

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)
أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

تقرير المراجع المستقل

المقررين

السادة / جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأمّالج

أمّالج - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر والخدمات الاجتماعية بأمّالج ("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.

أساس الرأي

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 جوهري 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 جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأملج
أملج - 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 وتقييم 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.
- تقييم 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه 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.
- تقييم العرض وهيكلاً 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 ٠٤ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ٠٤ مارس ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأمّالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)
أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقدية ومافي حكمها	(٣)	١,٨٨٣,٨٠٨	٩,٥٤٩,٠٧٦
مصروفات مدفوعة مقدّمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢,١٨٢,٤٦٥	١,٨٧٣,٦٨٧
إجمالي الأصول المتداولة		٤,٠٦٦,٢٧٣	١١,٤٢٢,٧٦٣
الاستثمارات والأصول المالية			
الأصول غير المتداولة			
الاستثمارات المتاحة للبيع	(٥)	١,١٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
صافي الأصول الثابتة	(٦)	١٩,٧٩٠,٠٣٩	٢٠,٥٣٣,٠٩٥
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	.	.
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٠,٨٩٠,٠٣٩	٢١,٥٣٣,٠٩٥
أصول الأوقاف			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٨)	٣١,٧٩٩,٧٠٩	٢٢,٣٣٩,٩٦٤
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(٩)	١٣,٩٢٣,٦٠٥	١٥,٢٤٧,٤٦٦
إجمالي أصول الأوقاف		٤٥,٧٢٣,٣١٤	٣٧,٥٨٧,٤٣٠
إجمالي الأصول		٧٠,٦٧٩,٦٢٦	٧٠,٥٤٣,٢٨٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	(١٠)	٢,١٠٠,٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١١)	١,٥٩٢,٩٧٢	١,٤٦٦,٦٨٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣,٦٩٢,٩٧٢	٢,٤٦٦,٦٨٨
صافي الأصول	(١٢)		
صافي الأصول غير المقيّدة		٢٥,٦٠٤,٦٠٠	١٣,٠٨٢,١١٢
صافي الأصول المقيّدة	(٢١)	١,٨٩٠,٨٧٧	٨,٤٦٧,٥٨١
صافي أصول الأوقاف		٣٩,٤٩١,١٧٧	٤٦,٥٢٦,٩٠٧
إجمالي صافي الأصول		٦٦,٩٨٦,٦٥٤	٦٨,٠٧٦,٦٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٧٠,٦٧٩,٦٢٦	٧٠,٥٤٣,٢٨٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأمّالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)
أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
اشترى اكلات الأعضاء		١٢,٦٠٠	.	.	١٢,٦٠٠	٨,٨٠٠
التبرعات النقدية العامة	(١٣)	٩,٨٧٠,٧٣٤	.	.	٩,٨٧٠,٧٣٤	٨,٠٥٣,٦٠٦
التبرعات النقدية المقيدة	(١٤)	.	٢,٤٠٢,٢١٩	.	٢,٤٠٢,٢١٩	٤,٧٤٦,٣٠٠
تبرعات الأوقاف		.	.	٣,٦٧١,٥٥٠	٣,٦٧١,٥٥٠	٣,١١٥,٨٩٦
إيرادات أوقاف		.	.	٢,٣٠٢,٢٤٦	٢,٣٠٢,٢٤٦	٥٨٠,٠٥٦
التبرعات العينية		٣,٢٠٧,٧٢٠	.	.	٣,٢٠٧,٧٢٠	٤,٦٩١,٨٢٢
تبرعات الزكاة النقدية		.	٢,١٦٦,٦٦١	.	٢,١٦٦,٦٦١	٧٩٦,٨٠٧
دعم منصة إحسان	(١٥)	.	١,٤٨٥,١٤٠	.	١,٤٨٥,١٤٠	٩٩٩,٧٨٣
الإعانات الحكومية	(١٦)	.	.	.	.	٦٩٧,٢٠٠
إيرادات الأنشطة	(١٧)	٣,٣٠٣,٤٩٢	.	.	٣,٣٠٣,٤٩٢	١,٠٠٤,٠٠٤
صافي الأصول المحررة من القيود		٢٤,٩٩٥,٢٩٠	(١٢,٦٣٠,٧٢٤)	(١٢,٣٦٤,٥٦٦)	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٤١,٣٨٩,٨٣٦	(٦,٥٧٦,٧٠٤)	(٦,٣٩٠,٧٧٠)	٢٨,٤٢٢,٣٦٢	٢٤,٦٩٤,٢٧٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات والخسائر						
مصاريف الزكاة		٥,٥٢٠,٨٠٩	.	.	٥,٥٢٠,٨٠٩	١,٧٩٥,٠٣٨
مساعداات عينية		٣,٢٠٧,٧٢٠	.	.	٣,٢٠٧,٧٢٠	٤,٦٩١,٨٢٢
مصاريف الاستثمار		.	.	.	.	٥٣٣,٥٩٢
مصاريف محمله على النشاط		١,٥٢٥,٠٤٠	.	.	١,٥٢٥,٠٤٠	٨٧١,٣١٩
مصروفات جمع الاموال		.	.	.	.	٥٦٣,٩٣٩
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٦)	٧٥١,٢٨٠	.	.	٧٥١,٢٨٠	٧٤٥,٧٢٤
مصاريف استهلاك الأصول غير الملموسة	(٧)	.	.	.	.	٥,٠٠٠
مصاريف استهلاك الأصول الوقفية	(٨)	.	.	٦٤٤,٩٦٠	٦٤٤,٩٦٠	٤٨٤,٠٣٢
مصاريف الأنشطة	(١٨)	١٤,٠٤٢,٨٢٤	.	.	١٤,٠٤٢,٨٢٤	١٢,٠١٤,٣١٥
مساعداات منصة احسان	(١٩)	١,٤٨٥,٠٠٠	.	.	١,٤٨٥,٠٠٠	٩٩٩,٧٨٣
المصاريف العمومية والإدارية	(٢٠)	١,٥٠٦,١٣٩	.	.	١,٥٠٦,١٣٩	٢,٣٣٢,٣٨٣
إجمالي المصروفات والخسائر		٢٨,٠٣٨,٨١٢	.	٦٤٤,٩٦٠	٢٨,٦٨٣,٧٧٢	٢٥,٠٣٦,٩٤٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٣,٣٥١,٠٢٤	(٦,٥٧٦,٧٠٤)	(٧,٠٣٥,٧٣٠)	(٢٦١,٤١٠)	(٣٤٢,٦٧٣)
البندود الاستثنائية						
تسويات سنوات سابقة		(٨٢٨,٥٣٦)	.	.	(٨٢٨,٥٣٦)	(٥,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول البنود الاستثنائية		(٨٢٨,٥٣٦)	.	.	(٨٢٨,٥٣٦)	(٥,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول		١٢,٥٢٢,٤٨٨	(٦,٥٧٦,٧٠٤)	(٧,٠٣٥,٧٣٠)	(١,٠٨٩,٩٤٦)	(٣٤٧,٦٧٣)
صافي الأصول في بداية الفترة		١٣,٠٨٢,١١٢	٨,٤٦٧,٥٨١	٤٦,٥٢٦,٩٠٧	٦٨,٠٧٦,٦٠٠	٦٨,٢٧٣,٢٢٨
صافي الأصول في نهاية الفترة		٢٥,٦٠٤,٦٠٠	١,٨٩٠,٨٧٧	٣٩,٤٩١,١٧٧	٦٦,٩٨٦,٦٥٤	٦٧,٩٢٥,٤٥٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي كما 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>
(٣٤٧,٦٧٣)	(١,٠٨٩,٩٤٦)	التغير في صافي الأصول
٧٤٥,٧٢٤	٧٥١,٢٨٠	إهلاك الأصول الثابتة
٤٨٤,٠٣٢	٦٤٤,٩٦٠	الأصول الوقفية
٥,٠٠٠	.	استنفاد الأصول غير الملموسة
٢٤٠,٦٩٨	١٩٥,٧٤٤	مكون من نهاية الخدمة
<u>١,١٢٧,٧٨١</u>	<u>٥٠٢,٠٣٨</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٩٠,٣٠٠	(٣٠٨,٧٧٨)	مصرفات مدفوعة مقدّمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٩٨,٥٤٤)	(٦٩,٤٦٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,١١٩,٥٣٧</u>	<u>١٢٣,٨٠٠</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٣٤٦)	(٨,٢٢٤)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٢,٠٠٠,٠٠٠	.	استبعاد أصول
.	(١٠٠,٠٠٠)	الاستثمارات المتاحة للبيع
٥,٨٩٦,٨٥٢	١,٣٢٣,٨٦١	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٢,٨٢٣,٩٩٦)	(١٠,١٠٤,٧٠٥)	إضافات أصول وقفية
<u>(١٤,٩٢٩,٤٩٠)</u>	<u>(٨,٨٨٩,٠٦٨)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
.	١,١٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
.	١,١٠٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١٣,٨٠٩,٩٥٣)	(٧,٦٦٥,٢٦٨)	التغير في النقدية خلال الفترة
٢٣,٢٠٧,٨٨٤	٩,٥٤٩,٠٧٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٩,٣٩٧,٩٣١</u>	<u>١,٨٨٣,٨٠٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

أمّالج - 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 والخدمات الاجتماعية بأمّالج

(٢/١) المركز الرئيسي : أمّالج - منطقة تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥) بتاريخ ١٢ / ٠٢ / ١٤٠٠ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- تقديم المساعدات العينية والنقدية المختلفة للفقراء والمحتاجين .
- ٥- المساهمة في تقديم المساعدة في مجال الكوارث والنكبات .
- ٦- المساهمة في تعليم وتدريب المرأة .
- ٧- إقامة الدورات الثقافية والتعليمية وفقاً للتعليمات المرعية .
- ٨- المشاركة في تقديم الخدمات الصحية للمواطنين من خلال القيام بالتوعية الصحية .
- ٩- تقديم خدمات الرعاية الاجتماعية للمعاقين والأيتام والمسنين وغيرهم من الفئات المحتاجة .

(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 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. وتتم مراجعة التقديرات والافتراضات 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 ينوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

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

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة 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 نخضع 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 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 وجدا) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي 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 والخدمات الاجتماعية بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيمة 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 الاحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيّد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيّد 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 مقيمة 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 إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا 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 والخدمات الاجتماعية بأملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)
أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

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

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل 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 إثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها 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 كمنشأة 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 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 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 والخدمات الاجتماعية بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

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

المنح الحكومية

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

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

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج 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 تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة و معتمدة من أصحاب الصلا

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقدية وما في حكمها :</u>
٩,٥٤٩,٠٧٦	١,٨٨١,٢٠٨	نقد بالبنوك
٠	٢,٦٠٠	الصندوق
<u>٩,٥٤٩,٠٧٦</u>	<u>١,٨٨٣,٨٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدّمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٧٩٣٦٨٠	٨٢٠٤٨٠	الأسر المنتجة
٤٢٢٠٠	٠	صيادي الاسماك بملج
٣٠٠٠٠	٠	جمعية امّالج الخضراء
٠	٦٥١١٨٣	محطة أسداف والمحلات . الدريس
٥٠٠٠٠	٠	جمعية اللجنة الاجتماعية بأمّالج
٥٦٦٩٤	٠	مصروفات مدفوعة مقدّما
٠	٣٥٥٠٠٠	مطعم جزر الحوراء . حمزة الشريف
٠	٢٩١٦٦٧	الشاليهات . حمزة الشريف
٥٠٠٠٠	٠	نادي الحوراء الرياضي بأمّالج
٢٢٥٧٧	٠	جمعية مرخ والعنبجة
٨٢٨,٥٣٦	٦٤,١٣٥	ضريبة القيمة المضافة
<u>١,٨٧٣,٦٨٧</u>	<u>٢,١٨٢,٤٦٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) الاستثمارات المتاحة للبيع</u>
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	عدد ١٠٠٠٠٠ سهم بشركة أسمنت الجزيرة
٠	١٠٠,٠٠٠	الجمعية التعاونية الاستهلاكية بتبوك
<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,١٠٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

		(٩) مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	مشروع وقف تبوك تحت التنفيذ
٢,٦٩١,١٠٠	.	فندق وقف مكة وقف المستودع . حسنات الحرم
١,٨٥٠,٠٠٠	.	مزرعة وحظائر . مشروع بيض الدواجن
.	٩٣٦,٠٠٠	فندق كورنيش أملج
١٠,٧٠٦,٣٦٦	١٢,٩٨٧,٦٠٥	<u>الإجمالي</u>
<u>١٥,٢٤٧,٤٦٦</u>	<u>١٣,٩٢٣,٦٠٥</u>	
		(١٠) قروض طويلة الأجل
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	مؤسسة سليمان الراجحي للتمويل التنموي
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	بنك التنمية الاجتماعية
١,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢,١٠٠,٠٠٠</u>	
		(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	رصيد المخصص اول العام
١,٤٢٤,٥٣٤	١,٤٦٦,٦٨٨	يضاف : المخصص المكون خلال العام
٢٤٠,٦٩٨	١٩٥,٧٤٤	يخصم : المخصص المنصرف خلال العام
(١٩٨,٥٤٤)	(٦٩,٤٦٠)	<u>الإجمالي</u>
<u>١,٤٦٦,٦٨٨</u>	<u>١,٥٩٢,٩٧٢</u>	

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٣) التبرعات غير المقيدة</u>
٨,٠٥٣,٦٠٦	٧,٣٦٠,٣٠٩	التبرع العام
.	١٠٥,٠٠٠	السلة الغذائية
.	١٠٢,٧٠٤	اطعام الطعام والسقيا
.	٧٠١,٠٠٠	لجنة الأسرة والعناية بالمساجد
.	١,٦٠١,٧٢١	المستودع الخيري
<u>٨,٠٥٣,٦٠٦</u>	<u>٩,٨٧٠,٧٣٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٤) التبرعات النقدية المقيدة</u>
.	٢٦١,٧٤٩	السلة الغذائية
٧٢٢,٤٠٠	.	تبرعات الشيخ طلعت لأمى شراء سلال غذائية
.	٤٤٠,٢٣٤	ترميم وتحسين مساكن
٦٥,٥٠٠	.	اللجنة الصحية
١٦٣,٦٨٠	.	افطار صائم فطرمهم معك . سليمان البسام
.	٥٦٧,٤٠٣	صدقة الجمعة
١٣٩,٦٢٠	.	دعم مؤسسة عبدالرحمن الراجحي للصيادين
١,٤١٧,٨٠٠	.	تحسين مساكن . مؤسسة العرادي
١٨٢,٠٠٥	.	زواج
٢,٠٥٥,٢٩٥	١,١٣٢,٨٣٣	تبرعات فروع الجمعية
<u>٤,٧٤٦,٣٠٠</u>	<u>٢,٤٠٢,٢١٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٥) تبرعات منصفه احسان :-</u>
.	٥٠٠,٠٠٠	منصفه احسان سقيا الماء
.	٥٢٥,٠٠٠	وجبات الحجاج - منصفه احسان
٤٢٤,٩٢٠	.	كفالة الأيتام
٢٢٦,٤٠٠	.	قوارب الصيد
٣٤٨,٤٦٣	٤٦٠,١٤٠	زكاة الفطر منصفه احسان
<u>٩٩٩,٧٨٣</u>	<u>١,٤٨٥,١٤٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٦) الإعانات الحكومية</u>
٦٩٧,٢٠٠	.	دعم صندوق الجمعيات . تسكين أسر متضررة
<u>٦٩٧,٢٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٧) إيرادات الأنشطة</u>
١,٠٠٤,٠٠٤	٣,٣٠٣,٤٩٢	إيرادات إيجارات
<u>١,٠٠٤,٠٠٤</u>	<u>٣,٣٠٣,٤٩٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(١٨) مصاريف الأنشطة	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
مشروع لجنة الأسرة	.	٣١٧٦٣٤
إفطار صائم	٢٧٩١٥٣	٢٦٦٠٧٠
المستودع الخيري	٧١٠٠١٥	.
اللجنة الصحية	١١٧١٨٣	٧٦٥١٠٩
مصرفات فروع الجمعية	١٦٢٥٨٤١	٢٠١٨٨١٨
مساعداً سدّاد فواتير كهرباء	٤٠٤٨٦٢	١٠٤١٨٨٦
السلة الغذائية	٣٢٦٥٠٦	١٠٠٤٧٣٩
اضاحي ونباتح	٩٠٤٦٠	٨٠٣٣٩
تفريج كرب	١٤٨٨٢٤٣	٨١٦٤٢٧
مساعدة مالية كفالات	١٢٦٦٠	.
مساعداً اجهزة كهربائية	٣١٨٢١٤	٤١٤٧١٢
كفارة يمين	٣٥٦٤	.
كفالات شهرية مؤسسة كيان الوقفية	١٢٦٦٠	.
مساعداً الإيجارات للأسر المتضررة	٤٩٢٣٠٠	١٢٨٤٩٩
مساعداً سدّاد ديون	١٠٣٧٨١	٧٧٧٠٧
مساعداً فريش وتأثيث منازل	٩٨١٢٥	٦٣٣٦٨
دعم جمعية اليقين . شئون الموتى	٤٢٢١٥٠	.
مساعداً كسوة الشتاء	.	٣٦٠٠٠
مشروع تفصيل ملابس للمستفيدين	١٧١٦٠	٣٠٢٨٠
سقى المياه	١٠٣٥٧٤	١٧٧٣٥٠
مساعداً اجتماعية مكتب الدعوة	.	١٨٤٢٨٧
صدقة الجمعة	٣١٦١٠٦	٣٥٨٤٧٥
كسوة العيد	.	١٧١٧٩٠
مساعداً الشيخ طلعت لامي	.	٣٢٥٢٠٠
تدريب وتأهيل لأبناء الأسر	٥٣٩٣٧٦	.
مساعداً للصيادين	٥٦٧٦٥	.
دعم جمعية رؤفاه بالنصبه	٢٤٣٠٦٦	.
مشروع سفراء لإعداد الدعوة وتوجيه الشباب	.	٧٠٠٠٠
بناء وترميم عماره المساجد	٥٢١١٤٢	١٦٦٣٧٦
دعم جمعية مرخ والعنجه	٢٢٥٧٧	.
دعم جمعية مودة للزواج	٥٤١٢٠	.
دعم جمعية عمار المساجد	١٤١٢٠٠	.
تحجيج حجاج	١٠٢٤٤٠	٧٥٢٥٦
تحسين وتأهيل وبناء مساكن	٣٥٧٧٥٥٠	٣٧٤٣١٢
السلة الرمضانيه	١٢٧٢٠١	٥٤٣٦٣٠
طلاب مدارس رسوم	١٣٢٥٠٦	١٧٥٦٤٣
مساعده زواج	١٤١٠٩٥	٦٧٨٩٤
ارامل وايتام	٥٤٠٠٣	٢٢٦٤٢٠
دعم نادي الحوراء	٥٠٠٠٠	.
دعم جمعية صيادي الأسماك	٤٢٢٠٠	.
مساعداً تحسين وترميم المساكن . الشيخ العراذي	٩٩٢٠٠٠	٨٨٠٠٠٠
دعم جمعية التنمية الأهلية	٥٠٠٠٠	.
حفظ النعمه	١٥١١٤٥	١٠٦٩٥٠
دعم جمعية أمّالج الخضراء	٣٠٠٠٠	.
دعم جمعية الحوراء النسائية	٧١٨٨١	.
صندوق دعم الجمعيات . مساعداً الإيجارات للأسر	.	٦٩٧٢٠٠
ضريبة أوقاف	.	١٠٢٠٤٨
عوائد الاوقاف	.	٢٤٩٨٩٦
الاجمالى	١٤٠٤٢٨٢٤	١٢٠١٤٣١٥

(١٩) مصروفات منصه احسان :-	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
منصه احسان . مساعداً الأيتام	.	٤٢٤٩٢٠
منصه احسان . مساعدة الصيادين	.	٢٢٦٤٠٠
منصه احسان . زكاة الفطر	٤٦٠٠٠٠	٣٤٨٤٦٣
منصه احسان سقى الماء	٥٠٠٠٠٠	.
منصه احسان وحيات الحجاج	٥٢٥٠٠٠	.
الاجمالى	١٤٨٥٠٠٠	٩٩٩٧٨٣

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٢٠) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١,١١٤,٣٧٠	٨٢٣,٤٩٥	الرواتب والأجور الأساسية
٢٠٢٤٤٦	١٢٧٥٤٠	تأمينات اجتماعية
٢٤٠,٦٩٨	١٩٥٧٤٤	تعويضات نهاية الخدمة
٢٥٤٦٧	٢٦٧٣٩	بدل سكن
٠	٢٠٠٠	بدل مواصلات
٣٨٦٣٨	٠	العمل الإضافي
٠	٦٦٥٤٣	مكافآت وحوافز موسمية
١٢٢٦١٧	٢٨٥٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
٧٨٦٧٠	١٠,٧٧١	مصاريف حكومية . تجديد اقامات
٠	١٧,٢٩٩	التأمين الطبي
٢,٥٠٠	٠	عماله مؤقتة
١٨٦٣	١٨٩٣٨	تذاكر سفر
٦٧٧٦٠	٠	تكاليف مهنية واستشارات
٣٠,٧٩٥	٠	التدريب والتأهيل
٠	٢٢٠٣٤	بدل انتداب
٠	١١٥٨١	مستلزمات مكتبية
١٢٦١٢	٤٣٥٧	الوقود والمحروقات
٦١٦٠٧	١٩٧٣٤	مطبوعات
٥٥٠٠	٤٥٣٥	مواد التنظيف
١٧٩٢٧٦	٠	صيانة وإصلاح -المباني
٣٦١٣٨	٢٧٩٧٩	صيانة وإصلاح - السيارات
١٥٠	٠	صيانة وإصلاح - عدد وأدوات
٣٣٢٢	٤٤٣٣	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
٠	٤٠٩٥	صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٢٢٦٢٦	١٩٠٦٧	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٨٦٣	٠	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٢١٧٨٤	٣٢٤٧٤	الهاتف والفاكس والإنترنت
٦٠٦١	٠	تكاليف البريد والبرقيات
١٣٥٩	٠	مصاريف التأمين - سيارات
٢٥٠,٢٨	١١٠,٩١	مصاريف الضيافة
٨٠٥٠	٨٦٢٥	رسوم مهنية
٩٢٠٠	٠	مصاريف التراخيص
٥١٠٠	٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٦٤٥٠	١٣٢٦٥	مصاريف غرامات ومخالفات
١٤٣٣	٥٣٠٠	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٢,٣٣٢,٣٨٣</u>	<u>١,٥٠٦,١٣٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ د

(٢١) صافي الأصول المقيّدة	٢٠٢٤/٠١/٠١ م	مقيّد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
أجور تحميل وتنزيل	٦٣٣٤١	٠	٠	٦٣,٣٤١
مصاريف الدعاية والإعلان	٨٢٥٢٠٣	٠	٠	٨٢٥,٢٠٣
ايرادات فروع الجمعية	٣٦٤٧٧	١,١٣٢,٨٣٣	١,١٦٩,٣١٠	٠
دعم الأجهزة الكهربائية من منصفه احسان	١٢٠٨٣	٠	٠	١٢,٠٨٣
منصفه احسان القدرات التعليمية ابناء اسر	١١٢٠٠	٠	٠	١١,٢٠٠
دعم اسر المحتاجة منصفه احسان	١١١٣٦٣	٠	١١١٣٦٣	٠
زكاة الفطر منصفه احسان	٧٠٠٠٠	٤٦٠,١٤٠	٤٦٠,٠٠٠	١٤٠
كوارث طبيعیه	٧٠٠٠٠	٠	٧٠٠٠٠	٠
المقبلين على الزواج	١٤١١١١	٠	١١٢٥٠٠	٢٨,٦١١
السلة الغذائية	٢٦١,٧٤٩	١٢٧٢٠١	١٣٤,٥٤٨	٠
لجنة الاسره	٥٠٠١٨٠	٠	٥٠٠١٨٠	٠
المستودع الخیری	٤١٧٦٩٦٣	٠	٤١٧٦٩٦٣	٠
الزكاة	٢,١٦٦,٦٦١	٢١٦٦٦٦١	٠	٠
مشروع سقيا الماء. منصة احسان	٥٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠
تحسين مساكن . مؤسسة العرادي	٥٣٧٨٠٠	٠	٥٣٧٨٠٠	٠
اطعام الطعام	٦٠٢١٤٩	٠	٦٠٢١٤٩	٠
تبرعات الشيخ طلعت لامى شراء سلال غذائیه	٤٢٩٣٢٢	٠	٣٢٦٥٠٦	١٠٢,٨١٦
دعم مؤسسة عبدالرحمن الراجحي للصيادين	١٣٩٦٢٠	٠	٥٦٧٦٥	٨٢,٨٥٥
صدقه يوم الجمعة	١٤٢٥٨٩	٥٦٧,٤٠٣	٧٠٩٩٩٢	٠
دعم كفاله مصطفى سنوسى	١١١٠٠٠	٠	٠	١١١,٠٠٠
صدقه كل يوم	٤٠٠٠	٠	٤٠٠٠	٠
تبرعات افطار صائم فطرهم معك - سليمان البسام	١٦٣٦٨٠	٠	٠	١٦٣,٦٨٠
حفظ النعمه	٣٦٥٠٠٠	٠	١٠١٠٠	٣٥٤,٩٠٠
وقف عبد الرحمن الرميح للحالات الصحيه	٢٤٠٠٠	٠	٢٤٠٠٠	٠
وجبات الحاج . منصفه احسان	٠	٥٢٥٠٠٠	٥٢٥٠٠٠	٠
ترميم وتحسين مساكن	٠	٤٤٠٢٣٤	٤٤٠٢٣٤	٠
الإجمالي	٨,٤٦٧,٥٨١	٦,٠٥٤,٠٢٠	١٢,٦٣٠,٧٢٤	١,٨٩٠,٨٧٧

(٢٢) 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.

(٢٣) عام

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

(٢٤) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