

جمعية البر الخيرية بمركز المحضر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية البر الخيرية بمركز المحفر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٣-١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٨-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الأمناء

جمعية البر الخيرية بمركز المحضر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)

حائل – المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بمركز المحضر ("الجمعية")، والمسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية". ونحن مستقلون عن المؤسسة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وباعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة ، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة. ووفقاً لنظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع النظام الأساسي للجمعية. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

تقرير المراجع المستقل

جمعية البر الخيرية بمركز المحفر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية (تتمة)

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس أمناء الجمعية، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية 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 أي أخطاء جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستقوم دائماً باكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرية منفردة أو مجمعة، إذا، كان من الممكن أن تؤثر بشكل جوهري على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتخذة على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملاءمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث قد يتضمن الغش تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو تحريفات أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة للظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.

تقرير المراجع المستقل

جمعية البر الخيرية بمركز المحضر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- تقييم مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية تتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية على قدرة المنشأة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك جوهرية، يكون مطلوب منا لفت الإنتباه في تقرير مراجعي الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو لتعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات الخاص بنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف اللاحقة قد تتسبب في توقف الجمعية عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والهيكل والمحتوى للقوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

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

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومع النظام الأساسي واللائحة التنفيذية للجمعية.

عن العزق والزيلي
محاسبون ومراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie
Certified Public Accountants
Licence 523 / 11 / 749
C.R. 1010607795

إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)

التاريخ: ٠٦ رمضان ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٠٦ مارس ٢٠٢٥ م
الرياض - المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بمركز المحفر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٤٨٥,٩١٣	٤,٩١٧	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٥٧,٦٨٨	٢٥٧,٦٨٨	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
٧٤٣,٦٠١	٢٦٢,٦٠٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٩٩٠,٢٤٨	٩٢١,٥٠٢	(٦)	الممتلكات والألات والمعدات "بالصافي"
-	١٥,٠٩٤	(٧)	صافي الأصول الغير ملموسة
١,٩٢٨,٠٠٠	١,٨٦٢,٠٠٠	(٨)	الأصول الاستثمارية
٢,٩١٨,٢٤٨	٢,٧٩٨,٥٩٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣,٦٦١,٨٤٩	٣,٠٦١,٢٠١		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١٧,٢٠٠	١٢٦,٣٧٥	(٩)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٣٧,٤٥٢	٣٣٥,٧٨٤	(١٠)	قروض قصيرة الأجل
٣٥٤,٦٥٢	٤٦٢,١٥٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١٤٧,٤٩٨	٤٩,١٦٦	(١١)	قروض طويلة الأجل
٨,٩٤٠	٢٢,٠٤٠	(١٢)	مخصص مزايا ومنافع الموظفين
١٥٦,٤٣٨	٧١,٢٠٦		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
٥١١,٠٩٠	٥٣٣,٣٦٥		اجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٣٧٦,٣٣٤	٧٨٩,٤٣٠		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٧٧٤,٤٢٥	١,٧٣٨,٤٠٧	(٢٤)	صافي الأصول المقيدة
٣,١٥٠,٧٥٩	٢,٥٢٧,٨٣٦		إجمالي صافي الأصول
٣,٦٦١,٨٤٩	٣,٠٦١,٢٠١		إجمالي الألتزامات وصافي الأصول

"تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها"

قائمة الأنشطة

جمعية البر الخيرية بمركز المحضر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الإيرادات والتبرعات				
التبرعات النقدية غير المقيدة (١٣)	٣٨,٣٨٦	-	٣٨,٣٨٦	٤٦,٥٧٠
التبرعات النقدية المقيدة (١٤)	-	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	١٧٩,١١١
التبرعات العينية المقيدة (١٥)	-	٢١٣,٨٥٠	٢١٣,٨٥٠	١٢٠,٠٠٠
إيرادات اشتراكات أعضاء	٢٠٠	-	٢٠٠	٤,٢٠٠
إعانات الوزارة (١٦)	-	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٣٠٢,٠٠٠
منصة احسان	-	-	-	١,٠٦٠,٦٠٠
إيرادات أخرى (١٧)	١٩١,٠٢٨	-	١٩١,٠٢٨	٩٠,٤٦٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام	١,٣٦٤,٨٦٩	(١,٣٦٤,٨٦٩)	-	-
مجموع الإيرادات والتبرعات				
	١,٥٩٤,٤٨٣	(١,٠٣٦,٠١٩)	٥٥٨,٤٦٤	١,٨٠٢,٩٤١
المصروفات والمساعدات				
المساعدات النقدية (١٨)	(٣٨٥,٥٤٤)	-	(٣٨٥,٥٤٤)	(١٩٩,٩٩٠)
المساعدات العينية (١٩)	(٢١٦,٣٥٠)	-	(٢١٦,٣٥٠)	(٧٢١,٦٨٢)
مصروفات محملة على النشاط (٢١)	(٢٨٠,٦٥٦)	-	(٢٨٠,٦٥٦)	(٤٢٢,٥٨١)
المصروفات العمومية والإدارية (٢٢)	(١٦٠,٧٣٥)	-	(١٦٠,٧٣٥)	(١٩٢,٦٩٠)
اهلاك الممتلكات والالات والمعدات (٦)	(٦٩,٩٤٦)	-	(٦٩,٩٤٦)	(٦٨,٤٤٩)
إطفاء الأصول غير الملموسة (٧)	(٢,١٥٦)	-	(٢,١٥٦)	-
إجمالي المصروفات				
	(١,١١٥,٣٨٧)	-	(١,١١٥,٣٨٧)	(١,٦٠٥,٣٩٢)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة				
	٤٧٩,٠٩٦	(١,٠٣٦,٠١٩)	(٥٥٦,٩٢٣)	١٩٧,٥٤٩
البنود الإستثنائية				
خسائر إعادة تقييم استثمارات عقارية	(٦٦,٠٠٠)	-	(٦٦,٠٠٠)	-
مجموع التغير في صافي الأصول				
	٤١٣,٠٩٦	(١,٠٣٦,٠١٩)	(٦٢٢,٩٢٣)	١٩٧,٥٤٩
صافي الأصول في بداية السنة				
	٣٧٦,٣٣٤	٢,٧٧٤,٤٢٥	٣,١٥٠,٧٥٩	٢,٩٥٣,٢١٠
صافي الأصول في نهاية السنة				
	٧٨٩,٤٣٠	١,٧٣٨,٤٠٦	٢,٥٢٧,٨٣٦	٣,١٥٠,٧٥٩

"تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها"

جمعية البر الخيرية بمركز المحفر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
١٩٧,٥٤٩	(٦٢٢,٩٢٣)	التغير في صافي الأصول
٦٨,٤٤٩	٦٩,٩٤٦	(٦) اهلاك العقارات والالات والمعدات
-	٢,١٥٦	(٧) إطفاء الأصول غير الملموسة
-	٦٦,٠٠٠	خسائر إعادة تقييم أصول استثمارية
٧,٠٤٠	١٣,١٠٠	(١٢) مخصص مزايا ومنافع الموظفين المكون
٢٧٣,٠٣٨	(٤٧١,٧٢١)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة		
٥٦٣	-	التغير في مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٥٤,١٠٩	-	المخزون
(١٠,٠٠٠)	-	المسدد من مخصص مزايا ومنافع الموظفين
(١,٠٩٠)	١٠٩,١٧٥	التغير في دائتين وارصدة دائنة اخرى
٣١٦,٦٢٠	(٣٦٢,٥٤٦)	صافي النقد (المستخدم في) // الناتج من الأنشطة التشغيلية
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
-	(١,٢٠٠)	(٦) إضافات الممتلكات والالات والمعدات
(١,٤٢٠)	(١٧,٢٥٠)	(٧) إضافات الأصول غير الملموسة
(١,٤٢٠)	(١٨,٤٥٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		
(٥٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	(١٠) المدفوع من قرض صندوق الاستدامة
(٥٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢٦٥,٢٠٠	(٤٨٠,٩٩٦)	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه خلال العام
٢٢٠,٧١٣	٤٨٥,٩١٣	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
٤٨٥,٩١٣	٤,٩١٧	(٤) رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

"تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها"

١. معلومات عن الجمعية:
 - اسم الجمعية: جمعية البر الخيرية بمركز المحضر
 - المركز الرئيسي: مركز المحضر - حائل - المملكة العربية السعودية
 - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤) بتاريخ ٢٢ / ٠٧ / ١٤٣٣ هـ الموافق ١٥ / ٠٧ / ٢٠١٧ م ومجدد الترخيص حتى تاريخ ١٥ / ٠٤ / ١٤٤٦ هـ الموافق ١٩ / ١٠ / ٢٠٢٤ م.
 - أهداف الجمعية:-

تهدف الجمعية إلى تقديم الخدمات التي تحتاجها منطقتها دون أن يكون هدفها الحصول على الربح المادي وتشمل هذه الخدمات مايلي:

 ١. تقديم المساعدات النقدية المقطوعة والطائرة والمساعدات العينية المحتاجة.
 ٢. تقديم العون المادي والمعنوي للمنكوبين.
 ٣. تقديم المساعدات النقدية والعينية والصحية للمعاقين وذوي الظروف الخاصة.
 ٤. تقديم المشاريع الموسمية التي تخدم منطقة خدماتها (حج خيري، إفطار صائم).
 ٥. رفع المستوى الاجتماعي والثقافي والصحي والديني ورعاية الشباب في منطقة خدماتها.
 ٦. المساهمة في تثقيف ورفع المستوى الاجتماعي للمرأة وإبراز دور المرأة بعمل البرامج والأنشطة والخدمات التي تعنى بالطفولة والأمومة.
 ٧. إصلاح ذات البين، مساعدات الزواج.
 ٨. إقامة المشاريع الهادفة كمشروع كفالة الأيتام ومشروع دور الضيافة ومشاريع الخدمة الاجتماعية .
 ٩. المساهمة في إسكان وتحسين المساكن للفئات المحتاجة.
- تبدأ السنة المالية للمؤسسة في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

بيان الالتزام:-

- أعدت القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة، وكذلك المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح (المصدر عام ٢٠١٢ م) فيما يتعلق بالعرض والأفصاح وذلك بهدف
 - (أ) تحسين جودة الإفصاح المالية للمنشآت غير الهادفة للربح.
 - (ب) تحسين ملاءمة معلومات القوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح وقابليتها للاعتماد، والقدرة على فهمها.
- يتناول معيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح كيفية عرض الأصول والالتزامات وصافي الأصول والإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر في القوائم المالية، إلا أنه لا يتناول توقيت الاعتراف بتلك العناصر وكيفية قياسها. وتعد درجة تجميع عرض عناصر الأصول والالتزامات وترتيبها في قائمة المركز المالي، أو عناصر الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر في قائمة الأنشطة للمنشآت غير الهادفة للربح، مماثلة لتلك المطلوبة، طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة.

أسس القياس:-

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا ما تم الإفصاح عنه في السياسات المحاسبية أدناه.

عملة العرض:-

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، هي أيضاً العملة الوظيفية للمؤسسة.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية.

١,٣ النقد وما في حكمه:-

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد لدى البنوك والنقد في الصناديق والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

٢,٣ المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى:-

تتضمن المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الإسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجد).

٣,٣ المخزون:-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للمؤسسة والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم اثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم اثباتها على أساس التكلفة الفعلية لها وطبقاً لسياسة الوارد أولاً يصرف أولاً.

٤,٣ الممتلكات والآلات والمعدات

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات الآتية:

البند	النسبة	البند	النسبة
المباني	٤%	أثاث	١٠%
السيارات	٢٠%	كهربائية ومعدات	١٥%
أجهزة حاسب آلي	١٥%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً ، إذا كان ذلك ملائماً ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير، ويتم حذف الأصول المباعة أو المستعبدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم اثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الأنشطة.

٥,٣ العقارات الاستثمارية:-

تتمثل العقارات الاستثمارية في الأراضي أو العقارات المحتفظ بها ويتم قياسها بالتكلفة عند الإثبات الأولى. ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية ما لم تتكبد الجمعية تكاليف وجهد لا مبرر لهما. يتم الحصول على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من الأسعار الحالية السائدة في السوق لعقارات مماثلة، وتحدد القيمة العادلة وفق تقويم يتم إجراؤه من قبل خبير تثمين مستقل لديه مؤهل مهني معترف به وخبرة حديثة في تثمين المباني الكائنة في نفس موقع عقار الجمعية. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الأنشطة.

٦,٣ المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى:-

يتم إثبات المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى التي سيتم دفعها مستقبلاً مقابل بضائع مستلمة أو خدمات مقدمة سواء تلك التي تم إصدار فواتير بموجبها إلى الجمعية أم لا، ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للمؤسسة. ، ويتم تصنيف هذه الأرصدة كالتزامات متداولة إذا كانت هذه المبالغ مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل. ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٧,٣ مزايا ومنافع الموظفين:-

تقوم الجمعية باحتساب مزايا ومنافع الموظفين وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال بالملكة العربية السعودية ، علماً بأن الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الاكتواري، وذلك تماشياً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما، وتعتقد الإدارة أنها غير هامة نسبياً وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية، فيما يتعلق بالعمالين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تماشياً مع أنظمة الجمعية العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة مئوية من أجور الموظفين، تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة.

٨.٣ الزكاة:-

إن الجمعية معفاة من الزكاة وفقاً لأنظمة المملكة العربية السعودية. وبناء على ذلك، لم يتم الاستدراك لمخصص الزكاة في هذه القوائم المالية.

٩.٣ قائمة الأنشطة:-

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول ويتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على أساس وظيفي، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة، وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة بالإضافة إلى صافي أصول الأوقاف.

١٠.٣ الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو أسقاطاً 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:-

(١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل

(٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(٣) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة أعلاه، تكون سياسة أثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:

- أ. التبرعات النقدية: يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.
- ب. 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.
- ج. التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها: يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.
- د. 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 العاجلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.
- هـ. التعهد بتقديم تبرع: يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توفر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد، ويعد الاتفاق الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً، تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمل الاتفاق على نية غير مشروطة مشمولة النفاذ نظاماً بتقديم تبرع.
- و. المنح الحكومية: تستلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.
- ز. الإيرادات التشغيلية الأخرى: يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.
- ح. إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف: يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

١١,٣ المصروفات والمساعدات:

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق. وتتمثل في مايلي:

- أ. **مصروفات الأنشطة:** وتتمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للمؤسسة كالتقنية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها، ومصروفات المنح الحكومية التي تتمثل في مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية، ومصروفات جمع الأموال وهي مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بأرباح أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية، ومصاريف الحوكمة والتي تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.
- ب. **مصروفات عمومية وإدارية:** تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءاً من أنشطة الجمعية، ويتم 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.

١٢,٣ صافي الأصول:-

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح إلى ما يلي:

- أ. **صافي الأصول غير المقيدة:** تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً غير متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً غير ملموسة.
- ب. **صافي الأصول المقيدة:** تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقييت هذا الاستخدام أو كليهما معاً، وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً غير متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً غير ملموسة.
- ج. **صافي أصول الأوقاف:** تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٣,٣ قائمة التدفقات النقدية:-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

١٤,٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥هـ/ نوفمبر ٢٠٢٤م، تعديلاً على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات الاستيعابية على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١-١٠-٢٠٢٥ م أو بعده. ويشجع المجلس التطبيق المبكر. وستقوم المؤسسة بتطبيق المعيار بداية من ١-١٠-٢٠٢٥ م.

