

جمعية البر الخيرية بالشبحة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٩)
أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بالشبحة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٩)
أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
٦ - ١٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالشعبة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٩)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالشعبة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٩) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب 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 تعترض الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالشبحة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٥٩)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، وبعد 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 نظام الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلياً قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

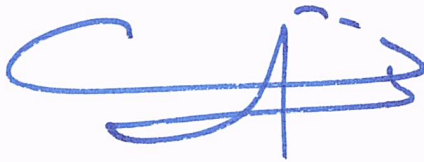
• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٢٢ شوال ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٠ إبريل ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية البر الخيرية بالشبحة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٩)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصلــــــــــــــــول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
الأصلــــــــــــــــول المتداولة			
النقد في البنوك	(٣)	٤,٤٥٥,٧٩٥	٢,١٨٢,٩٩٥
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أذ	(٤)	٤١٧,٩٣٩	١٧١,٨٣٢
إجمالي الأصول المتداولة		٤,٨٧٣,٧٣٤	٢,٣٥٤,٨٢٧
الأصلــــــــــــــــول غير المتداولة			
صــــــــــــــــافي الأصول الثابتة	(٥)	٣٨٢,٢٨١	٣٧٩,٢٤٩
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١٨,٠٥٦	٣٣,٦٨١
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٢,١٥١,٨٠٨	١,٩٨٧,٥١٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٥٥٢,١٤٥	٢,٤٠٠,٤٤٤
إجمالي الأصول		٧,٤٢٥,٨٧٩	٤,٧٥٥,٢٧١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة	(٨)	٤,٥١٣	٣,٧٣٨
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤,٥١٣	٣,٧٣٨
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	٨١,٢٠٠	٦٧,٢٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٨١,٢٠٠	٦٧,٢٠٠
صافي الأصول	(١٠)		
صافي الأصول غير المقيدة		٦,٧٧٣,٩١٨	٤,٤٦٢,٢٢١
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٥٤٠,٩٥٤	٢٢٢,١١٢
صافي أصول الأوقاف		٢٥,٢٩٤	.
إجمالي صافي الأصول		٧,٣٤٠,١٦٦	٤,٦٨٤,٣٣٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٧,٤٢٥,٨٧٩	٤,٧٥٥,٢٧١

الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالشبحة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٩)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء	٢,٤٠٠	٠	٠	٢,٤٠٠	٣,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة	٦,٩٤٠,٣٣٥	٠	٠	٦,٩٤٠,٣٣٥	٤,٠٩٧,١٦٢
التبرعات النقدية المقيدة (١١)		٩٦٨,٤٤٢	٠	٩٦٨,٤٤٢	٥٣٦,٦٨٣
تبرعات الأوقاف		٠	٢٥,٢٩٤	٢٥,٢٩٤	٠
التبرعات العينية		٣٦٧,٩٠٠	٠	٣٦٧,٩٠٠	٤٩٦,١١٥
الإعانات الحكومية (١٢)	٠	٧٠,٠٠٠	٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٠٨٧,٥٠٠	(١,٠٨٧,٥٠٠)	٠	٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٨,٠٣٠,٢٣٥	٣١٨,٨٤٢	٢٥,٢٩٤	٨,٣٧٤,٣٧١	٥,٢٠٢,٩٦٠
المصروفات والخسائر					
مصاريف الحوكمة	٤,٥٠٠	٠	٠	٤,٥٠٠	٠
مصاريف جمع الأموال	١,٠٧٦,١٦٩	٠	٠	١,٠٧٦,١٦٩	٦٢٩,٩٧٤
مصاريف الأنشطة (١٣)	٤,٣٠٣,٧٤٣	٠	٠	٤,٣٠٣,٧٤٣	٢,٨٥٥,٦٤٠
المصاريف العمومية والإدارية (١٤)	٣٣٤,١٢٦	٠	٠	٣٣٤,١٢٦	١٠٨,٨١٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٥,٧١٨,٥٣٨	٠	٠	٥,٧١٨,٥٣٨	٣,٥٩٤,٤٢٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٢,٣١١,٦٩٧	٣١٨,٨٤٢	٢٥,٢٩٤	٢,٦٥٥,٨٣٣	١,٦٠٨,٥٣٦
التغير في صافي الأصول	٢,٣١١,٦٩٧	٣١٨,٨٤٢	٢٥,٢٩٤	٢,٦٥٥,٨٣٣	١,٦٠٨,٥٣٦
صافي الأصول في بداية السنة	٤,٤٦٢,٢٢١	٢٢٢,١١٢	٠	٤,٦٨٤,٣٣٣	٣,٠٧٥,٧٩٧
صافي الأصول في نهاية السنة	٦,٧٧٣,٩١٨	٥٤٠,٩٥٤	٢٥,٢٩٤	٧,٣٤٠,١٦٦	٤,٦٨٤,٣٣٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالشبحة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٩)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٦٠٨,٥٣٦	٢,٦٥٥,٨٣٣	التغير في صافي الأصول
٦,٤٧٤	٧,٠١١	إهلاك الأصول الثابتة
١٠,٦٢٥	١٥,٦٢٥	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>١,٦٢٥,٦٣٥</u>	<u>٢,٦٧٨,٤٦٩</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٧١,٨٣٢-	٢٤٦,١٠٧-	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣,٧٣٨	٧٧٥	مصرفات مستحقة
١٢,٠٠٠	١٤٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,٤٦٩,٥٤١</u>	<u>٢,٤٤٧,١٣٧</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	١٠٠٤٣-	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢٠,٠٠٠)	٠	إضافات أصول غير ملموسة
١٠٩٠٩١-	١٦٤,٢٩٤-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>(١٢٩,٠٩١)</u>	<u>(١٧٤,٣٣٧)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١,٣٤٠,٤٥٠	٢,٢٧٢,٨٠٠	التغير في النقدية خلال السنة
٨٤٢,٥٤٥	٢,١٨٢,٩٩٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢,١٨٢,٩٩٥</u>	<u>٤,٤٥٥,٧٩٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالشبحة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٩)
أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالشبحة

(٢/١) المركز الرئيسي : أملج

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٩) بتاريخ ١٤ / ٠٨ / ٢٠٠٦ م .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
 - ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية البر الخيرية بالشبحة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٩)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي نخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المنعطفة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدا) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية البر الخيرية بالشبحة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٩)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كميالي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية البر الخيرية بالشبحة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٩)
أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردین. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامل الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأ قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية البر الخيرية بالشبحة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٩)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقطة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

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 بالشبحة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٩)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

		(٣) النقد في البنوك
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	نقد بالبنوك
٢,١٨٢,٩٩٥	٤,٤٥٥,٧٩٥	
٢,١٨٢,٩٩٥	٤,٤٥٥,٧٩٥	<u>الإجمالي</u>

		(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	ضريبة القيمة المضافة
١٧١,٨٣٢	٤١٧,٩٣٩	
١٧١,٨٣٢	٤١٧,٩٣٩	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالشعبة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٩)
أملج - منطقة نيوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البيل ان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الأراضي		٣٠٠,٠٠٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
مباني على ارض الغير	%٤	١٢٤,٥٢٧	٠	١٢٤,٥٢٧	٥١,٠٥٨	٤,٩٨١	٥٦,٠٣٩	٦٨,٤٨٨	٧٣,٤٦٩
السيارات	%٢٠	٤٢٦,٥٧٢	٠	٤٢٦,٥٧٢	٤٢٦,٥٧١	٤٢٦,٥٧١	٤٢٦,٥٧١	١	١
الأثاث المكتبي	%١٠	٦,٧٠٠	٨,٦٥٢	١٥,٣٥٢	٦,٦٩٩	٤٣٣	٧,١٣٢	٨,٢٢٠	١
الآلات والمعدات	%١٥	٢٤,٠٦٥	٠	٢٤,٠٦٥	٢٤,٠٦٤	١٠٤	٢٤,١٠٣	١	١
غرف تبريد	%١٥	٣٤,٠٠٠	١,٣٩١	٣٥,٣٩١	٣٣,٩٩٩	١٠٤	٣٤,١٠٣	١,٢٨٨	١
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%٢٠	١,٠٤١	٠	١,٠٤١	٦٥٠	٢٠٨	٨٥٨	١٨٣	٣٩١
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٥	٨,٥٦٤	٠	٨,٥٦٤	٣,١٧٩	١,٢٨٥	٤,٤٦٤	٤,١٠٠	٥,٣٨٥
الإجمالي		٩٢٥,٤٦٩	١٠,٠٤٣	٩٣٥,٥١٢	٥٤٦,٢٢٠	٧,٠١١	٥٥٣,٢٣١	٣٨٢,٢٨١	٣٧٩,٢٤٩

(٦) الأصول غير الملموسة

البيل ان	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة نهاية السنة	مجمع الاستنفاد بداية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجمع الاستنفاد نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رخص البرامج والأنظمة	%٢٥	٢٢,٥٠٠	٠	٢٢,٥٠٠	١٤,٠٦٣	٥,٦٢٥	١٩,٦٨٨	٢,٨١٢	٨,٤٣٧
المتجر الإلكتروني	%٢٥	٤٠,٠٠٠	٠	٤٠,٠٠٠	١٤,٧٥٦	١٠,٠٠٠	٢٤,٧٥٦	١٥,٢٤٤	٢٥,٢٤٤
الإجمالي		٦٢,٥٠٠	٠	٦٢,٥٠٠	٢٨,٨١٩	١٥,٦٢٥	٤٤,٤٤٤	١٨,٠٥٦	٣٣,٦٨١

جمعية البر الخيرية بالشبحة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٩)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>(٧) مشروعات تحت التنفيذ</u>		<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
مبنى مقر الجمعية		١,٠١٠,٢٣٣	٨٤٦,٢٣٩
مشروع البر الاستثماري بينبع		١,١٤١,٥٧٥	١,١٤١,٢٧٥
<u>الاجمــــــــــــــــالى</u>		<u>٢,١٥١,٨٠٨</u>	<u>١,٩٨٧,٥١٤</u>

<u>(٨) مصروفات مستحقة :-</u>		<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
رسوم مهنية		٤,٥١٣	٣,٧٣٨
<u>الاجمــــــــــــــــالى</u>		<u>٤,٥١٣</u>	<u>٣,٧٣٨</u>

<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>		<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
رصيد المخصص أول العام		٦٧,٢٠٠	٥٥,٢٠٠
تعزير المخصص خلال العام		١٤,٠٠٠	١٢,٠٠٠
<u>الاجمــــــــــــــــالى</u>		<u>٨١,٢٠٠</u>	<u>٦٧,٢٠٠</u>

جمعية البر الخيرية بالشبحة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٩)
أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١٠) صافي الأصول: -

٢٠٢٤/١٢/٣١ م				
الإجمالي	صافي أصول أوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
٤٦٨٤٣٣٣	٠	٢٢٢١١٢	٤٤٦٢٢٢١	
٢٦٥٥٨٣٣	٢٥٢٩٤	٣١٨٨٤٢	٢٣١١٦٩٧	
٧٣٤٠١٦٦	٢٥٢٩٤	٥٤٠٩٥٤	٦٧٧٣٩١٨	

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الرصيد في نهاية المدة

جمعية البر الخيرية بالشبحة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٩)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة</u>		<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
الزكاة الشرعية		٢٧٩,٨٦٩	١١١,٤٧٣
كفالة أيتام		٢٨٧,٦٧٣	١٩٦,٤١٠
تفريج كربة		٩٢,٥٠٠	٧١,٦٠٠
اعانات زواج		١٠٠,٠٠٠	٠
برامج وانشطة		٤٨,٤٠٠	٠
دعم اسرة محتاجة		١١٠,٠٠٠	١٥٧,٢٠٠
السلة الغذائية - علي بن حسين		٥٠,٠٠٠	٠
<u>الإجمالي</u>		<u>٩٦٨,٤٤٢</u>	<u>٥٣٦,٦٨٣</u>
<u>(١٢) الإعانات الحكومية</u>		<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
المنح الحكومي - دعم التشغيل		٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
<u>الإجمالي</u>		<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>٧٠,٠٠٠</u>

