

جمعية البر الخيرية بالقنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
1-2	تقرير المراجع المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الأنشطة
5	قائمة التدفقات النقدية
6-18	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المقرين

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الادارة

جمعية البر الخيرية بالقنفذة - رقم ١٢٢

القنفذة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالقنفذة مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم ١٢٢، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات لنقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ٢٧، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

اساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيينا ايضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر:

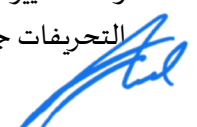
روجعت القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالقنفذة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل مراجع حسابات اخر وقد أصدر رأيا غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٢٢ ذو القعدة ١٤٤٥هـ الموافق ٣٠ مايو ٢٠٢٤م.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند 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 تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة أي (مجلس الإدارة) هما المسئولين عن الاشراف 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، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرية متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها



تقرير مراجع الحسابات المستقل – تنمة

- المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:
- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد 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 متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة 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 للمنشأة.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف المنشأة 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 للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المنشأة، لإبداء رأي في القوائم المالية، ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة المنشأة والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.
 - ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، كما نقوم بتزويد المكلفون بالحوكمة ببيان يفيد بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات العلاقة بالاستقلالية، وابلغهم بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بأنها تؤثر بشكل معقول على استقلالياتنا وتقديم ضوابط الالتزام ذات العلاقة، إذا تطلب ذلك.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:
- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

شركة صالح سليمان بن صالح الجبيلان

محاسبون ومراجعون قانونيون

صالح سليمان الجبيلان
محاسب قانوني ترخيص رقم ٩٥١



الرياض في تاريخ: ٢٣ / ٠٩ / ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٢٣/٠٣/٢٠٢٥ م

الصادر: SJCPA-A-٢٠٢٥٠٢٠٨

جمعية البر الخيرية بالقنفذة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بالقنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)

قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر	إيضاح	
2023	2024		
			الأصول
			الأصول المتداولة
3,638,571	2,608,257	4	النقد وما في حكمه
1,660,378	901,708	5	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
495,824	422,827	6	المخزون
5,794,773	3,932,792		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
28,155,525	32,594,047	7	مشروعات تحت التنفيذ
11,485,091	11,321,087	8	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
4,093,596	3,518,533	9	الأصول الاستثمارية - بالصافي
16,863	4,780	10	صافي الأصول الغير ملموسة - بالصافي
43,751,075	47,438,447		مجموع الأصول الغير متداولة
49,545,848	51,371,239		مجموع الأصول
			الالتزامات و صافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
671,700	384,100	11	القروض
23,325	13,199		دائنون متنوعون
695,025	397,299		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات الغير متداولة
578,018	645,348	12	التزامات منافع محددة للموظفين
578,018	645,348		مجموع الالتزامات الغير متداولة
1,273,043	1,042,647		مجموع الإلتزامات
			صافي الأصول
45,757,067	49,487,910		صافي الأصول الغير مقيدة
36,913	19,307	23	صافي أصول الأوقاف
2,478,825	821,375	24	صافي الأصول المقيدة
48,272,805	50,328,592		مجموع صافي الأصول
49,545,848	51,371,239		مجموع صافي الأصول والالتزامات

