

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بغميقة

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بغميقة ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في اللجنة.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية البر الخيرية بغميقة

جدة - المملكة العربية السعودية

الموقرين

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٨ رجب ١٤٤٦ هـ الموافق ١٨ يناير ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٥٦٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٥٦٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٤	١,١١٦,٩٤٤	٩٤٨,٠٣١
الذمم المدينة	٥	١٨,٠٠٠	.
إيرادات مستحقة	٦	٧,٤٠٠	.
إجمالي الأصول المتداولة		١,١٤٢,٣٤٤	٩٤٨,٠٣١
الأصول غير المتداولة			
أصول غير ملموسة	٨	٨,٠٠١	١١,٣٩٢
صافي الأصول الثابتة	٧	٥٦٧,٧٠٣	٥٨٤,٧٧٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥٧٥,٧٠٤	٥٩٦,١٧٠
الأصول الاوقاف			
مشاريع وقفية تحت التنفيذ	١٠	٣٠٠,٠٠٠	
صافي الأصول الاوقاف	٩	٧,٧٩٥,٠٣٧	٧,٩٩٥,١٠٧
إجمالي الأصول		٩,٨١٣,٠٨٥	٩,٥٣٩,٣٠٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
ذمم دائنة		١,٦٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١,٦٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١١	٣٨٥,٠٧٥	٣٥٥,٩٩٦
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣٨٥,٠٧٥	٣٥٥,٩٩٦
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٧٤٠,٠٧٢	٤,٦٨٩,٢٨٦
صافي الأصول المقيدة		٢,٧٤٤,٣٠٤	٣٧٣,٥٨٢
صافي أصول الأوقاف		٢,٣٤٣,٦٣٤	٢,١٢٠,٤٤٤
إجمالي صافي الأصول		٧,٨٢٨,٠١٠	٧,١٨٣,٣١٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٩,٨١٣,٠٨٥	٩,٥٣٩,٣٠٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات العامة	٦,٩٨٤,٣٠٨	.	.	٦,٩٨٤,٣٠٨	٣,٥٦١,٦٨٧
التبرعات النقدية المقيدة	.	٩٦٣,٠٩٩	.	٩٦٣,٠٩٩	١,١٧٣,٧٧٨
تبرعات أوقاف	.	٧٨٨,٢٣٢	.	٧٨٨,٢٣٢	٣٥٧,٥٧٠
اقتراكات الأعضاء	٧,٤٠٠	.	.	٧,٤٠٠	٥,٦٠٠
إيرادات ريع وقف	.	.	٤٦٣,٩٥٠	٤٦٣,٩٥٠	٩٠,٠٠٠
تبرعات الزكاة	.	٤٠٧,٨٣١	.	٤٠٧,٨٣١	٦٥٤,٥٤٩
دعم منصة احسان	.	١,٦٤٢,٤٠٠	.	١,٦٤٢,٤٠٠	٣,٨١٦,٠٥٢
تبرعات عينية	.	٤٦٩,١٦٠	.	٤٦٩,١٦٠	.
صافي الأصول المحررة من القيود	.	.	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	.	.	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٦,٩٩١,٧٠٨	٤,٢٧٠,٧٢٢	٤٦٣,٩٥٠	١١,٧٢٦,٣٨٠	٩,٦٥٩,٢٣٦
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية	٢,٧٥٨,٢٩٤	.	.	٢,٧٥٨,٢٩٤	٣,٦٨٥,٦٧٦
مصاريف منصة احسان	١٦	١,٩٠٠,٠٠٠	.	١,٩٠٠,٠٠٠	٣,١٦٧,٨٩٩
المساعدات العينية	١٥	١,٩٩٥,٩٢٥	.	١,٩٩٥,٩٢٥	١,٤٧٦,٨٣٨
مصروفات البرامج والأنشطة غير مقيدة	١٧	٢٦٢,٢٢٠	.	٢٦٢,٢٢٠	.
مصاريف الأوقاف	.	.	٤٠,٦٩٠	٤٠,٦٩٠	.
اهلاك الأصول الثابتة	١٧,٠٧٥	.	.	١٧,٠٧٥	٢١,٦٤٠
إطفاء الأصول غير الملوثة	٣,٣٩١	.	.	٣,٣٩١	٣,٤٧٢
اهلاك أصول الاوقاف	.	.	٢٠٠,٠٧٠	٢٠٠,٠٧٠	١٩٣,٠٦٩
مصروفات عمومية وإدارية	١٩	٣٦٧,٠٦٦	.	٣٦٧,٠٦٦	٤٦٧,٩٠٤
مصاريف تشغيل محملة على النشاط	١٨	٣,٥٣٦,٩٥١	.	٣,٥٣٦,٩٥١	١,٧٩٦,٦٤٥
إجمالي المصروفات والخسائر	٨,٩٤٠,٩٢٢	١,٩٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٧٦٠	١١,٠٨١,٦٨٢	١٠,٨١٣,١٤٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١,٩٤٩,٢١٤)	٢,٣٧٠,٧٢٢	٢٢٣,١٩٠	٦٤٤,٦٩٨	(١,١٥٣,٩٠٧)
البنود الاستثنائية					
مصروفات وتسويات سنوات سابقة	.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول البنود الاستثنائية	.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول	(١,٩٤٩,٢١٤)	٢,٣٧٠,٧٢٢	٢٢٣,١٩٠	٦٤٤,٦٩٨	(١,١٥٣,٩٠٧)
صافي الأصول في بداية السنة	٤,٦٨٩,٢٨٦	٣٧٣,٥٨٢	٢,١٢٠,٤٤٤	٧,١٨٣,٣١٢	٨,٣٣٧,٢١٩
صافي الأصول في نهاية السنة	٢,٧٤٠,٠٧٢	٢,٧٤٤,٣٠٤	٢,٣٤٣,٦٣٤	٧,٨٢٨,٠١٠	٧,١٨٣,٣١٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٥٦٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
التغير في صافي الأصول	٦٤٤,٦٩٨	(١,١٥٣,٩٠٧)
إهلاك الأصول الثابتة	١٧,٠٧٥	٢١,٦٤٠
إطفاء الاصول غير الملموسة	٣,٣٩١	٣,٤٧٢
اهلاك اصول الاوقاف	٢٠٠,٠٧٠	١٩٣,٠٦٩
مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام	٢٩,٠٧٩	٤٣,٢٢٣
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	٨٩٤,٣١٣	(٨٩٢,٥٠٣)
<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>		
الذمم المدينة	(١٨,٠٠٠)	
إيرادات مستحقة	(٧,٤٠٠)	
ذمم دائنة	(٤٠٠,٠٠٠)	٢,٠٠٠,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٤٦٨,٩١٣	١,١٠٧,٤٩٧
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
إضافات أصول ثابتة وقفية	٠	(٥,٢٠٠,٠٠٠)
إضافات مشروعات تحت التنفيذ	(٣٠٠,٠٠٠)	٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	(٣٠٠,٠٠٠)	(٥,٢٠٠,٠٠٠)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
التغير في النقدية خلال السنة	١٦٨,٩١٣	(٤,٠٩٢,٥٠٣)
رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة	٩٤٨,٠٣١	٥,٠٤٠,٥٣٤
رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة	١,١١٦,٩٤٤	٩٤٨,٠٣١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٦٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) التنظيم والعمليات

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمركز غميقة

(٢/١) المركز الرئيسي : الليث - منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٦٥) بتاريخ ١٤٣١/٠٤/٢١ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

أهداف الجمعية

* تقديم المساعدات المادية والعينية للأسر المحتاجة .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والافتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
 - ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٥)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدا) بما تؤول به بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعها التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٥)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتھا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٥٦٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو 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 أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامل الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشاء قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

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

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

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن 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 فيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول 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.

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٥)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعترا ف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المنتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصرفوات الأنشطة:

تتمثل مصرفوات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

تتمثل في مصرفوات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصرفوات المنح الحكومية

تمثل مصرفوات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصرفوات جمع الأموال

مصرفوات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتتباع اسس تحميل عائلة و معتمدة من أصحاب الصلا

مصرفوات الحوكمة

تخص مصرفوات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٥٦٥)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٢٨٧,٣٨٧	١٠٨,٩٩٦	مصرف راجحي عام
١٤٠,٣٥١	٣٢٠,٥٨٩	مصرف راجحي زكاة
٢٣٣,٥٧٤	١٧,٨٨٧	مصرف راجحي ايتام
٦٧,٠٣٠	٣٧٣,١٦٣	مصرف راجحي الوقف
٤٨,٤٠٥	٨٢,٠٤٧	الاهلي عام
١٦٦,٣٣٣	٢٠٥,١١٨	البنك الاهلي الايتام
٤,٩٥١	٩,١٤٤	البنك الاهلي الزكاة
<u>٩٤٨,٠٣١</u>	<u>١,١١٦,٩٤٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٥) الذمم المدينة</u>
	١٨,٠٠٠	ذمم عاملين
<u>٠</u>	<u>١٨,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٦) إيرادات مستحقة</u>
	٧,٤٠٠	اشتراكات أعضاء
<u>٠</u>	<u>٧,٤٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٦٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		مجموع الإهلاكات		الإهلاكات		مجموع الإهلاكات		تكلفة الأصول		الإضافات		تكلفة الأصول	
في		في		في		نهاية السنة		خلال السنة		بداية السنة		نهاية السنة		خلال السنة		بداية السنة	
٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٤/١٢/٣١	
٣٥٠,٠٠٠		٣٥٠,٠٠٠		٣٥٠,٠٠٠		٢٠٩,١٦٦		١٧,٠٧٥		١٩٢,٠٩١		٣٥٠,٠٠٠		٠		٣٥٠,٠٠٠	
٢٣٤,٧٧٥		٢١٧,٧٠٠		٢١٧,٧٠٠		٢٥١,٩٩٩		٠		٢٥١,٩٩٩		٤٢٦,٨٦٦		٠		٤٢٦,٨٦٦	
١		١		١		١١١,٩٧٩		٠		١١١,٩٧٩		١١١,٩٨٠		٠		٢٥٢,٠٠٠	
١		١		١		٩٣,٢٣٨		٠		٩٣,٢٣٨		٩٣,٢٣٩		٠		١١١,٩٨٠	
١		١		١		٠		٠		٠		٠		٠		٩٣,٢٣٩	
٥٨٤,٧٧٨		٥٦٧,٧٠٣		٥٦٧,٧٠٣		٦٦٦,٣٨٢		١٧,٠٧٥		٦٤٩,٣٠٧		١,٢٣٤,٠٨٥		٠		١,٢٣٤,٠٨٥	

صافي قيمة الأصول		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		مجموع الإهلاكات		الإطفاء		مجموع الإهلاكات		تكلفة الأصول		الإضافات		تكلفة الأصول	
في		في		في		نهاية السنة		خلال السنة		بداية السنة		نهاية السنة		خلال السنة		بداية السنة	
٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٤/١٢/٣١	
١١,٣٩٢		٨,٠٠١		٨,٠٠١		١٥,١٤٩		٣,٣٩١		١١,٧٥٨		٢٣,١٥٠		٠		٢٣,١٥٠	
١١,٣٩٢		٨,٠٠١		٨,٠٠١		١٥,١٤٩		٣,٣٩١		١١,٧٥٨		٢٣,١٥٠		٠		٢٣,١٥٠	

صافي قيمة الأصول		صافي قيمة الأصول		صافي قيمة الأصول		مجموع الإهلاكات		الإهلاكات		مجموع الإهلاكات		تكلفة الأصول		الإضافات		تكلفة الأصول	
في		في		في		نهاية السنة		خلال السنة		بداية السنة		نهاية السنة		خلال السنة		بداية السنة	
٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٤/١٢/٣١	
٣,٨٠٠,٠٠٠		٣,٨٠٠,٠٠٠		٣,٨٠٠,٠٠٠		١,٠٠٦,٧٠٦		٢٠٠,٠٧٠		٨٠٦,٦٣٦		٣,٨٠٠,٠٠٠		٠		٣,٨٠٠,٠٠٠	
٤,١٩٥,١٠٧		٣,٩٩٥,٠٣٧		٣,٩٩٥,٠٣٧		١,٠٠٦,٧٠٦		٢٠٠,٠٧٠		٨٠٦,٦٣٦		٥,٠٠١,٧٤٣		٠		٥,٠٠١,٧٤٣	
٧,٩٩٥,١٠٧		٧,٧٩٥,٠٣٧		٧,٧٩٥,٠٣٧		١,٠٠٦,٧٠٦		٢٠٠,٠٧٠		٨٠٦,٦٣٦		٨,٨٠١,٧٤٣		٠		٨,٨٠١,٧٤٣	

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٥٦٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>(١٠) مشروعات تحت التنفيذ</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٠	٣٠٠,٠٠٠	مشاريع استثمارية تحت التنفيذ - مطبخ اعاشة مركزي بمخطط الصفوة بمكة المكرمة
٠	٠	
٠	٣٠٠,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
<u>(١١) تعويض نهاية الخدمة</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٣١٢,٧٧٣	٣٥٥,٩٩٦	الرصيد في بداية السنة
٤٣,٢٢٣	٢٩,٠٧٩	المكون خلال السنة
٣٥٥,٩٩٦	٣٨٥,٠٧٥	<u>الاجمالي</u>
<u>(١٢) التبرعات النقدية المقيدة</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
١,١٧٣,٧٧٨	٩٦٣,٠٩٩	تبرعات كفالات الايتام
١,١٧٣,٧٧٨	٩٦٣,٠٩٩	<u>الاجمالي</u>
<u>(١٣) دعم منصة احسان</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٧٣٤,٣٠٠	٠	ترميم منازل
٧٣١,٢٥٠	٥٤١,٨٠٠	سقيا الماء
٤٠٠,٠٠٠	٠	صيانة اسقف المنازل المتضررة من الامطار
٢٠٠,٠٠٠	٠	تفريج كربة
٠	٢٠٠,٠٠٠	أجهزة كهربائية
١٢٠,٠٠٠	٠	عمليات جراحية لمرضى العيون
١٠٠,٠٠٠	٦٨١,٦٠٠	سلال غذائية
٨٩٨,٥٠٢	٠	كفالة ايتام
٢٠٠,٠٠٠	٠	مساعات الزواج
٤٣٢,٠٠٠	٢١٩,٠٠٠	كفالة الارامل والمطلقات
٣,٨١٦,٠٥٢	١,٦٤٢,٤٠٠	<u>الاجمالي</u>
<u>(١٤) المساعدات النقدية</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٣٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠	مساعات زواج
١,٠٠٩,٠٥٢	١,٠٣٠,١٣٤	مساعات بناء وترميم مساكن
٦٢١,٩٦٦	٤٩٤,٧٤٥	مساعات سداد وايجار كهرباء
٤٩,٠٠٠	٠	مساعات سداد ديون
٨٣٢,٧٠٠	٢٠٠,٩٠٠	مساعات كفالة الايتام
٥٣٦,٥٦٦	٩١٤,١٨٠	مساعات تفريج كرب
٧,٠٠٠	٠	مساعات اسر السجناء
١٣٠,٧١٢	١٠٦,٣٣٥	مساعات صحية
١٢,٠٠٠	٠	مساعات اسر منتجة
٣٦,٣٨٠	٠	مساعات كسوة طلاب المدارس
٣٤,٩٠٠	٠	مساعات الارامل
٣٣٦,٣٠٠	٠	مساعات دعم اسر فقيرة
٩,٩٠٠	٠	صدقة مؤسسة سعود بن فهد الخيرية
٣٣,٢٠٠	٠	مشروع صدقة الجمعية الرضائية
٣,٦٨٥,٦٧٦	٢,٧٥٨,٢٩٤	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٥٦٥)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المساعدات العينية</u>
٣٩٦,٣٠٠	٨١٠,٦٤٠	مواد غذائية
١,٠٨٠,٥٣٨	١,١٨٥,٢٨٥	أجهزة وأثاث
<u>١,٤٧٦,٨٣٨</u>	<u>١,٩٩٥,٩٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) مصاريف منصة احسان</u>
٧٣٤,٣٠٠	٠	ترميم منازل
٧٣١,٢٥٠	٥٤٨,٣٠٠	سقياء الماء
٤٠٤,١٢٧	٠	صيانة اسقف المنازل المتضررة من الامطار
٢٠٠,٠٠٠	٠	تفريغ كربة
٣٢,٤٥٠	٠	مساعداة علاج
١٠٠,٠٠٠	٦٨١,٦٠٠	سلال غذائية
٨٩,٤٧٢	٠	الفسحة المدرسية
٤٠٩,٠٠٠	٤١٩,١٠٠	كفالة ايتام
٣٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	مساعداة الزواج
٤٣٢,٣٠٠	٧٦,٠٠٠	كفالة الارامل والمطلقات
<u>٣,١٦٧,٨٩٩</u>	<u>١,٩٠٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة</u>
٠	٣,٠٠٠	مساعداة اسر سجين
٠	٤١,٠٠٠	مشروع سقيا المياة بمستنقع
٠	٩١,٦٠٠	مساعداة صحية دعم منصة احسان
٠	٤٣,٢٠٠	مساعداة افطار صائم
٠	٣٥,٠٠٠	مشروع اكشاك للاسر المنتجة
٠	٢٦,٩٢٠	الاحتفال باليوم الوطني
٠	١١,٥٠٠	مساعداة الارامل
٠	١٠,٠٠٠	مشروع ذبائح الجمعة الرمضانية
<u>٠</u>	<u>٢٦٢,٢٢٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) مصاريف تشغيل محملة على النشاط</u>
١,٢٩٣,٤٣٠	٢,٩٦٩,٧٨١	مصاريف تسويق أنشطة الجمعية
٧١,٠٥٠	٦٠,٤٧٠	دعاية وإدارة منصات التواصل للجمعية
٣٧٦,١٠٠	٤٨١,٠٠٠	رواتب
٣٠,٣٦٥	٠	ايجار سيارات
٢٠,٧٠٠	٢٥,٧٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٥,٠٠٠	٠	المساجد
<u>١,٧٩٦,٦٤٥</u>	<u>٣,٥٣٦,٩٥١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٥٦٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٩) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٢٥٣,٤٠٠	٢١٧,٢٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٠	١,٥٥٣	تأمينات اجتماعية
١٩,٥٠٠	٢٣,١١٢	رسوم مهنية واستشارات
١١,٩٣٠	١٦,٧٧٤	مستلزمات المطبخ والبوفيه
٣٢,٦٩٩	١٠,٤٣٣	أدوات مكتبية ومطبوعات
١٠,٤٣٤	٩,٩٤٧	مصاريف الهاتف والبريد والفاكس
٨,٧٤٩	٢,٧٦٠	كهرباء ومياه
٢١,٧٧٤	١,٥٠٠	صيانة واصلاح وترميم
١٢,٨٢٢	١٧,٩٧٠	محروقات وصيانة سيارات
٢,٢٠٤	٠	ضيافة ونظافة
٠	٢٠,٤٦٦	تأمين طبي
٠	٠	رسوم حكومية
٤٣,٢٢٣	٢٩,٠٧٩	مكافأة نهاية الخدمة
٨,٠٠٠	٧,٦٠٠	سفر وانتقال
٦,٤٠٠	٤,٣٢٢	مصرفات بنكية
٣٠,٠٩٥	٠	دعاية واعلان
٦,٦٧٤	٤,٣٥٠	اشتراقات وتصديقات
<u>٤٦٧,٩٠٤</u>	<u>٣٦٧,٠٦٦</u>	<u>الإجمالي</u>

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ١٨/١٠/٢٠٢٥م