

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
برقم (٢٣)
عنيزة * 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 (٦٠)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى أصحاب الفضيلة والسعادة رئيس وأعضاء جمعية البر الخيرية بعنيزة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بعنيزة 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 المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار 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 لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد قمنا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. 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 المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار 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 البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم 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 ستكشف 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.

Chartered Accountants

محاسبون قانونيون

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 الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر معتمد 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات، وتستند 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 مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة الجمعية. ونظل المسؤولون 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:
- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، 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: ١٤٤٦/٠٩/١٦ هـ

الموافق: ٢٠٢٥/٠٣/١٦ م

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)	٤٧,٤٤١,٠٤٥	٢,٧٨٣,٣٠١
استثمارات قصيرة الأجل		-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
ذمم مدينة	(٢٤)	٣٩,٠٠٠	٣٩,٢٢٥,٩٩٦
المخزون	(٢٥)	٧٥,٧٥٠	٥٧٠,٧٥٠
استثمارات متاحة للبيع	(٢٦)	٢٤,١٦٧,٩٥٣	٢٥,٨٠٩,٦٨٢
إجمالي الأصول المتداولة		٧١,٧٢٣,٧٤٨	١٠٨,٣٨٩,٧٢٩
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٢٧)	١,٠٣٥,٠٠٠	-
استثمارات في شركات زميلة	(٢٨)	٦,٥٠٠,٠٠٠	-
استثمار بصندوق عقاري	(٢٩)	١٠,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٢٠٠,٠٠٠
استثمارات عقارية	(٣٠)	١١٦,٣٢٥,٠٠٠	٨٠,٥١٩,٣١٥
ممتلكات وآلات ومعدات - صافي	(٣١)	٣٤,٨٤٨,١٣٩	٢١,٨٨٩,٢٣٣
الأصول غير الملموسة - صافي	(٣٢)	٩,٧٧٤	١٤,٦٦٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٦٨,٩١٧,٩١٣	١١٢,٦٢٣,٢١٠
أصول الأوقاف			
استثمارات وقفية	(٣٣)	٣,٠٠٠,٠٠٠	-
ممتلكات وآلات ومعدات الأوقاف - صافي	(٣٤)	٥,٦٢٠,٥٥٥	٥,٨٤٢,١٢٤
إجمالي أصول الأوقاف		٨,٦٢٠,٥٥٥	٥,٨٤٢,١٢٤
إجمالي الأصول		٢٤٩,٢٦٢,٢١٦	٢٢٦,٨٥٥,٠٦٣
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
ذمم دائنة	(٣٥)	١٤٣,٢٤٩	٢١٢,٧٩٢
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٤٣,٢٤٩	٢١٢,٧٩٢
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٣٦)	١,٩٨٢,٤١٥	١,٧٠٥,٤٨٤
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١,٩٨٢,٤١٥	١,٧٠٥,٤٨٤
إجمالي الالتزامات		٢,١٢٥,٦٦٤	١,٩١٨,٢٧٦
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	(٣٧)	١٨٦,٨٤٩,٧٠٧	١٩٩,٠١٩,٥٦٧
صافي الأصول المقيدة	(٣٨)	-	٢٤٨,١٢١
صافي أصول الأوقاف	(٣٩)	٧,٧٢٢,٦٩٨	٧,٨٨٩,٩٨٧
أرباح غير محققة	(٤٠)	٥٢,٥٦٤,١٤٧	١٧,٧٧٩,١١٢
إجمالي صافي الأصول		٢٤٧,١٣٦,٥٥٢	٢٢٤,٩٣٦,٧٨٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٤٩,٢٦٢,٢١٦	٢٢٦,٨٥٥,٠٦٣



* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٦٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

جمعية البر الخيرية بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)

عنيزة * المملكة العربية السعودية

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

بيان (ب)