جمعية البر الخيرية بالشبحة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٩)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف الأنشطة</u>
٢٠٨,٩٠٠	٨١,٠٠٠	مساعدا ت نقدية للأسر الفقيرة
٢,٠٠٠	١٥,٩٠٠	مساعدا ت صحية
٥٨,١٠٠	١١٧,١٠٠	مساعدا ت تفريج كربه
٠	١٢٩,٠٠٠	كفالة أيتام
٢,٧٠٠	٩,٣٠٠	سقيا الماء
٨٨,٠٠٠	٢٠٦,٢٠٠	مساعدا ت الزكاة
٠	١٨٠,٢٦٥	مساعدا ت اسر شهرية
٣١,٥٠٠	٢٠,٥٠٠	مساعدا ت كسوة العيد
٠	٥٠,٠٠٠	السلة الغذائية
٠	١,٨٠٦	مساعدة سداد فواتير كهرباء
٠	٥٧,٧٨٠	مساعدا ت أجهزة كهربائية
٠	٢٨,٢١٨	افطار صائم
٣٠,٠٠٠	٠	السلة الغذائية - منصة احسان
٣٤,٥٠٠	٠	الحقيبة المدرسية - منصة احسان
١١١,٠٠٠	٠	كفالة أيتام - منصة احسان
١١٥,٥٢١	٢,٩٧٧	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٤٩٦,١١٥	٣١٠,١٢٠	مساعدا ت عينية
١,٦٧٧,٣٠٤	٣,٠٩٣,٥٧٧	مصارف التشغيل المحملة على النشاط
<u>٢,٨٥٥,٦٤٠</u>	<u>٤,٣٠٣,٧٤٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالشبحة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٩)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٣٦,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
٢١,٠٠١	٢٨,٧٩٣	تأمينات اجتماعية
٤٥٥	.	مكافآت وحوافز موسمية
١,١٠١	١٧٣	مصاريف حكومية - رسوم
١٢,٠٠٠	١٤,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٢,٩٨٢	٢,٥٨٩	الوقود والمحروقات
١,٣٨٧	٦١٨	مطبوعات
.	٧٧٢	مستلزمات مكتبية
١,٨٤٧	.	مواد التنظيف
١,١٢٧	١,٣٥٥	صيانة وإصلاح - السيارات
.	٣,٠٠٠	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
٣,٤٥٠	.	صيانة وإصلاح - لوحات الدعاية والإعلان
٤٨٨	٢,١٣٠	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٢,٣٦٨	٣,٢٩٣	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	٣١١	اجور تحميل وتنزيل
٣٠	٢٠٠	مصاريف الضيافة
.	٢,٠٠٠	إيجارات سيارات
٧,٤٧٥	٧,٥٢٥	رسوم مهنية
.	٩,٧٣٩	مصاريف اشتراكات وتصديقات
.	٤,١٧٧	مصاريف التراخيص
.	٣٧,٢٥٢	العينات والهدايا
.	١,٥٦٣	مصاريف بنكية وعمولات
٦,٤٧٤	٧,٠١١	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
١٠,٦٢٥	١٥,٦٢٥	مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>١٠٨,٨١٠</u>	<u>٣٣٤,١٢٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالشبحة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٩)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١٥) صافي الأصول المقيّدة	٢٩ / ٠٥ / ٢٠٢٤ م	مقيّد خلال العام	المحرّر خلال العام	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
الزكاة	٣٥٥٢٣	٢٧٩٨٦٩	٢٠٦٢٠٠	١٠٩,١٩٢
كفالة أيتام	١٧٣,٠٨٩	٢٨٧,٦٧٣	١٢٩,٠٠٠	٣٣١,٧٦٢
دعم اسرة محتاجة	٠	١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	٠
تفريج كربة	١٣,٥٠٠	٩٢,٥٠٠	١٠٦,٠٠٠	٠
السلة الغذائية - علي بن حسين	٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠
اعانات زواج	٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠
برامج وانشطة	٠	٤٨,٤٠٠	٤٨,٤٠٠	٠
تبرعات عينية	٠	٣٦٧,٩٠٠	٣٦٧,٩٠٠	٠
المنح الحكومي - التشغيل	٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٠
الإجمالي	٢٢٢,١١٢	١,٤٠٦,٣٤٢	١,٠٨٧,٥٠٠	٥٤٠,٩٥٤

(١٦) الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

(١٧) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

(١٨) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة