

جمعية البر الخيرية بعطي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٤)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

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

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بعطي

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بعطي، (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 (١٧) 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 بعطي (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 والمعياري 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 والمعياري 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 ، مالم 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)

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بعطي

(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 جوهريّة 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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

١٧ رمضان ١٤٤٦هـ

١٧ مارس ٢٠٢٥م

جمعية البر الخيرية بعطي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٨٤)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
١,١١٤,٦١٥	١,١٤٥,٦٥٠	(٣) النقد لدى البنوك
٣٩٦,٠٠٠	٢٢٢,٧٥٠	(٤) المخزون
١,٥١٠,٦١٥	١,٣٦٨,٤٠٠	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
١,٥٤٦,٠٠٠	١,١٥٨,٠٠٠	(٥) الإستثمارات المتاحة للبيع
٤,٨٧٣,٦٧٣	٤,٦٦٧,٧٩١	(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي
١,٤٢٢	٤٢٢	(٧) الأصول غير الملموسة
٦,٤٢١,٠٩٥	٥,٨٢٦,٢١٣	إجمالي الأصول غير المتداولة
٧,٩٣١,٧١٠	٧,١٩٤,٦١٣	إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول :		
الإلتزامات المتداولة:		
-	١٠,٠٠٠	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	١٠,٠٠٠	إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة:		
٥٧,٧٨١	٦٩,٣١٢	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٧,٧٨١	٦٩,٣١٢	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
صافي الأصول		
٢,٩٤٦,٤١٦	٢,٧٦٣,٠٦٥	صافي الأصول غير المقيدة
٣,٦٩٨,٠٣٠	٣,٥٠٨,٩٥٣	(١٦) صافي الأصول المقيدة
٨٣,٤٨٣	٨٥,٢٨٣	صافي أول الأوقاف
١,١٤٦,٠٠٠	٧٥٨,٠٠٠	أرباح غير محققة
٧,٨٧٣,٩٢٩	٧,١١٥,٣٠١	إجمالي صافي الأصول
٧,٩٣١,٧١٠	٧,١٩٤,٦١٣	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية البر الخيرية بعطي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٨٤)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيمة	أنشطة مقيمة	أنشطة أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب					
	٢,٥٠٠	-	-	٢,٥٠٠	٣,٥٠٠
اشتراكات الأعضاء					
	١٧,٤٤٩	-	-	١٧,٤٤٩	١٤,٧٧٣
التبرعات النقدية					
(١٠)	-	٣,٣١٣	-	٣,٣١٣	١٦,٩٣٣
التبرعات النقدية المقيمة					
	-	-	١,٨٠٠	١,٨٠٠	٢,٠٢٠
تبرعات الأوقاف					
	٩٨٠,٧٠٠	-	-	٩٨٠,٧٠٠	١,٥٣٧,٣٦٠
التبرعات العينية					
	-	٥٨٨,٣٠٠	-	٥٨٨,٣٠٠	٨٥٩,٠٦٠
التبرعات العينية المقيمة					
	٤٣,٠٠٠	-	-	٤٣,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
إيرادات عقارات					
	-	٦٦١,٧٠٠	-	٦٦١,٧٠٠	١٢٢,٦٠٠
تبرعات الزكاة النقدية					
(١١)	-	-	-	-	٨٥٢,٥٠٠
دعم منصة احسان					
صافي الأصول المحررة من القيود					
	١,٤٤٢,٣٩٠	(١,٤٤٢,٣٩٠)	-	٠	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام					
	٢,٤٨٦,٠٣٩	(١٨٩,٠٧٧)	١,٨٠٠	٢,٢٩٨,٧٦٢	٣,٤٤٨,٧٤٦
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات :					
	(١٦١,٧٠٠)	-	-	(١٦١,٧٠٠)	(١٣,٥٠٠)
مساعداة الزكاة					
(١٢)	-	-	-	-	(٨٥٢,٥٠٠)
مصروفات منصة احسان					
(١٣)	(١,٧٤٢,٢٥٠)	-	-	(١,٧٤٢,٢٥٠)	(٢,٣٩٠,٤٢٠)
المصروفات العينية					
(١٤)	(٤٤٠,٨٦٣)	-	-	(٤٤٠,٨٦٣)	(٤٨١,٥٦٦)
مصروفات الأنشطة					
(١٥)	(١١٨,٦٩٥)	-	-	(١١٨,٦٩٥)	(٩٣,٥٠٨)
المصروفات العمومية والإدارية					
	-	-	-	-	(١٩٧,٩١٠)
مصروفات الإعانات					
(٦)	(٢٠٥,٨٨٢)	-	-	(٢٠٥,٨٨٢)	(٢٠٥,٨٨٢)
أستهلاك ممتلكات والآت ومعدات					
	-	-	-	-	(١,١٤٧)
مصاريف الحوكمة					
	(٢,٦٦٩,٣٩٠)	-	-	(٢,٦٦٩,٣٩٠)	(٤,٢٣٦,٤٣٣)
إجمالي المصروفات :					
	(١٨٣,٣٥١)	(١٨٩,٠٧٧)	١,٨٠٠	(٣٧٠,٦٢٨)	(٧٨٧,٦٨٧)
التغير في صافي الأصول خلال العام					
	٢,٩٤٦,٤١٦	٣,٦٩٨,٠٣٠	٨٣,٤٨٣	٦,٧٢٧,٩٢٩	٧,٥١٥,٦١٦
صافي الأصول في بداية العام					
	٢,٧٦٣,٠٦٥	٣,٥٠٨,٩٥٣	٨٥,٢٨٣	٦,٣٥٧,٣٠١	٦,٧٢٧,٩٢٩
صافي الأصول في نهاية العام					

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية البر الخيرية بعطي
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٨٤)
 قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	٣,٥٩٩,٩٤٣	٣,٨٣٤,٢١٠	٨١,٤٦٣	٧,٥١٥,٦١٦
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦٥٣,٥٢٧)	(١٣٦,١٨٠)	٢,٠٢٠	(٧٨٧,٦٨٧)
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢,٩٤٦,٤١٦	٣,٦٩٨,٠٣٠	٨٣,٤٨٣	٦,٧٢٧,٩٢٩
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٢,٩٤٦,٤١٦	٣,٦٩٨,٠٣٠	٨٣,٤٨٣	٦,٧٢٧,٩٢٩
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٨٣,٣٥١)	(١٨٩,٠٧٧)	١,٨٠٠	(٣٧٠,٦٢٨)
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢,٧٦٣,٠٦٥	٣,٥٠٨,٩٥٣	٨٥,٢٨٣	٦,٣٥٧,٣٠١

جمعية البر الخيرية يعطي
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٨٤)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(٧٨٧,٦٨٧)	(٣٧٠,٦٢٨)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٢٠٥,٨٨٢	٢٠٥,٨٨٢	إهلاكات ممتلكات ومعدات
١,٠٠٠	١,٠٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
١١,٥٠٠	١١,٥٣١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٦,٠٠٠)	١٧٣,٢٥٠	المخزون
(١١,٥٠٠)	١٠,٠٠٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٥٨٦,٨٠٥)	٣١,٠٣٥	
(٥٨٦,٨٠٥)	٣١,٠٣٥	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١,٧٠١,٤٢٠	١,١١٤,٦١٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,١١٤,٦١٥	١,١٤٥,٦٥٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

(١) الجمعية

جمعية البر الخيرية بعطي - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٣٨٤) في تاريخ ١٤٢٨/٠٧/١٨ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي القصيم - مركز عطي والقرى والهجر المجاورة لها ويتمثل نشاطها في تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة والمشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية والمشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها وجميع الأهداف الخيرية الأخرى المدرجة في النظام الأساسي للجمعية

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

العرف المحاسبي:

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

السنة المالية:

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

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

الذمم المدينة :

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

الدائون والمبالغ المستحقة الدفع :

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

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٦).

مناافع الموظفين

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

مخصص الزكاة الشرعية:

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

تحقق الإيراد:

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

المصروفات العمومية والإدارية:

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

قائمة الأنشطة :

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

المعاملات بالعملات الأجنبية:

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

جمعية البر الخيرية يعطي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٨٤)

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدى البنوك:
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١,١١٤,٦١٥	١,١٤٥,٦٥٠	نقد بالبنوك
١,١١٤,٦١٥	١,١٤٥,٦٥٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) المخزون:
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٣٩٦,٠٠٠	٢٢٢,٧٥٠	مواد غذائية
٣٩٦,٠٠٠	٢٢٢,٧٥٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٥) الاستثمارات المتاحة للبيع :
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١,٥٤٦,٠٠٠	١,١٥٨,٠٠٠	عدد ٤٠,٠٠٠ سهم بمصرف الإئتماء
١,٥٤٦,٠٠٠	١,١٥٨,٠٠٠	الإجمالي

(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأراضي	المباني الاسمنتية	السيارات	الأثاث	أجهزة إحصائية	أدوات مكتبية	أدوات كهربائية	محطة التحلية	مكيفات فريون	الإجمالي
	—	%٤	%٢٠	%١٠	%١٥	%١٥	%١٠	%١٠	%٢٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٨٠٠,٠٠٠	٥,٠١٩,٨٨٨	٤٤٥,٨٠٠	٥٨,٨٢٤	١٧,٦٨٠	٩,٨٥٨	٨,٨٢٩	٣٥٠,٠٠٠	١١١,٠٦٠	٦,٨٢١,٩٣٩
إضافات خلال السنة	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٨٠٠,٠٠٠	٥,٠١٩,٨٨٨	٤٤٥,٨٠٠	٥٨,٨٢٤	١٧,٦٨٠	٩,٨٥٨	٨,٨٢٩	٣٥٠,٠٠٠	١١١,٠٦٠	٦,٨٢١,٩٣٩
الإهلاك المتراكم										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	—	٩٥٧,١٨٥	٤٤٥,٨٠٠	٤٧,٨٥٧	١٧,٦٨٠	٩,٨٥٨	٨,٨٢٨	٣٤٩,٩٩٩	١١١,٠٥٩	١,٩٤٨,٢٦٦
المحمل خلال العام	—	٢٠٠,٠٠٠	—	٥,٨٨٢	—	—	—	—	—	٢٠٥,٨٨٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	—	١,١٥٧,١٨٥	٤٤٥,٨٠٠	٥٣,٧٣٩	١٧,٦٨٠	٩,٨٥٨	٨,٨٢٨	٣٤٩,٩٩٩	١١١,٠٥٩	٢,١٥٤,١٤٨
صافي القيمة الدفترية										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٨٠٠,٠٠٠	٤,٠٦٢,٧٠٣	—	١٠,٩٦٧	٠	—	١	١	١	٤,٨٧٣,٦٧٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٨٠٠,٠٠٠	٣,٨٦٢,٧٠٣	—	٥,٠٨٥	—	—	١	١	١	٤,٦٦٧,٧٩١

(٧) الأصول غير الملموسة ، صافي :

التكلفة	رخص وبرامج	الإجمالي
	%١٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
إضافات خلال السنة	—	—
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
الإطفاء المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣,٥٧٨	٣,٥٧٨
المحمل خلال العام	١,٠٠٠	١,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٤,٥٧٨	٤,٥٧٨
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١,٤٢٢	١,٤٢٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٤٢٢	٤٢٢

جمعية البر الخيرية بعطي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٨٤)

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
-	١٠,٠٠٠	مصروفات مستحقة
٠	١٠,٠٠٠	الإجمالي

(٩) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٤٦,٢٨١	٥٧,٧٨١	الرصيد في أول السنة
-	-	المستخدم خلال السنة
١١,٥٠٠	١١,٥٣١	المكون في نهاية السنة
٥٧,٧٨١	٦٩,٣١٢	الإجمالي

(١٠) تبرعات نقدية مقيدة :

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٤٠	٣٠٠	تبرعات مساعدات زواج
١٥	٢٠٠	تبرعات سقيا الماء
١,٨٧٨	٢,٨١٣	كفالة يتيم
١٥,٠٠٠	-	تبرعات مشروع العويضة
١٦,٩٣٣	٣,٣١٣	الإجمالي

(١١) تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان :

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٣٥٠,٠٠٠	-	دعم مشروع سقيا الماء
٣٤٥,٠٠٠	-	دعم مشروع تفريج كربيه
١٥٧,٥٠٠	-	السلة الغذائية
٨٥٢,٥٠٠	-	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بعطي

م- مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٨٤)

الذ القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(١٢) مصروفات منصة احسان :
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٣٥٠,٠٠٠	-	مشروع سقيا الماء
٣٤٥,٠٠٠	-	مشروع تفريج كربه
١٥٧,٥٠٠	-	مشروع السلة الغذائية
٨٥٢,٥٠٠	-	الإجمالي
		(١٣)المصروفات العينية :
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٢٠٠,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠	مصروفات عينية - أيتام
٢٢٧,٥٠٠	٩٦,٠٠٠	مصروفات عينية - سلال اقوات
-	-	مصروفات عينية - سلال المنصة الوطنية للتبرعات
-	١٦٠,٠٠٠	مصروفات عينية - إفطار صائم
١٨,٠٠٠	-	مصروفات عينية - لذوي الاحتياجات
٦٨,٣٠٠	٩٩,٢٠٠	مصروفات عينية - كبار السن والمرضى
٣١٩,١٠٠	٢٤٩,٩٠٠	مصروفات عينية - قسائم شرائية
١٣٣,٨٠٠	١٥٠,٠٠٠	مصروفات عينية- ارامل ومطلقات
٨٤,٩٦٠	٨٢,٤٠٠	مصروفات عينية- زكاة
١٥,٠٠٠	-	مصروفات عينية - كسوة الشتاء
١,٣٢٣,٧٦٠	٧١٩,٧٥٠	مساعدات عينية - أسر محتاجة مواد غذائية
٢,٣٩٠,٤٤٠	١,٧٤٢,٢٥٠	الإجمالي
		(١٤) مصروفات الأنشطة :
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٣٥,٥٧٩	١١٨,٥٨٠	اسر محتاجه
١٣٠,٠٠٠	-	مشروع الاضحية
-	٨,٥٠٠	مساعدات ارامل ومطلقات
٤,٦٥١	١٣,٨١٤	تسديد فواتير كهرباء
١٥,٠٠٠	-	العويضة (سله غذائية)
-	١٢,٠٠٠	أجهزة كهربائية
٢٧٠,٠٣٦	١٢٨,٧٢٩	مصروفات تشغيلة محملة على البرامج والأنشطة
-	١٤١,٢٤٠	سقيا الماء
٢٦,٣٠٠	١٨,٠٠٠	كفالة الايتام
٤٨١,٥٦٦	٤٤٠,٨٦٣	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بعطي

مـ مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٨٤)

الـ القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :
٥٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	رواتب وأجور ومافي حكمها
٤,٠٠٠	١١,٤٣٨	التأمينات الاجتماعية
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	بدل السكن
-	١,٩٤٠	قرطاسية وأدوات مكتبية
١,٢٩٠	١,٨٦٠	أجور تحميل وتنزيل
١١,٥٠٠	١١,٥٣١	مكافأة نهاية الخدمة
٥,٨١٦	٢,٣٦٠	محروقات ومصروفات السيارات
	٣,٥٦٥	رسوم حكومية
١١,٥٠٠	١٠,٠٠٠	أتعاب مهنية
-	٢٠,٠٠٠	تجديد اقامات وتأشيرات
-	٤,٤٢١	هاتف وبريد وانترنت
٤٠٢	٢,٥٨٠	ضيافة ونظافة
١,٠٠٠	١,٠٠٠	إطفاء الأصول الغير الملموسة
٩٣,٥٠٨	١١٨,٦٩٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٦) صافي الأصول المقيدة :
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٧٨٤,٥٤١	١,٢٨٤,٥٤١	زكاة
٢,٦٦١,٧٢٦	٢,٢٢٣,٦٧٦	إيرادات مقيدة أخرى
٢٥١,٥٢٧	-	دعم الوزارة - الدعم الاجتماعي سلال غذائية
٥٠	٣٥٠	تبرعات مساعدات زواج
١٨٦	٣٨٦	تبرعات سقيا الماء
٣,٦٩٨,٠٣٠	٣,٥٠٨,٩٥٣	الإجمالي

(١٧) عام :

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

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .