

جمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان

ترخيص رقم (177)

فرسان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31 / 12 / 2024 م

وتقدير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان

ترخيص رقم (177)

فرسان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31 / 12 / 2024 م

فهرس المحتويات

رقم الصفحة	البيان
2_1	تقرير مراجع الحسابات المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الأنشطة
5	قائمة التدفقات النقدية
12_6	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان والتي تحكون من قائمة المركز المالي كما في 31/12/2024 م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (1) إلى (11) المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية العامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة فإن القوائم المالية تعرض بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان كما في 31/12/2024 م واداها المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدفية للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بوجوب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئoliات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئoliات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقيع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم عن أي المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة علينا 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 ل توفير اساس لرأينا . وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافتراضات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة . -
استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الافتراضات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا كانت تلك الافتراضات غير كافية يتم تعديل رأينا . و تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع . ومع ذلك فإن الأحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقوم العرض الشامل وهيكل ومحفوظ القوائم المالية بما في ذلك الافتراضات وما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد أبلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى -

في رأينا أيضاً فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

١ - تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢ - تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية و التقارير المستخرجة منها.

حرر في: 1446/09/27 هـ

الموافق : 2025/03/27 م

المحاسب القانوني
محمد مرعي الحقوى
ترخيص رقم 660



جمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان

ترخيص رقم (177)

فرسان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2024 م

البيان	إيضاح	ريال سعودي	2024	ريال سعودي	2023	ريال سعودي
<u>الأصول:</u>						
<u>الأصول المتداولة:</u>						
النقد وما في حكمه	(3)	1,459,698	1,804,850	0	1,804,850	
العهد	3,000					0
إجمالي الأصول المتداولة		1,462,698		1,462,698		1,804,850
<u>الأصول غير المتداولة:</u>						
الاصول الثابتة بالصافي	(4)	879,999	681,995	10,099	692,094	
الاصول غير الملموسة بالصافي	(5)	8,754	8,754			10,099
مجموع الأصول غير المتداولة		888,753		888,753		692,094
إجمالي الأصول		2,351,451		2,351,451		2,496,944
<u>الالتزامات و صافي الأصول</u>						
<u>الالتزامات المتداولة:</u>						
مصاريف مستحقة	(6)	1,252,843	1,058,684	1,058,684	1,058,684	
إجمالي الالتزامات المتداولة		1,252,843		1,252,843		1,058,684
<u>الالتزامات الغير متداولة:</u>						
مخخص نهاية الخدمة	(7)	44,500	32,250	32,250	32,250	
إجمالي الالتزامات الغير متداولة		44,500		44,500		32,250
إجمالي الالتزامات		1,297,343		1,297,343		1,090,934
<u>صافي الأصول:</u>						
صافي الأصول غير المقيدة	(8)	567,864	958,136	447,874	1,406,010	
صافي الأصول المقيدة	(1 / 8)	486,244	447,874	2,496,944	2,351,451	
إجمالي صافي الأصول		1,054,108		1,054,108		1,406,010
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		2,351,451		2,351,451		2,496,944

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان

ترخيص رقم (177)

فرسان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية من 01 / 01 / 2024 م إلى 31 / 12 / 2024 م

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	2023 م	2024 م
الإيرادات والمكاسب:							
تبرعات واستقطاعات نقدية	(9)	1,754,324	403,100	–	2,157,424	1,988,975	ريال سعودي
تبرعات الزكاة الشرعية	–	204,950	204,950	–	204,950	338,000	ريال سعودي
تبرعات عينية- سلات غذائية	–	186,700	186,700	–	186,700	–	ريال سعودي
اشتراكات الأعضاء	5,100	–	–	–	5,100	6,000	ريال سعودي
إيراد تأجير مبني مستأجر	–	–	–	–	–	123,616	ريال سعودي
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(1 / 8)	756,380	(756,380)	–	756,380	–	ريال سعودي
إجمالي الإيرادات والمكاسب		2,515,804	38,370	–	2,554,174	2,456,591	ريال سعودي
مصرفوفات البرامج:							
مصاريف الزكاة الشرعية	(10)	(579,500)	–	–	(579,500)	(624,350)	ريال سعودي
مصرفوفات البرامج والأنشطة	–	(998,796)	–	–	(998,796)	(907,619)	ريال سعودي
مصاريف تشغيلية محملة على النشاط	–	(273,830)	–	–	(273,830)	(147,800)	ريال سعودي
مساعدات عينية - سلات غذائية	–	(186,700)	–	–	(186,700)	–	ريال سعودي
مساعدات عينية - مواد غذائية مشتراء	–	(287,339)	–	–	(287,339)	(235,761)	ريال سعودي
إجمالي مصرفوفات البرامج		(2,326,165)	–	–	(2,326,165)	(1,915,530)	ريال سعودي
مجمل التغيير في صافي الأصول		189,639	38,370	–	228,009	541,061	ريال سعودي
مصرفوفات عمومية وإدارية:							
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(11)	(486,070)	–	–	(486,070)	(718,045)	ريال سعودي
إجمالي مصرفوفات عمومية		(486,070)	–	–	(486,070)	(718,045)	ريال سعودي
إستهلاك الأصول الثابتة	(4)	(92,496)	–	–	(92,496)	(39,307)	ريال سعودي
إطفاء الأصول غير الملموسة	(5)	(1,345)	–	–	(1,345)	(1,345)	ريال سعودي
مجموع المصرفوفات		(579,911)	–	–	(1,065,981)	(758,697)	ريال سعودي
صافي التغيير في صافي الأصول		(390,272)	38,370	–	(351,902)	(217,636)	ريال سعودي

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان

ترخيص رقم (177)

فرسان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية - بالطريقة الغير مباشرة - للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2024 م

البيان		
	2024 م	2023 م
	ريال سعودي	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
	(351,902)	(217,636)
	التغير في صافي الأصول	التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
14,250	12,250	مخصص منافع الموظفين المكون خلال العام
39,307	92,496	مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة
1,345	1,345	مصروفات إطفاء أصول غير ملموسة
-	(3,000)	التغيرات في بنود الأصول والإلتزامات المتداولة :
157,324	194,159	التغير في أرصدة العهد
(28,754)	-	التغير في أرصدة مصروفات مستحقة
(34,164)	(54,652)	المدفوع في مخصص منافع الموظفين
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الناتجة من
		الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
	(290,500)	إضافات أصول ثابتة
(3,810)	(290,500)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة
(37,974)	(345,152)	التمويلية
1,842,824	1,804,850	صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه
1,804,850	1,459,698	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان

ترخيص رقم (177)

فرسان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31 / 12 / 2024 م

إيضاح رقم (1) عام :

1/1 - التأسيس

الاسم: جمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان

الكيان القانوني: جمعية أهلية

العنوان: فرسان - المملكة العربية السعودية

التاريخ:

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (177) الصادر من المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ 12 / 11 / 2001 م وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م / 8) وتاريخ 19 / 2 / 1437 هـ.

سريان الترخيص:

تقديم المساعدات للأسر المحتاجة وتقديم الخدمات اللازمة وتقديم المساعدات النقدية والعينية بعد إجراء البحث الميداني.

مساعدة السجناء والمعسرين والصرف على أسرهم.

الأهداف:

تقديم المساعدات لطلبة العلم اللذين قصرت بهم ظروفهم لمواصلة تعليمهم.

كفالاة الأرامل والأيتام والمعاقين وغيرهم من الفئات التي تستحق الرعاية.

العمل على تقديم المساعدات الاجتماعية للحالات الطارئة والحوادث والكوارث.

إيضاح رقم (2) أهم السياسات المحاسبية المتبعه :

أ) أساس اعداد وعرض القوائم المالية :

-) بيان الالتزام :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي

-) السنة المالية :

ميلادية تبدأ من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام نفسه، والقوائم المالية المرفقة تمثل نشاط المنشأة عن السنة المالية 2024/01/01 حتى 2024/12/31 م.

-) عملية العرض الوظيفية :

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي ، وهو العملة الوظيفية ، وأيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي

-) مبدأ الاستمرارية :

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

جمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان
ترخيص رقم (177)
فرسان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 / 12 / 2024 م

- أساس القياس :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم قياسها بالقيمة العادلة .

- التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة للربح، والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف في هذه التقديرات .

- أساس القيد :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسوب الالي في تسجيل معاملاتها المحاسبية .

- النقد وما في حكمه :

يكون النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك .

- الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف بسعر التكلفة بعد حسم الإستهلاك والاطفاء المترافق و يتم احتساب الإستهلاك والاطفاء عليهم وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتعلق بالأصل وفقاً للنسبة الواردة بجدول الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف و تستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها وتعتبر مصاريف الصيانة والاصلاح مصاريف ايرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية و يتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

- مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع و يتم رسميتها الى بند الأصول الثابتة او الأوقاف عند الانتهاء وتصبح جاهزة للاستخدام .

- الاستثمارات :

تسجل الاستثمارات بالتكلفة و يتم اثبات الأرباح (الخسائر) الناتجة عن الاستثمار في تاريخ اعداد القوائم المالية في قائمة الأنشطة ، و يتم زيادة القيمة الدفترية للإستثمار أو تخفيضه بالربح أو (الخسارة) في تاريخ اعداد القوائم المالية .

- الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حال وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقيير القيمة القابلة للاسترداد لنفس الأصل ، و يتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

- الدائنون والبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها .

- مكافأة نهاية الخدمة :

تبعد الجمعية سياسة إحتساب مخصص منافع الموظفين وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي في المملكة العربية السعودية في تاريخ قائمة المركز المالي .

- الأصول المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

- الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتتخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

- أصول الأوقاف :

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية وتتخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

- التبرعات / الإيرادات :

يتم الإعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت الغير هادفة للربح عندما يتهماً للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطه إدارتها سواء تم قيده بعامل الوقت أو الاستخدام مالم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الإعتراف به وثبت على أنها إلتزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة. وكذلك يتم الإعتراف بالtributes العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقيق في حال السلع المستعملة .

- مصروفات الأنشطة :

تصنف المصروفات المباشرة للأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل .

جمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان

ترخيص رقم (177)

فرسان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31 / 12 / 2024 م

-) المصاريفات العمومية والإدارية :

تصنف المصاريفات غير المباشرة كمصاريفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل.

-) قائمة التدفقات النقدية :

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

-) إعادة التبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتوافق مع طريقة عرض أرقام السنة الحالية .

-) عام :

الأرقام التي بين الأقواس يتم طرحها.

جمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان
ترخيص رقم (177)
فرسان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31/12/2024 م

3- النقد وما في حكمه :

	2023 م	2024 م	البيان
	ريال سعودي	ريال سعودي	
البنك الأهلي /	471,563	232,973	106
البنك الأهلي /	577,066	654,322	607
البنك الأهلي /	31,847	32,357	705
مصرف الراجحي /	724,374	540,046	909
المجموع	1,804,850	1,459,698	

4- الأصول الثابتة واستهلاكتها:

الرصيد الدفتري في م 2023/12/31	الرصيد الدفتري في م 2024/12/31	مجموع الاستهلاك				النكافة				نسبة الاستهلاك	البيان
		الرصيد في م 2024/12/31	استبعادات	استهلاكات العام	الرصيد في م 2024/01/01	الرصيد في م 2024/12/31	استبعادات العام	إضافات العام	الرصيد في م 2024/01/01		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	
600,000	600,000	0	0	0	0	600,000	0	0	600,000	0%	الأراضي
28,750	238,125	167,375	0	81,125	86,250	405,500	0	290,500	115,000	25%	السيارات
38,583	33,862	13,150	0	4,721	8,429	47,012	0	0	47,012	10%	أثاث ومفروشات
860	430	1,720	0	430	1,290	2,150	0	0	2,150	20%	أجهزة تكيف
13,802	7,582	17,296	0	6,220	11,076	24,878	0	0	24,878	25%	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها
681,995	879,999	199,541	0	92,496	107,045	1,079,540	0	290,500	789,040		الإجمالي

5- الأصول غير الملموسة واطفاها:

الرصيد الدفتري في م 2023/12/31	الرصيد الدفتري في م 2024/12/31	مجموع الاطفاءات				النكافة				نسبة الاستهلاك	البيان
		الرصيد في م 2024/12/31	استبعادات	اطفاءات العام	الرصيد في م 2024/01/01	الرصيد في م 2024/12/31	استبعادات العام	إضافات العام	الرصيد في م 2024/01/01		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	
10,099	8,754	4,696	0	1,345	3,351	13,450	0	0	13,450	10%	رخص البرامج والأنظمة
10,099	8,754	4,696	0	1,345	3,351	13,450	0	0	13,450		الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان

ترخيص رقم (177)

فرسان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31/12/2024 م

6- مصروفات مستحقة :

م2023	م2024	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
505,153	570,907	تأمينات إجتماعية مستحقة
553,531	681,936	غرامات تأمينات إجتماعية مستحقة
1,058,684	1,252,843	المجموع

7- مخصص منافع الموظفين :

م2023	م2024	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
19,500	32,250	الرصيد في بداية السنة
14,250	12,250	المكون خلال السنة
27,254	0	تسويات سنوات سابقة
(28,754)	0	المسدد خلال السنة
32,250	44,500	الرصيد في نهاية السنة

8- صافي الأصول:

2023/12/31		2024/12/31			البيان
الاجمالي ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف سعودي ريال	الاجمالي ريال سعودي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
1,650,900	1,406,010	0	447,874	958,136	رصيد أول المدة
(27,254)	0	0	0	0	تسويات سنوات سابقة
(217,636)	(351,902)	0	38,370	(390,272)	التغير في صافي الأصول
1,406,010	1,054,108	0	486,244	567,864	المجموع

جمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان
ترخيص رقم (177)
فرسان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 / 12 / 2024 م

1- صافي الأصول المقيدة والمتحركة :

2023/12/31		2024/12/31			البيان
الرصيد في م 2023/12/31	الرصيد في م 2024/12/31	المحرر خلال العام	المقييد خلال العام	الرصيد في م 2024/01/01	
0	0	(204,950)	204,950	0	الزكاة الشرعية
0	4,800	(46,500)	51,300	0	تبرعات نقدية-إفطار صائم
0	171,000	0	171,000	0	تبرعات نقدية-سلسلة الغذائية
33,380	5,680	(57,700)	30,000	33,380	تبرعات نقدية-مساعدات كسوة العيد
73,173	73,173	0	0	73,173	تبرعات نقدية-منصة جود سداد إيجارات
21,000	0	(48,000)	27,000	21,000	تبرعات الشباب المقبلين على الزواج
21,100	0	(29,100)	8,000	21,100	مساعدات شراء سيارة لمستفيد
83,750	83,750	0	0	83,750	تبرعات برنامج اعانة الصيادين
112,780	57,050	(55,730)	0	112,780	تبرعات المساعدات الصحية
0	0	(19,800)	19,800	0	تبرعات برنامج الحج والعمرة
102,691	90,791	(11,900)	0	102,691	تبرعات برنامج مبادرة انسان فرسان
4,000	0	(46,000)	46,000	0	تبرعات نقدية - ذبائح
4,000	0	(50,000)	50,000	0	تبرعات تهيئة برنامج وحدة الرعاية الخاصة بالآيتام
0	0	(186,700)	186,700	0	تبرعات عينية سلات غذائية
455,874	486,244	(756,380)	794,750	447,874	المجموع

9- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

2023/12/31		2024/12/31			البيان
الإجمالي ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
1,150,545	1,754,324	0	0	1,754,324	التبرع العام
31,800	51,300	0	51,300	0	تبرعات نقدية-إفطار صائم
20,200	30,000	0	30,000	0	تبرعات نقدية-مساعدات كسوة العيد
0	171,000	0	171,000	0	تبرعات نقدية-سلسلة الغذائية
96,000	27,000	0	27,000		تبرعات الشباب المقبلين على الزواج
21,100	8,000	0	8,000	0	مساعدات شراء سيارة لمستفيد
369,750	0	0	0	0	تبرعات برنامج اعانة الصيادين
115,780	0	0	0	0	تبرعات المساعدات الصحية
19,800	19,800	0	19,800	0	تبرعات برنامج الحج والعمرة
160,000	0	0	0	0	تبرعات برنامج مبادرة انسان فرسان
4,000	0	0	0	0	تبرعات سداد إيجارات
4,000	46,000	0	46,000	0	تبرعات نقدية - ذبائح
4,000	50,000	0	50,000	0	تبرعات تهيئة برنامج وحدة الرعاية الخاصة بالآيتام
1,988,975	2,061,424	0	403,100	1,754,324	المجموع

10- مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	م 2024 ريال سعودي	م 2023 ريال سعودي
مساعدات الشباب المقلل على زواج	50,000	75,000
مصاليف نقدية-المساعدات الطارئة	17,500	9,000
مصاليف نقدية-المساعدات الصحية	55,730	3,000
مصاليف نقدية-مساعدات الأشخاص	104,400	108,000
مصاليف نقدية-مساعدات كسوة العيد	57,700	57,500
مصاليف نقدية-منصة جود سداد إيجارات	0	38,644
مصرفوفات بنية-أجهزة كهربائية	0	78,006
مصاليف برنامج الحج والعمرة	24,250	20,540
مصاليف برنامج إقفال صائم	46,500	41,340
مساعدات شراء سيارة لمستخدم	44,000	0
مصاليف برنامج تغريب الكرب	0	2,000
مصرفوفات دور تحفظ القرآن	0	10,000
برنامج دعم الصيادين	0	286,000
مساعدة أسر محتاجة	22,400	0
مساعدات سداد الإيجارات	0	4,000
مساعدات الأجهزة الكهربائية	119,240	98,480
السلات الغذائية	323,576	0
مصاليف تهنية وحدة رعاية الايتام	50,000	0
مصاليف نقدية-بنائج	69,600	13,800
برنامج تصافر (الاستثمار الاجتماعي)	2,000	0
مصرفوفات مبادره انسان فرسان	11,900	57,309
برنامج كرة القدم الرمضاني	0	5,000
المجموع	998,796	907,619

11- مصروفات إدارية وعمومية :

البيان	م 2024 ريال سعودي	م 2023 ريال سعودي
رواتب وأجرور وما في حكمها	166,000	185,667
بدل العمل الإضافي	12,244	16,278
تأمينات إجتماعية	65,754	42,939
غرامات تأمينات إجتماعية	128,405	114,385
تأمين سيارات	6,200	0
تأمين الطبي	5,960	0
مستلزمات مكتبة	427	0
إيجارات	0	170,000
كهرباء	25,842	22,023
مصاليف اعداد حسابات	0	0
محروقات وصيانة سيارات	1,040	0
تحميل ونقل وتنزيل	0	100,333
الهاتف والفاكس والإنترنت	1,077	1,656
ضيافة ونظافة	110	0
مصاليف وعمولات بنكية	2,547	2,814
مطبوعات	1,740	0
مستلزمات المطبخ	48	0
غرامات ومخالفات	450	0
مصاليف شحن	864	0
صيانة وإصلاح-مالي	35,175	4,000
المياه ومصاليف الصرف الصحي	37	0
مصرفوف مخصص نهاية الخدمة	12,250	14,250
تمنين السيارات	1,500	0
تجديد اشتراك	3,450	0
مصاليف استشارات	14,950	40,250
اشتراك برنامج رايد	0	3,450
المجموع	486,070	718,045