

جمعية البر للخدمات الاجتماعية بمركز الاكل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)
مركز الاكل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر للخدمات الاجتماعية بمركز الاكل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)
مركز الاكل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الاصول
١٧ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل**المقرين****السادة / جمعية البر والخدمات الاجتماعية بالاكحل****مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)****المدينة المنورة – المملكة العربية السعودية****التقرير عن مراجعة القوائم المالية****الرأي**

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر والخدمات الاجتماعية بالاكحل مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥) 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 ووفقاً للأنظمة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا 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 للجمعية.

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.

المقرين

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية ابر والخدمات الاجتماعية بالاكحل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥١٥)

المدينة المنورة - 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، 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 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 مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقييم 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 واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠١ محرم ١٤٤٧ هـ الموافق ٣١ يوليو ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية البر للخدمات الاجتماعية بمركز الاحل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)
مركز الاحل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصل</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٤)	٥١١,٤١٢	١,٢٤٣,٤٣٠
أرصدة مدينة أخرى (ضريبة القيمة المضافة)		٥١,٦٩٥	٠
إجمالي الأصول المتداولة		٥٦٣,١٠٧	١,٢٤٣,٤٣٠
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١,١٥٥,٨٥٤	١,٠٤٩,٨١٢
مشروعات تحت التنفيذ		١٩١,٥٥٠	٠
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١,١٥٠	٢,٣٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٣٤٨,٥٥٤	١,٠٥٢,١١٢
إجمالي الأصول		١,٩١١,٦٦٠	٢,٢٩٥,٥٤٢
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة		٩,٢٠٠	٩,٢٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٩,٢٠٠	٩,٢٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص تعويض نهاية الخدمة	(٧)	٣,٧٥٠	١,٢٥٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣,٧٥٠	١,٢٥٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٤٥٨,٩٨٨	١,٣٤٤,٧٤٧
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	١٠٥,٨٨٦	٦١٤,٨٧٢
مكاسب (خسائر) غير محققة	(١٥)	٣٣٣,٨٣٥	٣٢٥,٤٧٣
إجمالي صافي الأصول		١,٨٩٨,٧١٠	٢,٢٨٥,٠٩٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٩١١,٦٦٠	٢,٢٩٥,٥٤٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر للخدمات الاجتماعية بمركز الاحل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)
مركز الاحل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيــــــــــــــــان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقــــــــــــــــاف	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة		٣٦٨,٤٤٧	.	.	٣٦٨,٤٤٧	٢٧٠,٧٥٥
إشتراكات أعضاء		٢,٧٠٠	.	.	٢,٧٠٠	.
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	.	٢٨٦,٢٨٠	.	٢٨٦,٢٨٠	١٠٥,١٢٦
التبرعات العينية	(٩)	.	٢٨١,٠٠٠	.	٢٨١,٠٠٠	٣٨٧,٧٤٥
تبرعات الزكاة النقدية		.	١٥٧,١٨٢	.	١٥٧,١٨٢	٨٩١,١٥٠
الإعانات الحكومية	(١٠)	.	١٦,٠٦٢	.	١٦,٠٦٢	١٧٤,٤٠٥
دعم منصة إحسان		.	١٤٠,٠٠٠	.	١٤٠,٠٠٠	.
تبرعات خدمات تطوعية		.	٦٤,٠٠٠	.	٦٤,٠٠٠	.
ارباح بيع أصول ثابتة		٨١,٥٠٠	.	.	٨١,٥٠٠	.
إيرادات أوقاف		.	.	٨,٣٦٢	٨,٣٦٢	٣١٣,٤٦٦
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٤٥٢,٦٤٧	٩٤٤,٥٢٤	٨,٣٦٢	١,٤٠٥,٥٣٣	٢,١٤٢,٦٤٦
المصروفات والخسائر						
مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة	(١١)	.	٩٢٠,٧٨٣	.	٩٢٠,٧٨٣	٦٢٥,٢٠٨
مساعداات الزكاة النقدية		.	١٧٢,٧٠٠	.	١٧٢,٧٠٠	٥٤,٧٠٠
مصروفات عينية مقيدة	(١٢)	.	٢٩٦,٠٢٦	.	٢٩٦,٠٢٦	٣٧٩,٩٠٠
مصروفات خدمات تطوعية		.	٦٤,٠٠٠	.	٦٤,٠٠٠	.
مصاريف محمله على النشاط		١٥٥,٨٨٢	.	.	١٥٥,٨٨٢	١٠٢,٦٢٤
مصروفات جمع الاموال		٤٠,٠٨٧	.	.	٤٠,٠٨٧	.
اهلاك الات ومعدات وممتلكات	(٥)	٧,٩٥٨	.	.	٧,٩٥٨	١٠,٤٢٢
إستنفاد الأصول غير الملموسة	(٦)	١,١٥٠	.	.	١,١٥٠	١,١٥٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٣)	١٣٣,٣٢٨	.	.	١٣٣,٣٢٨	١٠٤,٦٢٤
إجمالي المصروفات والخسائر		٣٣٨,٤٠٦	١,٤٥٣,٥٠٩	.	١,٧٩١,٩١٥	١,٢٧٨,٦٢٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١١٤,٢٤١	(٥٠٨,٩٨٦)	٨,٣٦٢	(٣٨٦,٣٨٢)	٨٦٤,٠١٨
التغير في صافي الأصول		١١٤,٢٤١	(٥٠٨,٩٨٦)	٨,٣٦٢	(٣٨٦,٣٨٢)	٨٦٤,٠١٨
صافي الأصول في بداية السنة		١,٣٤٤,٧٤٧	٦١٤,٨٧٢	٣٢٥,٤٧٣	٢,٢٨٥,٠٩٢	١,٤٢١,٠٧٤
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٤٥٨,٩٨٨	١٠٥,٨٨٦	٣٣٣,٨٣٥	١,٨٩٨,٧١٠	٢,٢٨٥,٠٩٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر للخدمات الاجتماعية بمركز الاكل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)
مركز الاكل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨٦٤,٠١٨	(٣٨٦,٣٨٢)	التغير في صافي الأصول
١٠,٤٢٢	٧,٩٥٩	اهلاك الأصول الثابتة
١,١٥٠	١,١٥٠	إستنفاد الأصول غير الملموسة
٠	(١١٥,٠٠٠)	إستبعادات اهلاك الاصول الثابتة
١,٢٥٠	٢,٥٠٠	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
٨٧٦,٨٤٠	(٤٨٩,٧٧٣)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
	(٥١,٦٩٥)	ارصدة مدينة أخرى
٩,٢٠٠	٠	مصروفات مستحقة
٨٨٦,٠٤٠	(٥٤١,٤٦٨)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	(١١٤,٠٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	١١٥,٠٠٠	إستبعادات الاصول الثابتة
٠	(١٩١,٥٥٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٠	(١٩٠,٥٥٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٨٨٦,٠٤٠	(٧٣٢,٠١٨)	التغير في النقدية خلال السنة
٣٥٧,٣٩٠	١,٢٤٣,٤٣٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
١,٢٤٣,٤٣٠	٥١١,٤١٢	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر للخدمات الاجتماعية بمركز الاحل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)
مركز الاحل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي الأصول أوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الغير مقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)				
١,٤٢١,٠٧٤	١٢,٠٠٧	١١٦,٢٥٤	١,٢٩٢,٨١٣	
٨٦٤,٠١٨	٣١٣,٤٦٦	٤٩٨,٦١٨	٥١,٩٣٤	التغير الشامل في صافي الأصول
٢,٢٨٥,٠٩٢	٣٢٥,٤٧٣	٦١٤,٨٧٢	١,٣٤٤,٧٤٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٢٨٥,٠٩٢	٣٢٥,٤٧٣	٦١٤,٨٧٢	١,٣٤٤,٧٤٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٣٨٦,٣٨٢)	٨,٣٦٢	(٥٠٨,٩٨٦)	١١٤,٢٤١	التغير الشامل في صافي الأصول
١,٨٩٨,٧١٠	٣٣٣,٨٣٥	١٠٥,٨٨٦	١,٤٥٨,٩٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر للخدمات الاجتماعية بمركز الاكل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)
مركز الاكل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) التنظيم والعمليات

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر للخدمات الاجتماعية بمركز الاكل

(٢/١) المركز الرئيسي : مركز الاكل - منطقة المدينة المنورة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥١٥) : بتاريخ ١٤٣٠/٠٨/١٢ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

أهداف الجمعية

تقديم المساعدات النقدية والعينية للأفراد وأسر المحتاجين.
القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد.
مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث أو حريق أو تهدم البيوت.
المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي.

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا 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

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات 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 والإفتراضات 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 إستفادها 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 ك "غير متداولة".

جمعية البر للخدمات الاجتماعية بمركز الاحل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)
مركز الاحل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(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 تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة 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 وجد) بما تؤوله 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 مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية البر للخدمات الاجتماعية بمركز الاكل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)
مركز الاكل - منطقة المدينة المنورة - 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 حكمها

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 اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كإجمالي:

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 للخدمات الاجتماعية بمركز الاحل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)
مركز الاحل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

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 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، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدنيا 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 استثماراتها 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 كمنشاه 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. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى 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 يتلقى 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 إستخدامها

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 للخدمات الاجتماعية بمركز الاحل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)
مركز الاحل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

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 الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال 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 للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير 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 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 بالتابع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة 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 للخدمات الاجتماعية بمركز الاكحل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)
مركز الاكحل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
١,٢٤٣,٤٣٠	٥١١,٤١٢	نقد بالبنوك
<u>١,٢٤٣,٤٣٠</u>	<u>٥١١,٤١٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر للخدمات الاجتماعية بمركز الاحل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)

مركز الاحل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاك	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاك خلال السنة	مجموع الإهلاك بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
٢٠٢٣/١٧/٣١ م	٢٠٢٢/١٧/٣١ م	٢٠٢٤/١٧/٣١ م	٢٠٢٣/١٧/٣١ م	٢٠٢٢/١٧/٣١ م	٢٠٢٣/١٧/٣١ م	٢٠٢٢/١٧/٣١ م	٢٠٢٣/١٧/٣١ م	٢٠٢٣/١٧/٣١ م	٢٠٢٣/١٧/٣١ م	٢٠٢٣/١٧/٣١ م
١,٢٥,٠٠٠	١,٢٥,٠٠٠	١,٢٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١,٢٥,٠٠٠	٠	٠	١,٢٥,٠٠٠
١٦,٦٦٧	١٥,٨٦٧	١٥,٨٦٧	٤,١٣٣	٠	٨٠٠	٣,٣٣٣	٢٠,٠٠٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠
٠	١٠٨,١٧٣	١٠٨,١٧٣	٤١٣,١٠٣	١١٥,٠٠٠	٥,٨٢٧	٥٢٢,٢٧٦	٥٢١,٢٧٦	١١٥,٠٠٠	١١٤,٠٠٠	٥٢٢,٢٧٦
٠	٠	٠	١٠٥,١٠٥	٠	٠	١٠٥,١٠٥	١٠٥,١٠٥	٠	٠	١٠٥,١٠٥
٦,٨٣٨	٥,٦٤٠	٥,٦٤٠	٢,٣٤٤	٠	١,١٩٨	١,١٤٦	٧,٩٨٤	٠	٠	٧,٩٨٤
٦٥١	٥٣٩	٥٣٩	١٣٠,٦٤٤	٠	١١٣	١٣٠,٥٣١	١٣١,١٨٢	٠	٠	١٣١,١٨٢
٦٥٦	٦٣٤	٦٣٤	٢٣,٧٧٥	٠	٢٢	٢٣,٧٥٣	٢٤,٤٠٩	٠	٠	٢٤,٤٠٩
٠	٠	٠	٤٦,٥٢٤	٠	٠	٤٦,٥٢٤	٤٦,٥٢٤	٠	٠	٤٦,٥٢٤
١,٠٤٩,٨١٢	١,١٥٥,٨٥٤	١,١٥٥,٨٥٤	٧٢٥,٦٦٦	١١٥,٠٠٠	٧,٩٥٨	٨٣٢,٦٦٨	١,٨٨١,٤٨٠	١١٥,٠٠٠	١١٤,٠٠٠	١,٨٨٢,٤٨٠

البير	ان
الأراضي	
المبني	
السيارات	
الأثاث والمفروشات	
أجهزة حاسب الآلي وملحقاتها	
الآلات ومعدات	
لوحات الدعاية والاعلان	
الخزانات	
الإجمالي	

(٦) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاك	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاك خلال السنة	مجموع الإهلاك بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
٢٠٢٣/١٧/٣١ م	٢٠٢٢/١٧/٣١ م	٢٠٢٤/١٧/٣١ م	٢٠٢٣/١٧/٣١ م	٢٠٢٢/١٧/٣١ م	٢٠٢٣/١٧/٣١ م	٢٠٢٢/١٧/٣١ م	٢٠٢٣/١٧/٣١ م	٢٠٢٣/١٧/٣١ م	٢٠٢٣/١٧/٣١ م	٢٠٢٣/١٧/٣١ م
٢,٣٠٠	١,١٥٠	١,١٥٠	٤,٦٠٠	٠	١,١٥٠	٣,٤٥٠	٥,٧٥٠	٠	٠	٥,٧٥٠
٢,٣٠٠	١,١٥٠	١,١٥٠	٤,٦٠٠	٠	١,١٥٠	٣,٤٥٠	٥,٧٥٠	٠	٠	٥,٧٥٠

البير	ان
رخص التراخيص والأنظمة	
الإجمالي	

جمعية البر للخدمات الاجتماعية بمركز الاحل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)
مركز الاحل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٧) مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	الرصيد أول المدة
.	١,٢٥٠	المكون خلال العام
١,٢٥٠	٢,٥٠٠	المسدد خلال العام
.	.	الإجمالي
١,٢٥٠	٣,٧٥٠	
		(٨) تبرعات نقدية مقيدة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	إفطار صائم
.	٨٢,٥٧٥	السلة الغذائية
٤٢,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	تبرع الاضاحي
.	٢٠,٠٠٠	تبرعات تامين الاجهزة الكهربائية
.	٣٠,٠٠٠	كفالة أيتام
٦٣,١٢٦	١٢٣,٧٠٥	الإجمالي
١٠٥,١٢٦	٢٨٦,٢٨٠	
		(٩) التبرعات العينية المقيدة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	أجهزة كهربائية مستعملة
١٧٥,٠٠٠	.	زكاة عينية
٢٠٠,٥٥٠	٢٨١,٠٠٠	مشروع التفطير
١٢,١٩٥	.	الإجمالي
٣٨٧,٧٤٥	٢٨١,٠٠٠	
		(١٠) الاعانات الحكومية
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	المنح الحكومية - دعم فرص خدمات المجتمع
١٧٤,٤٠٥	١٦,٠٦٢	الإجمالي
١٧٤,٤٠٥	١٦,٠٦٢	

جمعية البر للخدمات الاجتماعية بمركز الاكل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)
مركز الاكل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصروفات البرامج والانشطة</u>
١٢٤,٤٥١	١٣٠,٣٠٠	كفالات أيتام
٩٢,٩٨٤	١٩٨,٦٢٤	إفطار صائم
٣٢,٣٨١	.	مساعادات سداد ايجارات
.	١٨٨,٩٠٠	مساعادات ترميم وبناء منازل
.	١٠,٠٠٠	الحقيبة المدرسية
.	٣٥,٠٤٣	مساعادات السلة الغذائية الرمضانية
.	٢٠,٠١٧	مشروع الاضاحي
١٣٢,١٥٩	٩٦,٨٨٧	مساعادات السلة الغذائية
١,٦٠٠	.	هدايا العيد للايتام
٤,٧٨٠	١٣١,٨٧٦	مشروع السقيا الخيري
١٠,٧٠٠	٢١,٠٠٠	نادى البر الرمضاني
١١,٠٠٠	.	تفريج كربه - مساعدة ايجار
٢٣,٥٥٢	٥٩,٠٠٥	تفريج كربه - مساعدة طارئة
١٧٠,٤٨٠	.	السلة الرمضانية
١٠,٢٥٠	٢,٠٠٠	كسوة العيد
١٠,٨٧١	٢٧,١٣٠	سداد تامين كهرباء للمستفيدين
<u>٦٢٥,٢٠٨</u>	<u>٩٢٠,٧٨٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصروفات عينية مقيدة</u>
١٧٥,٠٠٠	.	أجهزة كهربائية مستعملة
٤,٣٥٠	١٥,٠٢٦	أجهزة كهربائية جديدة
٢٠٠,٥٥٠	٢٨١,٠٠٠	زكاة عينية
<u>٣٧٩,٩٠٠</u>	<u>٢٩٦,٠٢٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر للخدمات الاجتماعية بمركز الاكحل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)

مركز الاكحل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٤١,٨٥٠	٥٤,٦٠٠	الرواتب وما في حكمها
٦,٤٥٠	١٣,٩٩٨	التأمينات الاجتماعية
.	٢,٥٠٠	تذاكر سفر وبدلات
٧,٠٢٦	٨,٢٠٢	هاتف وبريد وكهرباء ومياه
٢,٠٧٠	.	رسوم حكومية
٣,١٠٠	.	صيانة واصلاح
.	١٥,٧٥٠	حوافز ومكافآت
٨٦٢	.	محروقات وصيانة سيارات
.	٥٠٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١,٦٠٥	٢,٦٩٢	مصاريف ضيافة ونظافة
١,٢٢٨	٧,١٠٠	اشتراكات وتصديقات
٥,٠٠٠	.	سفریات عمل داخلية
١,٢٥٠	٢,٥٠٠	تعويض نهاية الخدمة
٩,٢٠٠	١٣,٧٠٠	أتعاب مهنية
٣٠٠	.	مصاريف التدريب والتأهيل
١,٢٥٠	٢٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
١٠,٣٠٠	٧٠٣	مصاريف دعابة واعلان
٣,٤٣٥	١,٠٠٠	مصروفات مستهلكات أخرى
٩,٦٩٨	٩,٨٨٤	عمولات بنكية
<u>١٠٤,٦٢٤</u>	<u>١٣٣,٣٢٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر للخدمات الاجتماعية بمركز الاكل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)

مركز الاكل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

(١٤) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
تبرعات وصافي الاصول المقيدة خلال العام	٦١٤,٨٧٢	٩٤٤,٥٢٤	١,٤٥٣,٥٠٩	١٠٥,٨٨٦
<u>الإجمالي</u>	<u>٦١٤,٨٧٢</u>	<u>٩٤٤,٥٢٤</u>	<u>١,٤٥٣,٥٠٩</u>	<u>١٠٥,٨٨٦</u>

(١٥) صافي الأصول اوقاف	٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
تبرعات وصافي الاصول الاوقاف خلال العام	٣٢٥,٤٧٣	٨,٣٦٢	٠	٣٣٣,٨٣٥
<u>الإجمالي</u>	<u>٣٢٥,٤٧٣</u>	<u>٨,٣٦٢</u>	<u>٠</u>	<u>٣٣٣,٨٣٥</u>

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.

عام

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

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ١٢/أغسطس/٢٠٢٥م.