الإجمالي	الإجمالي	أوقاف	مقيد	غير مقيد	إيضاح	البيان
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م					
						الإيرادات والمكاسب
٢٤,٨٥٠	٢١,١٥٠	-	-	٢١,١٥٠		الاشتراكات
٤,٩٢٨,٣١٣	٣,٤٥٨,٣٥٩	٩٨٩,٥٣٩	١,٤٠١,٩٦٤	١,٠٦٦,٨٥٦	(٤١)	التبرعات النقدية
٨,٥٨٩,٣٦٦	٦,٨٤٦,٦٥٥	-	٦,٨٤٦,٦٥٥	-		إيرادات من الزكاة
٢,٥٣٤,٢٨٨	١٢,٨٠٢,٠٣٢	-	١٢٨,٣٤٠	١٢,٦٧٣,٦٩٢	(٤٢)	التبرعات العينية
١١٣,٩٣٤	٢٦٧,٩٨٧	-	-	٢٦٧,٩٨٧		تبرعات تخفيض التزام - خصم ممنوع
-	٣١,١٥٩	-	-	٣١,١٥٩	(٤٣)	تبرعات خدمية
٢٧٧,١٥٢	٣٣,٣٠٥	-	٣٣,٣٠٥	-	(٤٤)	الإعانات الحكومية
٤,٥٦٢,٦٤١	٢,٦٩٤,٢٢٢	-	٢,٦٩٤,٢٢٢	-	(٤٥)	دعم منصة إحسان
٤,٠٢٣,٧٦٣	٧,٤٢٠,٦٦٦	٧٠٥,٩٦٨	-	٦,٧١٤,٦٩٨		إيرادات العقارات
٩١٨,٢٨٩	١,٥١١,٧٧٣	-	-	١,٥١١,٧٧٣	(٤٦)	أرباح بنك البلاد
١١,١٣٨,٢٥٩	-	-	-	-		أرباح رأسمالية
٨٩٩,٩٩٩	١,٦٩٩,٣٨٨	-	-	١,٦٩٩,٣٨٨	(٤٧)	أرباح استثمارات مالية
						صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(١,٦٤١,٢٢٧)	(٣٣,٣٠٥)	١,٦٧٤,٥٣٢		إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام والوقت
٣٨,٠١٠,٨٥٤	٣٦,٧٨٦,٦٩٦	٥٤,٢٨٠	١١,٠٧١,١٨١	٢٥,٦٦١,٢٣٥		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
٨,٩٧٤,٩٤٤	٣١,٧٠٠,٦٠٣	-	٤,٣٤٤,٣٠٧	٢٧,٣٥٦,٢٩٦	(٤٨)	المساعدات النقدية
٩,٩٥٣,١٩٨	٦,٨٤٦,٦٥٥	-	٦,٨٤٦,٦٥٥	-	(٤٩)	مساعدات نقدية من الزكاة
٢,٠١١,٠١١	٢,٦٦٦,٠٣٢	-	٢٨,٣٤٠	٢,٥٣٧,٦٩٢	(٥٠)	المساعدات العينية
٤,٦٥١,٧٩١	٦,١٦٤,٩٠٦	-	-	٦,١٦٤,٩٠٦	(٥١)	مصروفات الأنشطة
٥,٣١٧	-	-	-	-		مصروفات الأوقاف
٢,٨٣٠,٨٧٨	٢,٤٢٠,٣٣٩	-	-	٢,٤٢٠,٣٣٩	(٥٢)	المصروفات العمومية والإدارية
-	٢٧,٤٧١	-	-	٢٧,٤٧١	(٥٣)	خسائر رأسمالية
١,١١٦,٠٣٣	٩٧٩,٩١٣	٢٢١,٥٦٩	-	٧٥٨,٣٤٤	(٥٤)	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٨٨٨	٤,٨٨٨	-	-	٤,٨٨٨		إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٩,٥٤٨,٠٦٠	٥٠,٨١٠,٨٠٧	٢٢١,٥٦٩	١١,٣١٩,٣٠٢	٣٩,٢٦٩,٩٣٦		إجمالي المصروفات والخسائر
٨,٤٦٢,٧٩٤	(١٤,٠٢٤,١١١)	(١٦٧,٢٨٩)	(٢٤٨,١٢١)	(١٣,٦٠٨,٧٠١)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
						البند الاستثنائية
٢٠٢,٤٠٣	١,٤٣٨,٨٤١	-	-	١,٤٣٨,٨٤١	(٥٥)	إيرادات أخرى متنوعة
٢٠٢,٤٠٣	١,٤٣٨,٨٤١	-	-	١,٤٣٨,٨٤١		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٨,٦٦٥,١٩٧	(١٢,٥٨٥,٢٧٠)	(١٦٧,٢٨٩)	(٢٤٨,١٢١)	(١٢,١٦٩,٨٦٠)		التغير في صافي الأصول
١٩٨,٤٩٢,٤٧٨	٢٠٧,١٥٧,٦٧٥	٧,٨٨٩,٩٨٧	٢٤٨,١٢١	١٩٩,٠١٩,٥٦٧		صافي الأصول في بداية السنة
٢٠٧,١٥٧,٦٧٥	١٩٤,٥٧٢,٤٠٥	٧,٧٢٢,٦٩٨	-	١٨٦,٨٤٩,٧٠٧		صافي الأصول في نهاية السنة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٦٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

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

بيان (ج)

بيان	٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م
<u>أولاً : التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>		
التغير في صافي الأصول	(١٢,٥٨٥,٢٧٠)	٨,٦٦٥,١٩٧
<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>		
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٩٧٩,٩١٣	١,١١٦,٠٣٣
إطفاء الأصول غير الملموسة	٤,٨٨٨	٤,٨٨٨
(أرباح)/(خسائر رأسمالية من بيع أصول	٢٧,٤٧١	(١١,١٣٨,٢٥٩)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)	٢٧٩,٠٠٧	١٢٩,٨٥٨
ممتلكات وآلات ومعدات متبرع بها	(١٠,٦٣١,٠٠٠)	-
<u>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</u>		
ذمم مدينة	٣٩,١٨٦,٩٩٦	(٢٤,١٨٠,٠٧٧)
المخزون	٤٩٥,٠٠٠	(٥٢٨,٧٠١)
ذمم دائنة	(٦٩,٥٤٣)	٢١٢,٧٩٢
مكافأة نهاية الخدمة (المسدة)	(٢,٠٧٦)	(٣٣,٦٠٦)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	١٧,٦٨٥,٣٨٦	(٢٥,٧٥١,٨٧٥)
<u>ثانياً : التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>		
إضافات ممتلكات وآلات ومعدات	(٣,٠٨٦,٢٥٠)	(١٩,٣٦٣)
إضافات ممتلكات وآلات ومعدات الأوقاف	-	(٦٢,٣١٩)
إضافات استثمارات عقارية	(٦٦,٣٩٢)	(١,٣٩١,٤٠٠)
ناتج استبعاد استثمارات عقارية	٦٦٠,٠٠٠	٢٤,٨١٩,٧٥٩
استثمارات قصيرة الاجل	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)
مشروعات تحت التنفيذ	(١,٠٣٥,٠٠٠)	٩٤,٥٠٠
استثمارات وقفية	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-
استثمارات في شركات زميلة	(٦,٥٠٠,٠٠٠)	-
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	٢٦,٩٧٢,٣٥٨	(١٦,٥٥٨,٨٢٣)
<u>ثالثاً : التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>		
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	-	-
صافي التدفقات النقدية خلال العام	٤٤,٦٥٧,٧٤٤	(٤٢,٣١٠,٦٩٨)
رصيد النقدية أول المدة	٢,٧٨٣,٣٠١	٤٥,٠٩٣,٩٩٩
رصيد النقدية آخر المدة	٤٧,٤٤١,٠٤٥	٢,٧٨٣,٣٠١



* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٦٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

إيضاحات الحساب الختامي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

أولاً ، معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : جمعية البر الخيرية بعنيزة.
- (٢) المركز الرئيسي : منطقة القصيم - محافظة عنيزة * المملكة العربية السعودية .
- (٣) رقم الترخيص : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - جمعية أهلية - برقم (٢٣) وتاريخ ١٣٩٦/٠٨/٢٠ هـ .
- (٤) السجل التجاري : الجمعية مسجلة بوزارة التجارة كمؤسسة فردية بموجب سجل تجاري رقم ١١٢٨٠١٠٨٨٩ وتاريخ ١٤٣١/٠٩/١٣ هـ ، برأس مال مقداره ٢٠,٠٠٠ ريال ، ونشاطه هو الجمعيات الثقافية والاجتماعية .
- (٥) أهداف الجمعية :
- أ - العمل على رفع المستوى الاجتماعي والثقافي والاقتصادي والصحي من خلال تقديم المساعدات المالية والعينية لكافة الفئات المحتاجة .
- ب - الإسهام في مساعدة الراغبين في الزواج مالياً واستشارياً .
- ج - اكساب الفئات المحتاجة لمهارات النجاح في الحياة من خلال برامج التعليم والتدريب والاستشارة والأبحاث .
- د - المشاركة في رعاية المرافق العامة والخدمات البيئية والصحية والتعليمية والاجتماعية .
- هـ - زيادة المنفعة الاقتصادية للموارد المتاحة والمقتنيات المستعملة وفق أحدث الأساليب .
- و - إقامة ودعم المشاريع الخيرية التي تسهم في تقديم الخدمات الاجتماعية والتعليمية والصحية .
- ز - المساهمة الفعالة في الأنشطة الدينية والاجتماعية والثقافية والعلمية والصحية .
- (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 التدفقات 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 والاقواف) بطريقة القسط الثابت ، وحسب اللائحة الأساسية لنظام الجمعيات الخيرية ، وطبقاً للمعدلات التالية :

نسبة الاستهلاك %	الأصل
٥%	المباني
١٠%	الأثاث والمفروشات
١٥%	الآلات والأجهزة والمعدات
٢٠%	السيارات
١٥%	البئر الارتوازي

ب- الممتلكات والآلات والمعدات من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة الأنشطة إلى تبرعات مقيدة وغير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

(١١) النقد والنقد المعادل :

يتكون النقد والنقد المعادل من النقدية بالصندوق والأرصدة البنكية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك ورصيد العهد النقدية لدى أمناء العهد.

(١٢) الذمم المدينة :

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

(١٣) الذمم الدائنة :

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

(١٤) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

(١٥) العقارات الاستثمارية :

العقارات الاستثمارية هي عقارات (أرض أو مبنى أو جزء من مبنى أو كلاهما) الذي تحتفظ به الجمعية بغرض كسب إيجار أو الاستفادة من زيادة قيمته أو كليهما وليس بغرض الاستخدام في إنتاج أو تقديم السلع والخدمات أو للأغراض الإدارية أو البيع في إطار النشاط المعتاد للجمعية.

يتم قياس الممتلكات الاستثمارية عند الإثبات الأولي بالتكلفة وتتكون تكلفة العقارات المشتراة من سعر الشراء الأولي بالإضافة لأية نفقات تعزى مباشرة لعملية الشراء ومنها الأتعاب القانونية والسمسرة وضرائب تحويل الملكية ، بعد الإثبات الأولي يتم قياس الممتلكات الاستثمارية بالقيمة العادلة في كل تاريخ تقرير مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة وذلك للعقار الاستثماري الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.

(١٦) الأصول غير الملموسة :

يتم إطفاء الأصول غير الملموسة بطريقة القسط الثابت ونسبة ٢٥ % .

(١٧) 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 .

(١٨) 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 يُمكن تصنيفها ضمن الأوراق المالية المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق والأوراق المالية المقتناة لأغراض المتاجرة .

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(١٩) استثمارات في شركات زميلة :

يسجل في هذا الحساب الاستثمارات في رأس مال الشركات أو المشاريع المشتركة والتي يتم محاسبتها وفقاً لطريقة حقوق الملكية في تاريخ إعداد القوائم المالية للجمعية ، يتم إثبات نصيب الجمعية من أرباح وخسائر الدخل لتلك الشركات في قائمة الأنشطة في نهاية كل سنة مالية أو عند إقفال المشروع المشترك واستلام الجمعية نصيبها من أرباح أو خسارة عمليات المشروع .

(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 .

ثالثاً ،، إيضاحات على القوائم المالية :

(٢٣) إجمالي النقدية :

بلغ إجمالي النقدية مبلغ ٤٧,٤٤١,٠٤٥ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
نقدية لدى البنوك:		
بنك البلاد	٤٠,٥٢٤,٢٤٧	٧٣٠,٢٠٨
مصرف الراجحي	٦,٧٣٦,٤٨١	١,٧٦٨,٨٣٠
البنك الأهلي السعودي	٦٧,٠٠٥	١٤٤,٩٤١
بنك الإنماء	٥٩,٦٢٣	٨٩,٦١٢
بنك الجزيرة	٢٣,٠٣١	٢٤,٣١٦
بنك الرياض	٢٦,٠٩٥	١٨,٤٤٠
البنك العربي	٢,٧٨٤	٢,٩٥٤
إجمالي النقدية لدى البنوك	٤٧,٤٣٩,٢٦٦	٢,٧٧٩,٣٠١
عهدة نقدية	١,٧٧٩	٤,٠٠٠
الإجمالي	٤٧,٤٤١,٠٤٥	٢,٧٨٣,٣٠١

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٢٤) ذمم مدينة :

بلغ رصيد الذمم المدينة مبلغ ٣٩,٠٠٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ذمم عاملين	٣٩,٠٠٠	٥٥,٠٠٠
دفعة مقدمة لشركة نقى للمياه	-	١٣,٢٣٧
الجود للاستثمار العقاري (مدينو بيع مخطط فاخرية الجهيمية)	-	٢٤,١٥٧,٧٥٩
دفعات مقدمة لمؤسسة الاسكان التتموي لشراء وتملك منازل لأسر المستفيدين	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٣٩,٠٠٠	٣٩,٢٢٥,٩٩٦

(٢٥) مخزون :

بلغ المخزون مبلغ ٧٥,٧٥٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مواد غذائية	٦٢,٧٠٠	٥٧٠,٧٥٠
حقائب مدرسية	١٢,١٥٠	-
ملابس	٩٠٠	-
الإجمالي	٧٥,٧٥٠	٥٧٠,٧٥٠

(٢٦) استثمارات متاحة للبيع :

بلغت الاستثمارات المتاحة للبيع مبلغ ٢٤,١٦٧,٩٥٣ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
عدد ٨٣٣,٣٣٢ سهم بمصرف الإنماء	٢٤,١٢٤,٩٦١	٢٥,٧٦٦,٦٤١
عدد ١,٨٧٠ سهم بشركة الكهرباء	٣١,٦٠٣	٣٥,٤٩٣
عدد ١١١ سهم بشركة الغاز والتصنيع الأهلية	١١,٣٨٩	٧,٥٤٨
الإجمالي	٢٤,١٦٧,٩٥٣	٢٥,٨٠٩,٦٨٢

(٢٧) مشروعات تحت التنفيذ :

بلغت مشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١,٠٣٥,٠٠٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
تحسينات أراضي مخطط الغروب الذهبي	١,٠٣٥,٠٠٠	-
الإجمالي	١,٠٣٥,٠٠٠	-

(٢٨) استثمارات في شركات زميلة :

بلغت الاستثمارات في شركات زميلة مبلغ ٦,٥٠٠,٠٠٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
شركة نمو صفا للاستثمار (ذات مسئولية محدودة - شخص واحد)	٥,٠٠٠,٠٠٠	-
(الشاركة بمقدار ٢٠,٠٠٠ حصة في رأس مال الشركة) *		
شركة شيد للتنفيذية العقارية	١,٥٠٠,٠٠٠	-
(مشاركة بمشروع شيد تاور بمنطقة الخور بالخبر)		
الإجمالي	٦,٥٠٠,٠٠٠	-

* لازال الكيان القانوني للشركة هو شركة ذات مسئولية محدودة (شركة شخص واحد) وأن الشركة لم تغير عقد تأسيسها بإضافة الجمعية كشريك في رأس مال الشركة، ووفقاً لاتفاقية التعاقد بتاريخ ٢٠٢٤/٠٥/١٦ م فإن مدة تغيير الكيان القانوني للشركة قد يستغرق ١٨٠ يوماً ويجدد لمدة مماثلة .

(٢٩) الاستثمار بصندوق عقاري :

بلغ رصيد الاستثمار بصندوق عقاري مبلغ ١٠,٢٠٠,٠٠٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
استثمار بصندوق بلاد العوالي العقاري الثاني	١٠,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٢٠٠,٠٠٠
الإجمالي	١٠,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٢٠٠,٠٠٠

(٣٠) الاستثمارات العقارية :

أ- بلغ صافي الاستثمارات العقارية مبلغ ١١٦,٣٢٥,٠٠٠ ريال ، عبارة عن :

الأراضي	المباني	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧١,٤٢٨,٤٢٦	١٠,١٠٠,٩٨٧	٨١,٥٢٩,٤١٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (التكلفة)
٦٦,٣٩٢	-	٦٦,٣٩٢	إضافات خلال السنة (التكلفة)
(٦٨٧,٤٧١)	-	(٦٨٧,٤٧١)	استبعادات خلال السنة (التكلفة)
-	(١,٠١٠,٠٩٨)	(١,٠١٠,٠٩٨)	إقفال مجمع الاستهلاك للسنوات السابقة
٣٥,٠٦٠,٦٥٣	١,٣٦٦,١١١	٣٦,٤٢٦,٧٦٤	فرق تقييم القيمة العادلة في نهاية السنة
١٠٥,٨٦٨,٠٠٠	١٠,٤٥٧,٠٠٠	١١٦,٣٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (القيمة العادلة)
٧١,٤٢٨,٤٢٦	٩,٠٩٠,٨٨٩	٨٠,٥١٩,٣١٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (صافي القيمة الدفترية)

ب- قامت إدارة الجمعية بإجراء تقييم للاستثمارات العقارية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ، وقد تم التقييم بمعرفة مقيم عقاري معتمد ومستقل وهو شركة القابضان للتقييم - عبدالرحمن بن علي النميز زميل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين فرع تقييم العقارات بعضوية رقم ١٢١٠٠٠٠٦٩٣ .

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٣١) الممتلكات والآلات والمعدات - صافي:

بلغ صافي الممتلكات والآلات والمعدات مبلغ ٣٩,١٤٨,٨٤٨ ريال ، وتفاصيلها كالتالي :

الإجمالي	بئر ارتوازي	سيارات	آلات وأجهزة ومعدات	أثاث ومفروشات	المباني	الأراضي	ريال سعودي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٢,٦٩٢,٩٤٩	١٥٧,٠٠٠	٥٢٧,٣٠٠	١,٨٢٤,٢٩٢	٥٥٩,٥٣٨	٣٤,١٦٧,٩١٣	١٥,٤٥٦,٩٠٦	١٥,٤٥٦,٩٠٦
١٣,٧١٧,٢٥٠	-	-	-	-	٧,٣٦٦,٠٠٠	٦,٣٥١,٢٥٠	٦,٣٥١,٢٥٠
٦٦,٤١٠,١٩٩	١٥٧,٠٠٠	٥٢٧,٣٠٠	١,٨٢٤,٢٩٢	٥٥٩,٥٣٨	٤١,٥٣٣,٩١٣	٢١,٨٠٨,١٥٦	٢١,٨٠٨,١٥٦
٣٠,٨٠٣,٧١٦	١٥٧,٠٠٠	٥٢٧,٢٩٩	١,٤٣٩,٦٨٤	٤٧٢,٢٣٣	٢٨,٢٠٧,٥٠٠	-	-
٧٥٨,٣٤٤	-	-	١١٧,٠٢٣	٩,٥٣٩	٦٣١,٧٨٢	-	-
٣١,٥٦٢,٠٦٠	١٥٧,٠٠٠	٥٢٧,٢٩٩	١,٥٥٦,٧٠٧	٤٨١,٧٧٢	٢٨,٨٣٩,٢٨٢	-	-
٣٤,٨٤٨,١٣٩	-	١	٢٦٧,٥٨٥	٧٧,٧٦٦	١٢,٦٩٤,٦٣١	٢١,٨٠٨,١٥٦	٢١,٨٠٨,١٥٦
٢١,٨٨٩,٢٣٣	-	١	٣٨٤,٦٠٨	٨٧,٣٠٥	٥,٩٦٠,٤١٣	١٥,٤٥٦,٩٠٦	١٥,٤٥٦,٩٠٦

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

جمعية البر الخيرية بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)

عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٣٢) الأصول غير الملموسة:

بلغ صافي الأصول غير الملموسة مبلغ ٩,٧٧٤ ريال ، عبارة عن برنامج محاسبي وتفاصيلها كالتالي :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الرصيد اول السنة	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
الرصيد اخر السنة	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
الإطفاء المتراكم		
الرصيد أول المدة	٤,٨٨٨	-
إطفاء السنة	٤,٨٨٨	٤,٨٨٨
الرصيد اخر السنة	٩,٧٧٦	٤,٨٨٨
صافي الأصول غير الملموسة	٩,٧٧٤	١٤,٦٦٢

(٣٣) الاستثمارات الوقفية :

بلغ رصيد الاستثمارات الوقفية مبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
المشاركة بصندوق الوقف مع المنصة الوطنية للعمل الخيري (إحسان)	٣,٠٠٠,٠٠٠	-
الإجمالي	٣,٠٠٠,٠٠٠	-

(٣٤) ممتلكات وآلات ومعدات الأوقاف - صافي:

بلغ صافي ممتلكات وآلات ومعدات الأوقاف مبلغ ٥,٦٢٠,٥٥٥ ريال ، وتفاصيلها كالتالي :

التكلفة	الأراضي	المباني	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م	١,٨٥٠,٠٠٠	٤,٤٣١,٣٨٧	٦,٢٨١,٣٨٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٨٥٠,٠٠٠	٤,٤٣١,٣٨٧	٦,٢٨١,٣٨٧
الاستهلاك المتراكم			
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م	-	٤٣٩,٢٦٣	٤٣٩,٢٦٣
استهلاك السنة	-	٢٢١,٥٦٩	٢٢١,٥٦٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	٦٦٠,٨٣٢	٦٦٠,٨٣٢
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٨٥٠,٠٠٠	٣,٧٧٠,٥٥٥	٥,٦٢٠,٥٥٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,٨٥٠,٠٠٠	٣,٩٩٢,١٢٤	٥,٨٤٢,١٢٤

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٣٥) الذمم الدائنة :

بلغ رصيد الذمم الدائنة مبلغ ١٤٣,٢٤٩ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
دائنون متنوعون	٣٧,٢٩٠	٢١٢,٧٩٢
ضريبة القيمة المضافة	١٠٥,٩٥٩	-
الإجمالي	١٤٣,٢٤٩	٢١٢,٧٩٢

(٣٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

بلغ مخصص مكافأة نهاية الخدمة مبلغ ١,٩٨٢,٤١٥ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الرصيد في أول العام	١,٧٠٥,٤٨٤	١,٦٠٩,٢٣٢
المكون خلال العام	٢٧٩,٠٠٧	١٢٩,٨٥٨
المنصرف خلال العام	(٢,٠٧٦)	(٣٣,٦٠٦)
الرصيد في آخر العام	١,٩٨٢,٤١٥	١,٧٠٥,٤٨٤

(٣٧) صافي الأصول غير المقيدة :

بلغ رصيد صافي الأصول غير المقيدة مبلغ ١٨٦,٣٤٤,٦٥٨ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الرصيد في أول العام	١٩٩,٠١٩,٥٦٧	١٨٩,٤٩٥,٠٥١
يضاف: التغير في صافي الأصول غير المقيدة	(١٢,٦٧٤,٩٠٩)	٩,٠٢٠,٣٧٤
يضاف: المحول من صافي الأصول المقيدة	-	٥٠٤,١٤٢
الرصيد في آخر العام	١٨٦,٣٤٤,٦٥٨	١٩٩,٠١٩,٥٦٧

(٣٨) صافي الأصول المقيدة :

أ- بلغ رصيد صافي الأصول المقيدة مبلغ صفر ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الرصيد في أول العام	٢٤٨,١٢١	١,٨٦٧,٩٧٤
يخصم: التغير في صافي الأصول المقيدة	(٢٤٨,١٢١)	(١,١١٥,٧١١)
يخصم: المحول إلى صافي الأصول غير المقيدة	-	(٥٠٤,١٤٢)
الرصيد في آخر العام	-	٢٤٨,١٢١

ب- يتكون رصيد صافي الأصول المقيدة من التالي :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الكفالة التعليمية للطلاب المحتاجين (دعم منصة إحسان)	-	٢٤٨,١٢١
الإجمالي	-	٢٤٨,١٢١

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٣٩) صافي أصول الأوقاف :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
بلغ رصيد صافي أصول الأوقاف مبلغ ٧,٧٢٢,٦٩٨ ريال ، عبارة عن :		
الرصيد في أول العام	٧,٨٨٩,٩٨٧	٧,١٢٩,٤٥٣
يضاف: التغير في صافي أصول الأوقاف	(١٦٧,٢٨٩)	٧٦٠,٥٣٤
الرصيد في آخر العام	٧,٧٢٢,٦٩٨	٧,٨٨٩,٩٨٧

(٤٠) أرباح غير محققة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
بلغت الأرباح غير المحققة مبلغ ٥٢,٥٦٤,١٤٧ ريال ، عبارة عن :		
الرصيد في أول العام	١٧,٧٧٩,١١٢	١٣,٧٢٠,٢١٢
يضاف/(يخصم):		
أرباح تقييم الاستثمارات العقارية	٣٦,٤٢٦,٧٦٤	-
أرباح/(خسائر) استثمارات أسهم غير محققة	(١,٦٤١,٧٢٩)	٤,٠٥٨,٩٠٠
الرصيد في آخر العام	٥٢,٥٦٤,١٤٧	١٧,٧٧٩,١١٢

(٤١) التبرعات النقدية :

أ- بلغت التبرعات النقدية مبلغ ٣,٤٥٨,٣٥٩ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٣ م
التبرعات النقدية غير المقيدة	١,٠٦٦,٨٥٦	١,٠٦٥,١٦٦
التبرعات النقدية المقيدة - إيضاح رقم (٤١/ب)	١,٤٠١,٩٦٤	٢,٨٧٥,٧٢٦
تبرعات نقدية أوقاف	٩٨٩,٥٣٩	٩٨٧,٤٢١
الإجمالي	٣,٤٥٨,٣٥٩	٤,٩٢٨,٣١٣

ب- بلغت التبرعات النقدية المقيدة مبلغ ١,٤٠١,٩٦٤ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٣ م
برنامج شركاء الخير	٢٥٨,٦١٠	١٤٣,٥٨٨
مواسم الخير (السلة والكسوة)	٢٢٣,١٨٦	٥٣٤,١٧٦
تبرعات أسر السرطان	١٧٩,٤٣٢	٤٦٧,٤٨٠
تبرعات الايتام	١٧٩,٢٩٦	٨٥٦,١٧٩
الكفارات	١٥٣,٩٥٥	١١٨,٧٨٠
سقيا ماء	١٢٨,٥٧٨	١١٤,٥٢٤
مساهمة حج للمستفيدين	١٠٥,٠٠٠	-
تفريغ كربه	٧٠,٠٤١	٩٠,٠٣٦
تأمين مسكن	٦٢,٤٠٨	٥٠٠,٢٦٧
تبرعات للأسر	٣٨,٦٦٦	٤٦,٢٥٨
تبرعات الزواج	٢,٧٩٢	٢,٨٦٩
تبرعات المستودع	-	١,٥٦٩
الإجمالي	١,٤٠١,٩٦٤	٢,٨٧٥,٧٢٦

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٤٢) التبرعات العينية :

بلغت التبرعات العينية مبلغ ١٢,٨٠٢,٠٣٢ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
تبرعات عينية غير مقيدة		
تبرعات ممتلكات (أراضي ومباني)	١٠,٦٣١,٠٠٠	-
تبرعات مواد غذائية	٢,٠٢٤,٧٩٢	٢,٤٣٨,١٦٦
تبرعات أجهزة منزلية ومتنوعة	١٧,٩٠٠	٨,٣٠٠
إجمالي التبرعات عينية غير المقيدة	١٢,٦٧٣,٦٩٢	٢,٤٤٦,٤٦٦
التبرعات العينية المقيدة (زكاة الفطر)	١٢٨,٣٤٠	٨٧,٨٢٢
الإجمالي	١٢,٨٠٢,٠٣٢	٢,٥٣٤,٢٨٨

(٤٣) التبرعات الخدمية :

بلغت التبرعات الخدمية مبلغ ٣١,١٥٩ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
تبرعات بأجور موظفين متطوعين	٣١,١٥٩	-
الإجمالي	٣١,١٥٩	-

(٤٤) الإعانات الحكومية :

بلغت الإعانات الحكومية مبلغ ٣٣,٣٠٥ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
إعانة الوزارة للبرامج والأنشطة	٣٣,٣٠٥	٢٧٧,١٥٢
الإجمالي	٣٣,٣٠٥	٢٧٧,١٥٢

(٤٥) دعم منصة إحسان :

بلغ دعم منصة إحسان مبلغ ٢,٦٩٤,٢٢٢ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
كفارة العاجز عن الصيام	١,٤٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
زكاة الفطر	٦٦١,٦٠٠	٤٤٣,٥٢٠
تفريغ كربة زكاة	٥٠٠,٠٠٠	-
كسوة العيد للمحتاجين	١٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
السلال الغذائية	٣٢,٥٠٠	-
رعاية كبار السن المحتاجين	١٢٢	٣٠٠,٦٠٠
مشروع ١٠*١٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠
كفارة يمين	-	٥٠٠,٠٠٠
سقى الماء	-	٤١٤,٤٠٠
سداد ايجارات منازل الأسر المحتاجة	-	٣١٠,٠٠٠
تبرعات شراء بطانيات	-	٢٥٥,٠٠٠
الكفالة التعليمية للطلاب المحتاجين	-	٢٤٨,١٢١
ترميم مساكن الأسر المحتاجة	-	٥٠,٠٠٠
تأهيل وتمكين الشباب والفتيات	-	٤١,٠٠٠
الإجمالي	٢,٦٩٤,٢٢٢	٤,٥٦٢,٦٤١

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٤٦) أرباح بنك البلاد :

بلغت أرباح بنك البلاد مبلغ ١,٥١١,٧٧٣ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
أرباح من حساب الاستثمار ببنك البلاد	١,٥١١,٧٧٣	٩١٨,٢٨٩
الإجمالي	١,٥١١,٧٧٣	٩١٨,٢٨٩

(٤٧) أرباح استثمارات مالية :

بلغت أرباح استثمارات مالية مبلغ ١,٦٩٩,٣٨٨ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
أرباح ربط وديعة بنكية	١,٠٣٢,٧٢٢	-
أرباح من استثمارات أسهم مصرف الإنماء	٦٦٦,٦٦٦	٨٩٩,٩٩٩
الإجمالي	١,٦٩٩,٣٨٨	٨٩٩,٩٩٩

(٤٨) المساعدات النقدية :

أ- بلغت المساعدات النقدية مبلغ ٣١,٧٠٠,٦٠٣ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
المساعدات النقدية غير المقيدة - إيضاح رقم (٤٨/ب)	٢٧,٣٥٦,٢٩٦	-
المساعدات النقدية المقيدة - إيضاح رقم (٤٨/ج)	٤,٣٤٤,٣٠٧	٨,٩٧٤,٩٤٤
الإجمالي	٣١,٧٠٠,٦٠٣	٨,٩٧٤,٩٤٤

ب- بلغت المساعدات النقدية غير المقيدة مبلغ ٢٧,٣٥٦,٢٩٦ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
الإسكان التنموي	١٧,١٥٨,٨٨٥	-
مساعدات الأسر	٤,٥٨٢,٣٣٠	-
مساعدات تأمين مسكن	٣,٨٧٦,٢٣٨	-
مساعدات زواج الشباب	٦٥٣,٢٤٧	-
مصاريف البرامج الموسمية	٦٠٠,٤٨٠	-
تفريغ الكربة	٢٢٩,٣٠٧	-
سقيا الماء	١٣٨,٨٥٤	-
إعانات نقل	١١٦,٩٥٥	-
الإجمالي	٢٧,٣٥٦,٢٩٦	-

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

ج- بلغت المساعدات النقدية المقيدة مبلغ ٤,٣٤٤,٣٠٧ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٣ م
الكفارات	١,٥٣٦,٥٩٥	١,٦١٤,٠٩٤
مساعدات تأمين مسكن	٨٩٣,٣٤١	٢,٠٥٩,٨٤٦
مساعدات الأسر	٧٣٧,٥٦٥	١,٠٢٢,١٣١
مصروفات منصة احسان	٦٦١,٦٠٠	٨٩٩,٤٣٢
مصاريف البرامج الموسمية	١٦٨,٣١٨	٩٦٠,٣٩١
مصروفات أسر السرطان (برنامج ظهور)	١٦٢,١٩٨	٤٦٧,٤٨١
سقيا الماء	١٢٨,٥٧٨	٨١٩,٧٧٤
تفريغ الكربة	٢٨,٤٢٧	١٢٣,٩٠٥
برنامج إعانة النقل	٢٠,٠٠٠	-
برنامج دعم السجناء	٧,٦٨٥	٥١,٤٧٢
رعاية الأيتام	-	٨٥٣,٥٤٩
مساعدات زواج الشباب	-	١٠٢,٨٦٩
الإجمالي	٤,٣٤٤,٣٠٧	٨,٩٧٤,٩٤٤

(٤٩) مساعدات نقدية من الزكاة :

بلغت المساعدات النقدية من الزكاة مبلغ ٦,٨٤٦,٦٥٥ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٣ م
برامج مساعدات الأسر	٢,٨٥٥,٦٢٤	٤,٦١٢,٠٧٦
برامج تأمين مسكن	٢,٠٧٤,١٥٩	٣,٩٩٤,٦٢٨
برامج مساعدات زواج الشباب	٧٦٧,٧٥٣	٧٠٢,١٣١
مصاريف البرامج الموسمية	٦٢٢,٩١٧	٥٦٩,٩٥١
برامج تفريغ الكربة	٢٧٧,٨٣٩	-
مساعدات إعانة نقل	١٦٨,٤٩٩	٢٥,٨٣٩
مصاريف زكاة الفطر	٧٩,٨٦٤	٤٨,٥٧٣
الإجمالي	٦,٨٤٦,٦٥٥	٩,٩٥٣,١٩٨

(٥٠) مساعدات عينية :

بلغت المساعدات العينية مبلغ ٢,٦٦٦,٠٣٢ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٣ م
مساعدات عينية غير مقيدة		
مواد غذائية	٢,٥٣٠,٤٩٢	١,٩١٤,٨٨٩
أجهزة منزلية ومتنوعة	٧,٢٠٠	٨,٣٠٠
إجمالي مساعدات عينية غير مقيدة	٢,٥٣٧,٦٩٢	١,٩٢٣,١٨٩
مساعدات عينية مقيدة (زكاة الفطر)	١٢٨,٣٤٠	٨٧,٨٢٢
الإجمالي	٢,٦٦٦,٠٣٢	٢,٠١١,٠١١

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٥١) مصروفات الأنشطة :

بلغت مصروفات الأنشطة مبلغ ٦,٦١٤,٩٠٦ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٣ م
مصروفات تشغيلية محملة على البرامج والأنشطة	١,٦٦٩,٧٣١	١,٣٨٦,١٩٥
مصروفات إدارة الأملاك والاستثمار	١,١٦٥,٧٣٠	١,٢٦٥,١٦٦
مصروفات جمع الأموال	٧٩٨,٦٨٩	٨٣١,٧٤٦
مصروفات برامج وأنشطة متنوعة	١,٤٩٨,١١١	٥٦٦,٢٥٢
مصروفات مركز اكتفاء	٨٢٥,٦٠١	٥١٤,٦٨٢
مصروفات الخدمات العامة (دعم مجتمعي)	٢٠٧,٠٤٤	٨٧,٧٥٠
الإجمالي	٦,١٦٤,٩٠٦	٤,٦٥١,٧٩١

(٥٢) المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية مبلغ ٢,٤٢٠,٣٣٩ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٣ م
رواتب وأجور وما في حكمها	١,٤١٩,١٧١	١,٤٩١,٩٤٩
تأمين طبي	١٦٤,٥٧٩	٤١٥,٨٧١
تأمينات اجتماعية	١٨٠,٢٠١	١٥١,١٤٦
دعاية وإعلان	١,٨٥٢	١٢,٥٢٥
مكافأة نهاية الخدمة	٢٧٩,٠٠٧	١٢٩,٨٥٨
كهرباء ومياه	٤١,٠٢٥	٥٠,١٢٨
بريد وهاتف	٤٩,٠٩٧	٥٣,٩٠٠
أتعاب واستشارات	٢٨,٤٥٥	١١٦,١٠٠
صيانة عامة	٦٦,٣٠٥	١٢٦,٣٢٢
رسوم وجوازات	٢٨,٦٩٧	٤٤,٠٣٣
أدوات كتابية ومطبوعات	٢٩,٨٩٥	٣٤,٨٢٩
مصاريف بنكية	٣,١٦٧	٩,٦٤١
ضيافة ونظافة	١٦,٥٠١	١٧,١٨٣
أخرى	٣٥,١٠٣	١٢٤,٤٠٠
محروقات وصيانة سيارات	١٥,٣٩٦	١٠,٩٦٧
مصروفات أنظمة المعلومات	٢٥,١٩٩	٢٩,١٢٠
تدريب ودورات	٢٢,٦٠٧	٣,٤٩٧
تأمين سيارات	٧,٤٨٦	٩,٤٠٩
تذاكر سفر	٦,٥٩٦	-
الإجمالي	٢,٤٢٠,٣٣٩	٢,٨٣٠,٨٧٨

(٥٣) الخسائر الرأسمالية :

بلغت الخسائر الرأسمالية مبلغ ٢٧,٤٧١ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	عام ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
خسائر رأسمالية من بيع بيت الطين بمخطط الجهيمية	٢٧,٤٧١	-
الإجمالي	٢٧,٤٧١	-

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٥٤) استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات:

بلغ مصروف استهلاك الفترة مبلغ ٩٧٩,٩١٣ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٧٥٨,٣٤٤	٣٨٩,٤١٤
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات الأوقاف	٢٢١,٥٦٩	٢٢١,٥٧٠
استهلاك مباني الاستثمارات العقارية	-	٥٠٥,٠٤٩
الإجمالي	٩٧٩,٩١٣	١,١١٦,٠٣٣

(٥٥) الإيرادات الأخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ١,٤٣٨,٨٤١ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
استرداد ديون معدومة تخص المستشفى	٨٦٦,٦٧٤	-
متنوعة	٢٨٨,٠٠٩	١٦٦,٦٢٢
استرداد سنوات سابقة	٢٥٩,٧٧١	٣١,٢٧٧
الاسناد الحكومي	١٩,٥٦٠	-
إيرادات غرامات وتأخير	٤,٨٢٧	٤,٥٠٤
الإجمالي	١,٤٣٨,٨٤١	٢٠٢,٤٠٣

(٥٦) الموقف الزكوي :

- قدمت الجمعية إقراراتها الزكوية حتى عام ٢٠٢٤م علي الموقع الالكتروني لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك .
- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الجمعية عن تقديم إقرار السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م برقم ١١٦١٣٥١٦٢ وتاريخ ١٤٤٦/٠٩/٠٦ هـ صالحة حتى ١٤٤٧/١١/١٣ هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٤/٣٠م.

(٥٧) الارتباطات الرأسمالية :

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

(٥٨) الالتزامات المحتملة :

- أ- لا يوجد على الجمعية التزامات محتملة في نهاية السنة المالية.
- ب- لا توجد أي قضايا أو مطالبات للغير أو ضد الغير تتعلق بالعام المالي لم يتم إثباتها بالحسابات وذلك عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م .

(٥٩) الأحداث اللاحقة :

لا توجد أي أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية تؤثر على القوائم المالية الحالية ، باستثناء ما ذكر بإيضاح الموثق الزكوي رقم (٥٦) بأن الجمعية حصلت على آخر شهادة زكاة بتاريخ ١٤٤٦/٠٩/٠٦ هـ .

(٦٠) موافقة مجلس الإدارة :

تم موافقة مجلس إدارة الجمعية على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بتاريخ ١٤٤٦/٠٩/١٦ هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٣/١٦م.