

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول.....
٦	قائمة التدفق النقدي
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بمسورة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٤٣)

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمسورة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٤٣) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفقاً للأنحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعترض الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

المقررين

السادة / جمعية البر الخيرية بمستورة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٤٣)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفأ مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



في ٢٢ شوال ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٠ أبريل ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الأصل	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٤	١,٩٤٢,٤٢٢	٦٤٠,٠٥٩
المخزون	٥	١٩٩,٠٨٧	٢١٥,٨٩٢
ارصدة مدينة اخري		١,٦٥٣,١٣٠	٩٤٢,٢٧٤
إيرادات مستحقة		٩٦٨,٥١٦	٨٠,٠٠٠
القروض الممنوحة	٦	٤٣,٢٤٨	٨١,٢٨٠
إجمالي الأصول المتداولة		٤,٨٠٦,٤٠٣	١,٩٥٩,٥٠٥
الاستثمارات والأصول المالية			
استثمارات	٧	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
إجمالي الاستثمارات والأصول المالية		٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	٨	٣,٩٤١,٦٤٤	٤,١٨٢,٩٤٥
صافي الأصول الغير ملموسة	٩	١٢,١٣٧	١٥,٥٣٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣,٩٥٣,٧٨١	٤,١٩٨,٤٨٢
أصول الأوقاف			
أصول الاوقاف	١٠	٢٥,٣١٦,٠٠٥	١٣,٣٧٢,١١٢
مشروعات تحت التنفيذ الاوقاف	١١	١١,٠١٨,٥٤٥	١٠,١٠٢,٨٠٣
إجمالي أصول الأوقاف		٣٦,٣٣٤,٥٥٠	٢٣,٤٧٤,٩١٥
إجمالي الأصول		٤٥,٣٩٤,٧٣٤	٢٩,٩٣٢,٩٠٢
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
ذمم دائنة		٨١٣,٥١٦	.
مصروفات مستحقة		١٠,١٤٤	٤,١٤٤
إجمالي الالتزامات المتداولة		٨٢٣,٦٦٠	٤,١٤٤
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل		٧٠٠,٠٠٠	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٢	٧٠٩,٦١٩	٥٥٧,٩٣٧
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١,٤٠٩,٦١٩	٥٥٧,٩٣٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٦,٢٤٩,٣٥٩	٥,٧٠٢,٠٣٤
صافي الأصول المقيدة	٢٦	٨,٥٧٧,٨٤١	٨,٣٢٢,٤٥٦
صافي أصول الأوقاف	٢٧	٢٨,٣٣٤,٢٥٥	١٥,٣٤٦,٣٣١
