

جمعية البر الخيرية بمركز شثا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)

مركز شثا - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بمركز شثاث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)
مركز شثاث - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بمركز شثاث

مركز شثاث - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز شثاث ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما التزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضمانا أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

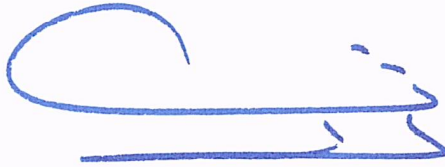
السادة / جمعية البر الخيرية بمركز شثا

مركز شثا - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج حول مدى ملاءمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٥ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ٠٧ مارس ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية

المبالغ بالريال السعودي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز شثاث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)

مركز شثاث - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>البيان</u>	<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>أوقاف</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>
<u>الإيرادات والمكاسب</u>						
اشتراكات الأعضاء		٦,٢٠٠	٠	٠	٦,٢٠٠	٦,٢٠٠
التبرعات النقدية غير المقيدة		٨٨٩,٢١٢	٠	٠	٨٨٩,٢١٢	١,٤٦٤,٨٠٨
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	٠	٨٠٤,٧٨٣	٠	٨٠٤,٧٨٣	١,٢٤٦,٠٩٦
تبرعات الأوقاف		٠	٠	٦٥,٨١٥	٦٥,٨١٥	١٩٩,٥٥٣
إيرادات الأوقاف		٠	٠	٧٥٢,٥٠٠	٧٥٢,٥٠٠	٧٧٨,٧٥٠
التبرعات العينية		٢٩٢,٥٧٣	٠	٠	٢٩٢,٥٧٣	٨١٦,٦٣١
منصة احسان	(١٢)	٠	١,٩٦٢,٣٠٢	٠	١,٩٦٢,٣٠٢	١,٣٧٤,٣٤٦
الإعانات الحكومية	(١٣)	٠	٠	٠	٠	٢٤٨,٢٤٦
إيرادات أخرى		١٠,٥٣٥	٠	٠	١٠,٥٣٥	١٧,٢٢٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٨,١٩٠,٤٩٧	(٣,٣٣٦,٥٩٧)	(٤,٨٥٣,٩٠٠)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٩,٣٨٩,٠١٧	(٥٦٩,٥١٢)	(٤,٠٣٥,٥٨٥)	٤,٧٨٣,٩٢٠	٦,١٥١,٨٥٠
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>						
<u>المصروفات والخسائر</u>						
مصاريف الأنشطة	(١٤)	٣,٦٢٧,٢٦٨	٠	٠	٣,٦٢٧,٢٦٨	٣,٩٦٣,٤١٦
عوائد الأوقاف		٠	٠	١٣,٤٠٠	١٣,٤٠٠	١٧٩,٣٨٢
المصاريف العمومية والإدارية	(١٥)	٧٨٥,٠٣٤	٠	٠	٧٨٥,٠٣٤	٦٩٩,٨٥٧
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٤٩,٩٣٧	٠	٠	٤٩,٩٣٧	٤٨,٦٩٥
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة	(٦)	١,٦٦٦	٠	٠	١,٦٦٦	٥,٠٠٠
مصاريف استنفاد الأصول الوقفية	(٧)	٢١٩,٥٨١	٠	٠	٢١٩,٥٨١	٢٠٦,٣٨٠
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>						
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٤,٧٠٥,٥٣١	(٥٦٩,٥١٢)	(٤,٠٤٨,٩٨٥)	٨٧,٠٣٤	١,٠٤٩,١٢٠
التغير في صافي الأصول		٤,٧٠٥,٥٣١	(٥٦٩,٥١٢)	(٤,٠٤٨,٩٨٥)	٨٧,٠٣٤	١,٠٤٩,١٢٠
صافي الأصول في بداية الفترة		١٠,٥٤٣,٩٧٣	٣,٣٢٩,١٣٤	٥,٣٢٦,٥٥٩	١٩,١٩٩,٦٦٦	١٨,١٥٠,٥٤٦
صافي الأصول في نهاية الفترة		١٥,٢٤٩,٥٠٤	٢,٧٥٩,٦٢٢	١,٢٧٧,٥٧٤	١٩,٢٨٦,٧٠٠	١٩,١٩٩,٦٦٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز شثا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)

مركز شثا - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٠٤٩,١٢٠	٨٧,٠٣٤	التغير في صافي الأصول
٤٨,٦٩٥	٤٩,٩٣٧	إهلاك الأصول الثابتة
٥,٠٠٠	١,٦٦٦	استنفاد الأصول غير الملموسة
٢٠٦,٣٨٠	٢١٩,٥٨١	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
<u>١,٣٠٩,١٩٥</u>	<u>٣٥٨,٢١٨</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٨٠,٨٠٠	٧٦,٤٣٣	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٣,٩٦٤	.	المخزون
٣٠,٨٠٩	٣٠,٩٣٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,٤٥٤,٧٦٨</u>	<u>٤٦٥,٥٩٠</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	١٣,٥٢٨-	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	(٤,٨٦٧,٤٢٨)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٣٠٠,٠٠٠-	٦٠٠,٠٠٠-	قروض طويلة الأجل
<u>٣٠٠,٠٠٠-</u>	<u>٦٠٠,٠٠٠-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
١,١٥٤,٧٦٨	٥,٠٠١,٨٣٨-	التغير في النقدية خلال الفترة
٧,٨١٤,٥٦٧	٨,٩٦٩,٣٣٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٨,٩٦٩,٣٣٥</u>	<u>٣,٩٦٧,٤٩٧</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز شثا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)

مركز شثا - 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 بمركز شثا

(٢/١) المركز الرئيسي : مركز شثا

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١) بتاريخ ١٣ / ٠١ / ١٤٣٧ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنموية 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 والتقدير

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 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 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 بنو بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحققها خلال إثني 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 شثا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)

مركز شثا - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

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 كغير 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 المنعطف 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 وقتاً معاً 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 القيود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتياً 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 وفقاً 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 تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقاً 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 بمركز شثا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)

مركز شثا - 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 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 استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

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

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 ومعداتنا 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 بمركز شثاث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٧١١)
مركز شثاث - 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 تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم اثباتها 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 اثبات 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 اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات 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 التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمشاهد 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 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 الإستخدام 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 يتلقين 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 الخيرية بمركز شثاث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)

مركز شثاث - منطقة تبوك - 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 إثباتية 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 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 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 أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو 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 الصد

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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بمركز شثاث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)

مركز شثاث - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٨,٩٦٩,٣٣٥	٣,٩٦٧,٤٩٧	نقد بالبنوك
<u>٨,٩٦٩,٣٣٥</u>	<u>٣,٩٦٧,٤٩٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
	٦,٠٠٠	نعم مدينة "عاملين - السلف والقروض
٥٧٦,٦٤٣	٤٩٤,٢١٠	ضريبة القيمة المضافة
<u>٥٧٦,٦٤٣</u>	<u>٥٠٠,٢١٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز شقائق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)

مركز شقائق - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمتع ايضا حوات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول غير	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة	البـ
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الإهلاك	الثابتة
٢٨٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٢٨٠,٠٠٠	٠	٢٨٠,٠٠٠		الأراضي
٣٢٨,٤٨١	٣١٠,٠٩٣	١٤٩,٦٠٧	١٨,٣٨٨	١٣١,٢١٩	٤٥٩,٧٠٠	٠	٤٥٩,٧٠٠	%٤	المباني
١	١	٣٢٥,٣٥٩	٦,٦٥٤	٣٢٥,٣٥٩	٣٢٥,٣٦٠	٠	٣٢٥,٣٦٠	%٢٠	السيارات
٢٧,٩٤٦	٢١,٢٩٢	٤٥,٢٤٣	٦,٦٥٤	٣٨,٥٨٩	٦٦,٥٣٥	٠	٦٦,٥٣٥	%١٠	الأثاث المكتبي
٣٤,٩٩٥	١٦,٤١٠	١٠٧,٤٨٧	١٨,٥٨٥	٨٨,٩٠٢	١٢٣,٨٩٧	٠	١٢٣,٨٩٧	%١٥	الألات والمعدات
٣,٨٤٢	٤,٦٥٦	٩١٦	٧,٨	٢٠,٨	٥,٥٧٢	١,٥٢٢	٤,٠٥٠	%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
١٣,١١٤	١٩,٥١٨	٢٠,٢٩٧	٥,٦٠٢	١٤,٦٩٥	٣٩,٨١٥	١٢,٠٠٦	٢٧,٨٠٩	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٦,٨٨,٣٧٩	٦,٥١,٩٧٠	٦,٤٨,٩٠٩	٤٩,٩٣٧	٥٩٨,٩٧٢	١,٣٠,٨٧٩	١٣,٥٢٨	١,٢٨٧,٣٥١		الإجمالي

(٦) صافي الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول غير	صافي قيمة الأصول	مجموع الاستهلاكات	الاستهلاكات	مجموع الاستهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة	البـ
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الاستهلاك	الثابتة
١,٦٦٧	١,٦٦٧	١٩,٩٩٩	١,٦٦٦	١٨,٣٣٣	٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	%٢٥	رخص البرامج والأنظمة
١,٦٦٧	١,٦٦٧	١٩,٩٩٩	١,٦٦٦	١٨,٣٣٣	٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠		الإجمالي

(٧) الأصول الثابتة الواقفية

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة	البـ
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الإهلاك	الثابتة
٧,٠٢٤,٧٠٠	٨,٨٠٨,٥٠٤	٠	٠	٠	٨,٨٠٨,٥٠٤	١,٧٨٣,٨٠٤	٧,٠٢٤,٧٠٠	%٤	الأراضي وأوقاف
٤,٧٤٦,٧٤٠	٧,٥٩٧,٢٥٥	٦٣٢,٣٤١	٢١٩,٥٨١	٤١٢,٧٦٠	٨,٢٢٩,٥٩٦	٣,٠٧٠,٠٩٦	٥,١٥٩,٥٠٠		مباني أوقاف
١١,٧٧١,٤٤٠	١٦,٤٠٥,٧٥٩	٦٣٢,٣٤١	٢١٩,٥٨١	٤١٢,٧٦٠	١٧,٠٣٨,١٠٠	٤,٨٥٣,٩٠٠	١٢,١٨٤,٢٠٠		الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمركز شتات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)

مركز شتات - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>(٨) قروض طويلة الأجل: -</u>		<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي للتمويل التنموي		٢,١٠٠,٠٠٠	٣,٧٠٠,٠٠٠
<u>الاجمالي</u>		<u>٢,١٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٧٠٠,٠٠٠</u>

<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>		<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
رصيد المخصص أول العام		١٠٧,٧٩٨	٧٦,٩٨٩
تعزير المخصص خلال العام		٣٠,٩٣٩	٣٥,٣١٨
تسوية في المخصص خلال العام		٠	٤,٥٠٩
<u>الاجمالي</u>		<u>١٣٨,٧٣٧</u>	<u>١٠٧,٧٩٨</u>

جمعية البر الخيرية بمركز شثاث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)
مركز شثاث - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١١) التبرعات النقدية المقيدة	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
الزكاة الشرعية	١٩٩,٥٨٥	٥٨٠,٨٨١
كفالة أيتام	٣٨٨,٤٩٤	٥١٤,٦٠٩
برامج وأنشطة - المتجر الإلكتروني	١٣٤,٣٢٣	٠
تفريج كرب	٨٢,٣٨١	٠
السلة الغذائية	٠	١٥٠,٦٠٦
الإجمالي	٨٠٤,٧٨٣	١,٢٤٦,٠٩٦