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤٨٥,٩١٣	٤,٩١٧
٤٨٥,٩١٣	٤,٩١٧

بنك الراجحي

٥. أرضة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٣٩,٩٥٠	٢٣٩,٩٥٠
١٧,٧٣٨	١٧,٧٣٨
٢٥٧,٦٨٨	٢٥٧,٦٨٨

ذمم قرض الصندوق الخيري الاجتماعي
 أسهم متاحة للبيع

جمعية البر الخيرية بمركز المحضر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٦. ممتلكات ومعدات وآلات "بالصافي"

تكلفة الأصول في ١ يناير ٢٠٢٤ م	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مجمع الإهلاكات في ١ يناير ٢٠٢٤ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٤٥٥,٠٠٠	-	١,٤٥٥,٠٠٠	(٤٧٥,٣٠٠)	(٥٨,٢٠٠)	(٥٣٣,٥٠٠)	٩٢١,٥٠٠	٩٧٩,٧٠٠
١٠٢,٠٠٠	-	١٠٢,٠٠٠	(١٠٢,٠٠٠)	-	(١٠٢,٠٠٠)	-	-
٩٢,٢٤٥	٤٥٠	٩٢,٦٩٥	(٨٦,١٩٢)	(٦,٥٠٢)	(٩٢,٦٩٤)	١	٦,٠٥٣
٦٧,١٥٠	-	٦٧,١٥٠	(٦٧,١٥٠)	-	(٦٧,١٥٠)	-	-
٨٠,٧٤٣	٧٥٠	٨١,٤٩٣	(٧٦,٢٤٨)	(٥,٢٤٤)	(٨١,٤٩٢)	١	٤,٤٩٥
١,٧٩٧,١٣٨	١,٢٠٠	١,٧٩٨,٣٣٨	(٨٠٦,٨٩٠)	(٦٩,٩٤٦)	(٨٧٦,٨٣٦)	٩٢١,٥٠٢	٩٩٠,٢٤٨

٧. صافي الأصول غير الملموسة "بالصافي"

تكلفة الأصول في ١ يناير ٢٠٢٤ م	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مجمع الإهلاكات في ١ يناير ٢٠٢٤ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
-	١٧,٢٥٠	١٧,٢٥٠	-	(٢,١٥٦)	(٢,١٥٦)	١٥,٠٩٤
-	١٧,٢٥٠	١٧,٢٥٠	-	(٢,١٥٦)	(٢,١٥٦)	١٥,٠٩٤

جمعية البر الخيرية بمركز المحضر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٨. الأصول الاستثمارية

الاجمالي	المباني	اراضي	
١,٩٢٨,٠٠٠	١,٤٢٨,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٤ م
(٦٦,٠٠٠)	(١٢٦,٠٠٠)	٦٠,٠٠٠	أرباح/ (خسائر) اعاده تقييم*
١,٨٦٢,٠٠٠	١,٣٠٢,٠٠٠	٥٦٠,٠٠٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

*تم الاستعانة بمقيم معتمد لتقييم العقارات الاستثمارية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وهو ناصر التميمي لتقييم العقارات عضو الهيئة ١٨١.١٢١٠٠٠ الصادر من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين كخبير مثنى معتمد وقد بلغت القيمة العادلة للاستثمار وفقاً للتقارير ٥٦٠,٠٠٠ ريال للأراضي ، ومبلغ ١,٣٠٢,٠٠٠ ريال للمباني باستخدام أسلوب التكلفة ويتم بموجبة الوصول الى القيمة الراسمالية او السوقية للعقار ، من خلال تحديد تكلفة اصل مساوي له وحساب الاهلاك المناسب عن طرق تحليل التكاليف والاهلاك في السوق .