إجمالي صافي الأصول		٤٣,١٦١,٤٥٥	٢٩,٣٧٠,٨٢١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤٥,٣٩٤,٧٣٤	٢٩,٩٣٢,٩٠٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة		٢,٨٣٠,٨٤٣	٠	٠	٢,٨٣٠,٨٤٣	١,٤٧٣,٣٤٢
التبرعات النقدية المقيدة	١٣	٠	١٠,١٤٧,٣٤١	٠	١٠,١٤٧,٣٤١	٥,١٨٨,٥٩١
تبرعات دعم منصة احسان	١٤	٠	١٥٩,٣٧٢	٠	١٥٩,٣٧٢	٤٤١,٠٠٠
تبرعات نقدية أوقاف	١٥	٠	٠	١٢,٥٢٤,٩٩٩	١٢,٥٢٤,٩٩٩	٥,٤٦١,٩٣٠
التبرعات العينية	١٦	٠	١,٤٩٠,١٢٨	٠	١,٤٩٠,١٢٨	٢,١٥٣,٧٠١
الإيرادات الوقفية	١٨	٠	٠	١,١١٣,٤٧٥	١,١١٣,٤٧٥	٨٤٠,٢٤٧
الاشتراكات		٥,٩٨٥	٠	٠	٥,٩٨٥	٥,٧٠٠
تبرعات زكاة	١٧	٠	٦٧٢,٥٤٣	٠	٦٧٢,٥٤٣	٦٠٧,١١٠
خدمات تطوعية		٠	٣٣,٢٩٥	٠	٣٣,٢٩٥	٠
إيرادات الأنشطة	١٩	٠	٣٢٨,٩٤٥	٠	٣٢٨,٩٤٥	٩٥,٨٥٠
منح حكومي - دعم تشغيل		٠	٤٠٠,٠٠٠	٠	٤٠٠,٠٠٠	٠
تبرعات عينية غير مقيدة		٦٠,٠٠٠	٠	٠	٦٠,٠٠٠	٧٧,٨٥٠
تبرعات عينية أوقاف		٠	٠	٥١,٩٧٦	٥١,٩٧٦	٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٠	٠	٠	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام						
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢,٨٩٦,٨٢٨	١٣,٢٣١,٦٢٤	١٣,٦٩٠,٤٥٠	٢٩,٨١٨,٩٠٢	١٦,٣٤٥,٣٢١
المصروفات والخسائر						
المساعدات النقدية	٢٠	٠	١,٢٩٢,٣٧٤	٠	١,٢٩٢,٣٧٤	١,١٢١,٨٣٤
مساعدات الزكاة	٢٢	٠	٣٤٥,٩٠٠	٠	٣٤٥,٩٠٠	٣٩٢,٧٤٦
المساعدات العينية	٢١	٠	١,٥٠٦,٩٣٣	٠	١,٥٠٦,٩٣٣	٢,٠٧٧,٣٨٧
مصروفات منصة احسان	٢٤	١٤,٠٢٣	١٥٩,٣٧٢	٠	١٥٩,٣٧٢	١,٤٢٣,٧٥٦
مصاريف برامج وأنشطة		٠	٠	٠	٠	١٥٤,٣٩٦
مصروفات دعم صندوق وارف		٠	٣٣,٢٩٥	٠	٣٣,٢٩٥	٠
خدمات تطوعية		٣٠٥,٩٩٧	٠	٠	٣٠٥,٩٩٧	٣٢٨,٥٧٨
اهلاك الأصول الثابتة		٠	٠	٥٠٩,٨٤١	٥٠٩,٨٤١	٥٠٩,٨٤٣
اهلاك الأصول الأوقاف		٣,٤٠٠	٠	٠	٣,٤٠٠	١,٤٦٣
استنفاد الأصول الغير ملموسة		٤٩١,٥١٨	٠	٠	٤٩١,٥١٨	٠
مصاريف جمع أموال		٠	٠	١٩٢,٦٨٥	١٩٢,٦٨٥	٥٩,٦٦٩
مصاريف عقارية	٢٥	٠	٩,٦٣٨,٣٦٥	٠	٩,٦٣٨,٣٦٥	٥,٠٣٨,٧٨٧
مصاريف الأنشطة	٢٣	٠	٠	٠	٠	١,٨١٥,١٨١
المصاريف العمومية والإدارية	٢٦	١,٥٣٤,٥٦٥	٠	٠	١,٥٣٤,٥٦٥	٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٢,٣٤٩,٥٠٣	١٢,٩٧٦,٢٣٩	٧٠٢,٥٢٦	١٦,٠٢٨,٢٦٨	١٢,٩٢٣,٦٤٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٥٤٧,٣٢٥	٢٥٥,٣٨٥	١٢,٩٨٧,٩٢٤	١٣,٧٩٠,٦٣٤	٣,٤٢١,٦٨١
البيود الاستثنائية						
التغير في صافي الأصول		٥٤٧,٣٢٥	٢٥٥,٣٨٥	١٢,٩٨٧,٩٢٤	١٣,٧٩٠,٦٣٤	٣,٤٢١,٦٨١
صافي الأصول في بداية السنة		٥,٧٠٢,٠٣٤	٨,٣٢٢,٤٥٦	١٥,٣٤٦,٣٣١	٢٩,٣٧٠,٨٢١	٢٥,٩٤٩,١٤٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٦,٢٤٩,٣٥٩	٨,٥٧٧,٨٤١	٢٨,٣٣٤,٢٥٥	٤٣,١٦١,٤٥٥	٢٩,٣٧٠,٨٢١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول

الإجمالي	صافي أصول أوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
(بالريالات السعودية)				
٢٩,٣٧٠,٨٢١	١٥,٣٤٦,٣٣١	٨,٣٢٢,٤٥٦	٥,٧٠٢,٠٣٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
١٣,٧٩٠,٦٣٤	١٢,٩٨٧,٩٢٤	٢٥٥,٣٨٥	٥٤٧,٣٢٥	التغير الشامل في صافي الأصول
٢٩,٣٧٠,٨٢١	١٥,٣٤٦,٣٣١	٨,٣٢٢,٤٥٦	٥,٧٠٢,٠٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤٣,١٦١,٤٥٥	٢٨,٣٣٤,٢٥٥	٨,٥٧٧,٨٤١	٦,٢٤٩,٣٥٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣,٤٢١,٦٨١	١٣,٧٩٠,٦٣٤	التغير في صافي الأصول
٣٢٨,٥٧٨	٣٠٥,٩٩٧	إهلاك الأصول الثابتة
٥٠٩,٨٤٣	٥٠٩,٨٤١	اهلاك أصول الوقف
١,٤٦٣	٣,٤٠٠	استنفاد أصول غير ملموسة
١٩٠,٩١٣	١٥٣,٩٣٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٤٥٢,٤٧٨	١٤,٧٦٣,٨٠٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٤٤٢,٦٩٢)	(٧١٠,٨٥٦)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(٨٠,٠٠٠)	(٨٨٨,٥١٦)	أرصدة مدينة أخرى
٤,١٤٤	٦,٠٠٠	إيرادات مستحقة
(١٦,٣١٤)	١٦,٨٠٥	مصرفات مستحقة
٥٨,٤٤٤	٨١٣,٥١٦	المخزون
(٣٤,٤٢٦)	٣٨,٠٣٢	ذمم دائنة
٣,٩٤١,٦٣٣	(٢,٢٥٢)	القروض الممنوحة
	١٤,٠٣٦,٥٣٥	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢٩٥,٧٨٧)	(٦٤,٦٩٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٧,٠٠٠)	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
٥١,٨٦٢	(١٢,٤٥٣,٧٣٤)	إضافات أصول غير ملموسة
(٥,٦٨٨,٩٣٧)	.	إضافات أصول وافية
(٥,٩٤٩,٨٦٢)	(٩١٥,٧٤٢)	استبعادات أصول ثابتة
	(١٣,٤٣٤,١٧٢)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
.	٧٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
.	٧٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
(٢,٠٠٨,٢٢٩)	١,٣٠٢,٣٦٣	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢,٦٤٨,٢٨٨	٦٤٠,٠٥٩	التغير في النقدية خلال السنة
٦٤٠,٠٥٩	١,٩٤٢,٤٢٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٢٤٣)
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 بمستورة

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٤٣) بتاريخ ٢٤ / ٠٤ / ١٤٢٤ هـ .

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

أهداف الجمعية

تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والافراد والمحتاجين - العمل على رفع مستوى الاجتماعي والثقافي والاقتصادي وطبقاً للاغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها المجلس - الاشتراك مع الهيئات الحكومية والاهلية في مساعدة منكوبي الكوارث - تقديم الخدمات الطبية والتعليمية المختلفة.

(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 علي 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 إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحققها خلال إثني 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 بمستورة

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

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 وجد) بما تؤوله 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 مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية البر الخيرية بمستورة

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

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 ودائع 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 الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كإيلي:

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 ومعداتاتها 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.

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي 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 أقل، 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 و العمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات 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 التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة 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 والتبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ماء، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى 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 قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقني 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 فإنه 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 بمستورة

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)

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 الإنفاق، 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 الاعتراف 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 وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجامعة

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

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

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بإتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية البر الخيرية بمستورة

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

		(٤) النقد لدى البنوك
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٧,٢٨٣	١٣,٦٣٩	حساب جاري بنك الرياض
٣٩٥,٧٣٦	١,٦٢٦,٤٠٥	حساب جاري بنك الراجحي
١٦٧,٠٣٥	١٠٦,٧٥٩	حساب جاري بنك الجزيرة
٤٩,٦٧٥	١٧٤,٤١٢	حساب جاري بنك الأهلي
١٤,٤٠٨	١٣,٩٧٤	حساب جاري بنك البلاد
٥,٩٢٢	٧,٢٣٣	حساب جاري بنك العربي
<u>٦٤٠,٠٥٩</u>	<u>١,٩٤٢,٤٢٢</u>	<u>الإجمالي</u>
		(٥) المخزون
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٢١٥,٨٩٢	١٩٩,٠٨٧	مخزون بضائع ومنتجات جاهزة
<u>٢١٥,٨٩٢</u>	<u>١٩٩,٠٨٧</u>	<u>الإجمالي</u>
		(٦) القروض
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
١٣٩,٧٢٣	٨١,٢٨٠	قروض ممنوحة لمستفيدين صندوق وارف
(٥٨,٤٤٣)	(٣٨,٠٣٢)	سدادات من المستفيدين من القروض
<u>٨١,٢٨٠</u>	<u>٤٣,٢٤٨</u>	<u>الإجمالي</u>
		(٧) استثمارات
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	مؤسسة ايكون للمقاولات
<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمتع بإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١٠) صافي الأصول الاوقاف									
صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاهلاك	الاهلاك	مجموع الاهلاكات	تكاليف الأصول	الاستعدادات	الإضافات	تكاليف الأصول
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الاهلاكات	خلال السنة	مجموع الاهلاكات	تكاليف الأصول	خلال العام	خلال السنة	تكاليف الأصول
٤,٤٠٨,٠٠٠	٧,٠٤٨,٠٠٠	١٨,٢٦٨,٠٠٥	٤,٢٩١,٨٠١	٥٠٩,٨٤١	٣,٧٨١,٩٦٠	٧,٠٤٨,٠٠٠	٠	٢,٦٤٠,٠٠٠	٤,٤٠٨,٠٠٠
٨,٩٦٤,١١٢	١٨,٢٦٨,٠٠٥	١٨,٢٦٨,٠٠٥	٤,٢٩١,٨٠١	٥٠٩,٨٤١	٣,٧٨١,٩٦٠	٢٢,٥٥٩,٨٠٦	٠	٩,٨١٣,٧٣٤	١٢,٧٤٦,٠٧٢
١٣,٣٧٢,١١٢	٢٥,٣١٦,٠٠٥	٢٥,٣١٦,٠٠٥	٤,٢٩١,٨٠١	٥٠٩,٨٤١	٣,٧٨١,٩٦٠	٢٩,٦٠٧,٨٠٦	٠	١٢,٤٥٣,٧٣٤	١٧,١٥٤,٠٧٢
الإجمالي									
١٣,٣٧٢,١١٢	٢٥,٣١٦,٠٠٥	٢٥,٣١٦,٠٠٥	٤,٢٩١,٨٠١	٥٠٩,٨٤١	٣,٧٨١,٩٦٠	٢٩,٦٠٧,٨٠٦	٠	١٢,٤٥٣,٧٣٤	١٧,١٥٤,٠٧٢
(١١) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف									
الاشتق المفروشة	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
وقف - الزهرة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
وقف - الحي النعيم	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
وقف - مكة المكرمة	١١,٠١٨,٥٤٥	١١,٠١٨,٥٤٥	١١,٠١٨,٥٤٥	١١,٠١٨,٥٤٥	١١,٠١٨,٥٤٥	١١,٠١٨,٥٤٥	١١,٠١٨,٥٤٥	١١,٠١٨,٥٤٥	١١,٠١٨,٥٤٥
مستوصف مستورة الطبي	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
الإجمالي	١١,٠١٨,٥٤٥	١١,٠١٨,٥٤٥	١١,٠١٨,٥٤٥	١١,٠١٨,٥٤٥	١١,٠١٨,٥٤٥	١١,٠١٨,٥٤٥	١١,٠١٨,٥٤٥	١١,٠١٨,٥٤٥	١١,٠١٨,٥٤٥

جمعية البر الخيرية بمسورة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
رصيد أول العام	٥٥٧,٩٣٧	٤٠١,٤٥٠
المكون خلال العام	١٥٣,٩٣٤	١٩٠,٩١٣
المدفوع خلال العام	(٢,٢٥٢)	(٢٤,٤٢٦)
الأجمالي	٧٠٩,٦١٩	٥٥٧,٩٣٧

(١٣) التبرعات النقدية المقيّدة	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
كفالة الأيتام	٥٤٧,٩٩٠	٥٠٦,٤٤٥
كفالة الأسر	٥٣٠,٥٥٨	٥٠٧,٧٦٦
كفارة يمين وطعام	٢٧,٠٠٠	٣٤,٠٨٠
تبرعات بناء مساكن	٤٣٢,٥٠٠	٧٥٦,٥٠٠
تبرعات السلة الغذائية	١١٩,٥٩٤	٢٧,٢٥٢
تبرعات العناية بالمقابر ومغسلة الموتى	٤٠,٠٠٠	.
مشروع سقيا الماء	٤٠٠,١٨١	٦٨٢,٢٤١
مشروع التحفيظ والمخيمات	١,٣٩٥	٥١,٧٩٥
افطار الصائم	٣,٥٣٠,٥٢١	٢٩٨,٤٥٥
لبناء المساجد	٤٠٣,١٥٩	٥٩٠,٨٧٥
كسوة العيد والشتاء	١٧٤,٢٥٠	٨١,٣٠٠
تبرعات الفرع النسائي	٣,٩٤٩	١٠,٤٤٠
تبرعات اضاحي وذباح	٥٧,٦٥٠	.
اعانات الزواج	٤٥,٠٠٠	.
سقيا معتمر	٧٣٨,١٣٣	٤٢٢,٩١٣
مشروع الرعاية النهارية	٣٨٨,٧٠٠	١,١٦٣,٤٠١
تبرعات الحج	٢,٦٨٠,٤٦١	.
الحقبة المدرسية	٢٤,٨٠٠	٥٥,١٢٨
أجهزة كهربائية وطبية	١,٥٠٠	٥,١٨٨,٥٩١

(١٤) التبرعات النقدية المقيّدة منصة احسان	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
دعم مؤسسة عبدالرحمن العقيل	٤٦,٨٠٠	.
دعم منصة احسان - تفريج كربة	.	٥٠,٠٠٠
دعم مؤسسة حياة الخيرية	٨٧,٥٠٠	.
دعم منصة احسان - ترميم ٥ منازل	.	٢٠٨,٠٠٠
دعم منصة احسان - مساعدات الزواج	.	٣٥,٠٠٠
دعم منصة احسان - عدد ١٥ جهاز تتبع للصيادين	.	٤٨,٠٠٠
دعم منصة احسان سلة رمضان	.	١٠٠,٠٠٠
دعم مؤسسة عبدالرحمن الدخيل - أجهزة كهربائية	٢٥,٠٧٢	.
الإجمالي	١٥٩,٣٧٢	٤٤١,٠٠٠

(١٥) التبرعات النقدية أوقاف	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
تبرعات نقدية أوقاف	١,١٠٨,١٣٩	٢٢,٥٢٧
تبرعات وقف حي النعيم	١٦٤,٠٠٠	٤٥١,٢٠٠
تبرعات وقف حي النعيم - احسان	٨,٢٠٨,٦٧٥	٣,١٧٨,٣٢٨
تبرعات وقف مكة	٤٢٩,٦٨٤	.
تبرعات اوقاف رحماء بجدة	٢,٦١٣,٥١٦	١,٨٠٧,٢٢٥
تبرعات وقف النزهة	٩٨٥	٢,٦٥٠
تبرعات وقف مستوصف مستورة	١٢,٥٢٤,٩٩٩	٥,٤٦١,٩٣٠
الإجمالي	١٢,٥٢٤,٩٩٩	٥,٤٦١,٩٣٠