(١٢) منصة احسان	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
دعم منصة احسان - سقيا الماء	٢٥٢,٨٠٠	٢٢٣,٠٤٠
دعم منصة احسان - كفارة يمين	١٦٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
دعم منصة احسان - كفالة الأراذل والمطلقات	٢٠٢,٥٠٠	٠
دعم منصة احسان - حليب الطفل	٠	٢٥٢,٠٠٠
دعم منصة احسان - كسوة الشتاء	٠	١٢٣,٠٠٠
دعم منصة احسان - لتوفير الدجاج للأسر المحتاجة	١٨٧,٨٠٠	٠
دعم منصة احسان - تفريج الكرب	٢٨٩,٥٠٠	٠
دعم منصة احسان - تفريج الكرب للأسر المتعففة	٣٠١,٥٠٠	٠
دعم منصة احسان - كسوة العيد زكاة	٠	٢٠٠,٠٠٠
دعم منصة احسان - تفريج للإيجارات	٠	٦٠,٠٠٠
دعم منصة احسان - للزواج	٠	١٥٠,٠٠٠
دعم منصة احسان - دفع الشتاء - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي	٢٩,٦٥٢	٧٦,٠٠٠
دعم منصة احسان - للسلال	١٥٦,٥٠٠	١٥٠,٣٠٦
دعم منصة احسان - للسلال الرمضانية للأسر المحتاجة	٢١٢,٥١٢	٠
دعم منصة احسان - وجبات افطار الصائمين	١١٩,٥٣٨	٠
دعم منصة احسان - كسوة العيد - مؤسسة عبدالله العثيم الخيرية	٥٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - لمساعدة كبار السن	٠	٧٠,٠٠٠
الإجمالي	١,٩٦٢,٣٠٢	١,٣٧٤,٣٤٦

(١٣) المنح الحكومية	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
المنح الحكومي - دعم التشغيل	٠	٢٠٠,٠٠٠
المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري	٠	٤٨,٢٤٦
الإجمالي	٠	٢٤٨,٢٤٦

جمعية البر الخيرية بمركز شتات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)

مركز شتات - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(١٤) مصاريف الأنشطة	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
كفارة يمين	٣٣٥٠٠	٦٥,٩٦٠
مساعداات الأجهزة الكهربائية	١٠,٢٥٨١	٣٣,٢٥٩
كسوة الشتاء	٨٧٠٠٣	١٢٣,٠٠١
حليب الأطفال الشهري	٢١٩٥٢	١٧,٠٧٦
الأسر المنتجة	٧٥٦	٠
مساعداات الأرامل والمطلقات	٤١٦٠٠	٥٧,٧٥٠
كسوة العيد للأرامل والمطلقات والأيتام	٢٩٥٠٠	٠
سقىا الماء	٤٤٠٠٤	٤٩,٦٥٨
مساعداات الطلاب والطالبات	٠	١,١٠٤
مساعداات وقف سعد موسى	٠	١٢٠,٠٠٠
مساعداات ترميم مساجد	١٧٩٠	١٤,٧٠٠
مساعداات أسر منتجة	٠	٥,٥٥٧
افطار الصائمين	٠	٤٩,٦٧١
أضاحي العيد	٠	١٨,٢١٣
السلالات الغذائية	٢٧٥٦٣٤	٢٠٤,٣٤٩
مساعداات ايجار	١٣٠٠	٠
الفسحة المدرسية للأيتام	١٨٣٨	٠
فرحة العيد	١٦٠٦٢	٤٩,٩٢٢
الدورات الرمضانية . كرة القدم	٣٠٠٠	٠
مشروع الزواج	٠	٥٣,٠٠٠
المساعداات العينية_اسر محتاجة	٢٥٢٤٠١	٨٥٠,٥٩٥
الزكاة الشرعية	١١٣٩٨٦	٩٨,٦٦٢
سحور وافطار الصائمين	٧٧٦٣٦	٠
مساعداات صحية	٧٢٠٠	٧,٢٠٠
دعم الأنشطة الرمضانية	٠	٣,٠٠٠
كفالة الايتام	٢٦٣٥٠٠	٦٠,١٥٨
زكاة الفطر	٣٤٢٣٩	٠
مساعداات الذبائح والأضاحي	١٨٥٧٥	٤٤,١٤٦
السلال الرمضانية	٠	٢٣,٨٩٤
مساعداات تفريج الكرب	٨٢٥٩٠	٦٦,٧٣٤
دعم منصة احسان - كسوة العيد - مؤسسة عبدالله العثيم الخيرية	٥٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - سقىا الماء	٢٥٢٨٠٠	٢٨٥,٧٢٠
دعم منصة احسان - كفارة يمين	١٦٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
دعم منصة احسان - وجبات افطار الصائمين	١١٩٥٣٨	٠
دعم منصة احسان - تفريج الكرب للأسر المتعفة	٣٠١٥٠٠	٠
دعم منصة احسان - تفريج كرب كبار السن	٠	٧٠,٠٠٠
دعم منصة احسان - تفريج الكرب	٢٨٩٥٠٠	٠
دعم منصة احسان - كفالة الأرامل والمطلقات	٢٠٢٥٠٠	٠
دعم منصة احسان - للسلال الرمضانية للأسر المحتاجة	٢١٢٥١٢	٠
دعم منصة احسان - كسوة الشتاء	٠	٢٧٦,٠٠٠
دعم منصة احسان - كفالة الأيتام	٠	١٨٣,٠٠٠
دعم منصة احسان - سلال غذائية	١٥٦٥٠٠	١٥٠,٣٠٦
دعم منصة احسان - كسوة العيد	٠	٢٠٠,٠٠٠
دعم منصة احسان - لتوفير الدجاج للأسر المحتاجة	١٨٧٨٠٠	٠
دعم منصة احسان - للطلاب والطالبات	٠	١٥٠,٠٠٠
دعم منصة احسان - حليب الطفل	١٤٧٠٠٠	١٠٥,٠٠٠
دعم منصة احسان - للإيجارات	٠	٦٠,٠٠٠
مصاريف عوائد الأوقاف	٠	٠
دعم منصة احسان - للأجهزة الكهربائية	٠	٥٠,٠٠٠
دعم منصة احسان للزواج	٠	١٥٠,٠٠٠
دعم منصة احسان دفء الشتاء - مؤسسة سليمان الراجحي	٠	٧٦,٠٠٠
مصرفوات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة	٣٦٩٧١	٦٤,٧٨١
الإجمالي	٣,٦٢٧,٢٦٨	٣,٩٦٣,٤١٦

جمعية البر الخيرية بمركز شثاث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)

مركز شثاث - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>		<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
الرواتب والأجور الاساسية	٤٤٤,٣١٢	٤٠٦,٠٤١	
تأمينات اجتماعية	٦٣,٣٤٧	٤٨,٧٤٢	
تذلل السفر	١,١٥٠	٢,٠٣٥	
التأمين الطبي	٨٩٤	٢,٩٠٠	
مكافآت وحوافز موسمية	٩٤,٢٣٦	٠	
مكافآت وحوافز أخرى	٥٢,٥٠٠	٢٥,٠٠٠	
مصاريف حكومية - تجديد إقامات	١٨,٣٠٠	١٨,٢٦٥	
مصاريف حكومية - تأشيرات	٠	١,٣٦٥	
تعويضات نهاية الخدمة	٣٠,٩٣٩	٣٥,٣١٨	
مستلزمات مكتبية	١٠,٧٣٩	١١,٦٣٢	
الوقود والمحروقات	٣,٤٢٦	٥,١٦٢	
مطبوعات	٦١٩	٠	
مواد التنظيف	١,٨٥٠	٤,٧١٠	
صيانة وإصلاح المباني	٠	٢٤,١٢٧	
أجور صيانة	٢,٠٥٦	٠	
صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٣,٠٥٠	٠	
الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي	١٠,٢٥٧	٩,٣١٧	
الهاتف والفاكس والإنترنت	٨,٥٧٣	٥,٢٥٣	
مصاريف التأمين - سيارات	٠	٣,٠٥٢	
اجور تحميل وتنزيل	٢١,١٤٥	٠	
مصاريف الضيافة	١٠٥	٠	
رسوم مهنية	٨,٠٥٠	٨,٠٥٠	
مصاريف التدريب والتاهيل	٢,٥٠٠	٠	
مصاريف اشتراكات وتصدقات	٠	٤٣,٠٠٠	
مصاريف الدعاية والاعلان	٠	٣٩,٥٠٦	
مصاريف بنكية وعمولات	٦,٩٨٦	٦,٣٨٢	
<u>الإجمالي</u>	<u>٧٨٥,٠٣٤</u>	<u>٦٩٩,٨٥٧</u>	

جمعية البر الخيرية بمركز شثا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)

مركز شثا - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(١٦) صافي الأصول المقيّدة	٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م	مقيّد خلال العام	المحرّر خلال العام	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي	٤١٦٠٢٧	.	١٨٥٢٥٥	٢٣٠,٧٧٢
المنح الحكومي - دعم التشغيل	٣٦٣.٥٣	.	٣٦٣.٥٣	.
الزكاة الشرعية	١١٥٦٢١١	١٩٩,٥٨٥	١١٣٩٨٦	١,٢٤١,٨١٠
كفالة أيتام	٩٦٤٨٢٤	٣٨٨,٤٩٤	٢٦٣٥٠٠	١,٠٨٩,٨١٨
السلة الغذائية	٤٧٦٧١	.	٤٧٦٧١	.
تفريغ كرب	.	٨٢,٣٨١	٨٢٣٨١	.
برامج وأنشطة - المتجر الإلكتروني	.	١٣٤,٣٢٣	١٣٤٣٢٣	.
مشروع دعاء الشتاء - مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية	.	٢٩,٦٥٢	٢٩٦٥٢	.
تبرعات اسر محتاجة	٢٥١٢٦	.	٢٥١٢٦	.
دعم منصة احسان - سقيا الماء	١٩٧٢٢٢	٢٥٢,٨٠٠	٢٥٢٨٠٠	١٩٧,٢٢٢
دعم منصة احسان - كفارة يمين	.	١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	.
دعم منصة احسان - تفريغ كرب	.	٢٨٩,٥٠٠	٢٨٩٥٠٠	.
دعم منصة احسان - كفالة الأرامل والمطلقات	.	٢٠٢,٥٠٠	٢٠٢٥٠٠	.
دعم منصة احسان - لتوفير الدجاج للأسر المحتاجة	.	١٨٧,٨٠٠	١٨٧٨٠٠	.
دعم منصة احسان - تفريغ كرب للأسر المتعففة	.	٣٠١,٥٠٠	٣٠١٥٠٠	.
دعم منصة احسان - وجبات افطار الصائمين	.	١١٩,٥٣٨	١١٩٥٣٨	.
دعم منصة احسان - سلال غذائية	.	١٥٦,٥٠٠	١٥٦٥٠٠	.
دعم منصة احسان - السلال الرمضانية	.	٢١٢,٥١٢	٢١٢٥١٢	.
دعم منصة احسان - كسوة العيد - مؤسسة عبدالله العثيم الخيرية	.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.
دعم منصة احسان - حليب الطفل	١٤٧٠٠٠	.	١٤٧٠٠٠	.
كسوة العيد	١٢٠٠٠	.	١٢٠٠٠	.
الإجمالي	٣,٣٢٩,١٣٤	٢,٧٦٧,٠٨٥	٣,٣٣٦,٥٩٧	٢,٧٥٩,٦٢٢

(١٧) الأحداث اللاحقة

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

(١٨) عام

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

(١٩) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