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالقفنفة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)
قائمة الأنشطة للفترة المالية كما في 31 ديسمبر 2024م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	الأوقاف	كما في 31 ديسمبر 2024	كما في 31 ديسمبر 2023
الإيرادات و المكاسب					
التبرعات النقدية العامة	4,396,766	0	0	4,396,766	2,975,884
التبرعات و الهبات النقدية المقبدة	0	2,033,967		2,033,967	1,046,891
التبرعات النقدية اوقاف	0	0	3,195,588	3,195,588	5,000,223
التبرعات عينية	904,150		0	904,150	755,250
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	0	1,350,767	0	1,350,767	3,354,746
تبرعات خدمات تطوعية	79,000			79,000	0
تبرعات الزكاة	0	485,039	0	485,039	425,810
إيرادات الاشتراكات	13,800	0	0	13,800	8,400
إيرادات ايجارات	1,233,459	0	0	1,233,459	1,426,413
إيرادات اخرى	56,000	0	0	56,000	0
اعانات منصة احسان	0	848,400	0	848,400	641,500
صافي الأصول المحجرة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	9,696,336	(8,656,652)	(1,039,684)	0	0
اجمالي الإيرادات و المكاسب و اعادة التصنيف	16,379,511	(3,938,479)	2,155,904	14,596,936	15,635,117
المصاريف و الخسائر					
المساعدات النقدية	2,156,440	0	0	2,156,440	1,945,784
مصاريف الأنشطة	1,116,377	0	0	1,116,377	671,952
مصاريف الأنشطة والبرامج منصة احسان	1,531,800			1,531,800	1,718,879
المصاريف العينية	1,452,817	0	0	1,452,817	1,256,016
مصاريف جمع أموال	2,057,998	0	0	2,057,998	456,550
مصاريف البرامج والأنشطة التشغيلية	2,096,213	0	0	2,096,213	2,949,420
مصاريف الأوقاف	138,000	0	0	138,000	138,000
مصروف خدمات تطوعية	79,000			79,000	
مصاريف الاستثمار	198,157	0	0	198,157	166,826
مصاريف الحوكمة	0	0	0	0	110,325
المصاريف العمومية و الإدارية	929,939	0	0	929,939	1,030,840
إهلاك العقارات والآلات والمعدات	197,262	0	0	197,262	208,052
إهلاك الأصول الاستثمارية	575,063	0	0	575,063	659,003
إطفاء الأصول الغير ملموسة	12,083	0	0	12,083	21,925
اجمالي المصاريف	12,541,149	0	0	12,541,149	11,333,572
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	3,838,362	(3,938,479)	2,155,904	2,055,787	4,301,546
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	-	-	-	0	(845,301)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	0	0	0	0	(845,301)
التغير في صافي الأصول	3,838,362	(3,938,479)	2,155,904	2,055,787	3,456,245
صافي الأصول في بداية السنة	45,757,067	2,478,825	36,913	48,272,805	44,816,560
تحويل بين الأصول	(107,519)	2,281,029	(2,173,510)	0	0
صافي الأصول في نهاية السنة	49,487,910	821,375	19,307	50,328,592	48,272,805

جمعية البر الخيرية بالقنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية في 31 ديسمبر 2024م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر 2023	كما في 31 ديسمبر 2024	
3,456,245	2,055,787	التغير في صافي الأصول
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
208,052	197,262	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
659,003	575,063	إهلاك الأصول الاستثمارية
21,925	12,083	إطفاء الأصول الغير ملموسة
134,305	98,250	التزامات منافع محددة للموظفين - مكونة
4,479,530	2,938,445	
		<u>صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية</u>
(384,234)	72,997	المخزون
792,704	758,670	مدينون و الذمم المدينة الأخرى
20,845	(10,126)	دائنون متنوعون
0	0	الأرصدة الدائنة الأخرى
4,908,845	3,759,986	
0	(30,920)	التزامات منافع محددة للموظفين - المدفوع
4,908,845	3,729,066	<u>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(4,620)	(33,258)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(6,887,907)	(4,438,522)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(6,892,527)	(4,471,780)	<u>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
(328,300)	(287,600)	القروض
(328,300)	(287,600)	<u>صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية</u>
(2,311,982)	(1,030,314)	<u>صافي التغير في النقد وما في حكمه</u>
5,950,553	3,638,571	النقد ، وما في حكمه بداية السنة
3,638,571	2,608,257	النقد ، وما في حكمه نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

(1) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالقنفذة , جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122) وتاريخ 28/04/1415 هـ ، ومركزها الرئيسي : القنفذة – مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية .

السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي وتنتهى بنهاية ديسمبر من نفس العام.

(2) أهداف الجمعية :-

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- * القيام ببعض المشاريع الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .
- * تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن .
- . غير ما تقدم من أهداف ذات صلة واضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية *

(3) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين , وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(1/3) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(2/3) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها , ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(1) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف

بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(2) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(3) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها , وتخصم الديون المدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	4%	برامج	15%
السيــــــــــــــــارات	20%		
أثاث ومفروشات	10%		
أجهزة وآلات وعدد	15%		

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بالريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بالقنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر		4-النقد وما في حكمه
2023	2024	
3,630,771	2,608,257	نقدية بالبنوك
7,800	0	النقد بالصندوق
3,638,571	2,608,257	المجموع
كما في 31 ديسمبر		5-المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
2023	2024	
550,000	0	إيرادات إيجارات - مستحقة
156,271	156,271	عملاء - مديني عقود
166,429	12,287	موردين دفعات مقدمة
6,000	138,000	مصرفوات مدفوعة مقدما
371,700	286,481	ذمم الموظفين
409,978	308,669	المدينون المتنوعون
1,660,378	901,708	المجموع
كما في 31 ديسمبر		6-المخزون
2023	2024	
87,100	387,275	مواد غذائية ومياه
408,724	35,552	مخزون أجهزة كهربائية
495,824	422,827	المجموع
كما في 31 ديسمبر		7-مشروعات تحت التنفيذ
2023	2024	
22,261,509	23,283,483	مبني بسممة يتيم
10,359	28,069	مبني صنائع المعروف
5,790,657	9,212,495	نادي إيلاف
23,000	0	الهاتف الاستشاري - إيلاف
70,000	70,000	استراحة الصفاصيف
28,155,525	32,594,047	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالقفنفة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31 م
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

8-ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي						
التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	اثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	المجموع
كما في 1يناير 2024م	10,627,500	2,547,809	696,350	408,540	577,211	14,857,410
إضافات	0	0	0	0	33,258	33,258
كما في 31ديسمبر 2024م	10,627,500	2,547,809	696,350	408,540	610,469	14,890,668
الاستهلاك المتراكم						
كما في 1يناير 2024م	0	1,997,815	592,096	299,280	483,128	3,372,319
إهلاك الفترة		101,912	33,810	27,759	33,781	197,262
كما في 31ديسمبر 2024م	0	2,099,727	625,906	327,039	516,909	3,569,581
صافي القيمة الدفترية						
كما في 31ديسمبر 2024م	10,627,500	448,082	70,444	81,501	93,560	11,321,087
كما في 31ديسمبر 2023م	10,627,500	549,994	104,254	109,260	94,083	11,485,091

9- الاصول الاستثمارية - بالصافي			
التكلفة	أراضي	مباني	المجموع
كما في 1يناير 2024م	1,200,000	16,759,470	17,959,470
إضافات	0	0	0
كما في 31ديسمبر 2024م	1,200,000	16,759,470	17,959,470
الاستهلاك المتراكم			
كما في 1يناير 2024م	0	13,865,874	13,865,874
إهلاك الفترة	0	575,063	575,063
كما في 31ديسمبر 2024م	0	14,440,937	14,440,937
صافي القيمة الدفترية			
كما في 31ديسمبر 2024م	1,200,000	2,318,533	3,518,533
كما في 31ديسمبر 2023م	1,200,000	2,893,596	4,093,596

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31 م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر		10-صافي الأصول الغير ملموسة -بالصافي
2023	2024	
199,600	199,600	برامج وتراخيص
0	0	التكلفة في 01/01/2024
199,600	199,600	الاضافات خلال السنة
		التكلفة في 31/12/2024
160,812	182,737	الاطفاء
21,925	12,083	مجمع الاطفاء في بداية السنة
182,737	194,820	اطفاء السنة
16,863	4,780	مجمع الاطفاء في نهاية السنة

كما في 31 ديسمبر		11-القروض
2023	2024	
671,700	384,100	قرض بنك التنمية الاجتماعي
671,700	384,100	المجموع

كما في 31 ديسمبر		12-التزامات منافع محددة للموظفين
2023	2024	
443,713	578,018	التزامات المنافع المحددة للموظفين في بداية السنة
134,305	98,250	تكاليف الخدمة الحالية
0	30,920	مكافأة الخدمة المدفوعة
578,018	645,348	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31 م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

13- التبرعات و الهبات النقدية المقيدة		كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر
		2023	2024
تبرعات تفريج الكرب		19,000	625,758
تبرعات كفاله الايتام		254,922	486,631
تبرعات السلة الغذائية		0	371,995
تبرعات تسديد ايجارات منازل (حمله من يؤويهم)		57,000	150,300
تبرعات لشراء قوارب صيد أو مستلزماتها		0	135,913
تبرعات دعم المقبلين علي الزواج		66,500	97,750
تبرعات مشروع تمهير		0	62,900
تبرعات افطار صائم		91,078	48,750
تبرعات مشاريع ومحطات المياه		41,800	19,897
تبرعات تأهيل دراسي ودورات للمستفيدين			17,000
تبرعات متضرري الامطار والسيول		0	15,000
تبرعات كفارات اليمين		600	1,478
مساعداة كسوة العيد		9,500	595
تبرعات دعم مركز ايلاف		66,981	0
تبرعات السلة الغذائية		439,510	0
المجموع		1,046,891	2,033,967
14- التبرعات النقدية اوقاف		كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر
		2023	2024
تبرعات بناء نادي ايلاف		4,459,044	2,210,277
مبني بسمة يتيم		541,179	985,311
المجموع		5,000,223	3,195,588
15- التبرعات عينية		كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر
		2023	2024
تبرعات عينية مواد غذائية ومياه		755,250	904,150
المجموع		755,250	904,150

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالقنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

16- إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية		كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر
		2023	2024
تبرعات الوزارة - مبنى نادي ايلاف		1,184,838	828,101
تبرعات الوزارة - كفالة ايتام		0	448,851
تبرعات الوزارة - برامج وانشطة متنوعة		791,714	36,721
تبرعات الوزارة - دعم المصاريف التشغيلية		595,000	16,800
تبرعات الوزارة - سداد ايجارات للأسر الفقيرة		0	11,028
تبرعات الوزارة - مساعدات الاسر والفقراء		0	9,266
تبرعات الوزارة - مبنى بسمه يقيم		775,446	0
تبرعات الوزارة - كسوة العيد		7,748	0
المجموع		3,354,746	1,350,767

17- اعانات منصة احسان		كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر
		2023	2024
تبرعات منصة احسان - سقيا الماء		0	500,000
تبرعات منصة احسان - لشراء اجهزة كهربائية		0	278,400
تبرعات منصة احسان - مصاريف تشغيلية لمحطة العمائر		0	50,000
تبرعات منصة احسان - اعانة اسر محتاجة		0	20,000
تبرعات منصة احسان - اجهزة كهربائية		371,500	0
تبرعات منصة احسان - سداد ايجار منازل المستفيدين		270,000	0
المجموع		641,500	848,400

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31 م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

18-المساعدات النقدية		كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر
		2023	2024
مساعدات تفريج كرب		951,600	844,100
كفالات واعانات الايتام والفقراء		471,700	626,500
مساعدات سداد ايجارات		57,600	256,750
مساعدات المقبلين علي الزواج		25,000	180,000
كفالات اسر السجناء			69,300
دعم الجهات الخيرية		45,775	39,100
كفالات واعانة اسر		10,000	34,000
مساعدات طارئة - حريق		0	27,000
مساعدات - متضرري الامطار والسيول		0	25,000
مساعدات - رسوم دراسية		0	20,000
مساعدات - سداد كهرباء المستفيدين		0	9,730
مساعدات المرضى وذوي الحالات الخاصة		245,000	8,000
مساعدات - ترميم منازل للمستفيدين		0	7,460
مساعدات - علاج		0	5,500
مساعدات - تأثيث منازل للمستفيدين		0	4,000
مساعدات الارامل والمطلقات		57,600	0
مساعدات سداد فواتير كهرباء		44,259	0
مساعدات - لجنة اصلاح ذات البين		20,000	0
مساعدات صحيه وعلاجيه		17,250	0
المجموع		1,945,784	2,156,440

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالقنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر		19- مصاريف الأنشطة
2023	2024	
332,273	303,860	مصروفات مشروع ايلاف
63,076	204,922	إفطار صائم
189,607	184,055	مصروفات مشروعات محطات المياه
0	112,449	مشروع شراء قوارب صيد للمستفيدين ومستلزماتها
0	101,000	كسوة العيد
0	80,164	مشروع تمهير
0	72,166	مشروع قيادات الصف الثاني
0	28,175	صياغة مبادرات للبرامج والأنشطة
0	10,000	مهرجان المانجو
32,334	8,220	مشروع عمارة الإسكان
0	7,957	برنامج تبيان
0	3,409	برنامج اليوم الوطني
30,404	0	مصروفات مشروع طموح
24,258	0	مصاريف تحجيج الفقراء
671,952	1,116,377	المجموع

كما في 31 ديسمبر		20- مصاريف الأنشطة والبرامج منصة احسان
2023	2024	
0	1,251,500	مصروفات دعم منصة احسان - سقيا الماء
280,650	280,300	مصروفات دعم منصة احسان - سداد ايجار
586,100	0	مصروفات دعم منصة احسان - اسر محتاجة
490,500	0	مصروفات دعم منصة احسان - شراء مياه
361,629	0	مصروفات دعم منصة احسان - إفطار صائم
1,718,879	1,531,800	المجموع

كما في 31 ديسمبر		21- المصاريف العينية
2023	2024	
1,239,900	1,079,645	مساعدات عينية مواد غذائية ومياه
16,116	373,172	مساعدات عينية اجهزة كهربائية
1,256,016	1,452,817	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31 م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

22-المصاريف العمومية و الإدارية		كما في 31 ديسمبر
	2024	2023
مرتبات واجور وما في حكمها	368,057	408,081
التأمينات الاجتماعية	128,519	151,189
تأمينات طبيه وعلاج	114,922	130,511
مصاريف مكافأة نهاية الخدمة	98,250	73,654
مصاريف حكومية	57,928	19,300
مصاريف مكافآت وانتدابات وبدلات	44,350	58,000
كهرباء ومياه	40,252	16,354
ضيافة ونظافة	19,199	29,494
بريد وبرق وهاتف	16,446	37,187
أخري	12,081	40
صيانة وإصلاح وترميم	9,025	20,317
أدوات مكتبية ومطبوعات	6,098	16,538
مصاريف رسوم واشتراكات	4,600	1,704
محروقات وصيانة سيارات	3,770	19,090
مصاريف هدايا ودروع	3,000	749
مصاريف صيانه اجهزه وبرامج	2,571	9,359
مصاريف سفر وانتقال	871	20,493
مصاريف دورات تدريب وتأهيل (موظفين)	0	16,000
أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل	0	2,780
المجموع	929,939	1,030,840

23-صافي أصول الأوقاف		كما في 31 ديسمبر
	2024	2023
تبرعات لبناء مبنى بسمه يتيم	250	36,913
تبرعات لتأسيس نادي ايلاف	19,057	0
المجموع	19,307	36,913

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالقنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31 م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

24-صافي الأصول المقيدة		كما في 31 ديسمبر
	2024	2023
تبرعات مشروع شراء سلال أو مواد غذائية	458,849	709,613
تبرعات احسان لشراء أجهزة كهربائية	278,400	0
مشروع قيادات الصف الثاني	27,834	100,000
تبرعات لشراء قوارب صيد ومستلزماتها للمستفيدين	23,464	0
تبرعات احسان لشراء سلال غذائية للمستفيدين	20,000	0
تبرعات الوزارة سداد ايجارات	11,028	0
تبرعات العناية بالمساجد	1,800	1,800
تبرعات مشروع تحجيج الفقراء	0	0
تبرعات احسان لشراء مياه للمستفيدين	0	686,402
تبرعات الوزارة مبنى نادي ايلاف	0	402,517
تبرعات احسان لسداد ايجار منازل المستفيدين	0	279,410
تبرعات الوزارة مشروع خطوة - الاسر المنتجة	0	125,000
تبرعات الوزارة التاهيل الدراسي + دورات للمستفيدين	0	75,717
تبرعات الزواج	0	48,003
تبرع مشروع افطار صائم	0	35,615
تبرعات الوزارة كسوة العيد	0	7,748
تبرعات مشروع اصلاح ذات البين	0	7,000
المجموع	821,375	2,478,825

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

إيضاح (25) أخرى:

أ-الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة.

ب-مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

ج-مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

د-مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

ذ-مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الجمعية بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

هـ-القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العملة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العملات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العملات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

و- ارقام السنة المقارنة

تم إعادة تبويب ارقام المقارنة لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة المالية الحالية. كما يلي:

إيضاح : (26) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير

إيضاح : (27) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2025/3/15م