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

		(١٦) التبرعات العينية
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	سيارات
٦٠,٠٠٠	.	السلة الغذائية
١,٧٣١,٣٧١	١,٢٢٩,٤٤٠	أجهزة طبية
٢٩,٨٠٠	٧,٢٤٥	تبرعات أجهزة كهربائية
٢٤٩,٣٤٥	.	معدات صيادي الأسماك للأسر الفقيرة
٤٠,٠٥٠	.	كسوة الشتاء
١٠,٤٠٠	٢٣٥,٥٣٣	تبرعات اثاث مستعمل
٣٢,٧٣٥	١٧,٩١٠	<u>الإجمالي</u>
٢,١٥٣,٧٠١	١,٤٩٠,١٢٨	
		(١٧) التبرعات الزكاة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	زكاة المال
٤٩٢,١١٠	٥٨٤,٨٤٣	زكاة الفطر
١١٥,٠٠٠	٨٧,٧٠٠	<u>الإجمالي</u>
٦٠٧,١١٠	٦٧٢,٥٤٣	
		(١٨) الإيرادات الوقفية
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	الوقف الثالث
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	ربيع اوقاف - عمائر بنيان
١٨,٧٠٠	٤٣,٢٠٠	عمارة الحرمين
٢٤١,٥٤٧	٢٧٥,٥٢٣	ربيع اوقاف حي النزهة بجدة
.	١٧٧,٢٥٢	عمارة جوهرة حراء
٤٦٠,٠٠٠	٤٩٧,٥٠٠	<u>الإجمالي</u>
٨٤٠,٢٤٧	١,١١٣,٤٧٥	
		(١٩) إيرادات الأنشطة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	روضة المجد
٥٧,٢٥٠	١٤٦,٠٠٠	تدريب النساء
.	٥١,٣٢٠	تدريب الرجال
٣٨,٦٠٠	١٣١,٦٢٥	<u>الإجمالي</u>
٩٥,٨٥٠	٣٢٨,٩٤٥	
		(٢٠) المساعدات النقدية
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	كفالة ايتام
٤٠١,٣٠٠	٤١٤,٥٠٠	كفالة الاسر
٦٧٩,٣٨٩	٧٢٢,٥٧٩	السلة الغذائية
١,٣٥٠	٦٢,٢٥٦	مساعدات زواج
٢٥,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	كفارة يمين واطعام
١٤,٧٩٥	٤٥,٠٣٩	<u>الإجمالي</u>
١,١٢١,٨٣٤	١,٢٩٢,٣٧٤	
		(٢١) المساعدات العينية
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	أجهزة طبية
.	٣,٦٧٠	سلة غذائية
١,٧٣١,٣٧١	١,٢٢٩,٤٤٠	الحقيبة المدرسية
٤,٣٢٠	٢,٨٨٠	كسوة شتاء
.	٢٤٥,٩٣٣	كسوة العيد
.	.	أجهزة كهربائية
٢٦٧,٨١١	٥,٣٠٠	صيادي الأسماك الخاصة بالاسر الفقيرة
٤٠,٠٥٠	.	اثاث مستعمل
٣٣,٨٣٥	١٧,٩١٠	مساعدات مساجد
.	١,٨٠٠	<u>الإجمالي</u>
٢,٠٧٧,٣٨٧	١,٥٠٦,٩٣٣	

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٢٢) مساعدات الزكاة</u>
٢٧٣,٠٤٦	٢٥٨,٢٠٠	زكاة المال
١١٥,٠٠٠	٨٧,٧٠٠	زكاة الفطر
٤,٧٠٠	.	زكاة الاسر
<u>٣٩٢,٧٤٦</u>	<u>٣٤٥,٩٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٢٣) مصروفات الأنشطة</u>
١,٤٥٠	٢٩,٠٠٧	العناية بالمقابر ومغسلة الموتى
٧٧١,٦٥٠	٣٧١,٠٨٢	مشروع السقيا
٥٠,٠٠٠	.	مشروع تحفيظ والمخيمات
٣٨٤,٦٧٠	٣,٥٣٠,٥٢٢	افطار الصائم
٦٢٩,٠٧٢	٣٨٥,٨٠٠	بناء مساجد
٧٩,٠٠٠	١٦٧,١٩٠	كسوة العيد والشتاء
٧٦٢,٨٠٧	٥٦٤,٧٥٢	المساكن
١٨,١٦٥	١٨,٩٥٧	حفظ النعمة
.	٣,٠٠٠	برامج طبية
٨٤٥,٨٩٨	٩٤٠,٦٢٣	الرعاية النهارية
.	٥٧,٦٠٠	اضاحي وذبائح
١,١٦٣,٤٠١	٢,٦٧٧,٩٠٠	الحج
٨٣,٤٣٦	١١٨,٥٨٣	الجمعية النسائية
١٣٨,٩١٥	١١٦,٠٧٣	روضة سنا المجد
.	٤٧٤,١٠٥	سقيا معتمر
.	٢٤,٨٠٠	الحقبة المدرسية
٦٨,٢١٧	.	أجهزة كهربائية
١٢,٨١٨	٨١,٣٨٥	تدريب النسائي
٢٩,٢٨٨	٧٦,٩٨٦	تدريب الرجالي
<u>٥,٠٣٨,٧٨٧</u>	<u>٩,٦٣٨,٣٦٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٢٤) مصروفات الأنشطة منصة احسان</u>
٣٩١,٣٦٣	.	سقيا الماء
١٨٠,٠٠٠	.	أسر محتاجة
٩٣,٧٥٠	.	كفالات الأيتام
١٦٧,٤٠٣	.	كبار السن
٥٠,٠٠٠	.	تفريج كربة
٢٠٨,٠٠٠	.	ترميم ٥ منازل
٣٥,٠٠٠	.	مساعدات الزواج
١٠٠,٠٠٠	.	المسلة الرمضانية
٤٨,٢٤٠	.	دعم منصة احسان الصيادين
.	٢٥,٠٧٢	أجهزة كهربائية دعم مؤسسة أبناء عبدالرحمن العقيل
.	٨٧,٥٠٠	السلة الغذائية- دعم مؤسسة حياة عبداللطيف الخيرية
١٥٠,٠٠٠	٤٦,٨٠٠	دعم اسر -مؤسسة أبناء عبدالرحمن العقيل
<u>١,٤٢٣,٧٥٦</u>	<u>١٥٩,٣٧٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٢٥) مصروفات عقارية		
شقق النعيم	٢٩,٤٨٥	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
عمارة بنيان	٤,٠٧٣	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
رواتب واجور وما في حكمها	٨٣,٨٣٠	
عمارة الحرمين	١٠٤,٧٨٢	
الإجمالي	١٩٢,٦٨٥	
(٢٦) المصاريف العمومية والإدارية		
رواتب واجور وما في حكمها	١,٠٥٢,٥١١	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
تأمينات إجتماعية	١٥٦,٧٧٨	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
بدل اجازات	١٥,٢١٧	
بدل انتداب	٦,٩٢٥	
تامين طبي	٥,٣٧٦	
بدل السكن ومواصلات	١٨١,٧٤١	
ايجارات	٨٩,٠٠٠	
أدوات مكتبة ومطبوعات	١٤,٨٧٤	
تامين سيارات وحوادث	١٤,٣٢٠	
سفر وانتقال	٤,٦٨٩	
عقود صيانة	٢,٥٠٠	
دعاية واعلان	٦,١٠٩	
تدريب وتأهيل	٥٩٨	
بريد وبرقيات وهاتف	٣٦,٥٢٨	
كهرباء ومياه	١٣,٢٦٢	
ضباقة ونظافة	٥,٨٥٧	
صيانة وإصلاح وترميم	٣٥,٧٢٢	
اتعاب مهنية واستشارات	٢٩,٧٤٧	
وقود ومحروقات وتأمين سيارات	١٩,٢١٢	
أجور وتحميل وتنزيل	٠	
مكافأة نهاية الخدمة	١٥١,٦٨٢	
مصاريف حكومية	١٥٤,٠٨٢	
مكافآت وحوافز	٠	
عينات وهدايا	٠	
عمولات بنكية	١٨,٠٤٤	
غرامات ومخالفات	١٥٠	
خسائر بيع أصول	٠	
اشتركات وتصدقات	٨,٨٩٦	
مستلزمات المطبخ	١,٤٣٢	
الإجمالي	١,٥٣٤,٥٦٥	
	١,٨١٥,١٨١	