

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية
القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
الجديدة - محافظة العلا - المملكة العربية السعودية

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

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
بالريال السعودي

المحتويات	صفحة
تقرير المراجع المستقل	١ - ٣
قائمة المركز المالي	٤
قائمة الأنشطة	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧ - ٢١

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الى السادة / جمعية البر الخيرية بالجديدة

جمعية أهلية

الجديدة - محافظة العلا - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالجديدة - جمعية أهلية (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) حتى (٢٥) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك آداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيّنا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

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

والمكلفين بالحوكمة في الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- 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 أساساً لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضلّة 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.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، في تحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة

بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بان 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.

- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال مراجعتنا.

الدمام ٦، ذو الحجة ١٤٤٦ هـ
الموافق ٢٠ يونيو ٢٠٢٥ م

بودي والعمر محاسبون قانونيون

عمر إبراهيم العمر
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٩٦)



جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
بالريال السعودي

٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
١,٨٦١,٥٠١	١,٢٩٠,٨٤٢	(٤)	النقد وما في حكمه
-	٩,٩٧٥	(٥)	حسابات الذمم المدينة بالصافي
٢,٤٢١,٨٩٩	٢,٣٠٤,١٩٨	(٦)	قروض مدينة متداولة
٢,٩٢٠,٣٢٤	٤,٣٢٠,٧٤٣	(٧)	الدفوعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
٧,٢٠٣,٧٢٤	٧,٩٢٥,٧٥٨		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٢١,٤٥٧,٩٥٥	٥٣,٤٠٩,٠٨٧	(٨)	العقارات وآلات ومعدات - بالصافي
٣,٠٠٠,٨٢٦	٩٤٢,٨٨٨	(٩)	العقارات وآلات ومعدات أوقاف - بالصافي
١,١٠٠,٠٠٠	-		دفوعات مقدمة لشراء أراضي
٢٧,٦٥٦	٢٦,٠١٩	(١٠)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
١,٤٩٥,٤٤٢	١,٤١٦,٧٣٤	(١١)	الأصول الحيوية الوقف - بالصافي
٢٧,٠٨١,٨٧٩	٥٥,٧٩٤,٧٢٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٤,٢٨٥,٦٠٣	٦٣,٧٢٠,٤٨٦		إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول			
الإلتزامات المتداولة			
٧,٩٣٤	١٥,٣٤٦	(١٢)	مصروفات مستحقة وإلتزامات متداولة أخرى
٧,٩٣٤	١٥,٣٤٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة			
٩٢,٢٥٠	١٣٨,٣٩٣	(١٣)	إلتزامات منافع الموظفين
١,٤٩٠,٣٩٠	٦٤٠,٣٩٠	(١١)	قروض طويل الأجل
١,٥٨٢,٦٤٠	٧٧٨,٧٨٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
صافي الأصول			
٢٧,٠٤٥,٤٤٤	٥٧,٩٩٩,٣٦١		صافي الأصول غير المقيدة
٣,١٨٤,٢٨٧	٢,٣٢٢,٩١٧		صافي الأصول المقيدة
٢,٤٦٥,٢٩٨	٢,٦٠٤,٠٧٩		صافي أصول الأوقاف
٣٢,٦٩٥,٠٢٩	٦٢,٩٢٦,٣٥٧		إجمالي صافي الأصول
٣٤,٢٨٥,٦٠٣	٦٣,٧٢٠,٤٨٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الوقف	٢٠٢٤	٢٠٢٣
الإيرادات والمكاسب					
(١٤) التبرعات النقدية	٣٣,١١٢,٥٤٦	١,٩٩٦,٦٣٨	-	٣٥,١٠٩,١٨٤	٢٤,٤٦٤,٧٠٠
التبرعات العينية	-	٨٢٧,٩٠٠	-	٨٢٧,٩٠٠	٤١٨,٠٠٠
تبرعات الزكاة النقدية	-	٣٩٨,٠٣٨	-	٣٩٨,٠٣٨	٣٧٣,٦٦٤
(١٥) إيرادات الأوقاف	-	-	٤٠,٣٢٥	٤٠,٣٢٥	٥,١٧٩,٢٤٥
إيرادات أخرى	١٤,٥٧٦	-	-	١٤,٥٧٦	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣٣,١٢٧,١٢٢	٣,٢٢٢,٥٧٦	٤٠,٣٢٥	٣٦,٣٩٠,٠٢٣	٣٠,٤٣٥,٦٠٩
المصروفات والخسائر					
(١٦) تكلفة الأنشطة	١,٠٢١,٧٧٨	٤,٠٨٣,٩٤٦	-	٥,١٠٥,٧٢٤	٥,٨٣٩,١٨٥
(١٧) مصروفات الوقف	-	-	-	-	٢,٦٤٥,٣٩٨
(١٨) المصروفات الإدارية والعمومية	٨٦٠,٤٣٣	-	-	٨٦٠,٤٣٣	٦٣٠,٦٣٧
(١٩) المصروفات بيعية و تسويقية	٢٦,٦٥٠	-	-	٢٦,٦٥٠	٢١٥,٧٨٥
(١١) & (٩) & (٨) إستهلاكات العقارات وآلات ومعدات	٦٨,٥٧٠	-	٨٩,١٤٦	١٥٧,٧١٦	١٥١,٢٩٤
(١٠) الإطفاءات للأصول غير الملموسة	٨,١٧٢	-	-	٨,١٧٢	٧,٨٤٥
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٩٨٥,٦٠٣	٤,٠٨٣,٩٤٦	٨٩,١٤٦	٦,١٥٨,٦٩٥	٩,٤٩٠,١٤٤
التغير في صافي الأصول خلال السنة	٣١,١٤١,٥١٩	(٨٦١,٣٧٠)	(٤٨,٨٢١)	٣٠,٢٣١,٣٢٨	٢٠,٩٤٥,٤٦٥
صافي الأصول بداية السنة	٢٧,٠٤٥,٤٤٤	٣,١٨٤,٢٨٧	٢,٤٦٥,٢٩٨	٣٢,٦٩٥,٠٢٩	١١,٧٤٩,٥٦٤
إعادة تصنيف	(١٨٧,٦٠٢)	-	١٨٧,٦٠٢	-	-
صافي الأصول نهاية السنة	٥٧,٩٩٩,٣٦١	٢,٣٢٢,٩١٧	٢,٦٥٢,٩٠٠	٦٢,٩٢٦,٣٥٧	٣٢,٦٩٥,٠٢٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٢٠,٩٤٥,٤٦٥	٣٠,٢٣١,٣٢٨	التغير في صافي الأصول خلال العام
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد
		الصافي من الأنشطة التشغيلية :
١٥١,٢٩٤	١٥٧,٧١٦	إستهلاك العقارات والآلات والمعدات
٧,٨٤٥	٨,١٧٢	إطفاء الموجودات غير الملموسة
		التغيرات في رأس المال العامل :
-	(٩,٩٧٥)	الذمم المدينة
(٢,٣٦٢,٤٩٧)	(١,٤٠٠,٤١٩)	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
(٢٤,٧٥٢)	٧,٤١٢	إلتزامات متداولة أخرى
١٨,٤٥٠	٤٦,١٤٣	مخصص إلتزامات منافع الموظفين
١٨,٧٣٥,٨٠٥	٢٩,٠٤٠,٣٧٧	صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(١٩,٤٩٤,٥٦٤)	(٢٩,٩٧٢,٢٠٢)	إضافات على العقارات، آلات ومعدات
-	(٦,٥٣٥)	إضافات على الأصول غير الملموسة
(١,١٠٠,٠٠٠)	١,١٠٠,٠٠٠	دفعات مقدمة لشراء اراضي
(٢٠,٥٩٤,٥٦٤)	(٢٨,٨٧٨,٧٣٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(٥٠٠,٠٠٠)	-	سداد القروض قصيرة الأجل
(٤٠٠,٠٠٠)	(٨٥٠,٠٠٠)	سداد القروض طويلة الأجل
٣٢٠,٧٨٦	١١٧,٧٠١	التغير في إقراضية تمويلية
(٥٧٩,٢١٤)	(٧٣٢,٢٩٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٢,٤٣٧,٩٧٣)	(٥٧٠,٦٥٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
٤,٢٩٩,٤٧٤	١,٨٦١,٥٠١	النقد وما في حكمه بداية العام
١,٨٦١,٥٠١	١,٢٩٠,٨٤٢	النقد وما في حكمه نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها
أ تأسيس الجمعية

جمعية البر الخيرية بالجديدة بمحافظة العلا هي جمعية أهلية مرخصة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم الترخيص (٣٥١) بتاريخ ١٤٢٧/٠٧/٢٠ هـ الموافق ٢٠٠٦/٠٨/١٤ م .

ب الغرض

- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة.
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد و الحقيبة المدرسية.
- مساعد من يتعرضون للحوادث كالحريق وهدم البيوت.
- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي.

٢ العرف المحاسبي و اسس الاعداد و عرض القوائم المالية

١-٢ أسس الاعداد

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

٣-٢ عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

٤-٢ الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

٣ السياسات المحاسبية المهمة

١-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات إستحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك ، بالنسبة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.

٢-٣ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم التجارية المدينة مبدئياً بقيمتها الفعلية تتم جميع المبيعات على أساس شروط الائتمان العادية ، ولا تحمل الذمم المدينة فائدة في نهاية كل فترة تقرير ، تتم مراجعة القيم الدفترية للذمم المدينة التجارية لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن هناك مبالغ غير قابلة للاسترداد وفقاً للشروط الأصلية. إذا كان الأمر كذلك ، يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في بيان الربح أو الخسارة. يتم شطب الديون المدومة في بيان الربح أو الخسارة عند تحديدها.

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

٣-٣ العقارات والآلات والمعدات

يتم إثبات العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

يتم رسملة تكلفة الإستبدال بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم استبداله. يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

لا يتم استهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الإستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصاً قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

السيارات	١٠ %
تحسينات الأماكن المستأجرة	٢٠ %
الآلات والمعدات	٥ - ٢٠ %
نخيل	٥ %
المشروعات تحت التنفيذ	٥ %

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً ، إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ آخر تقرير .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للإسترداد. يتم تحديد ارباح وخسائر الإستبعاد بمقارنة سعر البيع مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها ضمن "مكاسب / (خسائر) أخرى - صافي" في قائمة الدخل الشامل.

٣-٤ الأصول غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة ، بخلاف الشهرة ، بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. يتم تحميل الإطفاء بغرض تخصيص تكلفة الأصول على مدى عمرها الإنتاجي المقدر ، باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات المحددة في الإيضاحات ذات الصلة بالقوائم المالية.

يتم تحميل نفقات البحث والتطوير على "المصاريف الإدارية" في قائمة الدخل ، متى وعندما يتم تكبدها.

٣-٥ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة الدفع في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أم لا.

٣-٦ التزامات منافع الموظفين

يتم احتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الإستحقاق وتمشياً مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي .

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

٧-٣ القروض

يتم قياس القروض بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة. يتم سداد السحب على المكشوف بالكامل عند الطلب ويتم قياسه مبدئياً ولاحقاً بالقيمة الاسمية (مبلغ القرض).

في حال كان القرض بدون فوائد أو يحمل فائدة أقل من سعر فائدة السوق السائدة ، فإنه يتم إثباته مبدئياً بالقيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية المخصومة بسعر فائدة السوق السائدة لأداة الدين المماثلة. يتم إثبات الفرق بين القيمة الحالية المخصومة ومبلغ القرض الذي تم استلامه كإيرادات تمويلية. يتم لاحقاً قياس القرض الذي بدون فائدة بالتكلفة المطفأة ، باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعالة ، ويشمل ذلك إلغاء الخصم ، بحيث تكون القيمة الدفترية للالتزام في تاريخ السداد مساوية للمبلغ المطلوب سداؤه. يتم تضمين إطفاء الخصم في تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

٨-٣ الإيرادات

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد، يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً، كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة. تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

٩-٣ المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

١٠-٣ المخصصات والالتزامات المحتملة عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

١١-٣ قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

* الأصول غير المقيدة وهي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

* الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

* التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

* التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفاءها من قبل الجمعية.
٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

١٢-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية وإذا كان المبلغ الممكن إسترداده أقل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للإسترداد المقدرة ، ويتم إدراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الإعراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

١٣-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على هبوط قيمتها. يكون هناك هبوط في الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر بعد الإعراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقًا لذلك، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فقط إذا كان من الممكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الهبوط في القيمة.

		٤	النقد وما في حكمه
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
-	١٤,٥٤١		نقد في الصندوق
١,٨٦١,٥٠١	١,٢٧٦,٣٠١	١ - ٤	أرصدة لدى البنوك
١,٨٦١,٥٠١	١,٢٩٠,٨٤٢		النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر
٤-١ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:			
١,٩٢١	-		بنك الراجحي وقف صدقة الماء
٨٧١,٦٠٥	-		بنك الراجحي وقف اليتيم
١٢٦,٨٣٠	-		بنك الراجحي وقف الوالدين
٢٦,٥٢٣	٢,٠٦٩		بنك الراجحي - وقف النخيل
٤٢,١٣٢	٣٦,٠٢٤		بنك الراجحي - كفالة أيتام
١٣٧,٠١٧	٣٧,٢١٤		بنك الراجحي - كفالة أسرة
٢٦,٢٥٩	٩٥,٦٨٢		بنك الراجحي - زكاة
-	٣٦٨,٢٠٩		بنك الراجحي - المبنى الاستثماري الثاني
-	١٤٤,٧٦٢		بنك الراجحي - المبنى الاستثماري الثالث
-	٧٩,٣٠٢		بنك الراجحي - المبنى الاستثماري الاول
٤٨١,١٠٦	٣٥٦,١٥٠		بنك الراجحي - العام
٦٢,٣١٧	٦٤,٠٩٦		بنك الأهلي - وقف النخيل
٣١,٠٥٠	٣٤,٧١٣		بنك الأهلي - كفالة يتيم
٩,١١٦	٩,٩٦١		بنك الأهلي - صدقة الماء
١,٤٢٣	١,٤٢٣		بنك الأهلي - تمويل
٤١,٨٠٠	٤٤,٢٤٤		بنك الأهلي - العام
٢,٤٠٢	٢,٤٥٢		بنك الأهلي - السلة الغذائية
١,٨٦١,٥٠١	١,٢٧٦,٣٠١		المجموع

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

٥ حسابات الذمم المدينة بالصافي

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
-	٩,٩٧٥	ذمم مدينة تجارية
-	٩,٩٧٥	حسابات الذمم المدينة بالصافي في ٣١ ديسمبر

٦ قروض مدينة متداولة

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٢,٤٢١,٨٩٩	٢,٣٠٥,٣٤٢	قروض مدينة متداولة
-	(١,١٤٤)	يخصم منه: هبوط القيمة في قروض مدينة متداولة
٢,٤٢١,٨٩٩	٢,٣٠٤,١٩٨	إقراضية تمويلية متداولة في ٣١ ديسمبر

هي عبارة عن محفظة اقراضية لمستفيدي الجمعية دعم زواج - أغنام - أسر منتجة.

٧ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٥٩٥,٨٦٨	٦٤١,٧٤٤	ذمم موظفين مدينة
٢,٣٢٤,٤٥٦	٣,٦٧٨,٩٩٩	ضريبة القيمة المضافة
٢,٩٢٠,٣٢٤	٤,٣٢٠,٧٤٣	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

٨ العقارات وآلات ومعدات - بالصافي

الأراضي	السيارات	تحسينات الأماكن المستأجرة	الآلات والمعدات	نخيل	المشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي ٢٠٢٤	الإجمالي ٢٠٢٣
٣,٦٣٧,٥٠٠	٤٨٠,٨٩٠	٤٩,٠٩٧	٥٥٣,٢٦٣	٧٣,٠٠٠	١٧,٤٢٤,٨٤٧	٢٢,٢١٨,٥٩٧	٢,٧٢٤,٠٣٣
٣,١٠٠,٠٠٠	-	٢١,٣٢١	٧٢,٨٤٧	-	٢٦,٧٧٨,٠٣٤	٢٩,٩٧٢,٢٠٢	١٩,٤٩٤,٥٦٤
٢,٠٤٧,٥٠٠	-	-	-	-	-	٢,٠٤٧,٥٠٠	-
٨,٧٨٥,٠٠٠	٤٨٠,٨٩٠	٧٠,٤١٨	٦٢٦,١١٠	٧٣,٠٠٠	٤٤,٢٠٢,٨٨١	٥٤,٢٣٨,٢٩٩	٢٢,٢١٨,٥٩٧
-	٣٣٤,٧٢٨	٣,٠٠٢	٤٠٩,٨٠٨	١٣,١٠٤	-	٧٦٠,٦٤٢	٦٩٨,٤٩٤
-	٢٧,٤٢٨	٢,٤٥٥	٣٥,٠٣٧	٣,٦٥٠	-	٦٨,٥٧٠	٦٢,١٤٨
-	٣٦٢,١٥٦	٥,٤٥٧	٤٤٤,٨٤٥	١٦,٧٥٤	-	٨٢٩,٢١٢	٧٦٠,٦٤٢
٨,٧٨٥,٠٠٠	١١٨,٧٣٤	٦٤,٩٦١	١٨١,٢٦٥	٥٦,٢٤٦	٤٤,٢٠٢,٨٨١	٥٣,٤٠٩,٠٨٧	
٣,٦٣٧,٥٠٠	١٤٦,١٦٢	٤٦,٠٩٥	١٤٣,٤٥٥	٥٩,٨٩٦	١٧,٤٢٤,٨٤٧		٢١,٤٥٧,٩٥٥

المشروعات تحت التنفيذ

مشروع مكة الاستثماري الاول والثاني هي عبارة عن مجمع تجاري و مشروع تيماء و مشروع زراعي .

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

٩ العقارات وآلات ومعدات أوقاف - بالصافي

الأراضي	المباني	الآلات والمعدات	الإجمالي ٢٠٢٤	الإجمالي ٢٠٢٣
٢,٨٤٢,٥٠٠	١٤٨,٧٦٤	٢٠,٠٠٠	٣,٠١١,٢٦٤	٣,٠١١,٢٦٤
(٢,٠٤٧,٥٠٠)	-	-	(٢,٠٤٧,٥٠٠)	-
٧٩٥,٠٠٠	١٤٨,٧٦٤	٢٠,٠٠٠	٩٦٣,٧٦٤	٣,٠١١,٢٦٤
-	٧,٤٣٨	٣,٠٠٠	١٠,٤٣٨	-
-	٧,٤٣٨	٣,٠٠٠	١٠,٤٣٨	١٠,٤٣٨
-	١٤,٨٧٦	٦,٠٠٠	٢٠,٨٧٦	١٠,٤٣٨
٧٩٥,٠٠٠	١٣٣,٨٨٨	١٤,٠٠٠	٩٤٢,٨٨٨	
٢,٨٤٢,٥٠٠	١٤١,٣٢٦	١٧,٠٠٠		٣,٠٠٠,٨٢٦

التكلفة في بداية السنة

تحويلات بينية

التكلفة في نهاية السنة

مجمع الإستهلاك في بداية السنة

إستهلاك السنة

مجمع الإستهلاك في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

١٠ الأصول غير الملموسة - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٣	الإجمالي ٢٠٢٤	برامج كمبيوتر	
٥٢,٢٩٩	٥٢,٢٩٩	٥٢,٢٩٩	التكلفة في بداية السنة
-	٦,٥٣٥	٦,٥٣٥	الاضافات
٥٢,٢٩٩	٥٨,٨٣٤	٥٨,٨٣٤	التكلفة في نهاية السنة
١٦,٧٩٨	٢٤,٦٤٣	٢٤,٦٤٣	مجمع إطفاء في بداية السنة
٧,٨٤٥	٨,١٧٢	٨,١٧٢	إطفاء السنة
٢٤,٦٤٣	٣٢,٨١٥	٣٢,٨١٥	مجمع إطفاء في نهاية السنة
			صافي القيمة الدفترية
	٢٦,٠١٩	٢٦,٠١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٢٧,٦٥٦		٢٧,٦٥٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
		١٥%	نسب الإطفاء السنوية %

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

١١ الأصول الحيوية أوقاف - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٣	الإجمالي ٢٠٢٤	أشجار أوقاف حيوية	
١,٥٧٤,١٥٠	١,٥٧٤,١٥٠	١,٥٧٤,١٥٠	التكلفة في بداية السنة
١,٥٧٤,١٥٠	١,٥٧٤,١٥٠	١,٥٧٤,١٥٠	التكلفة في نهاية السنة
-	٧٨,٧٠٨	٧٨,٧٠٨	مجمع إطفاء في بداية السنة
٧٨,٧٠٨	٧٨,٧٠٨	٧٨,٧٠٨	إطفاء السنة
٧٨,٧٠٨	١٥٧,٤١٦	١٥٧,٤١٦	مجمع إطفاء في نهاية السنة
			صافي القيمة الدفترية
	١,٤١٦,٧٣٤	١,٤١٦,٧٣٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
١,٤٩٥,٤٤٢		١,٤٩٥,٤٤٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

هي عبارة عن شجر نخيل متواجدة ضمن اراضي الاوقاف في منطقة الجديدة في محافظة العلا.

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

١١ قروض طويل الأجل

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٨٩٠,٣٩٠	٦٤٠,٣٩٠	جمعية مبادرة الخير
٦٠٠,٠٠٠	-	قروض طويلة الأجل من جهات حكومية
١,٤٩٠,٣٩٠	٦٤٠,٣٩٠	قروض طويل الأجل في ٣١ ديسمبر

١٢ مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٧,٩٣٤	١٥,٣٤٦	مصروفات مستحقة
٧,٩٣٤	١٥,٣٤٦	مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر

١٣ التزامات منافع الموظفين

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٧٣,٨٠٠	٩٢,٢٥٠	رصيد أول العام
١٨,٤٥٠	٤٦,١٤٣	المحمل على قائمة الأنشطة
٩٢,٢٥٠	١٣٨,٣٩٣	رصيد آخر العام

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

١٤ التبرعات النقدية

٢٠٢٣	٢٠٢٤	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٣٣٥,٨٤٥	٥٣١,١٢٩	٥٣١,١٢٩	-	كفالة أيتام
-	٢٦١,٦٩٧	٢٦١,٦٩٧	-	كفالة أسرة
-	١٤,٤٣٨	١٤,٤٣٨	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مساعدات
-	٥٠	٥٠	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السلة الغذائية
-	٨٤٥	٨٤٥	-	تبرعات برنامج سقيا الماء
-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	تبرعات أوقاف عبدالله تركي الضحيان برنامج إعانات زواج
-	٢١٩,٩٦٠	٢١٩,٩٦٠	-	إيرادات برنامج الباحث الاجتماعي
١,٠٦٠,٥٨٦	٩١٨,٥١٩	٩١٨,٥١٩	-	إيرادات برنامج التوطين بالاستثمار الاجتماعي
٢١,٥٦٢,٢٠٨	٨٣٨,٢٤٦	-	٨٣٨,٢٤٦	التبرع العام
-	١٢,٥٥١,٣٢٢	-	١٢,٥٥١,٣٢٢	تبرعات المبنى الاستثماري الاول
-	١٨,٥٩٩,٥١٥	-	١٨,٥٩٩,٥١٥	تبرعات المبنى الاستثماري الثاني
-	١,١١٢,٧٣٢	-	١,١١٢,٧٣٢	تبرعات المبنى الاستثماري الثالث
٤,٠٩١	٦,٨١٨	-	٦,٨١٨	إيرادات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية.
٤	٣,٩١٣	-	٣,٩١٣	تبرعات تخفيض إلتزام (خصم ممنوح) .
١٠,١٨٠	-	-	-	تبرعات مشروع صدقة الماء
٩٩١,٧٨٦	-	-	-	ت / كفالات اسر محتاجة
٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	تبرعات الشركات والمؤسسات
٢٤,٤٦٤,٧٠٠	٣٥,١٠٩,١٨٤	١,٩٩٦,٦٣٨	٣٣,١١٢,٥٤٦	المجموع

١٥ إيرادات الأوقاف

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١٢٠,١٩٨	٤٠,٣٢٥	تبرعات وقف النخيل
٥٠,٥٨٨	-	تبرعات وقف صدقة الماء
٣,٦٩٣,٨٥٠	-	تبرعات وقف اليتيم
١,٣١٤,٦٠٩	-	تبرعات وقف الوالدين
٥,١٧٩,٢٤٥	٤٠,٣٢٥	المجموع

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

١٦ تكلفة الأنشطة

٢٠٢٣	٢٠٢٤	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
١٠٦,٢١٠	٣٦٧,٢١٢	-	٣٦٧,٢١٢	رواتب و بدلات تشغيلية
١٥,٠٠٠	-	-	-	إيجارات و بدل سكن
١١,٢٤٤	٤,٦٠٠	-	٤,٦٠٠	صيانة وإصلاح
٦٩,٨٣٢	-	-	-	سفر وإقامة - رحلات عمل
٤,١٩٢	٩,٧٤٦	-	٩,٧٤٦	هاتف وكهرباء و ماء
١٥,٥٢٠	٤٣,٠٣٤	-	٤٣,٠٣٤	نقل للخارج
٤١١,٦٧٢	٢٨٥,٢١٦	-	٢٨٥,٢١٦	حوافز و مكافآت
-	٣٨,٢٥٠	-	٣٨,٢٥٠	أتعاب مهنية وإستشارات
٢٧,٨٠٨	-	-	-	زيوت ومحروقات
٦,٩٧٩	٨,٦٥٠	-	٨,٦٥٠	ضيافة و نظافة
٨٤,٦٠٤	١٠٢,٠٣٥	-	١٠٢,٠٣٥	تذاكر سنوية وبدل إجازات
٧,٤٥٠	٢٠,٣٢٧	-	٢٠,٣٢٧	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
١٤٩,٣١٧	٨٦,٥٠٠	٨٦,٥٠٠	-	برنامج زكاة
٨١٦,٩٤٩	٩٣٠,٠٧٠	٩٣٠,٠٧٠	-	برنامج كفالات أيتام و ارامل مساعدات و أسر محتاجة و مستأجرين
٢٨,٥٤٠	٨٠,٩٨٠	٨٠,٩٨٠	-	برنامج صيانة المساجد
١٥٥,٣٢٠	٢١٤,٤٤٠	٢١٤,٤٤٠	-	برنامج إعانة زواج و إعانة مرضى
٩٤٤,٨٧٤	-	-	-	برنامج ترميم منازل المستفيدين
١٩٠,٠٠٠	١,٢٥٠	١,٢٥٠	-	مصروفات عينية اجهزة كهربائية وبرامج معايدة
١,٠٩٣,٨٩٠	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	-	مصروفات مياه مشروع صدقة الماء وسقيا ماء
٤٧٣,٠٩٠	١,١٦٨,٥٢٦	١,١٦٨,٥٢٦	-	مصروفات السلة الغذائية و تمور وكسوة شتاء
١,١٨٨,٨٠٣	٩٧٠,٧١٩	٩٧٠,٧١٩	-	برنامج توظيف الموظفين (الاستثمار الاجتماعي)
٣٧,٨٩١	٧٦٦,٦٦٩	٦٢٣,٩٦١	١٤٢,٧٠٨	مصاريف برامج متنوعة
٥,٨٣٩,١٨٥	٥,١٠٥,٧٢٤	٤,٠٨٣,٩٤٦	١,٠٢١,٧٧٨	إجمالي تكلفة الأنشطة

١٧ مصروفات الوقف

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٢,٦٤٥,٣٩٨	-	مصاريف أوقاف أخرى
٢,٦٤٥,٣٩٨	-	المجموع

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

١٨ المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٣٤٨,٠٠٠	٤٠١,٣٠٠	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
٢٩,٦٠٠	١١٣,٧٥٠	إيجارات و بدل سكن
١٩,٧٢٢	٢٥,٨٤٥	رسوم حكومية
٣٠,٤٣٥	١٨,٩٠٠	صيانة وإصلاح
-	٦,٥٧١	سفر وإقامة - رحلات عمل
١,٦٣٣	١٣,٧٣٧	هاتف وكهرباء و ماء
٦,٧٢٨	٧,٢٥٣	مصاريف بنكية
٧٠,٣٠٠	٦٥,٤٦٤	حوافز و مكافآت
٤٨,٩٥٠	٩٢,٧٠٠	أتعاب مهنية وإستشارات
-	١,٤٦٠	زيوت ومحروقات
-	٦٥٠	قرطاسية ومطبوعات
٥١,٨٤٢	٤٩,٦٩١	التأمينات الإجتماعية
-	١٦,٩٧٣	تذاكر سنوية وبدل إجازات
١١,٠٠٠	٢٥,٨١٦	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
١١,٥٠٠	١٦,٤٩٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات
-	٣,٦٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٢١٦,٧١٢	٢٦,٨٨١	مصاريف إدارة أخرى
٨٤٦,٤٢٢	٨٨٧,٠٨٣	المجموع

٢٠ إعتداد القوائم المالية

تم إعتداد هذه القوائم المالية من قبل رئيس مجلس الإدارة في ٣١ مايو ٢٠٢٥ م .

٢١ الإلتزامات المحتملة

لا توجد أي إلتزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٣: لا يوجد)

٢٢ الإرتباطات المالية

لا توجد أي إرتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٣: لا يوجد).

٢٣ الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ أنتهاء السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري علي المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية .

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

٢٤ الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض من البنوك والمصاريف المستحقة والإلتزامات الأخرى .

١-٢٤ مخاطر الائتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالالتزاماته مما يؤدي إلى تكبيد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر ائتمانية ذات أهمية تتحملها الجمعية حيث تقوم الجمعية بإيداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى ائتماني مرتفع.

٢-٢٤ مخاطر سعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية ولم يكن لدى الجمعية موجودات هامة تحمل بفوائد خلال العام المالي الحالي.

٣-٢٤ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقترب من قيمته العادلة وتقوم الجمعية وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الإلتزامات المستقبلية .

٤-٢٤ مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي وبعض المعاملات غير الجوهرية بعملات أخرى، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات هي غير جوهرية.

٢٥ علم

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
- تم إعادة تصنيف الأصول الاوقاف و الأصول الغير المقيدة بالعام السابق والحالي بسبب تبرعات للمشاريع الاستثمارية تم تسجيلها سابقاً ضمن تبرعات الأوقاف .