

جمعية البر الخيرية بالمخواة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٥)

المخواة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان صفحة

فهرس

(٤-٣)	تقرير المراجع المستقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
(١٥-٨)	(١٨-١) <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بالمخوة

المخوة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالمخوة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى 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 عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران



جدة في: ١٠/١٠/١٤٤٦هـ

ترخيص رقم (٥٩)

الموافق: ٢٠٢٥/٤/٨م

جمعية البر الخيرية بالمخوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٥)
المخوة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريـال	إيضاح ريـال	
٤,٦٩١,٨٧٥	٣,٨٤٤,٤٨٦ (٣)	الأصول المتداولة :-
٣٧١,٣٩٧	٤٠٤,٨٠٠ (٤)	النقد وما في حكمه
٥,٠٦٣,٢٧٢	٤,٢٤٩,٢٨٦	أرصدة مدينة أخرى
		إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة :-
١,١٣٠,٦٤١	١,١٩٦,٣٢١ (٥)	استثمارات
٣,٥٨٠,٣٢٦	٣,٤١٧,٧٨٣ (٦)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٨,٧٦٤,٠٥١	٨,٧٥٣,٢٥١ (٧)	الأصول الإستثمارية - قيمة دفترية
٢٢,٩٨٣	١٩,٧٦٨ (٨)	أصول غير ملموسة
١٣,٤٩٨,٠٠١	١٣,٣٨٧,١٢٣	إجمالي الأصول غير المتداولة
١٨,٥٦١,٢٧٣	١٧,٦٣٦,٤٠٩	إجمالي الأصول
		الإلتزامات المتداولة :-
٠	٥,٧٥٠	مصاريف مستحقة
٠	٥,٧٥٠	إجمالي الإلتزامات المتداولة
		الإلتزامات غير المتداولة :-
١١٥,٥٨٢	١٢٠,٦١١ (٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩١,٣٠٠	٢١,٥٠٠ (١٠)	أمانات
٢٠٦,٨٨٢	١٤٢,١١١	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٢٠٦,٨٨٢	١٤٧,٨٦١	إجمالي الإلتزامات
		صافي الأصول :-
٧,٧٤٥,١٧٤	٨,٠٢٠,٣٨٨	صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
٩,٧٠٩,٥٤٠	٩,٢٧١,٤٧٨ (١١)	صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
٨٩٩,٦٧٧	١٩٦,٦٨٢	صافي الأصول الوقفية - بيان (ب)
١٨,٣٥٤,٣٩١	١٧,٤٨٨,٥٤٨	إجمالي صافي الأصول
١٨,٥٦١,٢٧٣	١٧,٦٣٦,٤٠٩	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية البر الخيرية بالمخوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٥)
المخوة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ب)

الإيرادات والمكاسب :-	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
تبرعات وهبات نقدية عامة		٦٩٢,٩٨٠	٠	٠	٦٩٢,٩٨٠	٧١٨,٥٨١
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢)	٠	٥٥٤,٤٥٩	٠	٥٥٤,٤٥٩	٤٨٨,٢٧٦
التبرعات العينية		١٩٧,٥٠٠	٠	٠	١٩٧,٥٠٠	١٤٥,٦٠٠
صافي أصول الأوقاف		٠	٠	١٣١,٥٨١	١٣١,٥٨١	١٩,٢٠٧
اشترابات الأعضاء		١١,٢٠٠	٠	٠	١١,٢٠٠	٨,٥٠٠
تبرعات الزكاة		٠	٨٧,٨٨٩	٠	٨٧,٨٨٩	١٠٧,٥٩٤
إيرادات النشاط	(١٣)	٤٨٦,٦٠٠	٠	٠	٤٨٦,٦٠٠	٦١٧,٦٦٩
إعانات حكومية	(١٤)	٠	٩٠,٠٠٠	٠	٩٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١,٣٨٨,٢٨٠	٧٣٢,٣٤٨	١٣١,٥٨١	٢,٢٥٢,٢٠٩	٢,١٧٥,٤٢٧
المصروفات والخسائر :-						
مصاريف استثمارية		١,٢٤٨	٠	٠	١,٢٤٨	٠
المساعدات النقدية	(١٥)	٦٤٦,٩٧٨	٠	٠	٦٤٦,٩٧٨	٦٣٤,٥١٣
مصاريف الأوقاف	(١٦)	٠	٠	٩٣٤,٥٧٦	٩٣٤,٥٧٦	٠
المساعدات العينية		١٩٧,٥٠٠	٠	٠	١٩٧,٥٠٠	١٤٥,٦٠٠
مصاريف منح حكومية - دعم رواتب		٠	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	٠
مساعدات الزكاة		٠	٣٩٢,٦٣٢	٠	٣٩٢,٦٣٢	٨٠٥,١٩٩
مصاريف عمومية وإدارية	(١٧)	٤٠٦,٦٨٠	٠	٠	٤٠٦,٦٨٠	٣٤٦,٤٠٧
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٨)	٤٠٠,٩٨٨	٠	٠	٤٠٠,٩٨٨	٤٩٠,٦٣٢
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	(٦)	١٦٩,١١٥	٠	٠	١٦٩,١١٥	١٤٧,٦٩٥
استهلاك أصول استثمارية	(٧)	١٠,٨٠٠	٠	٠	١٠,٨٠٠	١٠,٨٠٠
إطفاء أصول غير ملموسة	(٨)	٣,٢١٥	٠	٠	٣,٢١٥	٢,٢٣٧
إجمالي المصروفات والخسائر		(١,٨٣٦,٥٢٤)	(٤١٢,٦٣٢)	(٩٣٤,٥٧٦)	(٣,١٨٣,٧٣٢)	(٢,٥٨٣,٠٨٣)
أرباح استثمارات		٦٥,٦٨٠	٠	٠	٦٥,٦٨٠	١٦٥,٣٢٩
التغير في صافي الأصول		(٣٨٢,٥٦٤)	٣١٩,٧١٦	(٨٠٢,٩٩٥)	(٨٦٥,٨٤٣)	(٢٤٢,٣٢٧)
صافي الأصول بداية العام		٧,٧٤٥,١٧٤	٩,٧٠٩,٥٤٠	٨٩٩,٦٧٧	١٨,٣٥٤,٣٩١	١٨,٥٩٦,٧١٨
التحويل بين البنود		٦٥٧,٧٧٨	(٧٥٧,٧٧٨)	١٠٠,٠٠٠	٠	٠
صافي الأصول نهاية العام - بيان (أ)		٨,٠٢٠,٣٨٨	٩,٢٧١,٤٧٨	١٩٦,٦٨٢	١٧,٤٨٨,٥٤٨	١٨,٣٥٤,٣٩١

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية البر الخيرية بالمخوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٥)
المخوة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م بيان (ج)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
		التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-
(٢٤٢,٣٢٧)	(٨٦٥,٨٤٣)	التغير في صافي الأصول
		بنود لا تحتاج إلى نقدية :-
١٤٧,٦٩٥	١٦٩,١١٥	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
١٠,٨٠٠	١٠,٨٠٠	استهلاك أصول استثمارية
٢,٢٣٧	٣,٢١٥	إطفاء أصول غير ملموسة
٢٧,١١٦	٣١,٠٢٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥٤,٤٧٩)	(٦٥١,٦٨٤)	صافي التغير بعد التعديلات
		التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-
(٧٦,٠١٤)	(٣٣,٤٠٣)	أرصدة مدينة أخرى
.	٥,٧٥٠	مصاريف مستحقة
٩١,٣٠٠	(٦٩,٨٠٠)	أمانات
.	(٢٦,٠٠٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوع
١٥,٢٨٦	(١٢٣,٤٥٣)	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
(٣٩,١٩٣)	(٧٧٥,١٣٧)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :-
(٥,٨١٠)	(٦,٥٧٢)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(١٦٥,٣٢٩)	(٦٥,٦٨٠)	أرباح استثمارات غير محققة
(١٩,٥٥٠)	.	استثمارات
(١٩٠,٦٨٩)	(٧٢,٢٥٢)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٢٢٩,٨٨٢)	(٨٤٧,٣٨٩)	صافي التغير في رصيد النقدية
٤,٩٢١,٧٥٧	٤,٦٩١,٨٧٥	رصيد النقدية في بداية العام
٤,٦٩١,٨٧٥	٣,٨٤٤,٤٨٦	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية البر الخيرية بالمخوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٥)
المخوة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية البر الخيرية بمحافظة المخوة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٥) وتاريخ ١٤٢١/٣/٢٢ هـ ومقرها المخوة ، ونطاق خدماتها محافظة المخوة وتوابعها .

ب- أهداف الجمعية :-

- تهدف الجمعية إلى تحقيق الأهداف التالية :-
- ١- تقديم المساعدات النقدية والعينية للمحتاجين من أفراد وأسر المجتمع.
 - ٢- استقبال الزكوات والصدقات وإيصالها إلى مستحقيها .
 - ٣- تقديم برامج ومبادرات نوعية تتيح الفرصة للمستفيدين للانخراط في العملية التنموية وتحسين مستواهم الاجتماعي والمعيشي .
 - ٤- زيادة إيرادات الجمعية وتحقيق الإستدامة المالية .
 - ٥- تعزيز نشاط الأصول وتطويرها .
 - ٦- تأهيل وتدريب العاملين وتطوير قدراتهم ومهاراتهم .
 - ٧- استحداث اللوائح والأدلة التنظيمية التي تسهل العمل .
 - ٨- تمكين العمل التطوعي وتفعيله وتشجيعه .
 - ٩- تعزيز الصورة الذهنية الإيجابية للجمعية .
 - ١٠- تحقيق التميز المؤسسي والجودة النوعية .
 - ١١- عقد شراكات نوعية وبناء علاقات متميزة مع الجهات ذات العلاقة .

ج- السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٤/١/١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

استخدام التقديرات :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها .

العرف المحاسبي :-

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

الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

يتم الاعتراف بالممتلكات ، الآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

تم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل .

قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية لدى البنوك .

أحداث لاحقة :-

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة المالية والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية .

جمعية البر الخيرية بالمخوارة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٥)
المخوارة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
الصندوق	٠	٢٠٠	
مصرف الراجحي ح/١٤٤٤٤٦	٢,١١٤,٥١١	٣,٣٩٧,١٦١	
مصرف الراجحي ح/٤٨٢٢	٣,١٥٣	٥٣	
مصرف الراجحي ح/٨٢٨٨٥	١,١٠٠	٢	
مصرف الراجحي ح/٢٨٩٩٥	٠	٢	
مصرف الراجحي ح/٨٨٨٥١	٦٢٠,٤٠١	٣٠٨,٠٦١	
البنك الأهلي السعودي ح/١٠٩	٣١٤,٥٧١	٣١٤,٣٢٩	
البنك الأهلي السعودي ح/٣٠٥	٣٧٤,٦٧١	٣٠٥,٠٧١	
البنك الأهلي السعودي ح/٢٠٧	٣١٧,٤٢٣	٢٨١,٥٨٢	
البنك الأهلي السعودي ح/٤٠٣	٩٨,٦٥٦	٨٥,٤١٤	
الإجمالي	٣,٨٤٤,٤٨٦	٤,٦٩١,٨٧٥	

إيضاح رقم (٤) أرصدة مدينة أخرى		ريـال	ريـال
العهد النقدية المؤقتة	٣,٥٠٠	١٣,٦٩٧	
سلف الموظفين	١٤,٥٠٠	١٤,٥٠٠	
إيرادات إيجارات مستحقة	٣٨٦,٨٠٠	٣٤٣,٢٠٠	
الإجمالي	٤٠٤,٨٠٠	٣٧١,٣٩٧	

إيضاح رقم (٥) استثمارات		ريـال	ريـال
استثمارات مصرف الإنماء	١,٠٩٦,٣٢١	١,٠٣٠,٦٤١	
استثمارات بجمعية خيرات الباحة	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
الإجمالي	١,١٩٦,٣٢١	١,١٣٠,٦٤١	

جمعية البر الخيرية بالمخوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٥)
المخوة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) ممتلكات، الآت ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ ريال	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ ريال	نسبة الإستهلاك %	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
أراضي	١,٥٠٠,٠٠٠	٠	١,٥٠٠,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	١,٥٠٠,٠٠٠
مباني	٣,٣٠٧,٤٠٤	٠	٣,٣٠٧,٤٠٤	%٤	١,٢٩٠,١٦٩	١٣٢,٢٩٦	١,٤٢٢,٤٦٥	١,٨٨٤,٩٣٩
سيارات	٤٢٦,٥٥٠	٠	٤٢٦,٥٥٠	%٢٠	٤٢٦,٥٤٩	٠	٤٢٦,٥٤٩	١
أثاث ومفروشات	٢٣٩,٩٨٦	٥,٨٧٢	٢٤٥,٨٥٨	%١٠	٢٣٩,٩٨٥	٤٩	٢٤٠,٠٣٤	٥,٨٢٤
أجهزة ومعدات	٢٤٤,٤٢٩	٧٠٠	٢٤٥,١٢٩	%١٥	١٨١,٣٤٠	٣٦,٧٦٩	٢١٨,١٠٩	٢٧,٠٢٠
الإجمالي	٥,٧١٨,٣٦٩	٦,٥٧٢	٥,٧٢٤,٩٤١		٢,١٣٨,٠٤٣	١٦٩,١١٥	٢,٣٠٧,١٥٨	٣,٤١٧,٧٨٣

إيضاح رقم (٧) الأصول الاستثمارية واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ ريال	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ ريال	نسبة الإستهلاك %	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
أراضي	٨,٦٠٢,٩٠٠	٠	٨,٦٠٢,٩٠٠	%٠	٠	٠	٠	٨,٦٠٢,٩٠٠
مباني	٢٧٠,٠٠٠	٠	٢٧٠,٠٠٠	%٤	١٠٨,٨٤٩	١٠,٨٠٠	١١٩,٦٤٩	١٥٠,٣٥١
الإجمالي	٨,٨٧٢,٩٠٠	٠	٨,٨٧٢,٩٠٠		١٠٨,٨٤٩	١٠,٨٠٠	١١٩,٦٤٩	٨,٧٥٣,٢٥١

- لا يوجد تقييم معتمد للأراضي .

إيضاح رقم (٨) أصول غير ملموسة

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال	ريال
٢٢,٩٨٣	٥,٦٧٠
٠	١٩,٥٥٠
(٣,٢١٥)	(٢,٢٣٧)
١٩,٧٦٨	٢٢,٩٨٣

التكلفة بداية العام

الإضافات

الاطفاء خلال العام ١٠%

الإجمالي

إيضاح رقم (٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال	ريال
١١٥,٥٨٢	٨٨,٤٦٦
٣١,٠٢٩	٢٧,١١٦
(٢٦,٠٠٠)	٠
١٢٠,٦١١	١١٥,٥٨٢

الرصيد أول العام

المكون خلال العام

المدفوع خلال العام

الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالمخوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٥)
المخوة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٠) أمانات		الرصيد أول العام	أمانات خلال العام	مصرف خلال العام	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
		ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
أمانات مؤسسة إبراهيم العنقري الخيرية (قروض للمستفيدين)		٦٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	٢١,٥٠٠	٦٠,٠٠٠
أمانات منصة جود للإسكان - إيجار مساكن		٣١,٣٠٠	١٢٨,٠٠٠	١٥٩,٣٠٠	.	٣١,٣٠٠
الإجمالي		٩١,٣٠٠	١٤٢,٠٠٠	٢١١,٨٠٠	٢١,٥٠٠	٩١,٣٠٠

إيضاح رقم (١١) صافي الأصول المقيدة		رصيد سابق	تبرعات مقيدة	مصرف خلال العام	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
		مرحل	خلال العام	خلال العام	ريال	ريال
صافي الأصول المقيدة		٤,٧١٠,١٦٩	.	.	٤,٧١٠,١٦٩	٤,٧١٠,١٦٩
الزكاة		١,٠٩٩,٦٩٥	٨٧,٨٨٩	٤٠٣,٤٣٢	٧٨٤,١٥٢	١,٠٩٩,٦٩٥
كفارات اليمين		٤,٦٦٥	.	.	٤,٦٦٥	٤,٦٦٥
السلة الغذائية		٧٩,٩٥٠	.	.	٧٩,٩٥٠	٧٩,٩٥٠
إعانة الوزارة لدعم متضرري الكوارث		٤١٥,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	١٠,٠٢٨	٤٧٤,٩٧٢	٤١٥,٠٠٠
إعانة الوزارة - دعم رواتب		.	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	.	.
إعانة الوزارة لدعم برامج الأسر		١٤,١٩٢	.	٥,٥٣١	٨,٦٦١	١٤,١٩٢
كفالة الأيتام		٢,٣٩٥,٣٦٨	٤١٥,٦٤١	٣٤٧,٤٠٠	٢,٤٦٣,٦٠٩	٢,٣٩٥,٣٦٨
إفطار صائم		١,٠٠٠	٢٤,٣١٨	٢٥,٣١٨	.	١,٠٠٠
تبرعات السلة الغذائية - مؤسسة المجدوعي		٩٥,٤٧٥	.	١,٩٧٤	٩٣,٥٠١	٩٥,٤٧٥
تبرعات السلة الغذائية - دعم الصندوق المجتمعي		٢٠٤,٠٠٠	.	.	٢٠٤,٠٠٠	٢٠٤,٠٠٠
سداد إيجار منازل منصة إحسان		١٢٠,٠٠٠	.	١٠٨,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
إعانة الوزارة لترميم المنازل		٢٨٢,٥٥٠	.	.	٢٨٢,٥٥٠	٢٨٢,٥٥٠
إعانة الوزارة - السلة الغذائية		١٠٨,٠٠٠	.	.	١٠٨,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠
إعانة الوزارة - سداد كهرباء		٧٨,٥٨٧	.	٣٤,٢٢٧	٤٤,٣٦٠	٧٨,٥٨٧
تبرعات بناء وقف المثلث (التحويل بين البنود)		.	.	.	.	١٠٠,٠٠٠
منصة تبرع توفير مياه شرب		٨٨٩	.	.	٨٨٩	٨٨٩
الإجمالي		٩,٦٠٩,٥٤٠	٦١٧,٨٤٨	٩٥٥,٩١٠	٩,٢٧١,٤٧٨	٩,٧٠٩,٥٤٠

جمعية البر الخيرية بالمخوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٥)
المخوة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٢) التبرعات النقدية المقيدة		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
إفطار صائم	ريـال	٢٤,٣١٨	١,٠٠٠
كفالة أيتام	ريـال	٤١٥,٦٤١	٣٢٧,٢٧٦
إيجار منازل منصة إحسان	ريـال	٠	١٢٠,٠٠٠
مؤسسة عبدالله العيسى - أجهزة كهربائية	ريـال	٠	٤٠,٠٠٠
السلات الغذائية - منصة إحسان	ريـال	٢٠,٠٠٠	٠
دعم الأسر الفقيرة - منصة إحسان	ريـال	٦٤,٥٠٠	٠
السلات الغذائية - مؤسسة الضحيان	ريـال	٣٠,٠٠٠	٠
الإجمالي	ريـال	٥٥٤,٤٥٩	٤٨٨,٢٧٦

إيضاح رقم (١٣) إيرادات النشاط		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
إيراد إيجارات عقارية	ريـال	٤٨٦,٦٠٠	٦١٧,٦٦٩
الإجمالي	ريـال	٤٨٦,٦٠٠	٦١٧,٦٦٩

إيضاح رقم (١٤) إعانات حكومية		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
دعم متضرري الكوارث	ريـال	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
دعم رواتب	ريـال	٢٠,٠٠٠	٠
الإجمالي	ريـال	٩٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠

جمعية البر الخيرية بالمخوارة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٥)
المخوارة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٥) المساعدات النقدية

ريـال	ريـال	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٤٠,٠٠٠	٠	مؤسسة عبدالله العيسى - أجهزة كهربائية للمستفيدين	
٢٩,٤٥٠	٠	مساعدا ترميم مساكن إعانة الوزارة	
١٠,٠٠٨	٠	مساعدا ت مياه شرب منصة تبرع	
٥٤,٦٠٠	٠	مساعدا ت كسوة الشتاء	
١٩,٣٥٠	٠	كفارات اليمين	
١٣,٠٠٥	٠	مؤسسة الجميح وقف المثلث	
٤٦٨,١٠٠	٢٦٠,٥٥٠	مساعدا ت كفالة أيتام نقدية	
٠	٨٦,٨٥٠	مساعدا ت كسوة الأيتام	
٠	٢٥,٣١٨	مساعدا ت إفطار صائم	
٠	١,٩٧٤	مساعدا ت السلة الغذائية - مؤسسة المجدوعي	
٠	١٠٨,٠٠٠	مساعدا ت سداد إيجار منازل منصة إحسان	
٠	١٠,٠٢٨	مساعدا ت إعانة الوزارة لدعم متضرري الكوارث - أسر متعففة	
٠	٢,٣٩٧	مساعدا ت إعانة الوزارة لدعم برامج الأسر-الأسر المنتجة	
٠	٣,١٣٤	مساعدا ت إعانة الوزارة لدعم برامج الأسر-مشروع إفطار	
٠	٣٤,٢٢٧	مساعدا ت إعانة الوزارة - سداد كهرباء	
٠	٢٠,٠٠٠	السلات الغذائية - منصة إحسان	
٠	٦٤,٥٠٠	دعم الأسر الفقيرة - منصة إحسان	
٠	٣٠,٠٠٠	السلات الغذائية - مؤسسة الضحيان	
٦٣٤,٥١٣	٦٤٦,٩٧٨	الإجمالي	

إيضاح رقم (١٦) مصاريف الأوقاف

ريـال	ريـال	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٠	٣,٥٢٦	رخص وقف الإحسان	
٠	٨٥٠,٠٠٠	دفعات لمقاول وقف الإحسان	
٠	٨,٩٠٠	تسوية أراضي وقف الإحسان	
٠	٦٩,٨٥٠	إشراف هندسي وقف الإحسان	
٠	٢,٣٠٠	دعاية وإعلان وقف الإحسان	
٠	٩٣٤,٥٧٦	الإجمالي	

جمعية البر الخيرية بالمخواة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٥)
المخواة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (١٧) مصاريف عمومية وإدارية
ريـال	ريـال	
١٨٥,٧٦٨	١٦٨,٦٧١	رواتب وأجور وما في حكمها
١٠,٣٠٤	٣١,٠٢٩	مكافأة نهاية الخدمة المكون
٣٦,٥٦٥	٣٣,٣٠٧	تأمينات اجتماعية
٨,٠٥٠	٤,١٥٠	صيانته وإصلاح وترميم
٥,٥٠٠	٦,٠٠٠	أجور عمال مؤقتة
٩,١٠١	٤,٦٨١	ضيافته ونظافة
١٨,٧٠٩	٣٤,٦١٨	كهرباء ومياه
٤,١٤٠	١٠,٠٠٤	رسوم مواقع الكترونية
٢٢,٨٢٥	٣١,٢٥٠	بدلات وانتدابات ومكافأة
١,٧٣٤	٤,٨٦٢	صيانة أجهزة وبرامج
٩,٧٦٢	٥,٩٠٩	هاتف وبريد
٨,٥٣٢	.	هدايا ودروع
٢,٤٧٠	٢,٨١٤	قرطاسية ومطبوعات
٤,٤٢٠	٤,١٨٢	بترول وصيانة سيارات
٨,٣٠٠	٢,٢٤٨	مصاريف حكومية وتأشيرات ورخص
١,٢٩٧	١,٦٧٣	رسوم بنكية
٨,٠٥٠	١١,٥٠٠	مصاريف متنوعة
٨٨٠	.	احتفالات وغرفة تجارية
.	٢٤,٩٤٧	تأمين طبي
.	٦,٩٠٠	رسوم واشتراكات
.	١,٦٥٥	دعاية وإعلان
.	١٠,٧٥٠	مصاريف منصة إيجار
.	٢٣٠	نثرات
.	٥,٣٠٠	مصاريف حوكمة
٣٤٦,٤٠٧	٤٠٦,٦٨٠	الإجمالي

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (١٨) مصاريف البرامج والأنشطة
ريـال	ريـال	
.	٨٩,٩٧٦	مصاريف محملة على النشاط - مصاريف قسم المستودع
.	١٦٣,٩٥٥	مصاريف محملة على النشاط - مصاريف قسم البحث
.	١١٤,٩١٧	مصاريف محملة على النشاط - مصاريف قسم التدريب
.	١٨,٢٠٠	مصاريف محملة على النشاط - مصاريف قسم المشاريع
.	٤,٠٠٠	مصاريف محملة على النشاط - رواتب تنمية الموارد المالية
.	٤,٧٢٨	مصاريف فعاليات التطوع العالمي
١,٢٤٠	٥,٢١٢	مصاريف فعاليات اليوم الوطني
٤٤٩,٠٣٣	.	مصاريف برامج وأنشطة محملة على النشاط
٤٠,٣٥٩	.	مصاريف مبنى التأهيل
٤٩٠,٦٣٢	٤٠٠,٩٨٨	الإجمالي