠	٥١٥,٣٢٠,٠٠
المجموع	٤٨٢,٤٨١,٠٠	٥١٥,٣٢٠,٠٠

يتمثل الاستثمار في عدد ١٦٦٦٦ سهم بمصرف الإنماء قيمة السهم عند الاغلاق ٢٨,٩٥ ريال بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وبلغت الأرباح غير المحقة مبلغ ٤١٥٣٢٠ ريال .

٧- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٨- الأصول الاستثمارية ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٩- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
إيجار مبني الجمعية	١٢٠,٠٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠
اتعاب مهنية مستحقة	٥,١٧٥,٠٠	٥,١٧٥,٠٠
المجموع	١٢٥,١٧٥,٠٠	١٠٥,١٧٥,٠٠

١٠- مخصص نهاية الخدمة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رصيد مخصص نهاية الخدمة اول المدة	٣٥,٧٢٦,٠٠	٢١,٣٦٩,٠٠
المكون خلال العام	١٥,١٢٤,٠٠	١٤,٣٥٧,٠٠
رصيد المخصص في نهاية العام	٥٠,٨٥٠,٠٠	٣٥,٧٢٦,٠٠



(١٢)

جمعية البر الخيرية بالقحمة

ترخيص رقم (٣١٧)

مركز القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١١- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول	الاجمالي	الاجمالي
	المقيدة	(١/١١)	الأوقاف (٢/١١)	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول المدة	٦٠٧,١٠٨,٠٠٠	٢,٣٤١,٣٠٣,٠٠٠	١٦٠,٦١١,٠٠٠	٣,١٠٩,٠٢٢,٠٠٠	٣,٨٣٥,٢٨١,٠٠٠
تسويات سنوات سابقة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠٠
التغير في صافي الأصول	(٤٦١,٩٢٦,٠٠٠)	(٢٢٤,٤٩٨,٠٠٠)	٩٩٦,٠٠٠	(٦٨٥,٤٢٨,٠٠٠)	(٧٤٢,٧٥٩,٠٠٠)
رصيد آخر المدة	١٤٥,١٨٢,٠٠٠	٢,١١٦,٨٠٥,٠٠٠	١٦١,٦٠٧,٠٠٠	٢,٤٢٣,٥٩٤,٠٠٠	٣,١٠٩,٠٢٢,٠٠٠

١١/١- صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

بيان	الرصيد في	المقيد خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في	الرصيد في
	٢٠٢٤/١/١			٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
الزكاة الشرعية	١٤٤,٠١٨,٠٠٠	١٢٣,٨٠٠,٠٠٠	(١٠٦,٥١٤,٠٠٠)	١٦١,٣٠٤,٠٠٠	١٤٤,٠١٨,٠٠٠
منح حكومية - برامج وأنشطة	١,٣٦٩,٥٩٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٧٣,٥٩٣,٠٠٠)	١,١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٦٩,٥٩٣,٠٠٠
مشروع حفر الآبار	٤٦٩,٠٣٦,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٣,١٧٠,٠٠٠)	٤٩٥,٨٦٦,٠٠٠	٤٦٩,٠٣٦,٠٠٠
منح حكومية - شراء رافعة شوكية	٢١,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١,٤٠٠,٠٠٠	٢١,٤٠٠,٠٠٠
منح حكومية - الأجهزة الكهربائية	٨٦,٠٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٨٦,٠٦٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٨٦,٠٦٠,٠٠٠
كفارة يمين	٤٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(٤٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
سلات غذائية	١٠,٩١٨,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(١,٦٠٠,٠٠٠)	١٩,٣١٨,٠٠٠	١٠,٩١٨,٠٠٠
تبرعات فرع ذهبان	١٣,٨٠١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣,٨٠١,٠٠٠	١٣,٨٠١,٠٠٠
تبرعات إطفاء مسكين	٢٠٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٨,٠٠٠	٢٠٨,٠٠٠
تبرعات مغسلة الأموات	١٢,٧١٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٢,٧١٢,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٢,٧١٢,٠٠٠
تبرعات تفريغ كرية	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٩,٥٠٠,٠٠٠)	٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات كفالة أيتام	٢١١,٦١٣,٠٠٠	٣٤٣,٩٤٨,٠٠٠	(٣٩٦,٨٠٠,٠٠٠)	١٥٨,٧٦١,٠٠٠	٢١١,٦١٣,٠٠٠
تبرعات بناء وترميم وتثبيت مساكن	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧٨,٣٥٠,٠٠٠)	٢١,٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات الأضاحي	٠,٠٠٠	٧٣,٠٠٠,٠٠٠	(٧٣,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات إفطار صائم	٠,٠٠٠	٢٩,٩٨١,٠٠٠	(٢٠,٤٤٨,٠٠٠)	٩,٥٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات مساعدات المرضى	٠,٠٠٠	٣٣,٤٠٧,٠٠٠	(١٦,٦٨٧,٠٠٠)	١٦,٧٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات مشروع صيادين الأسماك	١,١٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠
تبرعات المتجر الإلكتروني للمرضى	٣٩٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩٤,٠٠٠	٣٩٤,٠٠٠
تبرعات عينية - سلات غذائية	٠,٠٠٠	٧٩٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٢,٣٤١,٣٠٣,٠٠٠	١,٥٧٤,٢٣٦,٠٠٠	(١,٧٩٨,٧٣٤,٠٠٠)	٢,١١٦,٨٠٥,٠٠٠	٢,٣٤١,٣٠٣,٠٠٠

١١/٢- صافي أصول الأوقاف والمحركة منها:

بيان	الرصيد في	الموقوف خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في	الرصيد في
	٢٠٢٤/١/١			٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
تبرعات بناء / شراء وقف	١٦٠,٦١١,٠٠٠	٩٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦١,٦٠٧,٠٠٠	١٦٠,٦١١,٠٠٠
المجموع	١٦٠,٦١١,٠٠٠	٩٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦١,٦٠٧,٠٠٠	١٦٠,٦١١,٠٠٠



١٢- تبرعات نقدية مقيدة :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف
الاجمالي	الاجمالي	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
تبرعات كفالة الأيتام	٣٤٣,٩٤٨,٠٠٠	٣٤٣,٩٤٨,٠٠٠
تبرعات مشروع حفر الآبار	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات الأضاحي	٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٧٣,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات إفطار صائم	٢٩,٩٨١,٠٠٠	٢٩,٩٨١,٠٠٠
تبرعات بناء وترميم وتأثيث مساكن	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات مغسبة الأموات	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات سلات غذائية نقدا	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات تفريج كربة	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات كفارة يمين	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
تبرعات شراء أجهزة كهربائية للمحتاجين	٠,٠٠٠	٣٨,١٨٠,٠٠٠
تبرعات مشروع صيادين الأسماك	٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات المرضى - المتجر الإلكتروني	٠,٠٠٠	٤,٩٩٤,٠٠٠
تبرعات مساعدات المرضى	٣٣,٤٠٧,٠٠٠	٣٣,٤٠٧,٠٠٠
المجموع	٦٦٠,٤٣٦,٠٠٠	٦٦٠,٤٣٦,٠٠٠
		٦٢٣,٤٥٢,٠٠٠

١٣- تبرعات عينية :

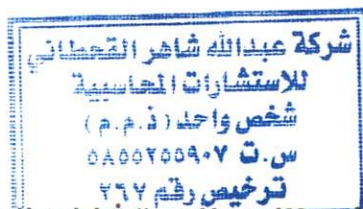
البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
غير مقيدة	مقيدة	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
تمور	٠,٠٠٠	٩٣٠,٠٠٠,٠٠٠
سلات غذائية	٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	١,٠٠٢,٠٠٠,٠٠٠

١٤- المنح الحكومية :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
منح غير مقيدة	منح مقيدة	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
دعم الأجهزة الكهربائية	٠,٠٠٠	١٠٢,٢٤٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	١٠٢,٢٤٠,٠٠٠

١٥- إيرادات أنشطة :

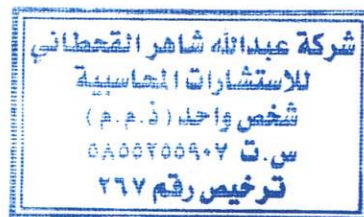
البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
إيراد تأجير الباص	٧,٦٨٠,٠٠٠	١٩,١٠٠,٠٠٠
إيراد إيجار الديانا	٦٢,٠٠٠	٧٧٥,٠٠٠
إيرادات متنوعة	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٦٢٠,٠٠٠
المجموع	٦٨,٣٠٠,٠٠٠	٣٨,٤٩٥,٠٠٠



تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

١٦ - مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢٤م ريال سعودي	٢٠٢٣م ريال سعودي
مساعات كفالة أيتام	٣٩٦,٨٠٠,٠٠	٣٦٤,٠٠٠,٠٠
كفارات يمين	٤٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات مغسلة الأموات	٢٠,٦٠٠,٠٠	١٣,٩٩٩,٠٠
مساعات بناء وترميم وتحسين مساكن	٧٨,٢٥٠,٠٠	٧٧,٣٠٠,٠٠
مساعات أسر محتاجة	٠,٠٠	١,١١٧,٠٠
مساعات سداد فواتير كهرباء	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠
مساعات المرضى	١٦,٦٨٧,٠٠	٠,٠٠
مساعات سلات غذائية	١,٦٠٠,٠٠	٢٢,٠٧٤,٠٠
مساعات أجهزة كهربائية	٠,٠٠	٣٧,٤٤٠,٠٠
مساعات إفطار صائم	٢٠,٤٤٨,٠٠	١٤,٨٣٦,٠٠
مساعات تفريغ كربة	٢٩,٥٠٠,٠٠	٣,٣١٣,٠٠
مساعات الإضاحي	٧٣,٠٠٠,٠٠	١١٤,٠٠٠,٠٠
مساعات حفر آبار	١٣,١٧٠,٠٠	٠,٠٠
مساعات سقيا الماء	٢٠,٤١٦,٠٠	٤١,٩٢٣,٠٠
مساعات مشروع صيادين الأسماك	٠,٠٠	٢٦,٨٥٠,٠٠
منح حكومية - المتجر الإلكتروني	٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠
منح حكومية - مساعات للمرضى	٢٥,٣٦٧,٠٠	٤٨,٤٤٠,٠٠
منح حكومية - سداد فواتير كهرباء	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠
منح حكومية - سلات غذائية	٣٤,٥٢٠,٠٠	١٦١,٨٥٠,٠٠
منح حكومية - تفريغ كربة	١٤,٢٦١,٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠
منح حكومية - أجهزة كهربائية للمحتاجين	١٠٦,٢١٥,٠٠	١٦,١٨٠,٠٠
منح حكومية - سقيا الماء	٠,٠٠	٥٣,٢٢٣,٠٠
منح حكومية - مساعات متضرري الكوارث الطبيعية	٢,٠٠٠,٠٠	٣٩,٠٠٠,٠٠
منح حكومية - دعم التشغيل	٧٧,٢٩٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - الدعم الاجتماعي	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم منصة إحسان - بناء وترميم مساكن	٠,٠٠	٨٩,٠٠٠,٠٠
اشتراكات مجتمعية	٥,٠٠٠,٠٠	١,٣٠٠,٠٠
المجموع	٩٣٥,٥٢٤,٠٠	١,١٥١,٣٤٥,٠٠



١٧- مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١١,٩٧٨,٠٠	٢٧٤,٠٩٨,٠٠	الرواتب والاجور النقدية
٢,٤٢٢,٠٠	٨٠٥,٠٠	مستهلكات
١٠٠,٠٠	٤٣٠,٠٠	صيانة وإصلاح
٦٣,٦٩٤,٠٠	٣٢,٥٠٨,٠٠	منافع وخدمات وتأمين
٢٧٨,١٩٤,٠٠	٣٠٧,٨٤١,٠٠	المجموع

١٨- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠٤,٩٣٣,٠٠	١٩٧,٣٥٧,٠٠	الرواتب والأجور ومافي حكمها
٣١,٩٣٧,٠٠	٦٣,٥٠٧,٠٠	تأمينات إجتماعية
٥,٨٤٩,٠٠	١,٤٤٠,٠٠	أدوات كتابية ومطبوعات
١٠,٣٥٠,٠٠	١٠,٣٥٠,٠٠	اتعاب مهنية و إستشارات
١١٦,٠٠	٠,٠٠	عينات وهدايا
٨,٠٠٠,٠٠	٨,٠٠٠,٠٠	مزايا وحوافز
٦,٦١٥,٠٠	٤,٥١٣,٠٠	هاتف وبريد وبرقيات
٦,٤٤٨,٠٠	٣,٧٨٤,٠٠	كهرباء ومياه
٣٤,٠٥٩,٠٠	١,٣٢٥,٠٠	صيانة مباني
٨,٨٤٣,٠٠	٨,٠٧٥,٠٠	خارج دوا
٨,٧٣٣,٠٠	٥,٨٦٩,٠٠	محروقات وصيانة سيارات
١٤,٢٣٩,٠٠	١١,١٨٤,٠٠	ضيافة ونظافة ومستلزمات مطبخ
٠,٠٠	٩٥١,٠٠	رسوم حكومية
٢,٦٧٦,٠٠	٠,٠٠	عقود صيانة وتشغيل
٢٧٨,٠٠	٠,٠٠	صيانة حاسب آلي وأجهزة
١,٦٣٠,٠٠	٢٧٠,٠٠	أجور نقل وتحميل وتنزيل
٥,٨٥٥,٠٠	٥,١٧٥,٠٠	إشتراكات
١,٧٥٠,٠٠	١٥٠,٠٠	مصروفات تكريم
١٤,٣٥٧,٠٠	١٥,١٢٤,٠٠	مصروفات نهاية الخدمة
٤٦٦,٦٦٨,٠٠	٣٣٧,٠٧٤,٠٠	المجموع

١٩- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤٤٦/١١/٢٧ هـ الموافق : ٢٥ / ٠٥ / ٢٠٢٥ م.

٢٠- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير

جوهرى على القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