٩. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	٥,١٧٥	رسوم واتعاب مهنية مستحقة
-	١٠٤,٠٠٠	ايرادات تأجير العمارة مقبوضة مقدما
١٧٢٠٠	١٧,٢٠٠	اجازات
١٧٢٠٠	١٢٦,٣٧٥	

١٠. قروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٤٥,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠	قرض صندوق الأستدامة المالية *
٢٣٩,٩٥٠	٢٣٩,٩٥٠	قرض الصندوق الخيري الأقتصادي**
٤٨٤,٩٥٠	٣٨٤,٩٥٠	اجمالي رصيد القروض
١٤٧,٤٩٨	٤٩,١٦٦	الأقساط طويلة الأجل (إيضاح ١١)
٣٣٧,٤٥٢	٣٣٥,٧٨٤	الأقساط قصيرة الأجل

*حصلت الجمعية على قرض من صندوق الاستدامة المالية التابع لمؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية في ٢٠١٦/٤/٢٠ م بمبلغ ٢٤٥,٠٠٠ ريال وذلك لتمويل مشروع عمارة تجارية (وقف استثماري) بحائل حي المصيف تسدد على أربعة أقساط، وحصلت الجمعية على موافقة من المقرض (صندوق الاستدامة المالية التابع لمؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي) تفيد تأجيل تسوية القرض لمدة تزيد على اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية وبيانات هذه الأقساط كالتالي:-

تاريخ الاستحقاق	أقساط قصيرة الأجل	أقساط طويلة الأجل
٢٠٢٥/٤/١ م	٤٦,٦٦٨	-
٢٠٢٥/١٠/١ م	٤٩,١٦٦	-
٢٠٢٦/٠٤/١ م	-	٤٩,١٦٦
الاجمالي	٩٥,٨٣٤	٤٩,١٦٦

جمعية البر الخيرية بمركز المحضر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

**حصلت الجمعية بتاريخ ٢٠/٠٦/١٤٣٥ هـ الموافق ٢٠/٠٤/٢٠١٤ م على موافقة من الصندوق الخيري الاجتماعي لتمويل برنامج المشروعات الصغيرة والاسر المنتجة وأستلمت الجمعية قروض بمبلغ ٣٠٤,٥٠٠ ريال. لم تلتزم الجمعية ببنود ترتيب سداد القرض طويل الأجل، ولم تحصل على موافقة من المقرض (الصندوق الخيري الاجتماعي) تفيد تأجيل تسوية القرض لمدة تزيد على اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ القوائم المالية وعليه تم تصنيف كامل مبلغ القرض ضمن الإلتزامات المتداولة.

١١. قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	قرض صندوق الأستدامة المالية قصير الأجل (إيضاح ١٠)
١٤٧,٤٩٨	٤٩,١٦٦	
١٤٧,٤٩٨	٤٩,١٦٦	

١٢. مخصص مزايا ومنافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الرصيد أول السنة
١١,٩٠٠	٨,٩٤٠	المكون خلال السنة*
٧,٠٤٠	١٣,١٠٠	المسدد خلال السنة
(١٠,٠٠٠)	-	
٨,٩٤٠	٢٢,٠٤٠	

*لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الإلتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث ان عدد الموظفين محدود.

١٣. التبرعات النقدية (غير المقيدة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التبرعات النقدية
٤٦,٥٧٠	٣٨,٣٨٦	
٤٦,٥٧٠	٣٨,٣٨٦	

١٤. التبرعات النقدية (المقيدة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التبرعات النقدية
٢٥,٠٠٠	-	تبرع م/فهد عبد الله العويضة (سلة)
٤٥,٧٧٥	-	تبرع م/عبد الله مضى القريني (سلة)
٢٠,٠٠٠	-	مجلس الجمعيات الأهلي بحايل (سلة)
١٣,٣٣٦	-	تبرع م/العجيمي الخيري (كسوة)
٢٥,٠٠٠	-	تبرع م / العثيم الخيرية (سلة)
٢٠,٠٠٠	-	تبرع / وقف عبد الله الضحيان (سلة)
٣٠,٠٠٠	-	تبرعات الزكاة
-	١٠,٠٠٠	تبرع م/فهد عبد الله العويضة (السلة الرمضانية)
-	١٠,٠٠٠	تبرع افطار صائم
-	٢٥,٠٠٠	
١٧٩,١١١	٤٥,٠٠٠	

جمعية البر الخيرية بمركز المحضر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٥. التبرعات العينية (مقيدة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٢,٠٠٠	٦٢,٥٠٠	التبرعات العينية (تمور اماره حائل)
-	٣٣,٠٠٠	تبرع عيني شركة عمر محسن الحامدي التجارية - سلال
-	٧٢,٢٠٠	تبرع عيني شركة افاق العمل المحدودة- سلال
-	١٩,٠٠٠	تبرع عيني شركة المركز التجاري الشامل - سلال
-	١٠,٠٠٠	تبرع عيني مؤسسة ركائز التفاؤل التجارية - سلال
-	٥,١٥٠	تبرع عيني ادارة اوقاف صالح عبد العزيز الراجحي - تمور
-	١٢,٠٠٠	تبرع عيني جمعية البر الخيرية بضيعة - دفايات
١٢,٠٠٠	٢١٣,٨٥٠	

١٦. إعانات حكومية (مقيدة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	إعانة متضرري الكوارث
٢٣٢,٠٠٠	-	دعم مالي الوزارة (الرواتب)
٣٠٢,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	

١٧. منصة احسان (مقيدة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٧٥,٧٠٠	-	تبرع / منصة أحسان (سلة غذائية)
٧٥,٠٠٠	-	تبرع / منصة أحسان (سداد إيجار)
٢٤٩,٦٠٠	-	تبرع / منصة أحسان (كفالة أيتام)
١٧٧,٣٠٠	-	تبرع / منصة أحسان (كفارة يمين)
٣٨٣,٠٠٠	-	تبرع / منصة أحسان (اجهزة كهربائية)
١,٠٦٠,٦٠٠	-	

جمعية البر الخيرية بمركز المحضر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٨. إيرادات أخرى (غير مقيدة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١,٣٩٠	٢,٨٨٥	أرباح استثمارية غير محققة
٢٦,٢٥٠	-	إيجارات
٦٢,٨٢٠	١٠٠,٣٩٨	بيع ملابس
-	٨٧,٧٤٥	إيرادات أخرى - سنوات سابقة
٩٠,٤٦٠	١٩١,٠٢٨	

١٩. المساعدات النقدية (المقيدة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٢٤,٩٩٠	٣٠,٢٠٠	المساعدات النقدية كفالة أيتام (منصة احسان)
٧٥,٠٠٠	-	المساعدات النقدية سداد إيجار (منصة احسان)
-	٢٢٥,٠٢٥	المساعدات النقدية (أجهزة كهربائية) منصة احسان
-	١٣,٠٠٠	مساعدات إيجارات
-	٢٢,٧٣٧	برنامج افطار صائم
-	٦٦,١٧٧	برنامج السلة الرمضانية
-	٥,٩٢٤	مساعدات طارئة
-	١٠,٣٣١	مساعدات سداد ديون
-	١٢,١٥٠	برنامج صيف ٢٠٢٤
١٩٩,٩٩٠	٣٨٥,٥٤٤	

٢٠. المساعدات العينية (المقيدة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٥٤٧,٥٧٣	١١٤,٠٠٠	المساعدات العينية (سلة غذائية)
٥٤,١٠٩	-	المساعدات العينية (أجهزة كهرباء)
١٢٠,٠٠٠	-	المساعدات العينية (تمور اماره حائل)
-	٢٠,٢٠٠	المساعدات العينية ش/افاق العمل المحدودة (سلة)
-	٢,٥٠٠	المساعدات العينية م/فهد عبد الله العويضة (سلة)
-	٦٧,٦٥٠	المساعدات العينية - تمور
-	١٢,٠٠٠	المساعدات العينية - دفايات
٧٢١,٦٨٢	٢١٦,٣٥٠	

جمعية البر الخيرية بمركز المحضر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢١. مصروفات محملة على النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٠١,١٠٠	٩٦,٠٠٠	رواتب واجور باحثين
٢٧٤٥٠	-	بدلات موظفين باحثين
٢٢٦١	١٢,٥٩٩	رسوم حكومية
١١١٥٤	١٢,٤٦٢	انتقالات
٤٢٨٤	٥,٩١٧	ضيافة ومواد نظافة
٤٨٧٣٤	٧,٢٩٧	صيانة
٧,٠٠٥	٥,٨٤٢	بريد وهاتف ونت
٤,٨٢٨	-	تأمينات اجتماعية باحثين
٩,٨٠٠	٨,٨٠٠	مصروفات تحميل وتنزيل
٣,١٤٤	١٦,٠٠٩	كهرباء ومياه وغاز
٢٣,٧٧٨	٢٦,٢٣٧	أدوات كتابية ومطبوعات
-	٧	رسوم بنكية
-	٢٣,٤٠٠	مكافآت عمالة مؤقتة
-	١٨,٢٥٠	رسوم مهنية واستشارات محملة على النشاط
٧,١٤٠	-	مكافأة نهاية الخدمة باحثين
٦٨,٤٤٩	-	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٤٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	إيجارات
٦,٣٨٢	٤,٣٣٦	صيانة سيارات ومحروقات
٥,٢٥٠	-	الزكاة والضريبة والجمارك
٨,٩٤٠	٨,٥٠٠	دعاية وأعلان
٤,٥٠٠	-	مكافآت مشاريع
٦,٨٣١	-	عمولة شركة منافذ التوزيع
٤٩١,٠٣٠	٢٨٠,٦٥٦	

٢٢. المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٣٥,٥٥٠	١٣٢,٠٠٠	الرواتب والأجور وما في حكمها
٦,٠٠٥	١٥,٦٣٥	تأمينات اجتماعية
٤,١٠٠	١٣,١٠٠	تعويضات منافع ومزايا الموظفين
٤٧,٠٣٥	-	صيانة عمارة الجمعية
١٩٢,٦٩٠	١٦٠,٧٣٥	

جمعية البر الخيرية بمركز المحضر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٣. صافي الأصول المقيدة

١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,١٣٢,١٦٢	-	(٤١,٤٠٥)	١,٠٩٠,٧٥٧
١٤٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-	٢١٠,٠٠٠
٢٥٢,٠٠٠	-	(٢٥٢,٠٠٠)	-
٢٣٥,٥٤٢	١٠,٠٠٠	-	٢٤٥,٥٤٢
٤٥,٧٧٥	-	(٤٥,٧٧٥)	-
٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠
١٣,٣٣٦	-	(١٢,٩٠٢)	٤٣٤
٢٥,٠٠٠	-	-	٢٥,٠٠٠
٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠
٣٠,٠٠٠	-	-	٣٠,٠٠٠
١٧٥,٧٠٠	-	(١٧٥,٧٠٠)	-
١٢٤,٦١٠	-	(٣٠,٢٠٠)	٩٤,٤١٠
١٧٧,٣٠٠	-	(١٧٧,٣٠٠)	-
٣٨٣,٠٠٠	-	(٣٨٣,٠٠٠)	-
-	٢٥,٠٠٠	(٢٢,٧٣٧)	٢,٢٦٣
-	١٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	-
-	٣٣,٠٠٠	(٣٣,٠٠٠)	-
-	٧٢,٢٠٠	(٧٢,٢٠٠)	-
-	١٩,٠٠٠	(١٩,٠٠٠)	-
-	١٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	-
-	٥,١٥٠	(٥,١٥٠)	-
-	٦٢,٥٠٠	(٦٢,٥٠٠)	-
-	١٢,٠٠٠	(١٢,٠٠٠)	-
٢,٧٧٤,٤٢٥	٣٢٨,٨٥٠	(١,٣٦٤,٨٦٩)	١,٧٣٨,٤٠٦

٢٤. إعتداد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية بما فيها الإيضاحات المتممة لها من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٤٤٦/٠٩/٠٥ هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٣/٠٥ م.