

جمعية البر الأهلية بالمحلاى
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٨٥٢)
المحلاى - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر الأهلية بالمحلاّني
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)
المحلاّني - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الأصول
١٧ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية البر الاهلية بالمحلاي

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الاهلية بالمحلاي ("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 اعتمدتها 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 جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضمانا أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة 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

المقرين

السادة / جمعية البر الاهلية بالمحلاي

القصيم - المملكة العربية السعودية

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 وتقييم 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. ويعد 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.
- تقييم 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.
- تقييم العرض وهيكمل 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 ١٦ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ١٦ مارس ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية البر الأهلية بالمحلاتي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)
المحلاتي - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء	٨,٠٠٠	٠	٠	٨,٠٠٠	٥,٨٠٠
التبرعات النقدية العامة	٢,١٦٥,٥٣٥	٠	٠	٢,١٦٥,٥٣٥	١,٧٤١,٧٠١
الاستقطاعات (الأوامر المستدعية)	١٩,٩٧٥	٠	٠	١٩,٩٧٥	٠
التبرعات النقدية المقيدة	٠	٢٤٥,٦٢٠	٠	٢٤٥,٦٢٠	٤٥٧,٤١١
تبرعات الأوقاف	٠	٠	٤٤٨,٠٩٩	٤٤٨,٠٩٩	٠
التبرعات العينية	٩٧٤,٠٥٠	٤٣٢,٥٥٠	٠	١,٤٠٦,٦٠٠	١,٦٨٦,٧٣٦
تبرعات الزكاة النقدية	٠	١١١,٢٧٠	٠	١١١,٢٧٠	١٥٦,٤٥٧
دعم منصة إحسان	٠	٢٥٩,٤٠٠	٠	٢٥٩,٤٠٠	٤١٠,٠٠٠
الإعانات الحكومية	٠	٦٩٠,٣٠٠	٠	٦٩٠,٣٠٠	٥٨١,٦٤٠
أرباح بيع أصول	٣٠٠,٠٠٠	٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٠
إيرادات المنصه الوطنيه للتبرع	٠	٩٢,٠٩٢	٠	٩٢,٠٩٢	١٢٩,٠١٦
إيرادات أيجارات	٨١,٥٠٠	٠	٠	٨١,٥٠٠	٩٢,٨٤٢
إيرادات أخرى	٣٢,٨٨٢	٠	٠	٣٢,٨٨٢	٤,٩١٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣,٥٨١,٩٤٣	١,٨٣١,٢٣٢	٤٤٨,٠٩٩	٥,٨٦١,٢٧٤	٥,٢٦٦,٥١٤
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة	٠	١١١,٠١٩	٠	١١١,٠١٩	١٥٩,٨٤٩
المساعدات العينية والمشتراة	٨٩٥,٢٥٠	٥١١,٣٥٠	٠	١,٤٠٦,٦٠٠	٥٥٥,٧٢٠
مصاريف الأنشطة المقيدة	٠	٣١,٤٧٥	٠	٣١,٤٧٥	٢٠٩,٧١٩
مصروفات دعم منصة احسان	٠	٤٤٧,٠٦٥	٠	٤٤٧,٠٦٥	٦٣٩,٧٨٦
مصروفات المنح الحكومية	٤٣٥,٠٤٤	٠	٠	٤٣٥,٠٤٤	١٩,٢٠٠
مصاريف الأنشطة الغير مقيدة	٧٤٢,٢٨٧	٠	٠	٧٤٢,٢٨٧	١,٧٨٣,٥٢٨
المصاريف العمومية والإدارية	٣٢٠,٧٧١	٠	٠	٣٢٠,٧٧١	٢٤٨,٣٧١
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	٨١,٤٣٤	٠	٠	٨١,٤٣٤	٧٤,٤٤٥
مصروفات استهلاك الأصول الوقفية	٤٣,٨٢٤	٠	٠	٤٣,٨٢٤	٤٢,٠٨٥
مصاريف التشغيل المحمله علي النشاط	١٦٦,٦٣٣	٠	٠	١٦٦,٦٣٣	٨٥,٠٣٨
إجمالي المصروفات والخسائر	٢,٢٥٠,١٩٩	١,٥٣٥,٩٥٣	٠	٣,٧٨٦,١٥٢	٣,٨١٧,٧٤٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	١,٣٣١,٧٤٤	٢٩٥,٢٧٩	٤٤٨,٠٩٩	٢,٠٧٥,١٢٢	١,٤٤٨,٧٧١
التغير في صافي الأصول	١,٣٣١,٧٤٤	٢٩٥,٢٧٩	٤٤٨,٠٩٩	٢,٠٧٥,١٢٢	١,٤٤٨,٧٧١
صافي الأصول في بداية السنة	٤,٥١٧,٧٥٤	٢,٩٩٣,٧٩٨	٦٣٤,٤٦٠	٨,١٤٦,٠١١	٦,٦٩٧,٢٤٠
صافي الأصول في نهاية السنة	٥,٨٤٩,٤٩٨	٣,٢٨٩,٠٧٧	١,٠٨٢,٥٥٩	١٠,٢٢١,١٣٣	٨,١٤٦,٠١١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الأهلية بالمحلاّني
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)
المحلاّني - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٤٤٨,٧٧١	٢,٠٧٥,١٢٢	التغير في صافي الأصول
٧٤,٤٤٥	٨١,٤٣٤	إهلاك الأصول الثابتة
٤٢,٠٨٥	٤٣,٨٢٤	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
<u>١,٥٦٥,٣٠١</u>	<u>٢,٢٠٠,٣٨٠</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
.	(٣,٠٨٤,٢٥١)	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
	٤,٠٢٥	السلف والقروض
١٣٧,٥٠٠	.	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٨,٨٥١	١٤,٨٧٥	المخزون
<u>١,٧١١,٦٥٣</u>	<u>(٨٦٤,٩٧١)</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٧,٥٤٣)	(٥٩,٨٣٨)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	١,٢٠٠,٠٠٠	استبعاد أصول اوقاف أصول غير ملموسة
(١,٢٠٠,٠٠٠)	.	إضافات أصول ثابتة وقفية
.	(٢٢٣,٦٣٤)	إضافة مشاريع تحت التنفيذ
<u>(١,٢٢٧,٥٤٣)</u>	<u>٩١٦,٥٢٨</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٤٨٤,١٠٩	٥١,٥٥٧	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٩٣١,٤٢٦	٤,٤١٥,٥٣٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٤,٤١٥,٥٣٦</u>	<u>٤,٤٦٧,٠٩٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الأهلية بالمحلاتي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)
المحلاتي - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي الأصول المقيمة	صافي الأصول الغير مقيمة	صافي الأصول الغير مقيمة
(بالريالات السعودية)			
٦,٦٩٧,٢٤٠	٤٣٢,١٩٠	٢,٦٦٩,٥٩٨	٣,٥٩٥,٤٥٢
			الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٤٤٨,٧٧١	٢٠٢,٢٧٠	٣٢٤,٢٠٠	٩٢٢,٣٠٢
			التغير الشامل في صافي الأصول
٨,١٤٦,٠١١	٦٣٤,٤٦٠	٢,٩٩٣,٧٩٨	٤,٥١٧,٧٥٤
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٨,١٤٦,٠١١	٦٣٤,٤٦٠	٢,٩٩٣,٧٩٨	٤,٥١٧,٧٥٤
			الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢,٠٧٥,١٢٢	٤٤٨,٠٩٩	٢٩٥,٢٧٩	١,٣٣١,٧٤٤
			التغير الشامل في صافي الأصول
١٠,٢٢١,١٣٣	١,٠٨٢,٥٥٩	٣,٢٨٩,٠٧٧	٥,٨٤٩,٤٩٨
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الأهلية بالمحلاى
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٨٥٢)
المحلاى - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الأهلية بالمحلاى

(٢/١) المركز الرئيسى : القصيم - المحلاى

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٨٥٢) بتاريخ ٢٦ / ٠٣ / ١٤٣٨ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

١. الإسهام في كفالة الأيتام والأرامل والفقراء ومساعدة المسنين والمعوقين وأصحاب الاحتياجات الخاصة .
٢. استقبال الزكاة والصدقات والكفارات والنذور والأثاث والملابس والولائم والأضاحي والتمور وتوزيعها في وقتها على مستحقيها .
٣. تنفيذ البرامج التربوية الاجتماعية مثل دورات التأهيل والتدريب والبحوث وبرامج الطفولة والشباب والمرأة للجنة النسائية و لجان الإصلاح وبرامج المناسبات الوطنية .
٤. الإسهام في تقديم المساعدات والإعانات للفقراء والمحتاجين والدارسين والباحثين وحالات الجوانح والكوارث وأصحاب الابتكارات النافعة والجهود الأهلية التطوعية .
٥. الإسهام في الدلالة والمساعدة في الزواج وكذلك تقديم الإعانات والقروض للمقبلين عليه .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا 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 المبالغ

إستخدام الحكم والتقديرات

يُطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات 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 والإفتراضات 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 ينوى 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 الأهلية بالمحلائی

مسجلة بالمركز الوطنی لتنمية القطاع غیر الربحی برقم (٨٥٢)

المحلائی - القصیم - المملكة العربية السعودية

تنمة إیضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فی ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة و غیر 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 تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع 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 وُجد) بما تؤديه 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 الأهلية بالمحلائي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)
المحلائي - القصيم - 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 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 مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مياني	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 ومعداتها 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 الأهلية بالمحلاتي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)
المحلاتي - القصيم - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقاً تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة إلى 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 المورد. 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 إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

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

ضريبة القيمة المضافة :-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً 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 كمنشاء قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقاً 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 ما، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم 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 الاستخدام 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 أعلاه ، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد 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 فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

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 الأهلية بالمحلائي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)

المحلائي - القصيم - المملكة العربية السعودية

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

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

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 الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف 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

مصرفوات الأنشطة:

تتمثل مصرفوات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء 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 والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصرفوات جمع الأموال

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

مصرفوات الحوكمة

تخص مصرفوات مجلس الادارة 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 الأهلية بالمحلاّني
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)
المحلاّني - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٤) النقد لدى البنوك
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	نقد بالبنوك
٤,٤١٥,٥٣٦	٤,٤٦٧,٠٩٣	
٤,٤١٥,٥٣٦	٤,٤٦٧,٠٩٣	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدّمة وأرصدة مدينة أخرى
٣,٢٢٥	٣,٢٢٥	ذمم مدينة جاري العقلة
٠	٣,٠٨٤,٢٥٠	مصروفات مقدّمة لشراء وقف
٣,٢٢٥	٣,٠٨٧,٤٧٥	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الأهلية بالمحلاتي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)
المحلاتي - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٦) صافي الأصول الثابتة		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		مجموع الإهلاكات		الإهلاكات		مجموع الإهلاكات		تكلفة الأصول		الاستيعادات		الإضافات		تكلفة الأصول	
		٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٤/١٢/٣١		نهاية السنة		خلال السنة		نهاية السنة		نهاية السنة		خلال العام		خلال السنة		بداية السنة	
		٤٤٠,٠٠٠	٤٧٠,٠٠٠	٤٧٠,٠٠٠	٤٧٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٤٧٠,٠٠٠	٤٧٠,٠٠٠	٠	٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠
		٩٦٢,٩٥٢	٩٠٤,٨٢٥	٩٠٤,٨٢٥	٩٠٤,٨٢٥	٥٤٨,٣٥٠	٥٨,١٢٧	٥٨,١٢٧	٥٨,١٢٧	٥٤٨,٣٥٠	٤٩٠,٢٢٣	١,٤٥٣,١٧٥	١,٤٥٣,١٧٥	٠	٠	٠	٠	١,٤٥٣,١٧٥	١,٤٥٣,١٧٥
		٤,٥٨٠	٨,١٥٨٠	٨,١٥٨٠	٨,١٥٨٠	٢٤٦,٢٦٤	١٤,٨٦٨	١٤,٨٦٨	١٤,٨٦٨	٢٤٦,٢٦٤	٢٣١,٣٩٦	٢٣٨,١٠٦	٢٣٨,١٠٦	٠	٠	٢,١٣٠	٢,١٣٠	٢٣٥,٩٧٦	٢٣٥,٩٧٦
		١	١	١	١	٤٤,٩٩٩	٠	٠	٠	٤٤,٩٩٩	٤٤,٩٩٩	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
		٦,٦٤٧	١٥,٠١٦	١٥,٠١٦	١٥,٠١٦	٨٣,٣٧٧	٨,٤٣٩	٨,٤٣٩	٨,٤٣٩	٨٣,٣٧٧	٧٤,٩٣٨	٩٨,٣٩٣	٩٨,٣٩٣	٠	٠	١٦,٨٠٨	١٦,٨٠٨	٨١,٥٨٥	٨١,٥٨٥
		٠	١٠,٩٠٠	١٠,٩٠٠	١٠,٩٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٠,٩٠٠	١٠,٩٠٠	٠	٠	١٠,٩٠٠	١٠,٩٠٠	٠	٠
		١,٤١٤,١٨٠	١,٣٩٢,٥٨٤	١,٣٩٢,٥٨٤	١,٣٩٢,٥٨٤	٩٢٢,٩٩٠	٨١,٤٣٤	٨١,٤٣٤	٨١,٤٣٤	٩٢٢,٩٩٠	٨٤١,٥٥٦	٢,٣١٥,٥٧٤	٢,٣١٥,٥٧٤	٠	٠	٥٩,٨٣٨	٥٩,٨٣٨	٢,٢٥٥,٧٣٦	٢,٢٥٥,٧٣٦

(٧) صافي الأصول الواقعية		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		مجموع الإهلاكات		الإهلاكات		مجموع الإهلاكات		تكلفة الأصول		الاستيعادات		الإضافات		تكلفة الأصول	
		٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٤/١٢/٣١		نهاية السنة		خلال السنة		نهاية السنة		نهاية السنة		خلال العام		خلال السنة		بداية السنة	
		١,٣٤٣,٠٠٠	١,٤٣٠,٠٠٠	١,٤٣٠,٠٠٠	١,٤٣٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١,٤٣٠,٠٠٠	١,٤٣٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٠	٠	١,٣٤٣,٠٠٠	١,٣٤٣,٠٠٠
		١,٠١٠,٠٣٧	٩٦٦,٢١٣	٩٦٦,٢١٣	٩٦٦,٢١٣	١٢٩,٣٨٤	٤٣,٨٢٤	٤٣,٨٢٤	٤٣,٨٢٤	١٢٩,٣٨٤	٨٥,٥٦٠	١,٠٩٥,٥٩٧	١,٠٩٥,٥٩٧	٠	٠	٠	٠	١,٠٩٥,٥٩٧	١,٠٩٥,٥٩٧
		٢,٣٥٣,٠٣٧	١,٠٩٩,٢١٣	١,٠٩٩,٢١٣	١,٠٩٩,٢١٣	١٢٩,٣٨٤	٤٣,٨٢٤	٤٣,٨٢٤	٤٣,٨٢٤	١٢٩,٣٨٤	٨٥,٥٦٠	١,٢٣٨,٥٩٧	١,٢٣٨,٥٩٧	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٠	٠	٢,٤٣٨,٥٩٧	٢,٤٣٨,٥٩٧

جمعية البر الأهلية بالمحلائی

مسجلة بالمركز الوطنی لتنمية القطاع غیر الربحی برقم (٨٥٢)

المحلائی - القصیم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٨) مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مكاتب الجمعية
.	١٠٦,٧٨٩	قاعة التدريب
	١٠٧,٧٥١	بنر الجمعية
	٩,٠٩٤	<u>الاجمـــــالى</u>
.	٢٢٣,٦٣٤	
		(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	اتعاب مهنية مستحقة
	٤,٠٢٥	<u>الاجمـــــالى</u>
.	٤,٠٢٥	
		(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	رصيد المخصص أول العام
٣١,١١٥	٣٩,٩٦٦	المكون خلال العام
٨,٨٥١	١٤,٨٧٥	المنصرف خلال العام
.	.	<u>الاجمـــــالى</u>
٣٩,٩٦٦	٥٤,٨٤١	

جمعية البر الأهلية بالمحلائی
مسجلة بالمركز الوطنی لتنمية القطاع غیر الربحی برقم (٨٥٢)
المحلائی - القصیم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	إيرادات إفطار صائم
٤٦,٤٢١	٥٢,٠٦٦	إيرادات كفالات أيتام
١٦٣,٧٢٠	١٧٨,٥٥٤	تبرعات مقيدة - مؤسسة العويضة
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	تبرعات مقيدة - أوقاف الضحيان
٣٠,٠٠٠		
٢٥٥,١٤١	٢٤٥,٦٢٠	<u>الإجمالي</u>
		(١٢) الإعانات الحكومية
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	المنح الحكومي - دعم تشغيلي
.	٣٠٠,٠٠٠	التدريب والتعليم
٤٨,٠٠٠	.	دعم رأس المال البشري
١٠٢,٠٠٠	٤٢,٥٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٤٣١,٦٤٠	.	منحة البرامج والأنشطة
.	٣٤٧,٨٠٠	
٥٨١,٦٤٠	٦٩٠,٣٠٠	<u>الإجمالي</u>
		(١٣) مصاريف الأنشطة المقيدة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	مساعدة مطلقات وارانمل
٣,٥٠٠	.	مصاريف إفطار صائم
٤٣,٨٧٩	.	مصروفات مؤسسة العويضة الخيرية
٥٧,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مصروفات ترميم وبناء منازل
٢٤,٢١٣	.	ترميم منزل لمستفيد
١٣,٩٢٧	.	مصروفات ال ضحيان الخيرية
٣٠,٠٠٠	.	مساعدات تفريج كربة - المنصة الوطنية
١٠,٠٠٠	٦,٠٠٠	فرش مسجد مشرفة - المنصة الوطنية
١٧,٢٠٠	.	مساعدات منازل للاسر المدومه -المنصة الوطنية
١٠,٠٠٠	.	مساعدات سقيا المياه -المنصة الوطنية
.	١٠,٤٧٥	
٢٠٩,٧١٩	٣١,٤٧٥	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الأهلية بالمحلاتي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)
المحلاتي - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(١٤) مصروفات منصة احسان
٨٢,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - مساعدات الايتام
١٥٣,٨٢٠	.	مصروفات منصة احسان - تاثيث منازل المحتاجين
١٥,٠٠٠	.	مصروفات منصة احسان - سقيا الماء بتمويل من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٤١,٠٠٠	.	مصروفات منصة احسان - كسوة الشتاء بتمويل من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
.	٧١,٤٥٥	مصروفات منصة احسان - إفطار صائم
.	٩٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - للارامل والمطلقات
٢١٠,٥٦٧	.	مصروفات منصة احسان - السلال
٢٠,٨٩٩	٦٤,٩١٠	مصروفات منصة احسان - عبوات الماء للمستفيدين
٤٦,٥٠٠	١٤٠,٧٠٠	مصروفات منصة احسان - عبوات الماء للمساجد
٧٠,٠٠٠	.	مصروفات منصة احسان - سلال غذائية
٦٣٩,٧٨٦	٤٤٧,٠٦٥	الإجمالي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(١٥) المصاريف العمومية والإدارية
١٩٢,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
.	١,٥٢٦	العمل الإضافي
٣٠,٣٣٠	٤١,٢٧٥	تأمينات اجتماعية
.	١,٥٠٠	علاج
.	٥,٠٠٠	مصاريف حكومية أخرى
٣,١٣٥	٢,٧٤٣	صيانة واصلاح
.	٥,٥٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
١,٠٠١	٦,٩٠٢	مصاريف حكومية - رسوم
٨,٨٥١	١٤,٨٧٥	تعويضات نهاية الخدمة
.	٣,١٤٧	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٢,٦٢٩	٥,٧٩٣	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
.	٥٠٠	تكاليف البريد والبرقيات
.	٩٥	الضيافة
.	١,٣٩٩	مصاريف التأمين
٣,١٥٠	.	الإيجارات
٤,٠٢٦	١٠,٩٠٠	تكاليف مهنية
.	٦٥٠	رسوم العنوان الوطني
٧٠٠	١,٤٠٠	عقود الصيانة
٢٥٤٨,٦٣	٢٥٦٦	تكاليف تشغيلية أخرى
٢٤٨,٣٧٠	٣٢٠,٧٧١	الإجمالي

جمعية البر الأهلية بالمحلائي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)

المحلائي - القصيم - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>(١٦) صافي الأصول المقيدة</u>
٣,٢٨٩,٠٧٧	١,٥٣٥,٩٥٣	١,٨٣١,٢٣٢	٢,٩٩٣,٧٩٨	صافي الأصول المقيدة خلال العام
٣,٢٨٩,٠٧٧	١,٥٣٥,٩٥٣	١,٨٣١,٢٣٢	٢,٩٩٣,٧٩٨	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>(١٧) صافي الأصول اوقاف</u>
١,٠٨٢,٥٥٩	٠	٤٤٨,٠٩٩	٦٣٤,٤٦٠	صافي الأصول الاوقاف خلال العام
١,٠٨٢,٥٥٩	٠	٤٤٨,٠٩٩	٦٣٤,٤٦٠	<u>الإجمالي</u>

الأحداث الاحقة

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 ١٦ / مارس / ٢٠٢٥م.