جمعية البر بمكة المكرمة
(غير هادفة للربح)
منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وايضاحاتها للعام المالي المنتهى في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

مكتب علي شاهر المستحي
Ali Shaher Al Mestahi Office

Jeddah - Intersection of Madinah Road with Sari
Akhwan Center, Fourth Floor - Office 404
Jeddah-23442 - 2079
T. 6648851 / 6648964 / 6648862

Ali Shaher Al Mestahi Office
Certified Public Accountant

جدة - تقاطع طريق المدينة مع صاري
مركز الأخوة الدور الرابع - مكتب ٤٠٤
جدة ٢٣٤٤٢ - ٢٠٧٩
ت ٦٦٤٨٨٥١ / ٦٦٤٨٩٦٤ / ٦٦٤٨٨٦٢

www.mhrat.net - E - mail : mhrat@mhrat.net

جمعية البر بمكة المكرمة
(غير هادفة للربح)
منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

فهرس:

	رقم الصفحة
١. تقرير المراجع المستقل.	١
٢. قائمة المركز المالي.	٢
٣. قائمة الانشطة .	٣
٤. قائمة التدفقات النقدية.	٤
٥. إيضاحات حول القوائم المالية الختامية .	٥-١٨

ALI SHAHER AL MESTAHI OFFICE
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT
Managerial, Financial & Economic consultation
Lic. no. 370 C.R.:4030291739
Vat No : 300133757700003

Ali Shaher Al Mestahi Office
Certified Public Accountant

مكتب علي شاهر المستحي
محاسبـــــــون ومراجعـــون قانونيـــون
استشـــارات إدارية ومالية واقتصادية
ترخيص رقم : ٣٧٠ - س.ت : ٤٠٣٠٢٩١٧٣٩
الرقم الضريبي : ٣٠٠١٣٣٧٥٧٧٠٠٠٣

تقرير المراجع المستقل
أصحاب السعادة / أعضاء مجلس إدارة جمعية البر بمكة المكرمة
(غير هادفة للربح)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الرأي
لقد راجعنا القوائم المالية **جمعية البر بمكة المكرمة** (غير هادفه للربح) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للعام المالي المنتهي في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م ، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي
لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الاخرى وفقا لتلك القواعد. ونعتقد ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية
إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين و اللائحة الأساسية للجمعية و تتبع الجمعية لوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومنها إلى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم تسجيل ٥٧ وتاريخ ١٤٠٣/٠٨/١١هـ الموافق ١٩٨٣/٠٥/٢٣م علما بانه قد تأسست الجمعية بموجب نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم (٦١) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٨هـ ولائحته التنفيذية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٧٣٧٣٩) وتاريخ ١٤٣٧/٦/١١هـ . والجمعية هي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش او خطأ.
وعند اعداد القوائم المالية، فان الإدارة هي مسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام اساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الهيئة، او إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.
والمكلفون بالحوكمة هم المسئولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي للجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية
تتمثل أهدافنا في الوصول الى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، الا انه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري عندما يكون موجودا. ويمكن ان تنشأ التحريفات عن غش او خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع انها ستؤثر بمفردها اوفي مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

يتبع

جدة - تقاطع طريق المدينة مع صاري - مركز الأخوة الدور الرابع - مكتب ٤٠٤ - ت ٦٦٤٨٨٥١ / ٦٦٤٨٩٦٤ / ٦٦٤٨٨٦٢ جدة ٢٣٤٤٢ - ٢٠٧٩
Jeddah - Intersection of Madinah Road with Sari - Akhwan Center, Fourth Floor - Off ce 405 - T. 6648862 / 6648964 / 6648851
www.mhrat.net - E - mail : mhrat@mhrat.net

ALI SHAHER AL MESTAHI OFFICE
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT
Managerial, Financial & Economic consultation
Lic. no. 370 C.R.:4030291739
Vat No : 300133757700003

Ali Shaher Al Mestahi Office
Certified Public Accountant

مكتب علي شاهر المستحي
محاسبـــــــون ومراجعــون قانونيــون
استشـــارات إدارية ومالية واقتصاديــة
ترخيص رقم : ٣٧٠ - س.ت : ٤٠٣٠٢٩١٧٣٩
الرقم الضريبي : ٣٠٠١٣٣٧٥٧٧٠٠٠٣

تقرير المراجع المستقل

أصحاب السعادة / أعضاء مجلس إدارة جمعية البر بمكة المكرمة

(غير هادفة للربح)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضا:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش اعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظرا لان 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 اجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء راي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستنادا لأدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تثير شكا كبيرا بشأن قدرة الشركة على البقاء مستمرة وإذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري ، فإننا مطالبون بان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، واذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية فإننا مطالبون بتعديل رايا و تستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشاة مستمرة .
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها خلال المراجعة

مكتب علي شاهر المستحي
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم (٣٧٠)

جدة في ١٤٤٦/١٢/٠٦هـ
الموافق ٢٠٢٥/٠٦/٠٢م

جدة - تقاطع طريق المدينة مع صاري - مركز الأخوة الدور الرابع - مكتب ٤٠٤ - ت ٦٦٤٨٨٥١ / ٦٦٤٨٩٦٤ / ٦٦٤٨٨٦٢ جدة ٢٣٤٤٢ - ٢٠٧٩
Jeddah - Intersection of Madinah Road with Sari - Akhwan Center, Fourth Floor - Off ce 405 - T. 6648862 / 6648964 / 6648851
www.mhrat.net - E - mail : mhrat@mhrat.net

جمعية البر بمكة المكرمة
(غير هادفه للربح)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
(ريال سعودي)

البيـــان	ايضاح	العام المالي ٢٠٢٤	العام المالي ٢٠٢٣ م
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد ومعادلات النقد	٦	٢٦,٩٨٦,٤٢٠	٤٠,٣٤٢,٤٧٥
صافي الذمم المدينة	٧	٥,٢٦٤,٧٣٢	٤,٥٤٤,٠٧٥
المخزون	٨	١,٤٩٦,٠٤٢	١,٨٨٠,٦٧٢
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٣,٧٤٧,١٩٤	٤٦,٧٦٧,٢٢٢
الموجودات الغير متداولة			
إستثمارات في الصناديق والمحافظ بالقيمة العادلة		٧٤٢,٣٧٤	٧٥٥,٠٨٥
صافي الإستثمارات العقارية- أراضي		٤١,٢٠٠,٥٠٠	٤١,٢٠٠,٥٠٠
صافي العقارات والالات والمعدات	٩	٤,٦٥٥,٦٣٨	٣,٤٧٠,٦٤١
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٤٦,٥٩٨,٥١٢	٤٥,٤٢٦,٢٢٦
أصول الأوقاف			
صافي أصول الأوقاف	١٠	٦٣,٠١٨,٣٨٦	٦٦,٠٥٢,٣٩٦
إجمالي الموجودات		١٤٣,٣٦٤,٠٩٢	١٥٨,٢٤٥,٨٤٤
المطلوبات و صافي الاصول			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة	١١	١,٦٠٥,٨٣٠	٢,٨٨٣,٥٣٨
المطلوبات الغير متداولة			
مخصص منافع الموظفين	١٢	٢,٤٢١,٥١٤	٢,١٧٦,٦٢٨
صافي الأصول			
صافي الاصول غير المقيدة		٣٧,١١٤,٧٥٣	٤٩,٤٢٥,٠٧٤
صافي الاصول المقيدة		٣٣,٨٣٦,٨٧٥	٣٧,٧٠٨,٢٠٨
صافي أصول الأوقاف		٦٨,٣٨٥,١٢٠	٦٦,٠٥٢,٣٩٦
صافي الأصول		١٣٩,٣٣٦,٧٤٨	١٥٣,١٨٥,٦٧٨
اجمالي المطلوبات وصافي الأصول		١٤٣,٣٦٤,٠٩٢	١٥٨,٢٤٥,٨٤٤

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية البربمكة المكرمة
(غير هادفه للربح)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الانشطة اعتبارا من ٢٠٢٤/٠١/٠١م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١م
(ريال سعودي)

البيـــــــــان	الإيضاحات	غيرمقيدة	مقيدة	أوقاف	الإجمالي	الإجمالي
		العام المالي ٢٠٢٤م	العام المالي ٢٠٢٤م	العام المالي ٢٠٢٤م	العام المالي ٢٠٢٤م	العام المالي ٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب		-	-	-	-	
التبرعات	١٣	٢,٢٦٥,١٦٤	٢٢,٩٢٣,٨٠٠	-	٢٥,١٨٨,٩٦٤	٢٨,٢٠٧,٢١٠
إشتراكات الأعضاء		٣٩,٠٠٠	-	-	٣٩,٠٠٠	٥٥,٦٠٠
إيرادات تأجير		٢,١٢٤,٣٣٢	-	-	٢,١٢٤,٣٣٢	٢,٣١٤,٩٧٣
توزيعات أرباح إستثمارات		١٨,٧٨٩	-	-	١٨,٧٨٩	١٩,٤٤٦
إيرادات أوقاف		-	-	٢,٣٣٢,٧٢٤	٢,٣٣٢,٧٢٤	١,٤٢٢,٢٨١
أخرى		٩٥,٠٩٦			٩٥,٠٩٦	
اجمالي الإيرادات والمكاسب		٤,٥٤٢,٣٨١	٢٢,٩٢٣,٨٠٠	٢,٣٣٢,٧٢٤	٢٩,٧٩٨,٩٠٥	٣٢,٠١٩,٥١٠
المصروفات والخسائر		-	-	-	-	
مصروفات الأنشطه	١٤	١,٥٦٥,١٤٤	٢٦,٧٩٥,١٣٣	-	٢٨,٣٦٠,٢٧٧	٢٢,٧٨٥,٦٦٥
مصروفات محملة على النشاط	١٥	٤,٢٢٣,٢٢٠	-	-	٤,٢٢٣,٢٢٠	٣,٣٣٦,٥٧٩
إهلاك أصول إستثمارات وأصول أوقاف		٣,٠٣٤,٠١٠			٣,٠٣٤,٠١٠	٣,٠٣٤,٠٠٩
المصروفات الإدارية والعمومية	١٦	٨,٠٣٠,٣٢٨	-	-	٨,٠٣٠,٣٢٨	٧,٣٨٤,٢٦٤
اجمالي المصروفات والخسائر		(١٦,٨٥٢,٧٠٢)	(٢٦,٧٩٥,١٣٣)	-	(٤٣,٦٤٧,٨٣٥)	(٣٦,٥٤٠,٥١٧)
التغير في صافي الاصول		(١٢,٣١٠,٣٢١)	(٣,٨٧١,٣٣٣)	٢,٣٣٢,٧٢٤	(١٣,٨٤٨,٩٣٠)	(٤,٥٢١,٠٠٧)
صافي الأصول في بداية السنة		٤٩,٤٢٥,٠٧٤	٣٧,٧٠٨,٢٠٨	٦٦,٠٥٢,٣٩٦	١٥٣,١٨٥,٦٧٨	١٥٧,٧٠٦,٦٨٥
صافي الأصول في نهاية السنة		٣٧,١١٤,٧٥٣	٣٣,٨٣٦,٨٧٥	٦٨,٣٨٥,١٢٠	١٣٩,٣٣٦,٧٤٨	١٥٣,١٨٥,٦٧٨

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية البر بمكة المكرمة
(غير هادفه للربح)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية فى ٢٠٢٤/١٢/٣١م
(ريال سعودي)

البيـــــــان	ايضاح	العام المالي ٢٠٢٤ م	العام المالي ٢٠٢٣ م
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية			
التغيير في صافي الأصول		(١٣,٨٤٨,٩٣٠)	(٤,٥٢١,٠٠٧)
التسويات :			
اهلاك العقارات والالات والمعدات		٤١٢,٤٧٣	٥٩٦,٢٩٦
إهلاك أصول أوقاف		٣,٠٣٤,٠١٠	٣,٠٣٤,٠٠٩
خسائر إستثمارات في أوراق مالية		١٢,٧١١	٢٨,٠٤٨
م.مخصص منافع الموظفين		٣١٧,٤٣٤	٥٣٦,٣٧١
م.مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		٠	١٣٠,٠٧٣
المستخدم من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		٠	(٢٨٢,٤١٥)
التغير في المخزون		٣٨٤,٦٣٠	(٣٢٧,٢٨٩)
التغير في الذمم المدينة		(٧٢٠,٦٥٧)	٩٩٧,٠٤٠
التغير في الذمم الدائنة		(١,٢٧٧,٧٠٨)	٢٧٧,٥٤٦
مسدد من مخصص منافع الموظفين		(٧٢,٥٤٨)	(٢٤٩,٤٢٥)
اجمالي التسويات		٢,٠٩٠,٣٤٥	٤,٧٤٠,٢٥٤
التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية	١	(١١,٧٥٨,٥٨٥)	٢١٩,٢٤٧
التدفقات النقدية من الأنشطة الأستثمارية			
تعويضات أصول ثابتة			
المدفوع لشراء العقارات والالات والمعدات		(١,٥٩٧,٤٧٠)	(١,٤٢٥,٣٢٣)
المدفوع في إضافات أصول أوقاف		٠,٠٠	(٦٦,٥٦٥)
التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة الأستثمارية	٢	(١,٥٩٧,٤٧٠)	(١,٤٩١,٨٨٨)
صافي التدفقات النقدية (١+٢)		(١٣,٣٥٦,٠٥٥)	(١,٢٧٢,٦٤١)
النقد ومعادلات النقد أول المدة		٤٠,٣٤٢,٤٧٥	٤١,٦١٥,١١٦
النقد ومعادلات النقد اخر المدة		٢٦,٩٨٦,٤٢٠	٤٠,٣٤٢,٤٧٥

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية البر بمكة المكرمة
(غير هادفة للربح)
منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
ايضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

١- التنظيـــم :

الاسم : الجمعية البر بمكة المكرمة بمنطقة مكة المكرمة.

١/١ تعريف :

تبعية الجمعية لوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم تسجيل ٥٧ وتاريخ ١٤٠٣/٠٨/١١هـ الموافق ١٩٨٣/٠٥/٢٣م وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩هـ .

٢/١ النشاط :

تهدف الجمعية لتحقيق التكافل الإجتماعي .

٢- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي على المنشآت الغير هادفة للربح :

اعتمد مجلس إدارة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في عام ١٤٣٣هـ (٢٠١٢م) خطة للتحول الى معايير المحاسبة ومعايير المراجعة الدولية، والتي يستدعي تنفيذها تبني منهجية مناسبة لدراسة المعايير الدولية والنظر في مراحل التطبيق ومدى الحاجة لإجراء اية تعديلات لازمة عليها أو على الأنظمة والتعليمات الحالية ليتم تطبيق تلك المعايير بطريقة صحيحة.

وفقا لقرار مجلس إدارة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين المنعقدة في ١٤٣٧/٠٤/١٦هـ الموافق ٢٠١٦/٠١/٢٦م أن تطبق المنشآت غير هادفة للربح المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم وذلك بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة .

هذا وقد تم اعداد القوائم المالية الختامية المرفقة للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٠٣/٣١م بمعرفة إدارة الجمعية وفق المعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بجانب تطبيق المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح واللائحة الداخلية للجمعية.

الجمعية البر بمكة المكرمة
(غير هادفة للربح)
منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

٣- أسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام بالمعايير المطبقة :

تم إعداد القوائم المالية وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة بجانب تطبيق المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين المعتمدة في المملكة العربية السعودية طبقاً لقرار الهيئة المشار الية بالإيضاحات رقم (٢) وفيما يخص المراكز الربع سنوية يتم إعدادها وفق معيار المحاسبة الدولي ٣٤ " التقرير المالي الأولي" وذلك نظرا لخلو المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة من معيار يخص هذا النوع من المراكز .

أسس القياس :

تم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأي الاستحقاق المحاسبي واستمرارية النشاط هذا وفي حالة القوائم المالية الأولية فيتم اعتماد ارقام المقارنة لكل ربع فيما يخص أرصدة قائمة المركز المالي ما هو ظاهر بالقوائم المالية الختامية للعام المالي السابق أما ما يخص كل من قائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية فقد نم اعتماد أرقام المقارنة لكل ربع مقابل من العام المالي السابق لربع العام المالي الحالي .حيث صدرت القوائم الأولية المعتمدة عن كل ربع للعام المالي السابق.

ج- عملة التشغيل والعرض :

تم عرض القوائم الماليةالاوليه بالريال السعودي وهي عملة التشغيل والعرض للمنشاة، وهي مقربة لأقرب رقم صحيح .

٤- التقديرات المحاسبية والافتراضات الهامة :

أ- استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية بأنواعها (ختامية – أولية) وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية بإستخدام التقديرات والافتراضات والاحكام التي تؤثر في السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والايضاحات المرفقة.
ان عدم التيقن بخصوص هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلا جوهريا على القيم الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

ب- مبدا الاستمرارية

ليس لدى إدارة الجمعية أي شك حول قدرة المنشأة على الاستمرار، وعليه فقد تم اعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ما لم يتم إيضاح خلاف ذلك.

الجمعية البر بمكة المكرمة
(غير هادفة للربح)
منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

د- المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الالتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

هـ- العمر المقدر الممتلكات و الآلات والمعدات :

يتم استهلاك تكلفة الممتلكات و الآلات والمعدات على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناء على الاستخدام المتوقع والتقادم للأصل، وبرنامج الصيانة والإصلاح بالإضافة الى التقادم التقني واعتبارات القيمة المستردة للأصل.

و- صافي الأصول غير المقيدة :

هي أصول الجمعية الغير مقيدة الاستخدام من قبل المتبرعين والتي تظهر مقابلها بجانب الأصول من قائمة المركز المالي .

ز- صافي الأصول المقيدة :

هي تلك الأصول التي تم قيد استخدامها من قبل المتبرعين في بناء مقار لاستخدامها من قبل الجمعية والتي تظهر " بالأصول الثابتة " وتلك الاستثمارات العقارية الظاهرة ببند " الاستثمارات و الأصول المالية " بغرض توليد إيراد يستخدم في انشطة الجمعية فضلا عن " المنشآت تحت التنفيذ " للمباني المزمع انشاءها بالجمعية .

ح- صافي أصول الاوقاف :

هي تلك الأصول التي تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

الجمعية البر بمكة المكرمة
(غير هادفة للربح)
منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

٥- السياسات المحاسبية الهامة :

أ- النقد ومعادلات النقد :

لغرض إعداد قائمة التدفق النقدي يمثل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق ولدى البنوك واستثمارات أخرى عالية السيولة ان وجدت والذي تم إظهاره ضمن بند النقدية بقائمة المركز المالي.

ج- العقارات والآلات والمعدات :

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم لاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة، فيما عدا الأراضي المملوكة والمشاريع تحت التنفيذ حيث تظهر بالتكلفة، ويتم الاعتراف بمصروف الاستهلاك في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند وتقوم الإدارة بمراجعة الاعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية لجميع بنود العقارات والممتلكات والمعدات في نهاية كل فترة مالية وتقوم بالتعديل إذا لزم الامر.

ح- الاستهلاك:

يتم احتساب الاستهلاك على المبلغ القابل للاستهلاك والذي يمثل تكلفة الأصل او المبلغ الاخر الذي يحل محل التكلفة بعد خصم القيمة المتبقية.يتم اثبات الاستهلاك في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار الاعمار الإنتاجية المقدرة لكل جزء من بنود الممتلكات والمعدات بحيث ان ذلك يعكس بدقة أسلوب الاستهلاك للمنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل. يتم استهلاك الموجودات المؤجرة ان وجدت على مدار فترة الايجار والاعمار الإنتاجية ايهما أقصر ما لم يتم التأكد بصورة معقولة ان الجمعية سوف تحصل على الملكية في نهاية عقد الايجار. لا يتم استهلاك الأراضي. فيما يلي النسب المئوية السنوية لاحتساب الاستهلاك

وفقا لطريقة القسط الثابت:

البيان	نسب الاهلاك
اثاث ومفروشات	١٠%
أدوات وأجهزة عرض	١٥%
حاسب آلي	١٥%
أجهزة تدفئة وتبريد	٢٠%
آلات ومعدات	٢٠%
أجهزة إتصال وأمن	١٠%
سيارات	٢٠%
أراضي	-
عدد وأدوات	٢٠%

الجمعية البر بمكة المكرمة
(غير هادفة للربح)
منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

خ- الذمم الدائنة والمستحقات :

يتم اثبات الالتزام مقابل المبالغ الواجبة الدفع مستقبلا عن البضاعة او الخدمات المستلمة سواء قدمت او لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .

د- الايرادات :

يتم اثبات الايراد بالقدر الذي يحتمل ان يتدفق عنه منافع اقتصادية الجمعية ، وانه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه التحصيل، ويتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم او المستحق القبض بعد الاخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقديا كما يجب الوفاء بمعايير الاثبات المحددة.

ذ- المصروفات بأنواعها :

يتم اثبات المصروفات بأنواعها كمصروفات فترة وفقا لأساس الاستحقاق وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها. المصروفات التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية.

ر- المعاملات بالعملة الاجنبية :

في حال وجود معاملات تتم بالعملات الأجنبية فانة يتم تحوليها الى الريال سعودي وفقا لأسعار الصرف السائدة حين اجراء تلك المعاملات وتحول ارصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية الى ريال سعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. الأرباح والخسائر المحققة أو غير المحققة الناتجة عن فروق أسعار الصرف يتم ادراجها في قائمة الدخل الشامل.

ز- قائمة التدفقات النقدية :

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية طبقا للطريقة غير المباشرة .

س- أحداث لاحقة :

تعتقد الإدارة بعدم وجود اية احداث لاحقة هامة منذ تاريخ القوائم المالية وحتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للجمعية .

ش- الأثر المالي لتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي :

وفقا لقرار مجلس إدارة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين المنعقدة في ١٤٣٧/٠٤/١٦هـ الموافق ٢٠١٦/٠١/٢٦م أن تطبق المنشآت غير هادفة للربح المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم وذلك بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة .
تماشيا مع قرار الهيئة فقد قيمت الغرفة تأثير تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي ولم يتبين وجوب عمل أي تعديلات على بنود القوائم المالية عند التحول من معايير المحاسبة السعودية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية للهيئة كما في في ١٤٣٩/١٢/٣٠هـ الموافق ٢٠١٨/٠٩/١٠م .

جمعية البر بمكة المكرمة
(غير هادفه للربح)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

(ريال سعودي)

٦ - النقد ومعادلات النقد

بلغ رصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م مبلغ ٢٦,٩٨٦,٤٢٠ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيـــان	العام المالي ٢٠٢٤ م	العام المالي ٢٠٢٣ م
حسابات ببنك الرياض	٣,٠٨٩,٠٢٩	٦٣٦,٧٢٩
حسابات بالبنك الأهلي	٥,٣٥٣,٩٦٥	١٠,٠٨٩,٩٥٥
حسابات بمصرف الأنماء	١,١٦٦,٢٣٦	٨٨٣,٤٣٥
حسابات ببنك الراجحي	١٦,٢٤٥,٧٤٥	٢٧,٩٨٤,٧٧٠
حسابات بالبنك العربي الوطني	١١٣,٥٦٠	٣١,٦٦٠
حسابات بالبنك السعودي البريطاني	٩٦,٧٥٥	٧٠,٧٠٥
حسابات بالبنك السعودي الفرنسي	٥٧٩,٢١٣	٤٥٨,٦٩١
حسابات بالبنك السعودي للإستثمار	٤,٠٣٣	٣,٢١٧
حسابات ببنك الجزيرة	٢٨١,٧٢٨	١٤١,١٤٢
حسابات ببنك البلاد	٥٦,١٥٦	٤٢,١٧١
الإجمالي	٢٦,٩٨٦,٤٢٠	٤٠,٣٤٢,٤٧٥

٧- ذمم مدينة

بلغ رصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م مبلغ ٥,٢٦٤,٧٣٢ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيـــان	العام المالي ٢٠٢٤ م	العام المالي ٢٠٢٣ م
ذمم مستأجرين	١٢,٨٨٤,٢٨٤	١٢,٠٧٢,٩٣٦
جمعية حفظ النعمة	١٢٣,٨١٠	١٢٣,٨١٠
ذمم مقترضين	٧٥١,٣٨٣	٤٥٤,٩٨٣
دفعات مقدمة - موردين ومقاولين وأخرى	١٠,٦٩٨	١,٠٤٠,٨٢٢
ذمم عاملين - سلف موظفين	٣٦٩,٠٠٠	١٣٨,٢٠٠
شركة أسواق بن داود- تأمين	١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠
ذمم عاملين - سلف من مخصص منافع الموظفين	١٥٦,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠
تأمين طبي مستحق ورسوم جوازات مستحقة	٣,٠٠٠	٣٠٠
عهد نقدية	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
تسويات ضريبة القيمة المضافة	١,٧٨٢,٦٢٤	١,٧٨٢,٦٢٤
تسويات ضريبة قيمة مضافة - نشاط إقتصادي	٣٠٩,٩٥١	١٢٢,٧٥٥
تسويات ضريبة قيمة مضافة - نشاط خيري	٣٣٩,٤٦٨	٤٤٨,٢٧٤
ضريبة قيمة مضافة مدخلات - نشاط خيري	٤٤٢,٥٧٦	-
أخرى	-	١١١,٤٣٣
الإجمالي	١٧,٣١٢,٧٩٤	١٦,٥٩٢,١٣٧
يُخصم		
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - ذمم مستأجرين	(١٢,٠٤٨,٠٦٢)	(١٢,٠٤٨,٠٦٢)
صافي الذمم المدينة	٥,٢٦٤,٧٣٢	٤,٥٤٤,٠٧٥

٨- المخزون

بلغ رصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م مبلغ ١,٤٩٦,٠٤٢ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيـــان	العام المالي ٢٠٢٤ م	العام المالي ٢٠٢٣ م
مخزون مركز الكلى	٦٧٢,٠٨٣	٤٦٧,٢٥٧
مخزون بضائع ومنتجات جاهزة	٣٣٤,٥١٧	٦٤٨,٧٥٥
مواد غذائية	٤٨٩,٤٤٢	٧٦٤,٦٦٠
الاجمالي	١,٤٩٦,٠٤٢	١,٨٨٠,٦٧٢

جمعية البربمكة المكرمة
(غير هادفه للربح)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
ريال سعودي

٩- صافي العقارات والالات والمعدات :

بلغ رصيد صافي الاصول الثابتة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م مبلغ ٤,٦٥٥,٦٣٨ ريال وكان بيانها كالتالى:

البيـــان	نسبة لاهلاك	التكلفة			الأهـــــــــلاك			القيمه الدفتريه في
		رصيد اول المدة	الإضافات	رصيد اخر المدة	رصيد اول المده	قسط اهلاك	رصيد اخر المدة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
اثاث ومفروشات	%١٠	١٠,٢٦١,٠٨٥	٧١,٩٠٦	١٠,٣٣٢,٩٩١	٩,٧٢١,١٠٦	٣٧,١٨٥	٩,٧٥٨,٢٩١	٥٧٤,٧٠٠
سيارات	%٢٠	١,٤٧١,٤١٩	-	١,٤٧١,٤١٩	١,١٨٨,٣٥٥	٧٦,٨٢٠	١,٢٦٥,١٧٥	٢٠٦,٢٤٤
أدوات وأجهزة عرض	%١٥	١٢٦,٧٨٩		١٢٦,٧٨٩	١,٢٦٠	٠	١,٢٦٠	١٢٥,٥٢٩
حاسب الي	%١٥	٢٥٢,٠٦٦	٣٩٢,٨٠٦	٦٤٤,٨٧٢	١٣٤,٧٦٧	٤٩,٤١٢	١٨٤,١٧٩	٤٦٠,٦٩٣
أجهزة تدفئه وتبريد	%٢٠	٣٢٧,٩٧٠	١٧,٣٠٠	٣٤٥,٢٧٠	٤٢,٢١٣	٤٩,١٩٦	٩١,٤٠٩	٢٥٣,٨٦١
الات ومعدات وعدد وأدوات وأجهزة	%٢٠	٢,١٢٦,٧٤١	١٤٠,٤٥٨	٢,٢٦٧,١٩٩	٦٣,٣٨٢	٠	٦٣,٣٨٢	٢,٢٠٣,٨١٧
أجهزة اتصال وامن	%١٠	٦٦,٥٧٧	-	٦٦,٥٧٧	١٠,٩٢٣	١١,٨٠٣	٢٢,٧٢٦	٤٣,٨٥١
اجهزة ومعدات مركز الكلى	%١٠	٠	٩٧٥,٠٠٠	٩٧٥,٠٠٠	-	١٨٨,٠٥٧	١٨٨,٠٥٧	٧٨٦,٩٤٣
إجمـــالي		١٤,٦٣٢,٦٤٧	١,٥٩٧,٤٧٠	١٦,٢٣٠,١١٧	١١,١٦٢,٠٠٦	٤١٢,٤٧٣	١١,٥٧٤,٤٧٩	٤,٦٥٥,٦٣٨

١٠- صافي اصول اوقاف عقاري :

بلغ رصيد صافي اصول اوقاف عقاري كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م مبلغ ٦٣,٠١٨,٣٨٦ ريال وكان بيانها كالتالى:

البيـــان	نسبة لاهلاك		التكلفة		الأهـــــــــلاك			القيمه الدفتريه في
		رصيد اول المدة	الإضافات	رصيد اخر المدة ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	رصيد اول المده	قسط اهلاك العام	رصيد اخر المدة ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مباني	%٤	٣٣,٤٥٧,٧٨٨	-	٣٣,٤٥٧,٧٨٨	٨,١٠٢,١٤٨	١,٣٣٨,٣١٢	٩,٤٤٠,٤٦٠	٢٤,٠١٧,٣٢٨
مبنى المحمدية	%٤	٤٢,٣٩٢,٤٥٤	-	٤٢,٣٩٢,٤٥٤	١,٦٩٥,٦٩٨	١,٦٩٥,٦٩٨	٣,٣٩١,٣٩٦	٣٩,٠٠١,٠٥٨
مباني مشتراه	%٤	٧٢,١٧٠,٤٨٢	-	٧٢,١٧٠,٤٨٢	٧٢,١٧٠,٤٨٢	٠	٧٢,١٧٠,٤٨٢	-
إجمـــالي		١٤٨,٠٢٠,٧٢٤	-	١٤٨,٠٢٠,٧٢٤	٨١,٩٦٨,٣٢٨	٣,٠٣٤,٠١٠	٨٥,٠٠٢,٣٣٨	٦٣,٠١٨,٣٨٦

إنفاذا لقرار مجلس إدارة الجمعية والمستند على محضر مجلس الإدارة رقم ٤ وتاريخ ٢٠٢٢/٠٥/٢١م بمعاملة جميع الأصول العقاريةالإستثمارية وذات النفع الخاص معاملة الأوقاف الرسمية من حيث حوكمتها وتقييد التصرف بها.هذا وقد تم إعادة تبويب أرصدة المقارنة للعام المالي المالي ٢ وتمثلت في تحويل كل من مبنى المحمدية والمباني المشتراه لأصول الأوقاف وفقا لهذا القرار .

جمعية البر بمكة المكرمة
(غير هادفه للربح)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
(ريال سعودي)

١١- ذمم دائنة

بلغ رصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م مبلغ ١,٦٠٥,٨٣٠ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيـــان	العام المالي ٢٠٢٤ م	العام المالي ٢٠٢٣ م
تأمينات للغير	٢٤٢,١٥٤	٢٤٢,١٥٤
تأمينات إجتماعية مستحقة	٤٩,٩٦٥	٤٦,١٥٨
مدفوعات مستحقة	-	٧٤٠,٥٧١
أمانات منوعة	١,١٢١,٩٣٢	١,٧٧٥,١٠٥
ذمم دائنة أخرى	٠	٧٩,٥٥٠
ضريبة قيمة مضافة- مخرجات - النشاط الإقتصادي	١٩١,٧٧٩	-
الإجمالي	١,٦٠٥,٨٣٠	٢,٨٨٣,٥٣٨

١٢- مخصص منافع الموظفين

بلغ رصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م مبلغ ٢,٤٢١,٥١٤ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيـــان	العام المالي ٢٠٢٤ م	العام المالي ٢٠٢٣ م
	غير مراجعة	مراجعة
رصيد أول المدة	٢,١٧٦,٦٢٨	١,٨٨٩,٦٨٢
المكون خلال الفترة	٣١٧,٤٣٤	٥٣٦,٣٧١
المسدد	(٧٢,٥٤٨)	(٢٤٩,٤٢٥)
	٢,٤٢١,٥١٤	٢,١٧٦,٦٢٨

الجمعية البر بمكة المكرمة
(غير هادفه للربح)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
(ريال سعودي)

١٣- التبرعات

بلغ رصيد في ٢٠٢٤/٠٩/٣٠م مبلغ ٢٣,١٤٩,٣٥٦ريال وكان بيانها كالتالي :

البيـــان		العام المالي ٢٠٢٤م غيرمقيدة	العام المالي ٢٠٢٤م مقيدة	العام المالي ٢٠٢٤م أوقاف	العام المالي ٢٠٢٤م	العام المالي ٢٠٢٣م
		الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي
زكاة		-	٦,٦٤٣,١٨٥		٦,٦٤٣,١٨٥	٨,٣٢٣,٢٤٢
تبرعات عينية	(١/١٣)	-	٢,٩٢٥,١٧٤	٠	٢,٩٢٥,١٧٤	٣,٦٥٨,٠٦٤
تبرعات أوقاف		-	-	-	٠	١٨,٠٨٠
تبرعات خدمات تطوعية			١,٤٦٥,٩٩٧		١,٤٦٥,٩٩٧	٤٦٠,١٤٤
تبرعات منصة إحسان	(٢/١٣)	-	٥٠٠,٠٠٠		٥٠٠,٠٠٠	٢,٣٦٨,٤٠٠
تبرعات منح حكومية	(٣/١٣)	-	٨٤,١٢٨		٨٤,١٢٨	١٧٥,٦٨٨
تبرعات نقدية	(٤/١٣)	٢,٢٦٥,١٦٤	١١,٣٠٥,٣١٦		١٣,٥٧٠,٤٨٠	١٢,٩٤٣,٥٩٢
تبرعات تخفيض إلتزام					٠	٢٦٠,٠٠٠
		٢,٢٦٥,١٦٤	٢٢,٩٢٣,٨٠٠	٠	٢٥,١٨٨,٩٦٤	٢٨,٢٠٧,٢١٠

(١/١٣) - تبرعات عينية

بلغ رصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م مبلغ ٢,٩٢٥,١٧٤ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيـــان	العام المالي ٢٠٢٤م	العام المالي ٢٠٢٣م
مواد غذائية	١,٦٣١,٢٠٠	١,٣٠٥,٤٨٤
لحوم	٥٨٥,٥٤٠	١,٠٥٦,٠٠٠
تمر	٣٦١,٢٨٠	١,٠٧٣,١٦٠
مستلزمات طبية	٣١٩,١٩٠	٦٧,٥٠٠
ملابس مختلفة	٨,٨٠٠	١٠,٠٠٠
مياة صحية	١٦,٧٦٤	٧٣,٩٢٠
إطعام حاج	٠	٧٢,٠٠٠
أخرى	٢,٤٠٠	٠
الإجمالي	٢,٩٢٥,١٧٤	٣,٦٥٨,٠٦٤

(٢/١٣) - دعم منصة إحسان

بلغ رصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ريال وكان بيانها كالتالي :

البيـــان	العام المالي ٢٠٢٤م	العام المالي ٢٠٢٣م
دعم منصة إحسان - مركز غسيل الكلى	٠	٥١٨,٤٠٠
دعم منصة إحسان -السلة الغذائية	٠	٣٠,٠٠٠
دعم منصة إحسان - سقيا ماء	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
دعم منصة إحسان - كسوة	٠	٣٠٠,٠٠٠
دعم منصة إحسان - زكاة	٠	١٠٠,٠٠٠
دعم منصة إحسان - كفالة تعليمية	٠	١٢٠,٠٠٠
دعم منصة إحسان - خدمات موسمية	٠	٨٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٥٠٠,٠٠٠	٢,٣٦٨,٤٠٠

(٣/١٣) - تبرعات منح حكومية

بلغ رصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م مبلغ ٨٤,١٢٨ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيـــان	العام المالي ٢٠٢٤م	العام المالي ٢٠٢٣م
وزارة الشئون الإجتماعية - دعم تشغيل	٨٤,١٢٨	٨٠,٦٨٨
وزارة الشئون الإجتماعية - التميز المؤسسي	٠	٩٥,٠٠٠
الإجمالي	٨٤,١٢٨	١٧٥,٦٨٨

(٤/١٣) - تبرعات نقدية

بلغ رصيد فى ٢٠٢٤/١٢/٣١م مبلغ ١١,٣٠٥,٣١٦ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيـــان	العام المالي ٢٠٢٤م غير مقيدة	العام المالي ٢٠٢٤م مقيدة	العام المالي ٢٠٢٤م الإجمالي	العام المالي ٢٠٢٣م
كفالة أيتام		٤,٧٦٢,٣٢٢	٤,٧٦٢,٣٢٢	٥,٧٦١,٥٦٦
مركز الكلى		٨٥٥,٤٣١	٨٥٥,٤٣١	١,٧٧٥,٢٧٤
صدقة جارية		١,٨٧٣,٢٩٢	١,٨٧٣,٢٩٢	١,٤٨٤,٦٩٢
أضاحي		١,٩٩٦,٣٠٠	١,٩٩٦,٣٠٠	٤٠٤,٤٨٠
فديات وذبائح		١٦٩,٩٥٠	١٦٩,٩٥٠	٦٨,٨٠٠
كفالة أرامل ومساكين		٨٥,٥٠٠	٨٥,٥٠٠	٨٦,٥٠٠
إفطار صائم		٣٥٦,٥٥٨	٣٥٦,٥٥٨	٢٦٨,٥٦٤
تأمين مواد غذائية		١٨٩,٠٦٨	١٨٩,٠٦٨	٧١٦,٥٥٠
قرض حسن		٩٨,٧٩٧	٩٨,٧٩٧	١٤٠,٨٨٠
سقيا ماء		١٥٢,٦٠٠	١٥٢,٦٠٠	٦٠,٢٣١
إطعام مسكين		١٣٧,٨٠٦	١٣٧,٨٠٦	٧٩,٣٤٠
كفالة أسرة		١٣,٢٠٠	١٣,٢٠٠	٠
سقيا حاج		٤,٣٥٠	٤,٣٥٠	٥٣,٠٠٠
كفارة يمين		١,٠٩٠	١,٠٩٠	١,٤٠٠
إطعام حاج		٤٢,٧٩٠	٤٢,٧٩٠	٣,١١٠
ذبائح صدقة		٣٣٠,٨٥٠	٣٣٠,٨٥٠	١٤,٠٧١
كسوة شتاء		-	٠	٣٦٧,٨١٥
مساعدات تعليم		-	٠	١٣٥,٢٢٨
سكن وإيجار		٢١٨,٤٩٦	٢١٨,٤٩٦	٦,١٧١
علاج		١١,٤٤١	١١,٤٤١	
زكاة الفطر		٥,٤٧٥	٥,٤٧٥	-
التبرع العام	٢,٢٦٥,١٦٤		٢,٢٦٥,١٦٤	
الإجمالي	٢,٢٦٥,١٦٤	١١,٣٠٥,٣١٦	١٣,٥٧٠,٤٨٠	١١,٤٢٧,٦٧٢

(٢/١٤) - مساعدات نقدية

بلغ رصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م مبلغ ٦,٤٥٠,٢٢٢ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيـــان	العام المالي ٢٠٢٤م غيرمقيدة	العام المالي ٢٠٢٤م مقيدة	العام المالي ٢٠٢٤م	العام المالي ٢٠٢٣م
ذبائح فدية	-	١٦٩,٩٥٠	١٦٩,٩٥٠	-
إفطار صائم	-	٢,٧٤٥,١٨٨	٢,٧٤٥,١٨٨	-
ذبائح صدقة	-	٣١٧,٢٠٠	٣١٧,٢٠٠	-
برامج موسمية	-	-	-	٦,٥٠٠
مساعدات طلبة مدارس وعلم	-	٥٠٠,٤٠٠	٥٠٠,٤٠٠	٩,٠٠٠
مركز الكلى	٢٤٦,١٦٩	-	٢٤٦,١٦٩	١٩٥,٠٣٣
مساعدات مالية (أرملة - مسكين)	-	٧٧,١٠٠	٧٧,١٠٠	١٦٢,٤٠٠
مساعدات مسكن وإيجار	-	٣٠٣,٥٠٠	٣٠٣,٥٠٠	-
سقيا ماء	-	٧١,٠٣٠	٧١,٠٣٠	٦,٣٩٦
ذبائح أضاحي	-	١,٩٩٧,٧٢٠	١,٩٩٧,٧٢٠	٤٠٤,٤٨٠
زكاة الفطر	-	١٣,٧٤٨	١٣,٧٤٨	-
إطعام حاج	-	٨,٢١٧	٨,٢١٧	-
الاجمالي	٢٤٦,١٦٩	٦,٢٠٤,٠٥٣	٦,٤٥٠,٢٢٢	٧٨٣,٨٠٩

(٣/١٤) - مساعدات الزكاة

بلغ رصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م مبلغ ٦,٩٧٧,٥٠٠ريال وكان بيانها كالتالي :

البيـــان	العام المالي ٢٠٢٤م	العام المالي ٢٠٢٣م
	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
مساعدات مالية	٥,١٥٨,٤٠٠	٥,٧١٢,٤٠٠
مساعدات مالية دائمة	-	٣٧٢,٩٠٠
مساعدات طارئة	١٩٨,٥٠٠	١٣٤,٠٠٠
مساعدات شهرية (أرامل -مساكين)	٩٧٨,١٠٠	٨٢٦,٩٠٠
مساعدات سكن وإيجار	٢١١,٥٠٠	٣٥٤,٥٠٠
مساعدات علاج	-	٢٦,٠٠٠
مساعدات زكاة أيتام	٤٠١,٠٠٠	٣٥٤,٠٠٠
إعانة زواج	٣٠,٠٠٠	
الاجمالي	٦,٩٧٧,٥٠٠	٧,٧٨٠,٧٠٠

١٤ - مصروفات الأنشطة

بلغ رصيد فى ٢٠٢٤/١٢/٣١م مبلغ ٢٨,٣٤٦,٥٢٩ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيـــان		العام المالي ٢٠٢٤م غيرمقيدة	العام المالي ٢٠٢٤م مقيدة	العام المالي ٢٠٢٤م أوقاف	العام المالي ٢٠٢٤م	العام المالي ٢٠٢٣م
		الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي
إفطار صائم		-	-		-	٦٣٨,٦٠٠
كفالة أيتام		-	٢,٦٤٠,٩٠٠		٢,٦٤٠,٩٠٠	٢,٣٠١,٧٠٠
مساعدات عينية	(١/١٤)	١,٣١٨,٩٧٥	٨,٦٨٢,٤٦٨		١٠,٠٠١,٤٤٣	٨,٠٣٨,٤١٥
مساعدات نقدية	(٢/١٤)	٢٤٦,١٦٩	٦,٢٠٤,٠٥٣		٦,٤٥٠,٢٢٢	٧٨٣,٨٠٩
مساعدات زكاة	(٣/١٤)	-	٦,٩٧٧,٥٠٠		٦,٩٧٧,٥٠٠	٧,٧٨٠,٧٠٠
ذبائح صدقة		-	-	٠	-	٣٧٠,٨٨٥
ذبائح فدية		-	-	٠	-	٣٠,٢٠٠
مساعدات منصة إحسان	(٤/١٤)		٨٢٤,٢١٥		٨٢٤,٢١٥	٢,١٩١,٤٥٣
إطعام حاج		-	-	-	-	١٤,٠٧١
مصروفات خدمات تطوعية			١,٤٦٥,٩٩٧		١,٤٦٥,٩٩٧	٤٦٠,١٤٤
مساعدات منح حكومية	(٥/١٤)					١٧٥,٦٨٨
الاجمالي		١,٥٦٥,١٤٤	٢٦,٧٩٥,١٣٣	٠	٢٨,٣٦٠,٢٧٧	٢٢,٧٨٥,٦٦٥

(١/١٤) - مساعدات عينية

بلغ رصيد فى ٢٠٢٤/٠٩/٣٠م مبلغ ٦,٤٧٠,٥٩٥ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيـــان	العام المالي ٢٠٢٤م غيرمقيدة	العام المالي ٢٠٢٤م مقيدة	العام المالي ٢٠٢٤م	العام المالي ٢٠٢٣م
مواد غذائية	-	٣٠٠,٣٠٠	٣٠٠,٣٠٠	٢٨٧,٧٨٤
لحوم	-	٧١٨,٩٤٠	٧١٨,٩٤٠	١,١٦١,٨٠٠
تمر	-	٧٧٦,٥٨٠	٧٧٦,٥٨٠	٥٩٤,٤٠٠
سلة شهداء الواجب	-	١,٣١٠,٠٠٠	١,٣١٠,٠٠٠	١,٠٠٦,٠٠٠
مركز غسيل الكلى	١,٣١٨,٩٧٥	-	١,٣١٨,٩٧٥	٢٠٠,٣٦٤
مياة صحية	-	٤٣٤,٨٩٨	٤٣٤,٨٩٨	٧٧,٧٤٧
كارت بن داود	-	٢٦٩,٧٠٠	٢٦٩,٧٠٠	١٣٧,٢٥٠
سلة عذائية	-	٢٣,١٠٠	٢٣,١٠٠	٨١,٥٠٠
ملابس مختلفة	-	١٠,٨٠٠	١٠,٨٠٠	٨,٠٠٠
بطاقة منافذ - رسوم تشغيل النظام	-	٨٢,١١٠	٨٢,١١٠	١٠٤,٩٥٣
بطاقة منافذ - غذاء	-	٤,٦٣٤,٧٩٣	٤,٦٣٤,٧٩٣	٤,٣٣٦,٤٩٧
بطاقة منافذ - كسوة	-	٤٣,٠٧٢	٤٣,٠٧٢	٠
مستلزمات طبية	-	٧٨,١٧٥	٧٨,١٧٥	٤٢,١٢٠
الاجمالي	١,٣١٨,٩٧٥	٨,٦٨٢,٤٦٨	١٠,٠٠١,٤٤٣	٨,٠٣٨,٤١٥

(٤/١٤) - مساعدات منصة إحسان

بلغ رصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م مبلغ ٨٢٤,٢١٥ريال وكان بيانها كالتالي :

البيـــان	العام المالي ٢٠٢٤م	العام المالي ٢٠٢٣م
سقيا ماء	٤٥٦,٤٨٧	٨٤,٦٢٧
كسوة	٢٢,٩٧٦	٢٢٤,٦٤٧
خدمات موسمية	٣٤٤,٧٥٢	٧٨٦,١٧٩
دعم منصة إحسان - مركز غسيل الكلى	٠	٩١٨,٠٠٠
دعم منصة إحسان -السلة الغذائية	٠	٣٠,٠٠٠
دعم منصة إحسان - زكاة	٠	١٠٠,٠٠٠
دعم منصة إحسان - كفالة تعليمية	٠	٤٨,٠٠٠
الاجمالي	٨٢٤,٢١٥	٢,١٩١,٤٥٣

(٥/١٤) - مساعدات منح حكومية *

بلغ رصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م مبلغ ٠ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيـــان	العام المالي ٢٠٢٤م	العام المالي ٢٠٢٣م
وزارة الشئون الإجتماعية - دعم تشغيل	٠	٨٠,٦٨٨
وزارة الشئون الإجتماعية - التميز المؤسسي	٠	٩٥,٠٠٠
الاجمالي	٠	١٧٥,٦٨٨

١٥-مصروفات محملة على النشاط

بلغ رصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م مبلغ ٤,٢٢٣,٢٢٠ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيـــان	العام المالي ٢٠٢٤م	العام المالي ٢٠٢٣م
مركز الكلى	١,٧٥٠,٩٢٢	١,٤٦٨,٣٤٦
السكن الخيري	٨٣٢,٢١٤	٧٤١,٨٣٤
السلة الغذائية	٥١٣,١٦٥	٥٢١,٤٢٤
الخدمات التطوعية	٢٣٩,٨٨٠	٢١٩,٨٩٠
الإتصال المؤسسي	٥٥١,٢٨٧	٢٦١,٣٢٦
المنح والشراكات	٣٣٥,٧٥٢	١٢٣,٧٥٩
الاجمالي	٤,٢٢٣,٢٢٠	٣,٣٢٦,٥٧٩

١٦- المصروفات الإدارية والعمومية

بلغ رصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م مبلغ ٨,٠٣٨,٣٢٨ريال وكان بيانها كالتالي :

البيـــان	العام المالي ٢٠٢٤م	العام المالي ٢٠٢٣م
تكاليف عاملين	٤,٢٤٤,٢٣٤	٣,٧٨٨,٧٩٧
قرطاسية ومطبوعات	٤٣,٥٨١	٤١,٧٨٠
كهرباء وماء	٢٧٥,١٠١	٢٤٦,٩٦٣
دعاية واعلان	٦٥٩,٧٥٠	٨٠٥,٠٩٩
نثرية ومنوعة	٢٧,٤٠٨	٤٣,١١٩
رسوم واشتركات	٤٠,٠٥٦	٨٩,٠٩٣
إهلاك العقارات والألات والمعدات ومباني الأوقاف	٤١٢,٤٧٣	٥٩٦,٢٩٦
أمن وحراسة	٥١١,٤٦٦	٥١٨,٦٢٨
نظافة وضيافة	٥٦٨,٢٨٩	٤٢٠,٥٣٠
تحصيل ايجارات	٠	١٢٩,٧٨٣
بريد وهاتف	١٠٢,٤٩٥	٦٣,٧٧٤
غرامات ومخالفات	٢,٨٦٥	٩,٥١٨
صيانة واصلاح مباني وأجهزة ومصاعد	٢٣٦,٠٦٣	٢٨٨,٤٧٧
مصروفات بنكية	٥٤,٣٩٩	٣٧,٩٦٤
وقود ومحروقات	٢٢,٢٧١	١٧,٦٦٩
خسائر إستثمارات في أوراق مالية	١٢,٧١٢	٢٨,٠٤٩
مصروفات تدريب وتأهيل واستشارات	٥٦٢,٥١٥	١٢٦,١١٢
إنتقالات	٠	٢,٥٤٠
م.مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٠	١٣٠,٠٧٣
مصاريف تامين	١٢,٥٢١	-
مصروفات حاسب الي	٢٤٢,١٢٩	
الاجمالي	٨,٠٣٠,٣٢٨	٧,٣٨٤,٢٦٤

تحليل صافي الأصول المقيدة

بلغ رصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م مبلغ ٣٣,٨٣٦,٨٧٥ريال وكان بيانها كالتالي :

البيـــان	العام المالي ٢٠٢٤م	العام المالي ٢٠٢٣م
كفالة يتيم	٩,٧٢٩,٧٦٥	١١,٩١٧,٧٨٨
تبرعات قرض حسن	٦,٠١٨,٩٧٥	٥,٩٢٠,١٧٨
تبرعات صدقة جارية	٦,١١٢,٦٠٣	٧,٥٣٣,٣٩٢
تبرعات تحفيظ قرآن	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠
تبرعات للنظام الصوتي بالمساجد	٤٥٥	٤٥٥
تبرعات علاج	١١,٤٤١	-
تبرعات صيانة مساجد	٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠
تبرعات لشراء ثلاجات ماء	٥٥,٦٥٠	٥٥,٦٥٠
تبرعات لشراء مكائن غسيل كلى	٤١٥,٨٧٥	٤١٥,٨٧٥
تبرعات فديات وكفارات و ذبائح صدقة	٥١,٥٤٠	٣٧,٨٩٠
اطعام حاج وسقيا حاج منصة احسان	٠	٢٥٨,٨٢١
اطعام حاج وسقيا حاج	٠	١,٤٠٠
تبرعات سقيا ماء - مياة صحية منصة احسان	٤٥٨,٨٨٦	٤١٥,٣٧٣
تبرعات سقيا ماء - مياة صحية	١٤٤,٦٤٣	٦٣,٠٧٣
الزكاة	٧,٣١٦,٨٨٥	٨,٠٨٧,٨٧٣
تبرعات مسكن وايجار	٥٠,٢٢٤	١٣٥,٢٢٨
تبرعات عينية	٠	٢٦١,٤٦٣
تبرعات كسوة شتاء منصة احسان	٥٢,٣٧٧	٧٥,٣٥٣
تبرعات (مركز الكلى)	٣,٢٧٠,٣٢٨	٢,٤١٤,٨٩٦
تبرعات للعمل الاجتماعي المتميز	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
المنح الحكومية التدتريب والتعليم منصة احسان	٠	٧٢,٠٠٠
تبرعات كفالة أسرة و أرملة ومسكين	٢١,٦٠٠	-
المنح الحكومية ودعم التشغيل	٨٤,١٢٨	-
الاجمالي	٣٣,٨٣٦,٨٧٥	٣٧,٧٠٨,٢٠٧