

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)
مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

الصفحة	المحتويات
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدية
١٨ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقررين

السادة / جمعية انبر الخيرية بمركز الظلغة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلغة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية انبر الخيرية بمركز الظلغة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣) 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 التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسنوك 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 لتمكينها 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 تعتزم 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 تلتصق التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرياً 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 بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - 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 لراينا، ويعد 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.

• تقييم 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 جوهرية 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 جوهرية، 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 ظروفًا مستقبلية قد تسبب 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 بجملته 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 واللجنة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



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

-٢-

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٢,١٥٨,٩٢١	١,١٦٨,٣٠٢	(٣)	النقدية لدى البنوك
٤٤,٠٠٠	١١٣,٥٦١	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدمة وارصدة مذيلة أخرى
٨,٠٠٠	٠	(٥)	المخزون
٢,٢١٠,٩٢١	١,٢٨١,٨٦٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٤١,٢٦١	١٦٤,٥٧١	(٦)	صافي الأصول الثابتة
٠	١٧,٩٢١	(٧)	صافي الأصول غير الملموسة
٤١,٢٦١	١٨٢,٤٩٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢,٢٥٢,١٨٢	١,٤٦٤,٣٥٥		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٢٧,٧٧٨	٦	(٨)	الالتزامات متداولة أخرى - دائنون
٢٧,٧٧٨	٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٧,٠٣٣	٨,٦٤٥	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	(١٠)	قروض طويلة الأجل
٢٥٧,٠٣٣	٢٥٨,٦٤٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
		(١١)	صافي الأصول
٢٨٦,٧٤٦	٤٢١,١٤٣		صافي الأصول غير المعقّدة
١,٦٨٠,٦٣٥	٧٨٤,٥٦١	(١٨)	صافي الأصول المعقّدة
١,٩٦٧,٣٧١	١,٢٠٥,٧٠٤		إجمالي صافي الأصول
٢,٢٥٢,١٨٢	١,٤٦٤,٣٥٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	اجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشترابات الأعضاء		٤,٤٠٠	٠	٤,٤٠٠	٤,٦٠٠
التبرعات النقدية العامة		٣٢,٢٨٩	٠	٣٢,٢٨٩	٤٠,٦٤٣
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢)		٣٦٤,٦٩٦	٣٦٤,٦٩٦	٣٨٧,٥٧٥
التبرعات العينية				٠	٢٤٧,١٢٠
خدمات تطوعية		٤٥٦,٤٦٦		٤٥٦,٤٦٦	٣٧,٠٠٠
الزكاة النقدية		٠	٥,٠٥٢	٥,٠٥٢	٣٥,٠٠٠
دعم منصة إيمان	(١٣)	٠	٠	٠	١,١٧٥,١٠٠
الإعانات الحكومية	(١٤)	٠	٧٠,١٥٠	٧٠,١٥٠	٤٩٦,٣٥٠
إيرادات الأنشطة	(١٥)	٢٤٧,٨٢٤	٠	٢٤٧,٨٢٤	٠
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٣٣٥,٩٦٢	(١,٣٣٥,٩٦٢)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢,٠٧٦,٩٤١	(٨٩٦,٠٦٤)	١,١٨٠,٨٧٧	٢,٤٢٣,٢٨٨
المصروفات والخسائر					
مساعادات الزكاة		١٦,٠٠٠		١٦,٠٠٠	٤٧,٣٥٠
مصاريف الأنشطة	(١٦)	١,٧٤٤,٩٩٨	٠	١,٧٤٤,٩٩٨	١,٣٧٤,٠٤٩
مصاريف الحوكمة		٦,٣٢٥		٦,٣٢٥	١٦,٢٨٠
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٦)	٧,٩٤٩		٧,٩٤٩	١١,١٠٤
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة	(٧)	١,٦٢٩		١,٦٢٩	٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٧)	١٦٥,٦٤٣	٠	١٦٥,٦٤٣	٣٢٠,٥٢٢
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٩٤٢,٥٤٤	٠	١,٩٤٢,٥٤٤	١,٦٦٩,٣٠٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٣٤,٣٩٧	(٨٩٦,٠٦٤)	(٧٦١,٦٦٧)	٧٥٣,٩٨٣
التغير في صافي الأصول		١٣٤,٣٩٧	(٨٩٦,٠٦٤)	(٧٦١,٦٦٧)	٧٥٣,٩٨٣
صافي الأصول في بداية الفترة		٢٨٦,٧٤٦	١,٦٨٠,٦٢٥	١,٩٦٧,٣٧١	١,٢١٣,٣٨٨
صافي الأصول في نهاية الفترة		٤٢١,١٤٣	٧٨٤,٥٦١	١,٢٠٥,٧٠٤	١,٩٦٧,٣٧١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٥٣,٩٨٣	٧٦١,٦٦٧-	التغير في صافي الأصول
١١,١٠٤	٧,٩٥٠	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٧٦٥,٠٨٧</u>	<u>٧٥٢,٠٨٨-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٤٤,٠٠٠-	٦٩,٥٦١-	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٨,٠٠٠-	٨,٠٠٠	المخزون
٢٧,٧٧٨	٢٧٧٧٢-	التزامات متداولة دائنون
(١٩,٦٣٤)	١٦١٢	مخصص نهاية الخدمة
<u>٧٢١,٢٣١</u>	<u>٨٣٩,٨٠٩-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١١,٣٩٣)	(١٣١,٢٦٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	١٩,٥٥٠-	إضافات أصول غير ملموسة
<u>(١١,٣٩٣)</u>	<u>(١٥٠,٨١٠)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٢٥٠,٠٠٠	٠	قرض طويل الأجل
٢٥٠,٠٠٠	٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٩٥٩,٨٣٨	٩٩٠,٦١٩-	التغير في النقدية خلال الفترة
١,١٩٩,٠٨٣	٢,١٥٨,٩٢١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٢,١٥٨,٩٢١</u>	<u>١,١٦٨,٣٠٢</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(١) ايضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة تبوك - مركز الظلفة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣) بتاريخ ١٩ / ٠٥ / ١٤٣٧ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- رفع المستوى المعيشي لمستفيدي الجمعية .
- ٢- كفاية الأيتام وتقديم المساعدات العينية والتفدية .
- ٣- تقديم المساعدة العينية والتفدية للمقبلين على الزواج .
- ٤- إيجاد المشاريع الاستثمارية التي تحقق الاستفادة للجمعية .
- ٥- عقد الشراكات مع الجهات ذات الاختصاص لتحقيق أهداف الجمعية .
- ٦- مساعدة حديثي الزواج بالأجهزة والأثاث .

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

(٢) ايضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية لجمعية والاصحاح عنها وفقا لمعايير المساس 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 تقرب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراضات 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. ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على 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 بنوى بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إنتائها 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 بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - 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 كـ 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 يخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المنعلة بالقيود المعروضة على الأصول أو هبات 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 وللمحافظة عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانهاء 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 الأخر 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 وُجد) بما تؤول به بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع 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 مجموعها التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الأخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

السياسات المحاسبية الجوهرية (نتمه)

أصول الأوقاف

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

الدائنون التجاريون والمبلغ المستحق الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الإلتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. 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 أقل، والأ يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبلغاً بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجب تخصيص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

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

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمشاه قليلة للاسترداد بسبب النشاط.

قائمة الأنشطة

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو استقداً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً 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 بتحديد كيفية الإستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية للحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة إثبات 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 فإنه 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 بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - 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 الإلتزام 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 وادى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإقتناء 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 الاحتفاظ 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 استخدامها في سير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات كميلى:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٥%	متجر الكتروني	٢٥%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدره 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 المقدره 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 المقدره 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 بمركز الظلفة

ممسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٢)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

الميسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توفر أدلّة مقنعة هي صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التبرع. و بعد الإلتحاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إلتحاق الإلتحاق على نية غير مشروطة، مشمولة لنقل نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يتم عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقبلة و غير المقبلة نتيجة رفع القبول من قبل المتبرع، أو القضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القبول من قبل الجمعية.

بالمصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تشمل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدائها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تتمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحصيلها بفتح أسس تمويل حافلة و معتمدة من أصحاب الملا.

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة و معتمدة من أصحاب المصالحية.

قائمة التكاليف النقدية:

يتم إعداد قائمة التكاليف النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة و لأغراض إعداد قائمة التكاليف النقدية تتمثل النقدية و مبالغ حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق و الحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقدية لدى البنوك</u>
٢,١٥٨,٩٢١	١,١٦٨,٣٠٢	نقد بالبنوك
٢,١٥٨,٩٢١	١,١٦٨,٣٠٢	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
.	٢,٢١١	ذمم مدينة "عهد مستديمة
٤٤,٠٠٠	١١١,٣٥٠	قروض الأسر المنتجة
٤٤,٠٠٠	١١٣,٥٦١	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
٨,٠٠٠	.	بضائع ومنتجات جاهزة
٨,٠٠٠	.	<u>الإجمالي</u>

جمعية غير الربحية بمركز الثلاثة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم [٧٤٣]

مركز الثلاثة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجموع الإيصاف نهاية السنة	الإيصاف خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإيصاف
٩,١٠٨	٧,٧٤٤	٣١,٨٥٨	٣,٤٩٢	٣٩,٦٠٠	٠	٣٩,٦٠٠	%١٥
٣,٨٧٢	٢,٥٨٦	٥,٩٦٣	٥,٦٧٦	٨,٥٤٩	٠	٨,٥٤٩	%١٥
٠	١٢٥,٥٧٢	٢,١٢٨	٠	١٢٧,٧٠٠	١٢٧,٧٠٠	٠	%٢٠
٩,٤٥٢	١١,٨١٨	٣,٧٧٧	٢,٥٨٣	١٥,٥٩٥	٢,٥٦٠	١٢,٠٣٥	%١٠
٤,١٠٠	٣,٤٨٥	٩٢٢	٣١٧	٤,٤١٧	٠	٤,٤١٧	%١٥
١١,٦١٨	٩,٨٧٥	٣,٩٥١	٢,٢٠٨	١٣,٨٢٦	١٣,٨٢٦	١٣,٨٢٦	%١٥
٤,١٠٠	٣,٤٤٢	١,٧١٧	١,١٠٠	٥,٢١٠	٠	٥,٢١٠	%١٥
٤١,٢٦١	١٦٤,٥٧١	٥٠,٣٢٦	٧,٩٥٠	٢١٤,٨٩٧	١٣١,٢٦٠	٨٣,٦٣٧	

(٧) الأصول غير المشموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجموع الإيصاف نهاية الفترة	الإيصاف خلال الفترة	تكلفة الأصول نهاية الفترة	الإضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة	نسبة الإيصاف
٠	١٧,٩٢١	١,٦٢٩	٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	٠	%٢٠
٠	١٧,٩٢١	١,٦٢٩	٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	٠	

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>(٨) التزامات متداولة أخرى دائنون :-</u>
٨,٩٠٧	٠	كفالة الأرامل والمطلقات
٠	٦	عهد مستديمة
١٨,٨٧١	٠	مصاريف مستحقة
<u>٢٧,٧٧٨</u>	<u>٦</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٢٦,٦٦٧	٧,٠٣٣	رصيد المخصص أول العام
٢,٢٠٠	٧,٥٥٥	تعزير المخصص خلال العام
٢١,٨٣٤	٥,٩٤٣	تسوية في المخصص خلال العام
<u>٧,٠٣٣</u>	<u>٨,٦٤٥</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٠) قروض طويلة الأجل</u>
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	قروض بنك للتنمية
<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)
 مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
 تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١١) صافي الأصول: -

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
الإجمالي	صافي الأصول الغير مقيدة
ريال	ريال
١٩٦٧٣٧١	١٦٨.٦٢٥
	٢٨٦٧٤٦
٧٦١٦٦٧-	٨٩٦.٦٤-
	١٣٤٣٩٧
١٢.٥٧.٤	٧٨٤٥٦١
	٤٢١١٤٣

