

جمعية البر الخيرية بمحافظة العبدابي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية البر الخيرية بمحافظة العبدابي

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بمحافظة العبدابي، (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 (٢٤) 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 الخيرية بمحافظة العبدابي (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 مسئوليات 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.

مسئوليات 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 الخيرية بمحافظة العديابي

المحترمين

(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، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة 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 استجابةً 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)
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٤ صفر ١٤٤٧هـ

١٨ أغسطس ٢٠٢٥م

جمعية البر الخيرية بمحافظة العبدابي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١,٣٦٢,٢٢٢	١,٨٥٤,٤٣٥
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٤,٢٤٤,٤٦٢	١٧,٠٦٢
إجمالي الأصول المتداولة		٥,٦٠٦,٦٨٤	١,٨٧١,٤٩٧
الأصول غير المتداولة			
مشاريع تحت التنفيذ	(٥)	٠	٦,٤٧٢,٦٠٤
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٦)	٢,٢٠٤,٨٩٢	١,٣٣٦,٠٠١
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٧)	٥,٦٥٣,١٨٥	٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧,٨٥٨,٠٧٧	٧,٨٠٨,٦٠٥
أصول الأوقاف			
صافي أصول أوقاف	(٨)	٢,٣٢٦,٤٠٦	١,٦٢١,٧٣٥
مباني أوقاف تحت الإنشاء	(٩)	٠	٤,٢٣٢,٠٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٢,٣٢٦,٤٠٦	٥,٨٥٣,٧٣٥
إجمالي الأصول		١٥,٧٩١,١٦٧	١٥,٥٣٣,٨٣٧
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٠)	٨٩١,٢٥٩	٧٧١,٣٨٨
إجمالي الالتزامات المتداولة		٨٩١,٢٥٩	٧٧١,٣٨٨
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(١١)	٦٨٨,٤٠١	٥٧٨,٤٣٦
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٦٨٨,٤٠١	٥٧٨,٤٣٦
إجمالي الالتزامات		١,٥٧٩,٦٦٠	١,٣٤٩,٨٢٤
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٠,٥٥٢,٧٩٠	١٠,٦٥٣,٣٤٨
صافي الأصول المقيدة	(٢٣)	١,٢١٨,٥٠٧	١,١٠٢,٦١٤
صافي أصول الأوقاف	(٢٤)	٢,٤٤٠,٢١٠	٢,٤٢٨,٠٥١
إجمالي صافي الأصول		١٤,٢١١,٥٠٧	١٤,١٨٤,٠١٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٥,٧٩١,١٦٧	١٥,٥٣٣,٨٣٧

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمحافظة العبدابي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة	(١٢)	١٥٨,٥١٥	٠	٠	١٥٨,٥١٥	٩٣٥,٠٤١
التبرعات النقدية المقيدة	(١٣)	٠	٤٤١,٧٢٦	٠	٤٤١,٧٢٦	٨٨٢,٩٤٥
تبرعات أوقاف		٠	٠	١١٣,٨٠٤	١١٣,٨٠٤	٢٨٥,٣٩٦
التبرعات العينية	(١٤)	٥,٠٦٧,٠٦٠	٠	٠	٥,٠٦٧,٠٦٠	٧,٠٧٤,٤٠٠
إيرادات الاشتراكات		١١,٢٠٠	٠	٠	١١,٢٠٠	١٣,٦٠٠
تبرعات الزكاة		٠	٣٥٢,٠٥٠	٠	٣٥٢,٠٥٠	٨١,٦١١
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	(١٥)	٠	٧٠,٠٠٠	٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
دعم منصة احسان	(١٦)	٠	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
ايرادات الإيجارات	(١٧)	١,٠٨٩,٤٤١	٠	٠	١,٠٨٩,٤٤١	٥٢٥,٠٠٠
دعم منصة جود		٠	٠	٠	٠	٥٨,٥٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٨٦٩,٥٢٨	(٧٦٧,٨٨٣)	(١٠١,٦٤٥)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٧,١٩٥,٧٤٤	١١٥,٨٩٣	١٢,١٥٩	٧,٣٢٣,٧٩٦	١٠,٠٠٦,٤٩٣
بنود المصروفات						
المساعدات النقدية	(١٨)	١٣٠,٣٩٥	٠	٠	١٣٠,٣٩٥	٤١٢,٤٨٥
المساعدات العينية	(١٩)	٥,٠٦٧,٠٦٠	٠	٠	٥,٠٦٧,٠٦٠	٧,٠٧٤,٤٠٠
مصروفات منصة احسان	(٢٠)	٢٢٠,٢٠٠	٠	٠	٢٢٠,٢٠٠	٢٠٠,٠٠٠
مصروفات وعوائد توزيع الاوقاف		٠	٠	٠	٠	٥٠٠,٠٠٠
المساعدات الطارئة		٤,٠٠٠	٠	٠	٤,٠٠٠	٥,٠٠٠
مصروفات منصة جود		١٨,٠٠٠	٠	٠	١٨,٠٠٠	٢٦٢,٤٥٩
مساعادات الزكاة		١١٤,٥٠٠	٠	٠	١١٤,٥٠٠	٨١,٦١١
مصروفات الأنشطة	(٢١)	٦٦٣,٢٦٣	٠	٠	٦٦٣,٢٦٣	٣٨٦,٥٧٤
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٢)	٧٠٩,٥٤٧	٠	٠	٧٠٩,٥٤٧	١,١١٥,٩٢٥
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٦)	٣٢,١٤٣	٠	٠	٣٢,١٤٣	١٤,٦٦٨
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٧)	٢٣٥,٥٤٩	٠	٠	٢٣٥,٥٤٩	٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)	(٨)	١٠١,٦٤٥	٠	٠	١٠١,٦٤٥	١٠١,٦٤٥
إجمالي بنود المصروفات		٧,٢٩٦,٣٠٢	٠	٠	٧,٢٩٦,٣٠٢	١٠,١٥٤,٧٦٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١٠٠,٥٥٨)	١١٥,٨٩٣	١٢,١٥٩	٢٧,٤٩٤	(١٤٨,٢٧٤)
البنود الاستثنائية						
تسويات على سنوات سابقة		٠	٠	٠	٠	(١,٠٩٤,٩٥٤)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٠	٠	٠	٠	(١,٠٩٤,٩٥٤)
التغير في صافي الأصول		(١٠٠,٥٥٨)	١١٥,٨٩٣	١٢,١٥٩	٢٧,٤٩٤	(١,٢٤٣,٢٢٨)
صافي الأصول في بداية السنة		١٠,٦٥٣,٣٤٨	١,١٠٢,٦١٤	٢,٤٢٨,٠٥١	١٤,١٨٤,٠١٣	١٥,٤٢٧,٢٤١
صافي الأصول في نهاية السنة		١٠,٥٥٢,٧٩٠	١,٢١٨,٥٠٧	٢,٤٤٠,٢١٠	١٤,٢١١,٥٠٧	١٤,١٨٤,٠١٣

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمحافظة العبدابي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
١٥,٤٢٧,٢٤١	٠	١,٨٨٤,٢٨٩	١٣,٥٤٢,٩٥٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م
(١,٢٤٣,٢٢٨)	٢,٤٢٨,٠٥١	(٧٨١,٦٧٥)	(٢,٨٨٩,٦٠٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٤,١٨٤,٠١٣	٢,٤٢٨,٠٥١	١,١٠٢,٦١٤	١٠,٦٥٣,٣٤٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١٤,١٨٤,٠١٣	٢,٤٢٨,٠٥١	١,١٠٢,٦١٤	١٠,٦٥٣,٣٤٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
٢٧,٤٩٤	١٢,١٥٩	١١٥,٨٩٣	(١٠٠,٥٥٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٤,٢١١,٥٠٧	٢,٤٤٠,٢١٠	١,٢١٨,٥٠٧	١٠,٥٥٢,٧٩٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية البر الخيرية بمحافظة العبدابي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٤٨,٢٧٤)	٢٧,٤٩٤	التغير في صافي الأصول
(١,٠٩٤,٩٥٤)	٠	تسويات علي مال الجمعية
١٤,٦٦٨	٣٢,١٤٣	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٠	٢٣٥,٥٤٩	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
١٠١,٦٤٥	١٠١,٦٤٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)
٥٧٨,٤٣٦	١٠٩,٩٦٥	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٥٤٨,٤٧٩)	٥٠٦,٧٩٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٢٦٣,٧٤٨	(٤,٢٢٧,٤٠٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧٧١,٣٨٨	١١٩,٨٧١	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٨٦,٦٥٧	(٣,٦٠٠,٧٣٣)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦,٨٧٥)	(٩٠١,٠٣٤)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٠	(٥,٨٨٨,٧٣٤)	شراء الممتلكات والالات والمعدات (استثمارات)
٥,٠٠٠	٠	شراء أصول غير ملموسة
٠	(٨٠٦,٣١٦)	شراء الممتلكات والالات والمعدات (أوقاف)
(٥٧٥,٥٠٠)	(٢٠٩,٤٥٣)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
٠	١٠,٩١٤,٠٥٧	استبعاد مشروعات تحت التنفيذ
(٥٧٧,٣٧٥)	٣,١٠٨,٥٢٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٩٠,٧١٨)	(٤٩٢,٢١٣)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٩٤٥,١٥٣	١,٨٥٤,٤٣٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,٨٥٤,٤٣٥	١,٣٦٢,٢٢٢	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمحافظة العبدابي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمحافظة العبدابي

(١/٢) المركز الرئيسي : العبدابي - جازان - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨) بتاريخ ١٩ / ٠٢ / ١٤٣٧ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المحتاجة بعد اجراء البحث الميداني والاجتماعي

* تقديم المساعدات لمن يتعرضون للحوادث والكوارث

* المساهمة والعناية بالمرافق العامة مثل المساجد والمقابر

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية 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. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية البر الخيرية بمحافظة العبدابي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية البر الخيرية بمحافظة العبدابي

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

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.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

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

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية البر الخيرية بمحافظة العبدابي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
بنك البلاد - عام		٨٠٠,٧٧٠	٨٠٠,٦٤٠
بنك البلاد - الوقف الخيري		١٩٦,١٧٣	١٩٤,٠٣٢
مصرف الراجحي - عام		٢٨٣,٩٧٢	٧٣٣,٢٦٤
مصرف الراجحي - الوقف الخيري		٨٠,٨٠٥	١٢٥,٤٩٧
مصرف الراجحي - كفالة ايتام		٥٠١	١,٠٠١
مصرف الراجحي - زكاة		١	١
الاجمالي		١,٣٦٢,٢٢٢	١,٨٥٤,٤٣٥
(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
دفعات مدفوعة مقدما (شركة وفاق المجد المحدودة)		٤,٢٣٢,٠٠٠	٠
مصروفات مدفوعة مقدما (برنامج الخير المحاسبي)		٩,٦٦٢	١٤,٦٦٢
إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)		٢,٨٠٠	٢,٤٠٠
الاجمالي		٤,٢٤٤,٤٦٢	١٧,٠٦٢

الأرض الخاصة بالمبني الاستثماري بمكة مثبتة بموجب صك رقم (٢٩٤١٦٩٠٠٠٩٥٦) بمبلغ (١٠٠,٠٠٠) ريال والعقار الخاص بمبني ليتيم الاستثماري مرهون لصالح شركة وفاق المجد بموجب خطاب رقم (٦٧٤) بتاريخ ١٤٤٢/٠٤/١٩ هـ بمبلغ (١٣,٨٠٠,٠٠٠) ريال وقيمة الرهن للسيد /قبلان حمود الدعجان بمبلغ (١,٩٠٠,٠٠٠) ريال وشركة وفاق المجد بمبلغ (١,١٩٠,٠٠٠) ريال وفي حالة عدم السداد للمرتهن حق بيع العقار .

