

جمعية البر الخيرية بتنومة بنى شهر
تحت إشراف المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٦٣)
تنومة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية فى ٣١/١٢/٢٠٢٤م

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>	<u>فهرس</u>
(٤-٣)		تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
(٦)	(ب)	قائمة الأنشطة
(٧)	(ج)	قائمة التدفقات النقدية
<u>(١٥-٨)</u>	<u>(٢٢-١)</u>	<u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بتنومة بني شهر حفظهم الله

تنومة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بتنومة بني شهر والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 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 الجوهريّة 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 تأكيد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد 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

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ١٤٤٦/١١/٢ هـ

الموافق : ٢٠٢٥/٤/٣٠ م

جمعية البر الخيرية بتنومة بني شهر
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣)
تنومة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول المتداولة :-
ريـال	ريـال		النقد وما في حكمه
٤,٨٤٥,١٧٢	٤,٢٢٣,٧٠٣	(٣)	العهد
.	٣٦,١٢٦		إجمالي الأصول المتداولة
٤,٨٤٥,١٧٢	٤,٢٥٩,٨٢٩		استثمارات أصول مالية :-
٥١٥,٣٢٠	٤٨٢,٤٨٠	(٤)	استثمارات
٥١٥,٣٢٠	٤٨٢,٤٨٠		إجمالي استثمارات أصول مالية
٢٠٥	٢٠٥	(٥)	أصول الأوقاف :-
١	١	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٢٠٦	٢٠٦		أصول أوقاف - قيمة دفترية
			إجمالي أصول الأوقاف
٢٣٩,٦٧٠	١٤٢,٤٠٦	(٧)	الأصول غير المتداولة :-
١,٨٣٨,٣١٨	١,٨٢٥,٠٧٨	(٨)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
١٢,٣٦٤	٨,٥١٤	(٩)	عقارات استثمارية - قيمة دفترية
٢,٠٩٠,٣٥٢	١,٩٧٥,٩٩٨		أصول غير ملموسة - قيمة دفترية
٧,٤٥١,٠٥٠	٦,٧١٨,٥١٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
٨٩٩,٢٤٣	٨٩٩,٢٤٣		الإلتزامات المتداولة :-
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠		دائنون
٩٠٥,٢٤٣	٩٠٥,٢٤٣		مصاريف مستحقة
			إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٠٩,١٤٧	١٦٩,٢٩٣	(١٠)	الإلتزامات غير المتداولة :-
٢٠٩,١٤٧	١٦٩,٢٩٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,١١٤,٣٩٠	١,٠٧٤,٥٣٦		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			إجمالي الإلتزامات
٣,٠٨٥,٥١٩	٢,٦٢٩,١٥٩		صافي الأصول :-
٢,٤٦٨,٤٩٠	٢,٢٣٣,٦٠٩	(١١)	صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
٣٢٧,٦٩٣	٣٥٩,٠٩١	(١٢)	صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
٤٥٤,٩٥٨	٤٢٢,١١٨		صافي أصول أوقاف - بيان (ب)
٦,٣٣٦,٦٦٠	٥,٦٤٣,٩٧٧		مكاسب غير محققة
٧,٤٥١,٠٥٠	٦,٧١٨,٥١٣		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-٢٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية البر الخيرية بتتومة بني شهر
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣)
تتومة - 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 نقدية عامة	٣٠٠,٥٢٣	٠	٠	٠	٣٠٠,٥٢٣	٢٧٠,٦٢٧
تبرعات نقدية مقيدة	(١٣) ٠	١٦٧,٥٧٥	٠	٠	١٦٧,٥٧٥	٢٦٣,٥٠٩
تبرعات نقدية أوقاف	٠	٠	٣١,٣٩٨	٣١,٣٩٨	٣١,٣٩٨	٣١,٦٧٣
تبرعات عينية	٦٧٨,١٠٠	٠	٠	٠	٦٧٨,١٠٠	٢٨٧,٣٦٠
اشتراكات أعضاء	٤,٠٠٠	٠	٠	٠	٤,٠٠٠	١,٢٠٠
تبرعات خدمات تطوعية	١٩٢,٠٢٣	٠	٠	٠	١٩٢,٠٢٣	٠
تبرعات الزكاة	٠	٢٨٨,٥٩٣	٠	٠	٢٨٨,٥٩٣	٣٠١,٨٩٣
إعانات الوزارة	(١٤) ٠	٣٦٨,١٦٠	٠	٠	٣٦٨,١٦٠	٩٠,٠٠٠
توزيع أرباح المحفظة الاستثمارية	١٣,٣٣٣	٠	٠	٠	١٣,٣٣٣	١٨,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,١٨٧,٩٧٩	٨٢٤,٣٢٨	٣١,٣٩٨	٣١,٣٩٨	٢,٠٤٣,٧٠٥	١,٢٦٤,٢٦٢
المصروفات والخسائر :-						
مساعداً نقدية	(١٥) ٠	٤١١,١٧١	٠	٠	٤١١,١٧١	٧٢٢,٧٧٤
مصاريف الأنشطة	(١٦) ٤,٩٦٦	٠	٠	٠	٤,٩٦٦	٨٩,٣٣٣
مصاريف المنح الحكومية	(١٧) ٠	٢٨٦,٠٠٠	٠	٠	٢٨٦,٠٠٠	٠
مساعداً عينية	(١٨) ٦٧٨,١٠٠	٠	٠	٠	٦٧٨,١٠٠	٢٨٧,٣٦٠
مصاريف خدمات تطوعية	(١٩) ١٩٢,٠٢٣	٠	٠	٠	١٩٢,٠٢٣	٠
مساعداً الزكاة	(٢٠) ٠	٣٦٢,٠٣٨	٠	٠	٣٦٢,٠٣٨	٣٥٦,٦٦٩
مصاريف محملة على النشاط	(٢١) ٢٨٧,١٦٢	٠	٠	٠	٢٨٧,١٦٢	٣٦٠,٢٣٢
مصاريف عمومية وإدارية	(٢٢) ٣١٣,٠٣٤	٠	٠	٠	٣١٣,٠٣٤	٢١٤,٣٥٢
مصاريف التسويق	٥٤,٠٠٠	٠	٠	٠	٥٤,٠٠٠	٠
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	(٧) ٩٧,٩٦٤	٠	٠	٠	٩٧,٩٦٤	١٠٩,١٦٦
إهلاك عقارات استثمارية	(٨) ١٣,٢٤٠	٠	٠	٠	١٣,٢٤٠	١٣,٢٤٠
إطفاء أصول غير ملموسة	(٩) ٣,٨٥٠	٠	٠	٠	٣,٨٥٠	٣,٨٥٠
إجمالي المصروفات والخسائر	(١,٦٤٤,٣٣٩)	(١,٠٥٩,٢٠٩)	٠	٠	(٢,٧٠٣,٥٤٨)	(٢,١٥٦,٩٧٦)
التغير في صافي الأصول	(٤٥٦,٣٦٠)	(٢٣٤,٨٨١)	٣١,٣٩٨	٣١,٣٩٨	(٦٥٩,٨٤٣)	(٨٩٢,٧١٤)
صافي الأصول أول العام	٣,٠٨٥,٥١٩	٢,٤٦٨,٤٩٠	٣٢٧,٦٩٣	٣٢٧,٦٩٣	٥,٨٨١,٧٠٢	٦,٧٧٤,٤١٦
صافي الأصول آخر العام	٢,٦٢٩,١٥٩	٢,٢٣٣,٦٠٩	٣٥٩,٠٩١	٣٥٩,٠٩١	٥,٢٢١,٨٥٩	٥,٨٨١,٧٠٢

* الإيضاحات من (٢٢-١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية البر الخيرية بتنومة بني شهر
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣)
تنومة - 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	
(٨٩٢,٧١٤)	(٦٥٩,٨٤٣)	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
١٠٩,١٦٦	٩٧,٩٦٤	إهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
١٣,٢٤٠	١٣,٢٤٠	إهلاك عقارات استثمارية
٣,٨٥٠	٣,٨٥٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٣٥,١٣٣	٢٨,٨٧١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٧٣١,٣٢٥)	(٥١٥,٩١٨)	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
.	(٣٦,١٢٦)	العهد
٤,٣١٠	.	مصاريف مستحقة
.	(٦٨,٧٢٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المسدد
٤,٣١٠	(١٠٤,٨٥١)	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
(٧٢٧,٠١٥)	(٦٢٠,٧٦٩)	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار :-</u>
(٨,٣٢٢)	(٧٠٠)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(٨,٣٢٢)	(٧٠٠)	صافي التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار
(٧٣٥,٣٣٧)	(٦٢١,٤٦٩)	صافي التغير في رصيد النقدية
٥,٥٨٠,٥٠٩	٤,٨٤٥,١٧٢	صافي النقدية في بداية العام
٤,٨٤٥,١٧٢	٤,٢٢٣,٧٠٣	صافي النقدية آخر العام

* الإيضاحات من (١-٢٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية البر الخيرية بتنومة بني شهر
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣)
تنومة - 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 بتنومة بني شهر ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالترخيص رقم (٦٣) وتاريخ ٢٠٢٠/١٢/١٠ م ومقرها تنومة ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ . وللجمعية سجل تجاري بالرقم/ ٥٨٦٢٤٦١٩٤٣ وتاريخ ١٤٤٥/٣/٢٥ هـ مصدره تنومة ، والرقم الموحد هو/ ٧٠٣٦٩٤١٣٤٧ .

ب- أهداف الجمعية :-

- ١- تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة .
- ٢- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة .
- ٣- تأهيل الأسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد على أنفسهم .
- ٤- تدريب أبناء المستفيدين وتأهيلهم لسوق العمل .
- ٥- تقديم المساعدات الطارئة في أوقات الكوارث والأزمات .
- ٦- تنفيذ ودعم المشاريع والبرامج الموسمية .

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 الأصول والالتزامات طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

الإيرادات :-

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

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

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 فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
 - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة 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 .

الإستهلاك :-

يتم استهلاك الممتلكات ، الآلات والمعدات على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت .

أصول غير ملموسة :-

يتم إطفاء الأصول غير الملموسة على أساس طريقة القسط الثابت ، ويتم الاعتراف بمصروف إطفاء الأصول غير الملموسة في قائمة الأنشطة .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :-

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 بتنومة بني شهر
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣)
تنومة - 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
	ريال	ريال
مصرف الراجحي ح / ١٥٠٧	٤٧٠,٠٥٨	١١٠,٠٨١
مصرف الراجحي ح / ٢٩٤٣	١,٦٨٥	٣٩,٠٠٧
مصرف الراجحي ح / ٢٩١٩	٥٢,٢٧٩	٩٥,٣٦٦
مصرف الراجحي ح / ٢٩٦٨	١	٢٢٩,٥٧٦
مصرف الراجحي ح / ٢٩٥٠	١٠٠,٨٥٤	٧١٢,٢٦١
مصرف الراجحي ح / ٢٩٠١	٠	١٢,٠٦٦
مصرف الراجحي ح / ١٥٥٧	٣٠٦,٣٩٤	٢٧٤,٩٩٧
مصرف الراجحي ح / ٢٩٢٧	١٢,٧٧٤	١٢,٧٧٤
مصرف الراجحي ح / ٢٩٣٥	٣٣٥	٣١٥
مصرف الراجحي ح / ٣٠٠٧	٣١,١٥٦	٨٩,٥٧٤
البنك الأهلي السعودي	٢,١٩٠,٣١٦	٢,١٨٨,٨٩٢
بنك البلاد	١,٠٠٦,٥١٩	١,٠٤٢,٢٦٤
المحفظة الاستثمارية الراجحي المالية	٥١,٣٣٢	٣٧,٩٩٩
الإجمالي	٤,٢٢٣,٧٠٣	٤,٨٤٥,١٧٢

إيضاح رقم (٤) استثمارات	ريال	ريال
الرصيد أول العام	٥١٥,٣٢٠	٤٣٢,٦٥٦
أرباح غير محققة	(٣٢,٨٤٠)	٨٢,٦٦٤
الرصيد آخر العام	٤٨٢,٤٨٠	٥١٥,٣٢٠

إيضاح رقم (٥) مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	ريال	ريال
استخراج رخصة الوقف الخيري	٢٠٥	٢٠٥
	٢٠٥	٢٠٥

جمعية البر الخيرية بتنومة بني شهر
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣)
تنومة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) أصول أوقاف واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ ريال	الإضافات ريال	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ ريال	نسبة الإستهلاك %	مجمع الإستهلاك السابق ريال	الإستهلاك الحالي ريال	مجمع الإستهلاك الحالي ريال	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ ريال
سيارات	٣١٧,٥٠٠	٠	٣١٧,٥٠٠	%٠	٣١٧,٤٩٩	٠	٣١٧,٤٩٩	١
الإجمالي	٣١٧,٥٠٠	٠	٣١٧,٥٠٠		٣١٧,٤٩٩	٠	٣١٧,٤٩٩	١

إيضاح رقم (٧) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ ريال	الإضافات ريال	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ ريال	نسبة الإستهلاك %	مجمع الإستهلاك السابق ريال	الإستهلاك الحالي ريال	مجمع الإستهلاك الحالي ريال	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ ريال
أراضي	٢٥,٠٠٠	٠	٢٥,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	٢٥,٠٠٠
مباني	١,٨٦٧,٣٢٤	٠	١,٨٦٧,٣٢٤	%٥	١,٦٦٤,٨٧٤	٩٣,٣٦٦	١,٧٥٨,٢٤٠	١٠٩,٠٨٤
سيارات	١١٨,٠٠٠	٠	١١٨,٠٠٠	%٢٠	١١٧,٩٩٩	٠	١١٧,٩٩٩	١
أثاث ومفروشات	١٨٦,٨١٥	٠	١٨٦,٨١٥	%١٠	١٨٤,٣٤٢	٢,٤٧٢	١٨٦,٨١٤	١
أجهزة كمبيوتر	٢٢,٠٠١	٧٠٠	٢٢,٧٠١	%١٥	٢٢,٠٠٠	٠	٢٢,٠٠٠	٧٠١
طابعات وآلات تصوير	٨,٢٠٠	٠	٨,٢٠٠	%١٥	٥,٤٤٨	١,٢٣٠	٦,٦٧٨	١,٥٢٢
أجهزة كهربائية	٤٨,٥٦٧	٠	٤٨,٥٦٧	%١٥	٤٨,٥٦٦	٠	٤٨,٥٦٦	١
مستترال	٨,٠٠٠	٠	٨,٠٠٠	%١٥	٧,٩٩٩	٠	٧,٩٩٩	١
جهاز بصمة	٢,٠٧٠	٠	٢,٠٧٠	%١٥	٩٣٣	٣١١	١,٢٤٤	٨٢٧
آلات ومكائن	٩,٩٨٦	٠	٩,٩٨٦	%٢٠	٩,٩٨٥	٠	٩,٩٨٥	١
لوحات إعلانية	٤٩,٠٠٠	٠	٤٩,٠٠٠	%٢٠	٤٨,٩٩٩	٠	٤٨,٩٩٩	١
أجهزة صوتية	٣٠,٥٠٠	٠	٣٠,٥٠٠	%١٥	٣٠,٤٩٩	٠	٣٠,٤٩٩	١
غرفة تبريد	٦٢,٥٦٦	٠	٦٢,٥٦٦	%٢٥	٦٢,٥٦٥	٠	٦٢,٥٦٥	١
مضخة ماء حرائق	٥,٨٥٠	٠	٥,٨٥٠	%١٠	٠	٥٨٥	٥٨٥	٥,٢٦٥
الإجمالي	٢,٤٤٣,٨٧٩	٧٠٠	٢,٤٤٤,٥٧٩		٢,٢٠٤,٢٠٩	٩٧,٩٦٤	٢,٣٠٢,١٧٣	١٤٢,٤٠٦

جمعية البر الخيرية بتنومة بني شهر
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣)
تنومة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) عقارات استثمارية واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال
أراضي	١,٦٠٠,٠٠٠	٠	١,٦٠٠,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	١,٦٠٠,٠٠٠
مباني	٢٦٤,٧٩٨	٠	٢٦٤,٧٩٨	%٥	٢٦,٤٨٠	١٣,٢٤٠	٣٩,٧٢٠	٢٢٥,٠٧٨
الإجمالي	١,٨٦٤,٧٩٨	٠	١,٨٦٤,٧٩٨		٢٦,٤٨٠	١٣,٢٤٠	٣٩,٧٢٠	١,٨٢٥,٠٧٨

إيضاح رقم (٩) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نسبة الإطفاء	مجمع الإطفاء السابق	الإطفاء الحالي	مجمع الإطفاء الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال
برامج حاسب آلي	١٥,٠١٣	٠	١٥,٠١٣	%٢٥	١٥,٠١٢	٠	١٥,٠١٢	١
برامج الكترونية	٣٨,٥٠٠	٠	٣٨,٥٠٠	%٢٥	٢٦,١٣٧	٣,٨٥٠	٢٩,٩٨٧	٨,٥١٣
الإجمالي	٥٣,٥١٣	٠	٥٣,٥١٣		٤١,١٤٩	٣,٨٥٠	٤٤,٩٩٩	٨,٥١٤

إيضاح رقم (١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال	ريال	
٢٠٩,١٤٧	١٧٤,٠١٤	الرصيد أول العام
(٦٨,٧٢٥)	٠	المسدد خلال العام
٢٨,٨٧١	٣٥,١٣٣	المكون خلال العام
١٦٩,٢٩٣	٢٠٩,١٤٧	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بتنومة بني شهر
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣)
تنومة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١١) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٤/١/١ م	المقيدة خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
دعم حكومي - أسر محتاجة	٤٢٢,٣٠١	٠	٢٨٦,٠٠٠	١٣٦,٣٠١
الزكاة	١,١٠٦,١٥٤	٢٨٨,٥٩٣	٣٦٢,٠٣٨	١,٠٣٢,٧٠٩
كفالة أيتام	٥٩٥,٠٧٤	١٥٧,٣١٣	٧٦,٦٠٠	٦٧٥,٧٨٧
دعم حكومي مشروعات صغيرة للشباب	٠	٣٦٠,٠٠٠	٠	٣٦٠,٠٠٠
إعانة متضرري الكوارث الطبيعية	٢١٠,٠٠٠	٠	٠	٢١٠,٠٠٠
كفارة اليمين	١٠٢,٠٦٥	٩,٢٩٢	١٤,٢٤١	٩٧,١١٦
دعم مؤسسة سليمان الراجحي	٣,٧٣٥	٠	٠	٣,٧٣٥
مساعادات مقطوعة	(١٧,٦٣٩)	٠	(٢٨٢,٧٥٠)	(٣٠٠,٣٨٩)
برنامج خير خلف	٣,٠٠٠	٠	٠	٣,٠٠٠
دعم حكومي تفريغ كربة	٠	٨,١٦٠	٢٥,٥١٠	(١٧,٣٥٠)
متضرري كوارث	١,٨١٠	٠	٠	١,٨١٠
تدريب وتأهيل	٥,٣٠٠	٠	٠	٥,٣٠٠
مساعادات الشباب على الزواج	٦٥	٢٠	٠	٨٥
تقويم الصلاة	(٨,٦٢٥)	٠	(٧,٥٥٠)	(١٦,١٧٥)
إفطار صائم	(٤٤,٧٥٠)	٩٥٠	(٤,٥٢٠)	(٤٨,٣٢٠)
المنح الحكومية - دعم المتجر الالكتروني	٢٠,٠٠٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠
المنح الحكومية - دعم تشغيلي	٧٠,٠٠٠	٠	٠	٧٠,٠٠٠
الإجمالي	٢,٤٦٨,٤٩٠	٨٢٤,٣٢٨	١,٠٥٩,٢٠٩	٢,٢٣٣,٦٠٩

إيضاح رقم (١٢) صافي أصول أوقاف	٢٠٢٤/١/١ م	المقيدة خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
تبرعات الوقف	٣٢٧,٦٩٣	٣١,٣٩٨	٠	٣٥٩,٠٩١
الإجمالي	٣٢٧,٦٩٣	٣١,٣٩٨	٠	٣٥٩,٠٩١

إيضاح رقم (١٣) تبرعات نقدية مقيدة	ريال	ريال
كفالة أيتام	١٥٧,٣١٣	١٥٤,٣٧٩
كفارات يمين	٩,٢٩٢	٧,٩٤٠
إفطار صائم	٩٥٠	٢,١٩٠
تبرعات إعانة زواج	٢٠	٠
تبرعات التدريب والتأهيل	٠	٥,٠٠٠
السلة الغذائية دعم سليمان الراجحي	٠	٩٤,٠٠٠
الإجمالي	١٦٧,٥٧٥	٢٦٣,٥٠٩

جمعية البر الخيرية بتتومة بني شهر
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣)
تتومة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٤) إعانات الوزارة	ريـال	ريـال
دعم المتجر الإلكتروني	٠	٢٠,٠٠٠
دعم تشغيلي	٠	٧٠,٠٠٠
دعم مشروعات صغيرة للشباب	٣٦٠,٠٠٠	٠
دعم حكومي تفريج كربة	٨,١٦٠	٠
الإجمالي	٣٦٨,١٦٠	٩٠,٠٠٠

إيضاح رقم (١٥) مساعدات نقدية	ريـال	ريـال
السلة الغذائية	١,٩٥٠	١٨٩,٩٧٠
السلة الغذائية دعم مؤسسة سليمان الراجحي	٠	٩٣,٨٠٠
كفالة الأيتام	٧٦,٦٠٠	٨٠,٤٠٠
تفريج كربة	٢٥,٥١٠	٠
كفارة اليمين	١٤,٢٤١	٠
زكاة الفطر	٠	١٨,٣٤٠
الحقبة المدرسية	٤,٨٠٠	٠
كسوة الشتاء	٢٧٦,٠٠٠	٠
مساعدات مقطوعة	٠	١٧,٦٣٩
تقويم الصلاة	٧,٥٥٠	٨,٦٢٥
إفطار صائم	٤,٥٢٠	٢٨,٦٠٠
المنح الحكومية	٠	٢٨٥,٤٠٠
الإجمالي	٤١١,١٧١	٧٢٢,٧٧٤

إيضاح رقم (١٦) مصاريف الأنشطة	ريـال	ريـال
رسوم مهنية	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
دعاية وإعلان	٩٦٦	٥,٠٦٠
الخدمات التطوعية مقابل تبرعات التطوع	٠	٨٠,٢٧٣
الإجمالي	٤,٩٦٦	٨٩,٣٣٣

إيضاح رقم (١٧) مصاريف المنح الحكومية	ريـال	ريـال
المنح الحكومي - السلة الغذائية	٢٨٦,٠٠٠	٠
الإجمالي	٢٨٦,٠٠٠	٠

إيضاح رقم (١٨) مساعدات عينية	ريـال	ريـال
لحوم أضاحي	٣٣٠,٠٠٠	١٣٨,٠٠٠
تمور	٢٨٧,٠٠٠	١١٧,٠٠٠
بطانيات	٠	٢٠,٠٠٠
كفارة صائم	١,١٠٠	٠
سلال غذائية	٦٠,٠٠٠	١٢,٣٦٠
الإجمالي	٦٧٨,١٠٠	٢٨٧,٣٦٠

إيضاح رقم (١٩) مصاريف خدمات تطوعية	ريـال	ريـال
الخدمات التطوعية مقابل تبرعات التطوع	١٩٢,٠٢٣	٠
الإجمالي	١٩٢,٠٢٣	٠

جمعية البر الخيرية بتنومة بني شهر
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣)
تنومة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٢٠) مساعدات الزكاة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مصاريف الزكاة الشرعية	ريـال	ريـال
	٣٤٨,٨٠٠	٣٥٦,٦٦٩
مصاريف زكاة الفطر	١٣,٢٣٨	٠
الإجمالي	٣٦٢,٠٣٨	٣٥٦,٦٦٩

إيضاح رقم (٢١) مصاريف محملة على النشاط	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رواتب وأجور	ريـال	ريـال
	٢٢٧,٠٠٧	٢٦٦,٧٣٤
مكافأة نهاية الخدمة	٢٨,٨٧١	١٩,١٧٥
صيانته وإصلاح	٣٦٨	١٤,٩٤١
منافع وخدمات وتأمين	٢٩,١٦٦	٥٣,٨٦٢
تحميل وتنزيل وشحن	١,٧٥٠	٥,٥٢٠
الإجمالي	٢٨٧,١٦٢	٣٦٠,٢٣٢

إيضاح رقم (٢٢) مصاريف عمومية وإدارية	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	ريـال	ريـال
	٢٥٠,٨٩٤	١٥٨,٨٤٤
تأمينات اجتماعية	٢٣,٩٠٣	١٦,٤١٨
تعويضات نهاية الخدمة	٠	١٥,٩٥٨
هاتف وفاكس وإنترنت وبريد	٤,٩٦٧	٤,٠٥١
كهرباء ومياه	٢,٦٥٧	٦,٦٠٠
قرطاسية ومطبوعات وأدوات مكتبية	٧,٠٣٩	١,٩٥٦
ضيافته	٧٢٦	٠
محروقات وصيانة سيارات	١,١٢٨	١,٦٦٢
مصاريف تأمين سيارات	٤,٣٥٣	٠
مصاريف تجديد برنامج رافد	٣,٤٥٠	٠
صيانته وإصلاح	٣,٤٨٩	٢,٥٦٣
مواد نظافة	٢٨٣	٠
تدريب وتأهيل	٠	٣٠٠
مصاريف بنكية عمولات	٤,١٤٥	٠
مصاريف متنوعة	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
الإجمالي	٣١٣,٠٣٤	٢١٤,٣٥٢