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الرصيد في نهاية المدة

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٢) التبرعات النقدية المقيدة</u>
١٩٩,٨١٢	٢٥,١٩٦	كفالات
٢٧,٠٠٠	.	برامج موسمية
٤٥,٥٦٢	٢٠٩,٥٠٠	السلة الغذائية
٤٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	دعم أسر محتاجة
٤٠,٠٠٠	.	معونة الشتاء
٢٠١	.	اعانات زواج
٢٠,٠٠٠	.	افطار صائم
١٥,٠٠٠	.	الأرامل المطلقات
.	٥٠,٠٠٠	كسوة عيد
<u>٣٨٧,٥٧٥</u>	<u>٣٦٤,٦٩٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٣) منصة احسان</u>
٤٠٨,٠٠٠	.	دعم الأرامل
١١٣,٦٠٠	.	سلات غذائية
٩٦,٠٠٠	.	تأثيث منازل
٣٣٢,٥٠٠	.	سفيا الماء
٢٢٥,٠٠٠	.	الفسحة المدرسية
<u>١,١٧٥,١٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٤) الإعانات الحكومية</u>
.	٧٠,١٥٠	المنح الحكومي - دعم رواتب
١٢٠,٩٠٠	.	صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري
٣٠٠,٠٠٠	.	صندوق دعم الجمعيات - دعم المصروفات التشغيلية
٨,٥٥٠	.	المنح الحكومي - دعم القطاع
٦٦,٨٠٠	.	المنح الحكومي - دعم طاقات
<u>٤٩٦,٢٥٠</u>	<u>٧٠,١٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٥) إيرادات الأنشطة</u>
.	٢٤٧,٨٢٤	إيرادات تدوير ملا بس
<u>.</u>	<u>٢٤٧,٨٢٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٦) مصاريف الأنشطة</u>
٤٠,٠٠٠	٠	معونة الشفاء
٥,٠٠٠	٠	مساعداً
١٤٠,٣٩٥	٢٠٩,٥٠٠	السلة الغذائية
١٥,٠٠٠	٥,٢٣٣	الأرامل والمطلقات
١,٨٤٠	٠	تدريب وتأهيل أبناء الأمل
١٥١,٤٠٠	٢٥٦,٦٠٠	مساعداً أرامل - منصة احسان
٠	١٠٧,٨٦٧	مساعداً سقيا - منصة احسان
٠	٢٦١,٠٥٤	مساعداً الفسحة المدرسية - منصة احسان
١١٣,٦٠٠	٠	سلات غذائية - منصة احسان
٩٦,٠٠٠	٠	تأثيث منازل - منصة احسان
١٤٠	٠	برامج وأنشطة
٢٣٩,١٢٠	٨,٠٠٠	مصروفات عينية
٧٤,١٠٠	٧٩,٣٤٣	كفالات
١٠٠,٠٠٠	٠	برامج موسمية
٠	٥١,٠٠٠	مصاريف دعم أسر منتجة
٣٧,٠٠٠	٤٥٦,٤٦٦	خدمات تطوعية
٣٠٠	٠	مبادرات الفرق التطوعية
٤٣,٠٠٠	٠	اعلانات الزواج
٢٠,٠٠٠	١٠,٠٦١	الطار صائم
١,٠٠٠	٠	دعم أسرة محتاجة
١٩٦,١٥٤	٢٩٩,٨٧٤	مصاريف محملة على النشاط
<u>١,٢٧٤,٠٤٩</u>	<u>١,٧٤٤,٩٩٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٧٧,٩١٠	٤٣,٨٢٨	الرواتب والأجور الأساسية
٦٥,٦٣٩	٢٢,٤٣١	تأمينات اجتماعية
٢٠,٣٤٥	٠	الإجازات
٢,٦٤٠	٠	تذكرة السفر
٠	١٤,٦١٠	مكافآت وحوافز سنوية
٢,٢٠٠	٧,٥٥٥	تعويضات نهاية الخدمة
٧,٦٠١	٥٠١	مستلزمات مكتبية
٠	١١,٥٣٨	مستلزمات أنظمة المعلومات
٠	٨١٩	وقود ومحروقات
٨٩٧	١٣,٦٧١	مطبوعات
١,٠٠٨	٤٢٩	سواد التنظيف
٠	٤,٢٣٥	مستلزمات المطبخ
٢,٤٧٣	٦,٥٣٦	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٧,١٨٤	١٠,٦٠٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
٠	١,١٥٣	مصاريف التأمين - سيارات
٣,٢٩٩	٠	مصاريف الضيافة
١٢,٨٥٠	٢٤,٥٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٦,٣٢٥	٠	رسوم مهنية
٢,٠٠٠	٢,٣٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٥,٠٠٠	٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
١,٧٢٥	٠	رسوم متجر
٨٠٠	٠	مصاريف الدعاية والإعلان
٦٢٦	٩٣٧	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٣٢٠,٥٢٢</u>	<u>١٦٥,٦٤٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	المحرم خلال العام	مفيد خلال العام	٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م	(١٨) صافي الأصول المقيّدة
١٨٩,٠١٦	٥,٢٦٣	٠	٢٣٩٢٧٩	المنح الحكومي - دعم اجتماعي
٧١,٥٦٥	٧٩٢٤٣	٢٥,١٩٦	١٢٥٧١٢	كفالات
٦٨,٠٠٠	٥١٠٠٠	٨١,٠٠٠	٣٩٠٠٠	دعم أسر محتاجة
٩,٧٦٧	٥٢٢٣	٠	١٥٠٠٠	الأرامل المطلقات
٧٣,٩٨٠	٠	٠	٧٣٩٨٠	صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري
٠	٢٥٧٩٥٤	٠	٢٥٧٩٥٤	صندوق دعم الجمعيات - دعم المصروفات التشغيلية
٠	٢٥٦٦,٠٠	٠	٢٥٦٦,٠٠	دعم الأرامل - منصة احسان
٢٢٤,٦٣٣	١,٧٨٦٧	٠	٣٣٢٥,٠٠	سلفا الماء - منصة احسان
٠	٢٢٥,٠٠٠	٠	٢٢٥,٠٠٠	الفسحة المدرسية - منصة احسان
٩٧,٦٠٠	٠	٠	٩٧٦,٠٠	المنح الحكومي - مساعدات
٠	١٥,٥٢	٥,٠٥٢	١,٠٠٠	تبرعات الزكاة
٠	٨,٠٠٠	٠	٨,٠٠٠	عيني
٠	٢,٩٥٠,٠٠	٢,٩,٥٠,٠٠	٠	السلة الغذائية
٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠	٠	كسوة العيد
٠	٧,٠١٥,٠٠	٧,٠,١٥,٠٠	٠	المنح الحكومي - دعم الرواتب
<u>٧٨٤,٥٦١</u>	<u>١,٣٣٥,٩٦٢</u>	<u>٤٣٩,٨٩٨</u>	<u>١,٦٨٠,٠٦٥</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٩) 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.

(٢٠) عام

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

(٢١) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة