

جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

ج- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م :

أولاً : معلومات عن الجمعية من رقم (١) حتى رقم (٧)

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية من رقم (٨) حتى رقم (٢٢)

ثالثاً : إيضاحات عن القوائم المالية من رقم (٢٣) حتى رقم (٥٦)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى أصحاب الفضيلة والمساعدة رئيس وأعضاء جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لمثلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد ولينا أيضاً بمسؤولياتنا المسبكية الأخرى وفقاً لذلك للميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا، مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات الخيرية المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

- عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على القيام بكمشاة مستمرة وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعترض الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

- المكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية وتقييمها، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم و تنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على نوايا أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلقت انتباهاً في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات، ونستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسئولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة الجمعية. ونظل المسئولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية و التنظيمية الأخرى:

- تحفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية متظمة بصورة أسبوعية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الخيرية والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبدالعزيز الدامغ

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع:



التاريخ: ١٤٤٦/١١/١٦ هـ

الموافق: ٢٠٢٥/٠٥/١٤ م

جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

بيان (أ)

البيان	رقم الإيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م
الأصول			
الأصول المتداولة			
إجمالي النقدية	(٢٣)	٧,٥١٣,٨٩٨	٧,٥٢٨,٦٦٠
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	(٢٤)	٥,٥٢٨,٦٨١	٥,٧١٢,١٠٩
المخزون	(٢٥)	٦,٧٠٢,١١٢	٦,٩٥٩,٦٢٤
استثمارات متاحة للبيع	(٢٦)	١,٣٣٤,٥٦٣	١,٣٨٣,٣١٩
إجمالي الأصول المتداولة		٢١,٠٧٩,٢٥٤	٢١,٥٨٣,٧١٢
الأصول غير المتداولة			
مشتريات تحت التنفيذ	(٢٧)	٧,٠٣١,٦٧٤	٦,٨٥٨,٦٣٠
صافي الأصول الثابتة	(٢٨)	١٣,١٨٠,٦٥١	١٣,٧٧٦,٥٧٤
الأصول غير الملموسة	(٢٩)	٢,٥٠٠	-
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٠,٢١٤,٨٢٥	٢٠,٦٣٥,٢٠٤
أصول الأوقاف			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٣٠)	٦,٢٩٢,٧٠٧	٦,٥٤٩,٠٤٦
إجمالي أصول الأوقاف		٦,٢٩٢,٧٠٧	٦,٥٤٩,٠٤٦
إجمالي الأصول		٤٧,٥٨٦,٧٨٦	٤٨,٧٦٧,٩٦٢
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	(٣١)	١,٠١٧,١٠٣	١,٣٤٩,٣٢٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		١,٠١٧,١٠٣	١,٣٤٩,٣٢٩
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص إنشاء أوقاف	(٣٢)	٩٢,٤٧٨	-
مخصص مواجهة التحديات المستقبلية للمجمع الطبي	(٣٣)	١٣٩,٩٩٩	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٣٤)	٢١٥,٨٠١	٢٦٤,٠١٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤٤٨,٢٧٨	٢٦٤,٠١٣
إجمالي الالتزامات		١,٤٦٥,٣٨١	١,٦١٣,٣٤٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	(٣٥)	٢٩,٣١٠,٩٧٧	٣١,٦٧٠,١٠٣
صافي الأصول المقيدة	(٣٦)	٥,٧٢١,٢٢٥	٥,٢٠٥,٦٩٦
صافي أصول الأوقاف	(٣٧)	١٠,١٣٢,٩٧٢	٩,٢٤٠,٥٠١
أرباح غير محققة	(٣٨)	٩٥٦,٢٣١	١,٠٣٨,٣٢٠
إجمالي صافي الأصول		٤٦,١٢١,٤٠٥	٤٧,١٥٤,٦٢٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤٧,٥٨٦,٧٨٦	٤٨,٧٦٧,٩٦٢



* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٥٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ب)

الإجمالي	الإجمالي	أوقاف	مفيد	غير مفيد	إيضاح	البيان
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١					
						الإيرادات والمكاسب
١٦,٠٨٥	١٤,٦٥٠	-	-	١٤,٦٥٠		الاشتراكات
١٧٨,٦٤٠	٢٥٣,٨٨٢	-	-	٢٥٣,٨٨٢		التبرعات النقدية العامة
-	٨٩,٧٣٦	-	-	٨٩,٧٣٦		الاستقطاعات (أوامر مستبعدة)
١,٠٧٥,٨٩١	٥٣٥,١١٧	-	٥٣٥,١١٧	-	(٣٩)	التبرعات النقدية المعقّدة
٧٢,٥٢٩	-	-	-	-		التبرعات النقدية أوقاف
١,٠٨٨,٣٦٥	٢,٠٧٤,٥١٥	-	٢,٠٧٤,٥١٥	-		إيرادات من الزكاة
٢٧٢,٦١٨	٢٤٥,٢٩٩	-	٢٣٨,٥٩٩	٦,٧٠٠		التبرعات العينية
-	٢,٢٨٢	-	-	٢,٢٨٢		تبرعات تخفيض التزام
٧,٧٣٧,٧٧٥	٦,٩٠١,٦٢٠	-	-	٦,٩٠١,٦٢٠	(٤٠)	إيرادات الأنشطة
-	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	-	(٤١)	دعم منصة احسان
١,٤٢٩,٤٥٥	١,٤٩٩,٤٣٢	١,٣٨٩,٢٩٧	-	١١٠,١٣٥		إيراد الإيجارات
٤٥,٠٠٠	٢٣,٢٣٣	-	-	٢٣,٢٣٣	(٤٢)	أرباح استثمارات مالية
١١,٩١٦,٣٥٨	١١,٨٤٩,٨٦٦	١,٣٨٩,٢٩٧	٣,٠٤٨,٢٣١	٧,٤١٢,٣٣٨		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
١,٩٧٢,٩٤٩	١,٣٠٤,٣١٣	-	١,٣٠٤,٣١٣	-	(٤٣)	مساعات نفقة من الزكاة
٢٦٤,٧٤٥	٢٤٨,٨٥٤	-	٢٤٨,٨٥٤	-	(٤٤)	المساعدات العينية
١٠,١٥٦,٦٧٩	٨,٦٢٤,٥٦٠	-	٧٧٩,٥٣٥	٧,٨٤٥,٠٢٥	(٤٥)	مصروفات الأنشطة
-	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	-	(٤٦)	مصروفات من دعم منصة احسان
٢٥٨,٨٦٤	٢٤٠,٤٨٧	٢٤٠,٤٨٧	-	-	(٤٧)	مصروفات الأوقاف
٢١٢,٥٧٨	١٥٧,٢٠٧	-	-	١٥٧,٢٠٧	(٤٨)	مصروفات جمع الأموال
-	١٧,٥٠٥	-	-	١٧,٥٠٥	(٤٩)	مصروفات الاستثمار
٧٩٧,٨٣٦	٨٤٩,٦٥٢	-	-	٨٤٩,٦٥٢	(٥٠)	المصروفات العمومية والإدارية
١,٠٧٢,٣٤٥	٨٩٠,٠٧٧	٢٥٦,٣٣٩	-	٦٣٣,٧٣٨		استهلاك الأصول الثابتة
١٤,٧٣٥,٩٩٦	١٢,٥٣٢,٦٥٥	٤٩٦,٨٢٦	٢,٥٣٢,٧٠٢	٩,٥٠٣,١٢٧		إجمالي المصروفات والخسائر
(٢,٨١٩,٦٣٨)	(٦٨٢,٧٨٩)	٨٩٢,٤٧١	٥١٥,٥٢٩	(٢,٠٩٠,٧٨٩)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
						البند الاستثنائية
٢,٤٠٩	٦,٥٠٠	-	-	٦,٥٠٠		أرباح رأسمالية من بيع أصول
١٣,٥٣٥	-	-	-	-		إيرادات أخرى متنوعة
(١٠٥,٧٩٥)	-	-	-	-		مصروفات سنوات سابقة
(٨٩,٨٥١)	٦,٥٠٠	-	-	٦,٥٠٠		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٢,٩٠٩,٤٨٩)	(٦٧٦,٢٨٩)	٨٩٢,٤٧١	٥١٥,٥٢٩	(٢,٠٨٤,٢٨٩)		التغير في صافي الأصول
٤٩,٠٢٥,٧٨٩	٤٦,١١٦,٣٠٠	٩,٢٤٠,٥٠١	٥,٢٠٥,٦٩٦	٣١,٦٧٠,١٠٣		صافي الأصول في بداية السنة
-	(٢٧٤,٨٣٧)	-	-	(٢٧٤,٨٣٧)		تسويات سنوات سابقة
٤٦,١١٦,٣٠٠	٤٥,١٦٥,١٧٤	١٠,١٣٢,٩٧٢	٥,٧٢١,٢٢٥	٢٩,٣١٠,٧٧٧		صافي الأصول في نهاية السنة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٥٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

بيان (ج)

٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م	البيان
		أولاً : التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(٢,٩٠٩,٤٨٩)	(٦٧٦,٢٨٩)	التغير في صافي الأصول
		التعديلات للبنود غير النقدية
١,٠٧٢,٣٤٥	٨٩٠,٠٧٧	استهلاك الأصول الثابتة
(٢,٤٠٩)	(٦,٥٠٠)	(أرباح)/خسائر رأسمالية من بيع أصول
٩٢,٤٠٩	٢٣,٥٥٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
-	٩٢,٤٧٨	مخصص إنشاء أوقاف (المكون)
-	١٣٩,٩٩٩	مخصص مواجهة التحديات المستقبلية للمجمع الطبي (المكون)
-	(٢٧٤,٨٣٧)	تسويات سنوات سابقة
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
١,٤٢٦,٩٥٢	١٨٣,٤٢٨	ذمم مدينة وأصدة مدينة أخرى
١٣٤,٢٨١	٢٥٧,٥١٢	المخزون
(٤٥,٠٠٠)	(٣٣,٣٣٣)	استثمارات متاحة للبيع
(٢٦٣,٩٠٩)	(٢٣٢,٢٢٦)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٩٢,٤١٠)	(٧١,٧٦٤)	مكافأة نهاية الخدمة (المستدة)
(٥٨٧,٢٣٠)	١٩٢,٠٩٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		ثانياً : التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٩,٥٥٩)	(٣٧,٨١٥)	إضافات الأصول الثابتة
٦,٢٩٦	٦,٥٠٠	نتائج استبعادات الأصول الثابتة
(١,٢٦٧,٥٤٨)	(١٧٣,٠٤٥)	مشروعات تحت التنفيذ
	(٢,٥٠٠)	إضافات الأصول غير الملموسة
(١,٢٧٠,٨١١)	(٢٠٦,٨٦٠)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		ثالثاً : التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(١,٨٥٨,٠٤١)	(١٤,٧٦٣)	صافي التدفقات النقدية خلال العام
٩,٣٨٦,٧٠١	٧,٥٢٨,٦٦٠	رصيد النقدية أول المدة (٢٣)
٧,٥٢٨,٦٦٠	٧,٥١٣,٨٩٨	رصيد النقدية آخر المدة (٢٣)

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٥٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



إيضاحات الحساب الختامي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

أولاً ، معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب.
- (٢) المركز الرئيسي : منطقة القصيم - محافظة المذنب * المملكة العربية السعودية .
- (٣) رقم الترخيص : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - جمعية أهلية - برقم (٩٠) وتاريخ ١٤٠٧/١٢/١٦ هـ .
- (٤) السجلات التجارية : لدى الجمعية السجلات التجارية التالية :
 - أ- الجمعية مسجلة بوزارة التجارة كمؤسسة فردية بموجب الرقم الموحد ٧٠٣٥٠٦٥٤٢٩ وسجل تجاري رقم ١١٣٠١١١٤٨٧ وتاريخ ١٤٤٤/٠٩/٠١ هـ ، برأس مال مقداره ٢٥,٠٠٠ ريال ، ونشاطه هو الجمعيات الثقافية والاجتماعية .
 - ب- سجل تجاري مؤسسة فردية برقم ١١٣٠٠٠٤٢١٩ وتاريخ ١٤٣٦/٠٧/١٠ هـ ، ومقره المذنب ، بالرقم الموحد ٧٠١٤٦٥٢٠٩٨ ، باسم / صيدلية جمعية البر الأولى ، برأس مال ٢٥,٠٠٠ ريال ، ونشاطه هو أنشطة الصيدليات .
 - ج- سجل تجاري فرع مؤسسة فردية برقم ١١٣٠٠٠٤٢٢٠ وتاريخ ١٤٣٦/٠٧/١٠ هـ ، ومقره المذنب ، بالرقم الموحد ٧٠٠٦١٧٦٨١٧ ، باسم / صيدلية جمعية البر الثالثة ، برأس مال ٢٥,٠٠٠ ريال ، ونشاطه هو أنشطة الصيدليات .
 - د- سجل تجاري فرع مؤسسة فردية برقم ١١٣٠٠٠٤٢٢١ وتاريخ ١٤٣٦/٠٧/١٠ هـ ، ومقره المذنب ، بالرقم الموحد ٧٠١٣٤١٣٠٣٩ ، باسم / صيدلية جمعية البر الرابعة ، برأس مال ٢٥,٠٠٠ ريال ، ونشاطه هو أنشطة الصيدليات .
- (٥) أهداف الجمعية :
 - أ - إتاحة الفرصة لذوي الثراء للانفاق والبنل والعطاء .
 - ب- إقامة الدورات التدريبية والتأهيلية لبعض شرائح المجتمع لتحويلهم إلى أسر منتجة .
 - ج- تطوير المرأة في المحافظة وتلمس حاجاتها الاجتماعية والتربوية ليكفل مستقبلها ولأسرتها .
 - د- العمل على تكوين موارد ثابتة تضمن للجمعية الاستمرار في عملها الفصل .
 - هـ- تقديم المساعدات النقدية والعينية إلى الأسر والأفراد المحتاجين .
 - و- المساهمة في تقديم الخدمات العلاجية للمرضى وإعانة المعوقين .
 - ز - الإشراف على رعاية الأيتام وتحسين حالتهم التربوية والصحية .
 - ح- المشاركة في دعم المرافق العامة .
 - ط- مساعدة المتضررين من الحوادث والغارمين .
 - ي- تقديم الخدمات الاجتماعية وإنشاء المؤسسات الخيرية التي تخدم المجتمع .
- (٦) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي .
- (٧) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد ،

(٨) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :

(أ) الإيرادات :

أ/١- التبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

أ/٢- إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

أ/٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

(ب) المصروفات :

ب/١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

ب/٢- المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

ب/٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .

وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية ، فيما عدا قائمة التشفات النقدية يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي.

(٩) التبرعات العينية :

يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترياً

على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة.

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات:

أ - يتم احتساب قسط استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (العامة والوقوف) بطريقة القسط الثابت ،

وحسب اللائحة الأساسية لنظام الجمعيات الخيرية ، وطبقاً للمعدلات التالية :

الأصل	نسبة الاستهلاك%
المباني	٤%
الأثاث والمفروشات	١٠%
الآلات والمعدات	١٥%
السيارات	٢٠%
أجهزة حاسب آلي	٣٠%
أجهزة العرض والاتصالات	١٥%

ب- الممتلكات والآلات والمعدات من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة

الأنشطة إلى تبرعات مفيدة وغير مفيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

(١١) الأصول غير الملموسة:

يتم احتساب قسط استهلاك الأصول غير الملموسة بطريقة القسط الثابت ونسبة ٣٠% .

(١٢) النقد والنقد المعادل :

يتكون النقد والنقد المعادل من النقدية بالصندوق والأرصدة البنكية غير مفيدة الاستخدام لدى البنوك ورسيد

المعهد النقدية لدى أمناء العهد.

(١٣) المخزون :

البضاعة المتبرع بها للجمعية يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً ،
والمخزون في نهاية السنة المالية يتم إثباته بالقوائم المالية بسعر تقييمه عند الاستلام .

(١٤) الذمم المدينة :

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

(١٥) الذمم الدائنة :

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

(١٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الأنشطة
بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

(١٧) مخصص إنشاء أوقاف :

يتم تكوين مخصص مكافأة إنشاء أوقاف وفقاً لما ورد بقرار إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١م يحسب
المخصص بكافة المبالغ التي تدخل بحساب وقف الوالدين بمصرف الراجحي خلال السنة المالية .

(١٨) مخصص مواجهة التحديات المستقبلية للمجمع الطبي :

يتم تكوين مخصص مواجهة التحديات المستقبلية لمجمع أفياء المذنب الطبي وفقاً لما ورد بقرار إدارة الجمعية
بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١م يحسب المخصص بنسبة ٢٠% من ربح وقف الوالدين خلال السنة المالية .

(١٩) استثمارات متاحة للبيع :

ويُسجل في هذا الحساب قيمة استثمارات الأسهم المشتراة بنية بيعها قبل تاريخ استحقاقها أو بيعها خلال فترة
زمنية طويلة في حالة عدم وجود تاريخ استحقاق لها ، ويشمل هذا النوع سندات الدين والأسهم التي لا يمكن
تصنيفها ضمن الأوراق المالية المكتتة حتى تاريخ الاستحقاق والأوراق المالية المكتتة لأغراض المتاجرة .

(٢٠) صافي الأصول غير المقيدة :

يتمثل صافي الأصول غير المقيدة للجمعية نتيجة مضاهاة الإيرادات الناتجة من تقديم الخدمات وإنتاج وبيع
السلع والدخل من الاستثمارات المالية والتبرعات المستلمة غير المقيدة مع مصاريف الخدمات المقدمة والسلع
المباعة و مصاريف جمع التبرعات والوظائف الإدارية .

(٢١) صافي الأصول غير المقيدة :

يتمثل صافي الأصول المقيدة في الموارد الداخلة للجمعية في صورة أصول يخضع استخدامها لقيود مؤقتة من
قبل المتبرع بها ، بالإضافة إلى قيمة الأصول المحولة من الأصول غير المقيدة إلى الأصول المقيدة .

(٢٢) صافي أصول الأوقاف :

يتمثل صافي أصول الأوقاف في الموارد الداخلة للجمعية في صورة أصول يخضع استخدامها لقيود دائمة من
قبل المتبرع وبناء على الصكوك الوقفية .

جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية
تألياً ،، إيضاحات على القوائم المالية :

(٢٣) إجمالي النقدية :

بلغ إجمالي النقدية مبلغ ٧,٥١٣,٨٩٨ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	١١١,٩٧٧	١٥٢,٥١٢
نقدية لدى البنوك:		
بنك البلاد	٤,٢٦٧,٨٧٢	٤,٦٧٥,٨٨١
مصرف الراجحي	٣,٠٠٩,٠٧٠	٢,٥٧٥,٧١٥
بنك الرياض	١٢٤,٩٧٩	١٢٤,٥٥٢
إجمالي النقدية لدى البنوك	٧,٤٠١,٩٢١	٧,٣٧٦,١٤٨
الإجمالي	٧,٥١٣,٨٩٨	٧,٥٢٨,٦٦٠

(٢٤) ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى :

بلغ رصيد الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٥,٥٢٨,٦٨١ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ذمم مدينة		
ذمم عملاء	٥,١٩٩,١٧٦	٥,١١٠,١٦١
يخصم: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(١٤١,٢٣٤)	(١٤١,٢٣٤)
صافي الذمم المدينة	٥,٠٥٧,٩٤٢	٤,٩٦٨,٩٢٧
أرصدة مدينة أخرى		
دفعات مقدمة للموردين	٢,٦١٠	٢,٣٠٠
إيرادات مستحقة	٤٠٩,٩٠٥	٦٣٧,٩٠٥
عهد وسلف عاملين	٩,٤٦٢	٢٧,٩٤١
مصروفات مدفوعة مقدماً	١٧,١١٧	٢٥,٧٢٩
ضريبة القيمة المضافة	٣١,٦٤٥	٤٩,٣٠٧
إجمالي الأرصدة المدينة الأخرى	٤٧٠,٧٣٩	٧٤٣,١٨٢
الإجمالي	٥,٥٢٨,٦٨١	٥,٧١٢,١٠٩

جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية

(٢٥) المخزون :

بلغ المخزون مبلغ ٦,٧٠٢,١١٢ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مواد غذائية وأجهزة بمستودع الجمعية	٤٩,٩٠٠	٣٢,٥٧٥
أدوية ومستلزمات بالصيديات	٦,٦٥٢,٢١٢	٧,٢٥٨,٤٣٩
الإجمالي	٦,٧٠٢,١١٢	٧,٢٩١,٠١٤
يخصم : مخصص التغير في أسعار المخزون	-	(٣٣١,٣٩٠)
الصافي	٦,٧٠٢,١١٢	٦,٩٥٩,٦٢٤

(٢٦) استثمارات متاحة للبيع :

بلغت الاستثمارات المتاحة للبيع مبلغ ١,٣٣٤,٥٦٣ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
محفظة استثمارية طرف شركة الراجحي المالية برقم ٠١٢٢٣٤٣٤٩١٩	١,٣٣٤,٥٦٣	١,٣٨٣,٣١٩
الإجمالي	١,٣٣٤,٥٦٣	١,٣٨٣,٣١٩

(٢٧) مشروعات تحت التنفيذ :

بلغت مشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٧,٠٣١,٦٧٤ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مبنى للجمعية الإداري	٦,٩٧٦,٨٩١	٦,٨٥٨,٦٢٩
تركيبات أجهزة الاتصال والأمن والحماية	٥٤,٧٨٣	-
الإجمالي	٧,٠٣١,٦٧٤	٦,٨٥٨,٦٢٩

جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية

(٢٨) صافي الأصول الثابتة :

بلغ صافي الأصول الثابتة مبلغ ١٣,١٨٠,٦٥١ ريال ، وتقاسمها كالتالي :

الإجمالي	الآلات والمعدات	أجهزة الحاسب الآلي والإنترنت والحماية	أثاث ومفروشات	سيارات	المباني	الأراضي	ريال سعودي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٤,٠٩٢,٤٥١	٨,٣٧٦,٢٢٨	٨٦٩,١٤٢	١,٥٩٧,١٤٢	١,٤٩٥,٥٢٧	١٧,٦٧٦,٥٨٥	٤,٠٧٧,٨٢٧	
٣٧,٨١٥	٢٣,٣٦٧	١٤,٤٤٨	-	-	-	-	
(٤٧,٥٤٢)	-	-	-	(٤٧,٥٤٢)	-	-	
٣٤,٠٨٢,٧٢٤	٨,٣٩٩,٥٩٥	٨٨٣,٥٩٠	١,٥٩٧,١٤٢	١,٤٤٧,٩٨٥	١٧,٦٧٦,٥٨٥	٤,٠٧٧,٨٢٧	
٢٠,٣١٥,٨٧٧	٧,٠٦٠,٠١١	٧٩٦,٨٩٩	١,٠٧٤,٠٢٨	١,٤٩٥,٥٠٧	٩,٨٨٩,٤٣٢	-	
٦٣٣,٧٣٨	١١,٢٤٥	٢,٧٢٣	٢٣,٩٠٧	١	٥٩٥,٨٦٢	-	
(٤٧,٥٤٢)	-	-	-	(٤٧,٥٤٢)	-	-	
٢٠,٩٠٢,٠٧٣	٧,٠٧١,٢٥٦	٧٩٩,٦٢٢	١,٠٩٧,٩٣٥	١,٤٤٧,٩٦٦	١٠,٤٨٥,٢٩٤	-	
١٣,١٨٠,٦٥١	١,٣٢٨,٣٣٩	٨٣,٩٦٨	٤٩٩,٢٠٧	١٩	٧,١٩١,٢٩١	٤,٠٧٧,٨٢٧	
١٣,٧٧٦,٥٧٤	١,٣١٦,٢١٧	٧٢,٢٤٣	٥٢٣,١١٤	٢٠	٧,٧٨٧,١٥٣	٤,٠٧٧,٨٢٧	

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية
(٢٩) الأصول غير الملموسة:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
برنامج الصيدليات والمستودع الطبي	٢,٥٠٠	-
الإجمالي	٢,٥٠٠	-

(٣٠) صافي الأصول الثابتة الوقفية:

بلغ صافي الأصول الثابتة الوقفية مبلغ ٦,٢٩٢,٧٠٧ ريال ، وتفاصيلها كالتالي :

التكلفة	الأراضي	المباني	أجهزة تدفئة وتبريد	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م	٨٩٠,٠٠٠	٦,٣٧٢,٣٠١	٩,٦٤٧	٧,٢٧١,٩٤٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨٩٠,٠٠٠	٦,٣٧٢,٣٠١	٩,٦٤٧	٧,٢٧١,٩٤٨
الاستهلاك المتراكم				
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م	-	٧١٩,٧٥٣	٣,١٤٩	٧٢٢,٩٠٢
استهلاك السنة	-	٢٥٤,٨٩٢	١,٤٤٧	٢٥٦,٣٣٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	٩٧٤,٦٤٥	٤,٥٩٦	٩٧٩,٢٤١
صافي القيمة الدفترية				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨٩٠,٠٠٠	٥,٣٩٧,٦٥٦	٥,٠٥١	٦,٢٩٢,٧٠٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٨٩٠,٠٠٠	٥,٦٥٢,٥٤٨	٦,٤٩٨	٦,٥٤٩,٠٤٦

(٣١) الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى :

بلغ رصيد الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ ١,٠١٧,١٠٣ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ذمم الموردين	٩١٢,١٦٧	١,٢٥٦,٥٥٧
ذمم العاملين الدائنة	٤٦٧	٣,١٨٠
إيرادات محصلة مقدماً	٦٥,٢٩٦	٦١,٢٤٥
مصروفات مستحقة	٣٩,١٧٣	٢٨,٣٤٧
الإجمالي	١,٠١٧,١٠٣	١,٣٤٩,٣٢٩

جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية
(٣٢) مخصص إنشاء أوقاف :

بلغ مخصص إنشاء أوقاف مبلغ ٩٢,٤٧٨ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
المكون خلال العام	٩٢,٤٧٨	-
الرصيد في آخر المدة	٩٢,٤٧٨	-

(٣٣) مخصص مواجهة التحديات المستقبلية للمجمع الطبي:

بلغ مخصص مواجهة التحديات المستقبلية لمجمع أفياء المذنب الطبي مبلغ ١٣٩,٩٩٩ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
المكون خلال العام	١٣٩,٩٩٩	-
الرصيد في آخر المدة	١٣٩,٩٩٩	-

(٣٤) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

بلغ مخصص مكافأة نهاية الخدمة مبلغ ٢١٥,٨٠١ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الرصيد في أول العام	٢٦٤,٠١٣	٢٦٤,٠١٤
المكون خلال العام	٢٣,٥٥٢	٩٢,٤٠٩
المتصرف خلال العام	(٧١,٧٦٤)	(٩٢,٤١٠)
الرصيد في آخر العام	٢١٥,٨٠١	٢٦٤,٠١٣

(٣٥) صافي الأصول غير المقيدة :

بلغ رصيد صافي الأصول غير المقيدة مبلغ ٢٩,٣١٠,٩٧٧ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الرصيد في أول العام	٣١,٦٧٠,١٠٣	٣٤,٩١٠,٠٧٨
يخصم: التغير في صافي الأصول غير المقيدة	(٢,٠٨٤,٢٨٩)	(٣,٢٣٩,٩٧٥)
يخصم: تسويات سنوات سابقة	(٢٧٤,٨٣٧)	-
الرصيد في آخر العام	٢٩,٣١٠,٩٧٧	٣١,٦٧٠,١٠٣

(٣٦) صافي الأصول المقيدة :

أ- بلغ رصيد صافي الأصول المقيدة مبلغ ٥,٧٢١,٢٢٥ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الرصيد في أول العام	٥,٢٠٥,٦٩٦	٥,٨٤٤,٦٢١
يضاف/(يخصم): التغير في صافي الأصول المقيدة	٥١٥,٥٢٩	(٦٣٨,٩٢٥)
الرصيد في آخر العام	٥,٧٢١,٢٢٥	٥,٢٠٥,٦٩٦

جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية

ب- يتكون رصيد صافي الأصول المقيدة من التالي :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م
برامج وأنشطة متنوعة	٣,٢٨٢,١١٥	٣,٥٣٦,٧٨٨
الزكاة	٢,٤٣٩,١١٠	١,٦٦٨,٩٠٨
الإجمالي	٥,٧٢١,٢٢٥	٥,٢٠٥,٦٩٦

(٣٧) صافي أصول الأوقاف :

بلغ رصيد صافي أصول الأوقاف مبلغ ١٠,١٣٢,٩٧٢ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م
الرصيد في أول العام	٩,٢٤٠,٥٠١	٨,٢٧١,٠٩١
يضاف: التغير في صافي أصول الأوقاف	٨٩٢,٤٧١	٩٦٩,٤١٠
الرصيد في آخر العام	١٠,١٣٢,٩٧٢	٩,٢٤٠,٥٠١

(٣٨) أرباح غير محققة :

بلغت الأرباح غير المحققة مبلغ ٩٥٦,٢٣١ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م
الرصيد في أول العام	١,٠٣٨,٣٢٠	٨٣٤,٩٨٩
أرباح/(خسائر) استثمارات أسهم غير محققة	(٨٢,٠٨٩)	٢٠٣,٣٣١
الرصيد في آخر العام	٩٥٦,٢٣١	١,٠٣٨,٣٢٠

(٣٩) التبرعات النقدية المقيدة :

بلغت التبرعات النقدية المقيدة مبلغ ٥٣٥,١١٧ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
إقطار صائم	٢٠٥,٨٩٦	٢٣٩,١٤٨
دعم مؤسسة عبدالله بن صالح العثيم وأولاده الخيرية	١٧٦,٦٢٣	-
كسوة	٤١,٤٥٠	٨,٠٨٦
زكاة الفطر	٣٩,٥٠٤	٣٩,٩٥١
كفارات	٢٧,١٢١	٢٦,٣١٥
صيانة مساجد	٢٢,٦٥٥	٢٧,٧٦٠
السلة الغذائية	٢١,٨٥٤	١٠٠,١٠٠
المشاكرون	١٤	٩٩٦
كفالات	-	٤٢٧,٧٠٧
الصدقة	-	٢٠٥,٧٢٨
السقيا	-	١٠٠
الإجمالي	٥٣٥,١١٧	١,٠٧٥,٨٩١

جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية

(٤٠) إيرادات الأنشطة :

بلغت إيرادات الأنشطة مبلغ ٦,٩٠١,٦٢٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
إيرادات الصيدليات	٦,٤٦٦,٦٤٣	٧٣١٦,٩٦٣
إيرادات المستودع الخيري	٤٣٤,٩٧٧	٤٠٣,٤٢١
إيرادات مصنع التمور	-	١٧,٣٩١
الإجمالي	٦,٩٠١,٦٢٠	٧,٧٣٧,٧٧٥

(٤١) دعم منصة إحسان :

بلغ دعم منصة إحسان مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
دعم مشروع إلفطار صائم	٢٠٠,٠٠٠	-
الإجمالي	٢٠٠,٠٠٠	-

(٤٢) أرباح استثمارات مالية :

بلغت أرباح استثمارات مالية مبلغ ٣٣,٣٣٣ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
توزيع أرباح أسهم ضمن المحفظة الاستثمارية	٣٣,٣٣٣	٤٥,٠٠٠
الإجمالي	٣٣,٣٣٣	٤٥,٠٠٠

(٤٣) مساعدات نقدية من الزكاة :

بلغت المساعدات النقدية من الزكاة مبلغ ١,٣٠٤,٣١٣ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
مساعدات إيجار منازل	٥٧٦,٢٨٦	٨٢٥,٠٠٠
مساعدات شهرية للأسر	٤٣٢,٥٠٠	٧٧٢,٧٠٠
مساعدات طارئة	٢٩٥,٥٢٧	٣٥٨,٥٥٠
مساعدات ترميم منازل	-	١٠,٠٠٠
مساعدات تأثيث منازل	-	٦,٦٩٩
الإجمالي	١,٣٠٤,٣١٣	١,٩٧٢,٩٤٩

(٤٤) مساعدات عينية :

بلغت المساعدات العينية مبلغ ٢٤٨,٨٥٤ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
أسر محتاجة	٢٠٥,٢٧٩	٢٦٤,٧٤٥
سلة غذائية	٤٣,٥٧٥	-
الإجمالي	٢٤٨,٨٥٤	٢٦٤,٧٤٥

جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية

(٤٥) مصروفات الأنشطة :

أ- بلغت مصروفات الأنشطة مبلغ ٨,٦٢٤,٥٦٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
مصروفات الأنشطة غير المقيدة - إيضاح رقم (٤٥/ب)	٧,٨٤٥,٠٢٥	٩,٣١٨,٥٧٤
مصروفات الأنشطة المقيدة - إيضاح رقم (٤٥/ج)	٧٧٩,٥٣٥	٨٣٨,١٠٥
الإجمالي	٨,٦٢٤,٥٦٠	١٠,١٥٦,٦٧٩

ب- بلغت مصروفات الأنشطة غير المقيدة مبلغ ٧,٨٤٥,٠٢٥ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
مصروفات الصيدليات	٦,٤٨٢,٥٧٧	٨,٠٦٧,٩٦٢
مصروفات المستودع الخيري	٥٩٩,٣٦٣	٥٨٠,٧٢٠
مصروفات تشغيلية محملة على النشاط	٤٨٥,٠٧١	٤٠٧,٣٢٩
السلة الغذائية	١٧٢,٢٦٣	-
مصروفات مشروع الشاكرون	١٠٢,٥٨٠	١٠٤,٨٧٧
دعم الجمعية الخيرية لرعاية الإعاقة شموخ	٣,١٧١	-
مصروفات المجمع الطبي	-	١٣١,٣١٧
مصروفات مصنع التمور	-	٢١,٣١١
مصروفات مركز بيوتنا	-	٥,٠٥٨
الإجمالي	٧,٨٤٥,٠٢٥	٩,٣١٨,٥٧٤

ج- بلغت مصروفات الأنشطة المقيدة مبلغ ٧٧٩,٥٣٥ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
إفطار صائم	٣٣١,٤٣٢	٣٦٨,٣٤٧
مصروفات من دعم مؤسسة عبدالله بن صالح العثيم وأولاده الخيرية	١٧٦,٦٢٣	-
السلة الغذائية	١٤٦,٨٠٧	٣٣٢,٩٢٧
دعم مساجد	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
كسوة العيد	٤٠,٠٠٠	٢٨,٢١٠
زكاة الفطر	٣١,١١٩	٣٠,٤١٢
الكفارات	٣,٥٤٠	٢٣,٢٠٩
الشاكرون	١٤	-
دعم حفل معاينة الجاليات	-	٥,٠٠٠
الإجمالي	٧٧٩,٥٣٥	٨٣٨,١٠٥

جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية

(٤٦) مصروفات من دعم منصة إحسان :

بلغ دعم منصة إحسان مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
مصروفات مشروع إقطار صائم	٢٠٠,٠٠٠	-
الإجمالي	٢٠٠,٠٠٠	-

(٤٧) مصروفات الأوقاف :

بلغت مصروفات الأوقاف مبلغ ٢٤٠,٤٨٧ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
رواتب وأجور	١٤٥,٨١٧	١٤٣,٣٦٧
مزايا وجوافز	١٥,٥٠٣	٩,١٩٢
مستهلكات	١٨,٢٣١	١٦,٥٩٦
صيانة وإصلاح	٢٧,٤٣٣	٢١,٢٠٤
مناافع وخدمات	٣٣,٥٠٣	٦٨,٥٠٥
الإجمالي	٢٤٠,٤٨٧	٢,٥٨,٨٦٤

(٤٨) مصروفات جمع الأموال :

بلغت مصروفات جمع الأموال مبلغ ١٥٧,٢٠٧ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
رواتب وأجور	٤٦,٠٣٩	٩٦,٠٨٢
مزايا وجوافز	٨,٣١٦	-
مستهلكات	٩,٧٨٢	١٣,٠٠٣
مناافع وخدمات	٨٦,٢٦١	١٠٣,٤٩٣
دعاية وإعلان	٦,٨٠٩	-
الإجمالي	١٥٧,٢٠٧	٢١٢,٥٧٨

(٤٩) مصروفات الاستثمار :

بلغت مصروفات الاستثمار مبلغ ١٧,٥٠٥ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
صيانة وإصلاح	١٢,٧٤٦	-
مناافع وخدمات	٤,٧٥٩	-
الإجمالي	١٧,٥٠٥	-

جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية
(٥٠) المصروفات العمومية والإدارية :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
رواتب وأجور وما في حكمها	٤٨٠,٦٢٩	٤٩٤,٠٤٠
بدلات ومكافآت	١٣٨,٨١٩	١٥٣,٧٠٨
تأمينات اجتماعية	٤٠,٥٩٣	٤٠,٧٩٥
أتعاب واستشارات	٢٩,٣٦٣	٦,٠٠٠
مصاريف بنكية	٢٦,٨١٧	١١,١٩٣
رسوم حكومية	٢٠,٣٠٠	٣٠,٦٧٦
كهرباء ومياه	٢٠,١٩١	٨,٥٣٢
تأمين طبي	١٤,٨٠٤	٢,٩١٥
اشتراكات وتأمينات	١٢,٨٢١	٢,١٤١
بريد وهاتف	١١,٤٤١	١٢,٩٨٧
مكافأة نهاية الخدمة	١٠,٩٢٤	٦,١٨٦
رسوم الموقع الالكتروني	١٠,٥١٦	-
إجازات وتذاكر سفر	٨,٩١٧	-
صيانة وإصلاح	٧,٥٥٢	٦,٨٥٩
ضيافة ونظافة	٥,٧٤٣	٦,٣٠٤
دعاية وإعلان	٣,٠٢٢	٤,٠٣٠
غرامات ومخالفات	٢,٤٧٥	-
محروقات ومصاريف سيارات	٢,٣٦٧	٤,٠٠٤
قرطاسية ومطبوعات	٢,٣٥٨	٢,٣٦٣
مصروفات أنظمة المعلومات	-	٣,٤٩٣
تحميل وتوزيع	-	٩١٠
تراخيص	-	٨٠٠
الإجمالي	٨٤٩,٦٥٢	٧٩٧,٨٣٦

(٥١) الموقف الزكوي :

- قدمت الجمعية إقراراتها الزكوية حتى عام ٢٠٢٣م علي الموقع الالكتروني لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك .
- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الجمعية عن تقديم إقرار السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م برقم ١٠٢٢٢٣٤٢١٥ وتاريخ ١٠/٢٢/١٤٤٥هـ صالحة حتى ١١/١١/١٤٤٦هـ الموافق ٣٠/٠٤/٢٠٢٥م.

(٥٢) الارتباطات الرأسمالية :

لا يوجد أي ارتباطات رأسمالية على الجمعية ناتجة عن عقود توريد أي أصول ثابتة لم يتم إدراجها حتى تاريخ إعداد الميزانية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

(٥٣) الالتزامات المحتملة :

أ- لا يوجد على الجمعية التزامات محتملة في نهاية السنة المالية.
ب- خلال عام ٢٠٢٤ م تم رفع عدد (١٣) قضية عمالية ضد الجمعية وقد تم الحكم بعدد (١١) قضية لصالح الجمعية وعدد (٢) قضية تم الحكم فيها ضد الجمعية بسداد إجمالي مبلغ ٢,٥٣٦ ريال .

(٥٤) الأحداث اللاحقة :

لا توجد أي أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية تؤثر على القوائم المالية الحالية .

(٥٥) تبويب أرقام السنة المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام السنة الحالية.

(٥٦) موافقة مجلس الإدارة :

تم موافقة مجلس إدارة الجمعية على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بتاريخ ١٤٤٦/١١/١٦ هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٥/١٤ م.