جمعية البر الخيرية بمحافظة العبدابي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٥) مشاريع تحت التنفيذ											
الميزان	بداية الفترة	إضافات خلال العام	المحول الى عقارات خلال العام	نهاية الفترة							
مشاريع تحت التنفيذ - مبني الفندق	٤,٦٥٥,٨٣٣	٠	٤,٦٥٥,٨٣٣	٠							
مشاريع تحت التنفيذ - مبني محلات تجارية	١,٢٣٢,٩٠١	٠	١,٢٣٢,٩٠١	٠							
مشاريع تحت التنفيذ - مبني مستودع الجمعية	٥٧٥,٥٠٠	٢٠٩,٤٥٣	٧٨٤,٩٥٣	٠							
مشاريع تحت التنفيذ - تمكين	٨,٣٧٠	٠	٨,٣٧٠	٠							
الإجمالي	٦,٤٧٢,٦٠٤	٢٠٩,٤٥٣	٦,٦٨٢,٠٥٧	٠							
(٦) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-											
الميزان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الأراضي	%٠	١,٣٣٠,٠٠٠	٠	٠	١,٣٣٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١,٣٣٠,٠٠٠	١,٣٣٠,٠٠٠
مبني المستودع	%٤	٠	٦٨١,٣٦٤	٠	٦٨١,٣٦٤	٠	٦٨١,٣٦٤	٠	٦٨١,٣٦٤	٦٥٤,١٠٩	٠
السيارات	%٢٠	٦٢١,٨٠٠	٠	٠	٦٢١,٨٠٠	٦٢١,٧٩٩	٠	٠	٦٢١,٧٩٩	١	١
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٨٦,٩٧٥	٨,٩٨٩	٠	٩٥,٩٦٤	٨٥,٩٥٦	٠	٠	٨٥,٩٥٦	١٠,٠٠٨	١٠,٠١٩
الآلات ومعدات	%١٥	٤٣,٣٢٣	١٠٩,٣٥٠	٠	١٥٢,٥٧٣	٤٣,٣٢٢	٠	٠	٤٣,٣٢٢	١٠٩,٣٥١	١
عدد وأدوات مكتبية	%١٥	١١٤,٣٧٢	٠	٠	١١٤,٣٧٢	١١٤,٣٧١	٠	٠	١١٤,٣٧١	١	١
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	٥,٨٥٥	٢٦,٧٣١	٠	٣٢,٥٨٦	٨٧٨	٤,٨٨٨	٠	٥,٧٦٦	٢٦,٨٢٠	٤,٩٧٧
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%٢٠	٦٣,١٥١	٠	٠	٦٣,١٥١	٦٣,١٥٠	٠	٠	٦٣,١٥٠	١	١
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥	٤٢,٤٥٠	٧٤,٧٠٠	٠	١١٧,١٥٠	٤٢,٤٤٩	٠	٠	٤٢,٤٤٩	٧٤,٧٠١	١
الإجمالي		٢,٣٠٧,٩٢٦	٩٠١,٠٣٤	٠	٣,٢٠٨,٩٦٠	٩٧١,٩٢٥	٣٢,١٤٣	٠	١,٠٠٤,٠٦٨	٢,٢٠٤,٨٩٢	١,٣٣٦,٠٠١
(٧) الممتلكات والألات والمعدات (استثمارات)، صافي :-											
مبني الفندق	%٤	٠	٤,٦٥٥,٨٣٣	٠	٤,٦٥٥,٨٣٣	٠	١٨٦,٢٣٣	٠	١٨٦,٢٣٣	٤,٤٦٩,٦٠٠	٠
محلات تجارية	%٤	٠	١,٢٣٢,٩٠١	٠	١,٢٣٢,٩٠١	٠	٤٩,٣١٦	٠	٤٩,٣١٦	١,١٨٣,٥٨٥	٠
الإجمالي		٠	٥,٨٨٨,٧٣٤	٠	٥,٨٨٨,٧٣٤	٠	٢٣٥,٥٤٩	٠	٢٣٥,٥٤٩	٥,٦٥٣,١٨٥	٠

جمعية البر الخيرية بمحافظة العبدى
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٢٢٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٨) الممتلكات والألات والمعدات (أوقف)، صافى :-											
نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	تسويات	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الاهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
%٠	٠	٠	٨٠٦,٣١٦	٠	٨٠٦,٣١٦	٠	٠	٠	٠	٨٠٦,٣١٦	٠
%٤	٢,٥٤١,١٢٧	٠	٠	٠	٢,٥٤١,١٢٧	٩١٩,٣٩٢	١٠١,٦٤٥	٠	١,٠٢١,٠٣٧	١,٥٢٠,٠٩٠	١,٦٢١,٧٣٥
	٢,٥٤١,١٢٧	٠	٨٠٦,٣١٦	٠	٣,٣٤٧,٤٤٣	٩١٩,٣٩٢	١٠١,٦٤٥	٠	١,٠٢١,٠٣٧	٢,٣٢٦,٤٠٦	١,٦٢١,٧٣٥

(٩) مبالغ أوقف تحت الإنشاء					
البيان	بداية الفترة	تسويات	إضافات خلال العام	المحول الى عقارات خلال العام	نهاية الفترة
مشاريع تحت التنفيذ - مبنى اليتيم بمكة	٤,٢٣٢,٠٠٠	٤,٢٣٢,٠٠٠	٠	٠	٠
الإجمالي	٤,٢٣٢,٠٠٠	٤,٢٣٢,٠٠٠	٠	٠	٠

الأرض الخاصة بالمنشئ الاستثماري بمكة مثبتة بموجب صك رقم (٢٩٤١٦٩.٠٠٠٩٥٦) بمبلغ (١.٠٠٠.٠٠٠) ريال والعقار الخاص بمنشئ لتبني الاستثماري مرسوم لصالح شركة وفاق المدعوب خطاب رقم (٦٧٤) بتاريخ ١٩/٠٤/١٤٢٧ هـ بمبلغ (١٣.٨٠٠.٠٠٠) ريال وقيمة الزين للسيد إقبال حمود الدعجان بمبلغ (١.٩٠٠.٠٠٠) ريال وشركة وفاق المدعوب بمبلغ (١.١٩.٠٠٠) ريال وفي حالة عدم السداد للمرتبطين حق بيع العقار.

جمعية البر الخيرية بمحافظة العيدابي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(١٠) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التأمينات الاجتماعية المستحقة
٤٨٧,٤٥٧	٦٠٣,٠٧٨	غرامات تأخير سداد تأمينات اجتماعية
٢٧٩,٦٨١	٢٧٩,٦٨١	اتعاب مهنية مستحقة
٤,٢٥٠	٨,٥٠٠	
٧٧١,٣٨٨	٨٩١,٢٥٩	<u>الاجمالي</u>
		(١١) مخصص نهاية الخدمة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	رصيد اول الفترة
٠	٥٧٨,٤٣٦	تسويات سنوات سابقة
٥١٩,٦٣٢	٠	المكون خلال العام
٥٨,٨٠٤	١٠٩,٩٦٥	المسدد خلال العام
٠	٠	
٥٧٨,٤٣٦	٦٨٨,٤٠١	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمحافظة العبدابي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١٢) التبرعات النقدية العامة :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية عامة
٩٣٥,٠٤١	١٥٨,٥١٥	
٩٣٥,٠٤١	١٥٨,٥١٥	الاجمالي

(١٣) التبرعات النقدية المقيدة :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
٤,٦٥٨	٧٦,٠٨١	تبرعات نقدية مقيدة - شراء أجهزة كهربائية (سليمان أبانمي)
٠	٥٦,٢٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - أسر محتاجة
٢٨,٨٠٠	١٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - أسر محتاجة (مؤسسة عبدالرحمن الراجحي واسرته)
٠	٤٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سداد ايجارات (دعم مؤسسة الضحيان الخيرية)
٠	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات ارامل ومطلقات
٠	٨,٦٢٥	تبرعات نقدية مقيدة - شراء أجهزة كهربائية (حسين حمران)
٠	٥,٦٢٤	تبرعات نقدية مقيدة - بناء فندق
٦٧١,٢٨٧	٨٠,٨٩٦	تبرعات نقدية مقيدة - بناء مستودع الجمعية (اوقاف سعد العجلان)
٠	١٠٩,٢٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - شراء رافعه (اوقاف سعد العجلان)
٦٠,٥٤٥	٠	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة العيد
٥٠,٣٥٥	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات ايتام
٤٠,٣٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - أسر محتاجة (دعم مؤسسة الضحيان الخيرية)
٢٧,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - شراء أجهزة كهربائية
٨٨٢,٩٤٥	٤٤١,٧٢٦	الاجمالي

(١٤) التبرعات العينية :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات عينية - سلة غذائية
٦,٣٤٨,٠٠٠	٣,٨٠٢,٥٠٠	تبرعات عينية - تمور
٥٩٤,٧٠٠	٨٠٤,١٦٠	تبرعات عينية - اضاحي
٠	٣٥٦,٤٠٠	تبرعات عينية - مواد غذائية (دقيق)
٩٤,٥٠٠	٧٥,٤٠٠	تبرعات عينية - كوبونات مستلزمات مدرسية
٠	٢٣,٠٠٠	تبرعات عينية - محاصيل زراعية (زكاة)
١٢,٢٠٠	٥,٦٠٠	تبرعات عينية - بطاطين
٢٥,٠٠٠	٠	
٧,٠٧٤,٤٠٠	٥,٠٦٧,٠٦٠	الاجمالي

(١٥) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إعانة الوزارة - كوارث
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	الاجمالي

(١٦) دعم منصة احسان		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	دعم منصة احسان - كسوة عيد
٠	٢٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - مساعدات زواج
٨٠,٠٠٠	٠	
٨٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الاجمالي

(١٧) إيرادات الاجارات :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيرادات اجارات - المحطة
٠	٣١٤,٤٤١	إيرادات اجارات - النادي الرياضي
٠	٥٠٠,٠٠٠	إيرادات اجارات - صيدلية النهدي
٠	٢٧٥,٠٠٠	إيرادات اجارات - أخرى
٥٢٥,٠٠٠	٠	
٥٢٥,٠٠٠	١,٠٨٩,٤٤١	الاجمالي

جمعية البر الخيرية بمحافظة العبدابي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١٨) المساعدات النقدية :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٥٧,١٩٥	٠	مساعدات نقدية - شراء أجهزة كهربائية (مؤسسة سليمان ابانمي)
٤٠,٠٠٠	٠	مساعدات نقدية - اسر محتاجة (مؤسسة عبدالرحمن الراجحي واسرته)
١٥,٦٠٠	٦٠,٥٤٥	مساعدات نقدية - كسوة العيد
١٠,٠٠٠	٠	مساعدات نقدية - ارامل و مطلقات
٤,٠٠٠	٦٧,٢٠٠	مساعدات نقدية - كفالة ايتام
٣,٦٠٠	٠	مساعدات نقدية - كفالة اسر
٠	١٣٩,٧٤٠	مساعدات نقدية - اسر محتاجة
٠	١١٤,٢٠٠	مساعدات نقدية - تحسين مساكن
٠	٣٠,٨٠٠	مساعدات نقدية - اسر (الضحيان)
١٣٠,٣٩٥	٤١٢,٤٨٥	الاجمالي
(١٩) المساعدات العينية :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٣,٨٠٢,٥٠٠	٦,٣٤٨,٠٠٠	مساعدات عينة - سلة غذائية
٨٠٤,١٦٠	٥٩٤,٧٠٠	مساعدات عينة - ثمرور
٣٥٦,٤٠٠	٠	مساعدات عينة - اضاحي
٧٥,٤٠٠	٩٤,٥٠٠	مساعدات عينة - مواد غذائية (دقيق)
٢٣,٠٠٠	٠	مساعدات عينة - كوبونات مستلزمات مدرسية
٥,٦٠٠	١٢,٢٠٠	مساعدات عينة - محاصيل زراعية (زكاة)
٠	٢٥,٠٠٠	مساعدات عينة - بطاطين
٥,٠٦٧,٠٦٠	٧,٠٧٤,٤٠٠	الاجمالي
(٢٠) مصروفات منصة احسان :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٢٠٠,٠٠٠	٠	مصروفات منصة احسان - مساعدات مرضي
٢٠,٢٠٠	٠	مصروفات منصة احسان - كسوة العيد
٠	١٢٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - مساعدات اسر
٠	٨٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - مساعدات زواج
٢٢٠,٢٠٠	٢٠٠,٠٠٠	الاجمالي
(٢١) مصروفات الأنشطة :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٠	٦٨,٦٢٤	مصروفات برامج وانشطة - مبادرة ارامكو للتدريب مزارعي البن
٥٦١,٥٣٤	٣٠٩,٤٥٠	مصروفات برامج وانشطة - محملة علي النشاط
٨٥,٩٩٩	٨,٥٠٠	مصروفات برامج وانشطة - الحوكمة
٧,٣٦٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
٨,٣٧٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - الاستثمار
٦٦٣,٢٦٣	٣٨٦,٥٧٤	الاجمالي

جمعية البر الخيرية بمحافظة العبدابي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٢) المصروفات العمومية والإدارية :-
٥٨٧,٨٦٠	٣١٥,٠٤٦	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠٠,٧٤٠	١٢٧,١٨٣	التأمينات الإجتماعية
١٠١,٨٨٦	٠	غرامات ومخالفات
٠	١٥,٦٧٢	فاتورة مستودع الجمعية
٠	٠	مكافآت وحوافز
٤١٨	٠	تكلفة عمالة مؤقتة
٧٢,٠٠٠	٠	ايجارات
٧٠,٤١٢	٤١,٨٠٢	مصاريف رسوم وإشتراكات
٠	٣,٠٠٠	سفر وانتقالات
٤٥,١٨٩	١٢,٥٩٤	صيانة وإصلاح وترميم
٢٦,٣٤٠	١٤,٩٥٤	منافع وخدمات
٥٨,٨٠٤	١٠٩,٩٦٥	تعويضات نهاية الخدمة
٢٢,٠٧٩	٤,٨٦٥	محروقات وصيانة سيارات
١٢,١٧١	١٨,٨٤٢	ادوات كتابية ومطبوعات
٦,٤٩٧	١٢,٢٦٥	مصاريف ضيافة ونظافة
٠	١٣,٠٠٠	اتعاب استشارية
٥,١٧٥	١٣٦	مصاريف عمولات بنكية
٣٠٠	٩٥٠	مصروفات التدريب والتأهيل
٠	٢,٤٨٩	تأمين سيارات
٤,٨٨٧	٥,٠٠٠	رخص برامج
٤٣٢	١١,١٨٤	مصاريف دعاية واعلانات
٧٣٥	٦٠٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
<u>١,١١٥,٩٢٥</u>	<u>٧٠٩,٥٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمحافظة العبدابي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢٣) صافي الأصول المقيدة :-			
الرصيد	المنصرف	الإيرادات والتبرعات	الرصيد
نهاية الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	بداية الفترة
٥٢٨,٨٩٢	١١٤,٥٠٠	٣٥٢,٠٥٠	٢٩١,٣٤٢
١٨,٢٠٥	.	.	١٨,٢٠٥
٣٠,٠٠٠	.	.	٣٠,٠٠٠
٢٠٦,٨٠٠	.	٧٠,٠٠٠	١٣٦,٨٠٠
٨٠,٠٠٠	.	.	٨٠,٠٠٠
١٢٢,٤٣٦	٤,٠٠٠	٧٦,٠٨١	٥٠,٣٥٥
٤٤,٩٤٥	١٥,٦٠٠	.	٦٠,٥٤٥
٤٠,٠٠٠	.	٤٠,٠٠٠	.
٢٧,٠٠٠	.	.	٢٧,٠٠٠
١٩,٦٥٤	.	٥,٦٢٤	١٤,٠٣٠
١٥,٠٠٠	.	١٥,٠٠٠	.
٩,٥٠٠	.	.	٩,٥٠٠
٨,٦٢٥	.	٨,٦٢٥	.
٦,٤٠٠	٣,٦٠٠	.	١٠,٠٠٠
.	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	.
.	١٧٦,٦٨٣	٨٠,٨٩٦	٩٥,٧٨٧
.	٥٦,٢٥٠	٥٦,٢٥٠	.
.	١٠٩,٢٥٠	١٠٩,٢٥٠	.
.	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	.
٦١,٠٥٠	١٨,٠٠٠	.	٧٩,٠٥٠
.	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	.
.	٢٠٠,٠٠٠	.	٢٠٠,٠٠٠
١,٢١٨,٥٠٧	٧٦٧,٨٨٣	٨٨٣,٧٧٦	١,١٠٢,٦١٤
الاجمالي			
الرصيد	المنصرف	الإيرادات والتبرعات	الرصيد
نهاية الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	بداية الفترة
١١٣,٨٠٤	٨٠٦,٣١٦	١١٣,٨٠٤	٨٠٦,٣١٦
٢,٣٢٦,٤٠٦	١٠١,٦٤٥	٨٠٦,٣١٦	١,٦٢١,٧٣٥
٢,٤٤٠,٢١٠	٩٠٧,٩٦١	٩٢٠,١٢٠	٢,٤٢٨,٠٥١
الاجمالي			
(٢٤) صافي الأصول الاوقاف :-			
تبرعات نقدية اوقاف - شراء اوبناء اوقاف			
الممتلكات والألات والمعدات (أوقاف)، صافي			
الاجمالي			