

جمعية البر بمركز النقرة بمنطقة القصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٢)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

—	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١١-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية البر بمركز النقرة بمنطقة القصيم

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر بمركز النقرة بمنطقة القصيم، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر بمركز النقرة بمنطقة القصيم (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية البر بمركز النقرة بمنطقة القصيم

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجّة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٥ رمضان ١٤٤٦ هـ

٠٥ مارس ٢٠٢٥ م

جمعية البر بمركز النقرة بمنطقة القصيم
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٤٢)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
٣٢٧,٠٤٩	١٢,٠٣٨	(٣)	النقد لدى البنوك
٤٧,١٤٦	٠	(٤)	المخزون
٣٧٤,١٩٥	١٢,٠٣٨		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:			
١,٠٤٦,٥٤٢	٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٣١٥,٨٥٣	٤,٢٢٢,٧٥٠	(٦)	ممتلكات ومعدات ، صافي
١	١	(٧)	الأصول الغير ملموسة ، صافي
٤,٣٦٢,٣٩٦	٤,٢٢٢,٧٥١		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤,٧٣٦,٥٩١	٤,٢٣٤,٧٨٩		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول :			
الالتزامات المتداولة			
-	١٠,٠٠٠	(٨)	مصرفات مستحقة وارصده دائنه اخري
-	١٠,٠٠٠		اجمالي الالتزامات متداولة
الالتزامات غير المتداولة			
٥٩,٤٦٧	٦٤,٤٦٧	(٩)	مخصص خسائر استثمار
٥٩,٤٦٧	٦٤,٤٦٧		مخصص نفايه الخدمة
اجمالي الالتزامات غير المتداولة			
صافي الأصول			
٣,٢٠٨,٩٢٤	٢٧١٤٦١١		صافي الأصول غير المقيدة
١,٤٦٨,٢٠٠	١,٤٤٥,٧١١	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
٤,٦٧٧,١٢٤	٤,١٦٠,٣٢٢		إجمالي صافي الأصول
٤,٧٣٦,٥٩١	٤,٢٣٤,٧٨٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية البر بمركز النقرة بمنطقة القصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٤٢)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
الإيرادات والمكاسب				
الاشتراكات	٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	٢,٢٠٠
التبرعات النقدية	٦٠,٠٩٢	-	٦٠,٠٩٢	١٠٠,٤٨٩
التبرعات النقدية المقيدة	-	٧,٥١١	٧,٥١١	٧٨,٣٠٠
تبرعات الزكاة النقدية	-	١٠٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	٤٨,٥٠٠
تبرعات وهبات منحه احسان	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠
إيرادات تاجير	٩٤,٦٥٠	-	٩٤,٦٥٠	.
ايرادات الأنشطة	-	-	.	٣٤,٠٥٠
التبرعات العينية	٥٤٧,٠٠٠	-	٥٤٧,٠٠٠	٤١٧,٤٥٠
التبرعات العينية المقيدة	-	٢٧٠,٠٠٥	٢٧٠,٠٠٥	٦٧٤,٠٠٠
صافي الأصول الحرة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام	٤٥٥,٠٠٥	(٤٥٥,٠٠٥)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,١٥٨,٧٤٧	(٢٢,٤٨٩)	١,١٣٦,٢٥٨	١,٧١٤,٩٨٩
المصروفات :				
مصروفات الزكاة	(٩٠,٠٠٠)	-	(٩٠,٠٠٠)	-
المساعدات العينية والمشتراة	(٢٠٥,٠٠٠)	-	(٢٠٥,٠٠٠)	(١,٠٩١,٤٥٠)
مصروفات الأنشطة المقيدة	(٤٥,٠٠٠)	-	(٤٥,٠٠٠)	(١٣٤,٣٤٦)
منصة احسان سقيا الماء	-	-	-	(٣٦٠,٠٠٠)
مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية كسوة شتاء	-	-	-	(٧٨,٣٠٠)
منصة احسان السلة الغذائية	(٥٠,٠٠٠)	-	(٥٠,٠٠٠)	-
مصروفات الأنشطة غير المقيدة	(٣١٣,٥٧٨)	-	(٣١٣,٥٧٨)	(١٠١,٨١٠)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٠٠,٨٤٠)	-	(١٠٠,٨٤٠)	(٧٥,٧٩٣)
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	(١٧٩,٤٤٥)	-	(١٧٩,٤٤٥)	(١٧٩,٤٤٥)
مصاريف الحوكمة	(٨,٧٥٠)	-	(٨,٧٥٠)	-
خسائر استثمارات	(٤٧,١٤٧)	-	(٤٧,١٤٧)	-
مصروفات عينية غير مقيدة	(٦١٣,٣٠٠)	-	(٦١٣,٣٠٠)	-
إجمالي المصروفات :	(١,٦٥٣,٠٦٠)	-	(١,٦٥٣,٠٦٠)	(٢,٠٢١,١٤٤)
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٤٩٤,٣١٣)	(٢٢,٤٨٩)	(٥١٦,٨٠٢)	(٣٠٦,١٥٥)
صافي الأصول في بداية العام	٣,٢٠٨,٩٢٤	١,٤٦٨,٢٠٠	٤,٦٧٧,١٢٤	٤,٩٨٣,٢٧٩
صافي الأصول في نهاية العام	٢,٧١٤,٦١١	١,٤٤٥,٧١١	٤,١٦٠,٣٢٢	٤,٦٧٧,١٢٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الر بمركز النقرة بمنطقة القصيم
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٤٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	٣,٠١١,٧٨٣	١,٩٧١,٤٩٦	٤,٩٨٣,٢٧٩
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٩٧,١٤١	(٥٠٣,٢٩٦)	(٣٠٦,١٥٥)
إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣,٢٠٨,٩٢٤	١,٤٦٨,٢٠٠	٤,٦٧٧,١٢٤
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٣,٢٠٨,٩٢٤	١,٤٦٨,٢٠٠	٤,٦٧٧,١٢٤
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٤٩٤,٣١٣)	(٢٢,٤٨٩)	(٥١٦,٨٠٢)
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢,٧١٤,٦١١	١,٤٤٥,٧١١	٤,١٦٠,٣٢٢

جمعية البر بمركز النقرة بمنطقة القصيم
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٤٢)
 قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(٣٠٦١٥٥)	(٥١٦٨٠٢)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
١٧٩,٤٤٥	١٧٩٤٤٥	إهلاك ممتلكات ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
-	١٠٠٠٠	مصرفات مستحقة وارصده دائته اخري
٠	٤٧١٤٦	المخزون
٥٠٠٠	٥٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
(١٢١,٧١٠)	(٢٧٥٢١١)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	١٠٤٦٥٤٢	مشروعات تحت التنفيذ
-	(١٠٨٦٣٤٢)	ممتلكات ومعدات (إضافات)
0	(٣٩٨٠٠)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(١٢١,٧١٠)	(٣١٥٠١١)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٤٤٨,٧٥٩	٣٢٧٠٤٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٢٧,٠٤٩	١٢٠٣٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

معاملات غير نقدية :

تم تحويل مبلغ (١٠٤٦٥٤٢) من مشروعات تحت التنفيذ الي إضافات الأصول الثابتة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية البر بمركز النقرة بمنطقة القصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٤٢)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية البر بمركز النقرة بمنطقة القصيم - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٥٤٢) في تاريخ ١٤٣٠/١٢/٢٠ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي القصيم - النقرة والقرى والهجر التابعة لها ويتمثل نشاطها في تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة والمشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية والمشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها وتحسين المستوى الصحي للمحتاجين ومساعدة الأسر المحتاجة الى تأمين السكن وجميع الأهداف الخيرية الأخرى المدرجة في النظام الأساسي للجمعية

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقيم لمدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٣).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة حماية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الإستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية البر بمركز النقرة بمنطقة القصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٤٢)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدي البنوك:
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٣٢٧,٠٤٩	١٢,٠٣٨	نقد بالبنوك
٣٢٧,٠٤٩	١٢,٠٣٨	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) المخزون :
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٤٧,١٤٦	-	ادوية ومستلزمات طبية وكماليات
٤٧,١٤٦	٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٥) مشروعات تحت التنفيذ :
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١,٠٤٦,٥٤٢	-	مبنى استثماري الوقف رقم ٢
١,٠٤٦,٥٤٢	٠	الإجمالي

جمعية البر بمركز الفترة بمنطقة القصيم
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٤٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	الأثاث	أجهزة وآلات ومعدات	أجهزة إحصائية	أجهزة التدفئة والتبريد	تجهيزات الصيدلية	الإجمالي
	—	%٤	%٢٠	%١٠	%١٥	%١٥	%١٥	%١٥	
كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١	٢١١,٥٠٠	٤,٤٨٦,١١٦	١٢٤,٩٠٠	١٦٩,٧٢٢	١٣٠,٨٠٩	٣٧,٣٢١	٥٩,٩٩٥	٣٧,٦٠٠	٥,٢٥٧,٩٦٣
إضافات خلال السنة	—	١,٠٤٦,٥٤٢	—	—	٣٩,٨٠٠	—	—	—	١,٠٨٦,٣٤٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢١١,٥٠٠	٥,٥٣٢,٦٥٨	١٢٤,٩٠٠	١٦٩,٧٢٢	١٧٠,٦٠٩	٣٧,٣٢١	٥٩,٩٩٥	٣٧,٦٠٠	٦,٣٤٤,٣٠٥
الإهلاك المتراكم									
كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١	—	١,٣٨١,٧٦٩	١٢٤,٨٩٩	١٦٩,٧٢١	١٣٠,٨٠٨	٣٧,٣٢٠	٥٩,٩٩٤	٣٧,٥٩٩	١,٩٤٢,١١٠
المحمل خلال العام	—	١٧٩,٤٤٥	—	—	—	—	—	—	١٧٩,٤٤٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	—	١,٥٦١,٢١٤	١٢٤,٨٩٩	١٦٩,٧٢١	١٣٠,٨٠٨	٣٧,٣٢٠	٥٩,٩٩٤	٣٧,٥٩٩	٢,١٢١,٥٥٥
صافي القيمة الدفترية									
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٢١١,٥٠٠	٣,١٠٤,٣٤٧	١	١	١	١	١	١	٣,٣١٥,٨٥٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢١١,٥٠٠	٣,٩٧١,٤٤٤	١	١	٣٩,٨٠١	١	١	١	٤,٢٢٢,٧٥٠

(٧) الأصول غير الملموسة و صافي :

التكلفة	رخص وبرنامج	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٢٠,٩٠٠	٢٠,٩٠٠
إضافات خلال السنة	—	—
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢٠,٩٠٠	٢٠,٩٠٠
الإطفاء المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٢٠,٨٩٩	٢٠,٨٩٩
المحمل خلال العام	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢٠,٨٩٩	٢٠,٨٩٩
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١	١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١	١

جمعية البر بمركز النقرة بمنطقة القصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٤٢)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري :
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
-	١٠,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
-	١٠,٠٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٥٤,٤٦٧	٥٩,٤٦٧	رصيد المخصص اول العام
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	تعزير المخصص خلال العام
٥٩,٤٦٧	٦٤,٤٦٧	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٠) تبرعات نقدية مقيدة :
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
-	٧,٥١١	كفالات
٧٨,٣٠٠	-	تبرعات مؤسسة الراجحي الخيرية-كسوه شتاء
٧٨,٣٠٠	٧,٥١١	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١١) تبرعات مقيدة - منصة احسان :
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
-	٥٠,٠٠٠	مشروع السلة الغذائية - العثيم
٣٦٠,٠٠٠	-	مشروع سقيا الماء
٣٦٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٢) إيرادات الأنشطة :
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢٥,٤٠٠	-	إيجارات
٨,٦٥٠	-	رسوم المعهد بنين
٣٤,٠٥٠	-	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٣) التبرعات العينية :
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٦٠,٠٠٠	-	تبرعات عينية اسر محتاجة
-	٥	إفطار صائم
-	٦٥,٠٠٠	كسوة العيدين
-	١٤٠,٠٠٠	قسائم شرائيه اسر محتاجة
٣٨٨,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	سلال غذائية اقوات
٢٢٦,٠٠٠	-	قسائم شرائيه (العثيم) اسر محتاجة
٦٧٤,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٥	الإجمالي

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(١٤) مصروفات عينية :
٤٧٧,٤٥٠	١٤٠,٠٠٠	مصروفات عينية - اسر محتاجة
١٨,٦٠٠	-	مصروفات عينية العثيم اسر محتاجة
٣٨٨,٠٠٠	-	مصروفات عينية اسر محتاجة اقوات
-	٦٥,٠٠٠	كسوة العيدين
٢٠٧,٤٠٠	-	مصروفات عينية اسر محتاجة قسائم شرائية
١,٠٩١,٤٥٠	٢٠٥,٠٠٠	الإجمالي

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(١٥) مصروفات الأنشطة المقيدة:
١,٥٤٨	١١,١٣٠	مصروفات مقيدة - مساعدات
١٢٠,٧٩٨	٢٥,٠٠٠	مصروفات مقيدة - فرع القليب
-	٥,٨٧٠	السلة الغذائية
-	٣,٠٠٠	اعانات زواج
١٢,٠٠٠	-	المنح الحكومي - سلال غذائية
١٣٤,٣٤٦	٤٥,٠٠٠	الإجمالي

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(١٦) مصروفات الأنشطة الغير مقيدة:
٨,٦٧٩	١٢,٩٢٩	مصروفات غير مقيدة - تسديد فواتير كهرباء
١٦,٥٠٠	١٨,٠٠٠	مصروفات غير مقيدة - القسم النسائي
٢,٢٠٧	١٥,٨٣٧	مصروفات غير مقيدة - صيانة وترميم منازل
١٥,٠٠٠	-	مصروفات غير مقيدة - شراكة مجتمعيه
-	١٥,٨٧٠	مصروفات غير مقيدة - إفطار صائم
-	٦٠٠	مصروفات غير مقيدة - لمرضي وكبار السن
-	٦٤,١٠٣	مصروفات غير مقيدة - اسر محتاجة
-	٩٠٠	مصروفات غير مقيدة - تسديد ايجارات
-	٥,٨٦٤	مصروفات غير مقيدة - للارامل والمطلقات
-	٣,٠٠٠	مصروفات غير مقيدة - كسوة شتاء
-	٩,١٤٥	مصروفات غير مقيدة - مغسلة الملابس
-	١١,٧٠٣	مصروفات غير مقيدة - المخبز الخيري
-	٥,٠٠٠	مصروفات غير مقيدة - مساعدة زواج
-	١٧,٣٣٦	مصروفات غير مقيدة - شراء أجهزة كهربائية
١,٨٥٥	٨٦,٣٨١	مصروفات غير مقيدة - سقيا الماء
٣١,٤٨٨	-	مصروفات غير مقيدة - معهد البنين
٢٦,٠٨١	٤٦,٩١٠	مصاريف التشغيل الحمله علي النشاط
١٠١,٨١٠	٣١٣,٥٧٨	الإجمالي

		(١٧) المصروفات العمومية والإدارية :
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٦٠,٠٠٠	٦٢,٠٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٩,٥١٥	٤,٢٩٣	تأمينات اجتماعيه
١٠٠	-	بريد وهاتف
-	٥,٧٤٦	دعاية وإعلان
١٤٨	-	بدل مواصلات
-	٢٠,٠٠٠	اتعاب مهنية
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
-	٣,٨٠١	رسوم حكومية
١,٠٣٠	-	أجور تحميل وتنزيل
٧٥,٧٩٣	١٠٠,٨٤٠	الإجمالي

		(١٨) صافي الأصول المقيدة :
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
-	٧,٥١١	كفالات
٤٨,٥٠٠	٦٣,٥٠٠	الزكاة
١,٤١٩,٧٠٠	١,٣٧٤,٧٠٠	الأصول المقيده
١,٤٦٨,٢٠٠	١,٤٤٥,٧١١	الإجمالي

(١٩) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .