

جمعية البر والخدمات الاجتماعيه بأملج
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٦٥)
أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر والخدمات الاجتماعية بأملج مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م 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 ٢٠٢٥م 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 للائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

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

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

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

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٦٥)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

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

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

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

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

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

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

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

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون





في ٠٦ رمضان ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
الأصول المتداولة			
النقدية ومافي حكمها	(٣)	١,٠١٤,٩٤٨	١,٨٨٣,٨٠٨
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢,١٣٧,٨٩٣	٢,١٨٢,٤٦٥
إجمالي الأصول المتداولة		٣,١٥٢,٨٤١	٤,٠٦٦,٢٧٣
الاستثمارات والأصول المالية			
الأصول غير المتداولة			
الاستثمارات المتاحة للبيع	(٥)	١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠
صافي الأصول الثابتة	(٦)	١٨,٩٣١,٨٩٤	١٩,٧٩٠,٠٣٩
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	.	.
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٠,٠٣١,٨٩٤	٢٠,٨٩٠,٠٣٩
أصول الأوقاف			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٨)	٣٠,٩٨٥,٤٢٩	٣١,٧٩٩,٧٠٩
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(٩)	٢٣,٣٥٦,٠٤٩	١٣,٩٢٣,٦٠٥
إجمالي أصول الأوقاف		٥٤,٣٤١,٤٧٨	٤٥,٧٢٣,٣١٤
إجمالي الأصول		٧٧,٥٢٦,٢١٣	٧٠,٦٧٩,٦٢٦
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	(١٠)	٤,٩٥٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١١)	١,٦٣٧,٠٨١	١,٥٩٢,٩٧٢
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٦,٥٨٧,٠٨١	٣,٦٩٢,٩٧٢
صافي الأصول	(١٢)		
صافي الأصول غير المقيدة		٣٨,٨٦٦,٢٠٠	٢٥,٦٠٤,٦٠٠
صافي الأصول المقيدة	(٢١)	١,٧٢٨,٤٧٩	١,٨٩٠,٨٧٧
صافي أصول الأوقاف		٣٠,٣٤٤,٤٥٣	٣٩,٤٩١,١٧٧
إجمالي صافي الأصول		٧٠,٩٣٩,١٣٢	٦٦,٩٨٦,٦٥٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٧٧,٥٢٦,٢١٣	٧٠,٦٧٩,٦٢٦

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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

البيان	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	اجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
اشتراكات الأعضاء		٥,٢٠٠	.	.	٥,٢٠٠	١٢,٦٠٠
التبرعات النقدية العامة	(١٣)	١١,٩٨١,١٩٤	.	.	١١,٩٨١,١٩٤	٩,٨٧٠,٧٣٤
التبرعات النقدية المقيدة	(١٤)	.	١٨٣,٠٠٠	.	١٨٣,٠٠٠	٢,٤٠٢,٢١٩
تبرعات الأوقاف		.	.	.	.	٣,٦٧١,٥٥٠
إيرادات أوقاف		.	.	١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٢,٢٤٦
التبرعات العينية		٢,٤١٨,٧٣٧	.	.	٢,٤١٨,٧٣٧	٣,٢٠٧,٧٢٠
تبرعات الزكاة النقدية		.	٢,٤١٢,٧٢١	.	٢,٤١٢,٧٢١	٢,١٦٦,٦٦١
دعم منصة إحسان	(١٥)	.	٢,٣٩٣,٧٨٠	.	٢,٣٩٣,٧٨٠	١,٤٨٥,١٤٠
الإعانات الحكومية	(١٦)	.	٧٠,٠٠٠	.	٧٠,٠٠٠	.
إيرادات الأنشطة	(١٧)	٥,١٢٩,٥٢٣	.	.	٥,١٢٩,٥٢٣	٣,٣٠٣,٤٩٢
صافي الأصول المحررة من القيود		١٤,٦٥٤,٣٤٣	(٥,٢٢١,٨٩٩)	(٩,٤٣٢,٤٤٤)	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٣٤,١٨٨,٩٩٧	(١٦٢,٣٩٨)	(٨,٣٣٢,٤٤٤)	٢٥,٦٩٤,١٥٥	٢٨,٤٢٢,٣٦٢
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات والخسائر						
مصارييف الزكاة		٣,٣٤٦,٦٤٧	.	.	٣,٣٤٦,٦٤٧	٥,٥٢٠,٨٠٩
مساعادات عينية		٢,٤١٨,٧٣٧	.	.	٢,٤١٨,٧٣٧	٣,٢٠٧,٧٢٠
مصارييف الاستثمار		٣٢٨,٥٦٩	.	.	٣٢٨,٥٦٩	.
مصارييف محمله على النشاط		٤٨٣,٢٩٩	.	.	٤٨٣,٢٩٩	١,٥٢٥,٠٤٠
مصارييف وتوزيعات عوائد		٥٦,٢٦٠	.	.	٥٦,٢٦٠	.
مصروفات جمع الاموال		١٠٧,٥١٢	.	.	١٠٧,٥١٢	.
مصارييف استهلاك الأصول الثابتة	(٦)	٨٧٤,٣٢١	.	.	٨٧٤,٣٢١	٧٥١,٢٨٠
مصارييف استهلاك الأصول الوقفية	(٨)	.	.	٨١٤,٢٨٠	٨١٤,٢٨٠	٦٤٤,٩٦٠
مصارييف الأنشطة	(١٨)	٩,١٥٤,٥٢٧	.	.	٩,١٥٤,٥٢٧	١٤,٠٤٢,٨٢٤
مساعادات منصة احسان	(١٩)	٢,٢٢٣,٧٨٠	.	.	٢,٢٢٣,٧٨٠	١,٤٨٥,٠٠٠
المصارييف العمومية والإدارية	(٢٠)	١,٩٣٣,٧٤٥	.	.	١,٩٣٣,٧٤٥	١,٥٠٦,١٣٩
إجمالي المصروفات والخسائر		٢٠,٩٢٧,٣٩٧	.	٨١٤,٢٨٠	٢١,٧٤١,٦٧٧	٢٨,٦٨٣,٧٧٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٣,٢٦١,٦٠٠	(١٦٢,٣٩٨)	(٩,١٤٦,٧٢٤)	٣,٩٥٢,٤٧٨	(٢٦١,٤١٠)
البنود الاستثنائية						
تسويات سنوات سابقة		.	.	.	.	(٨٢٨,٥٣٦)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		.	.	.	.	(٨٢٨,٥٣٦)
التغير في صافي الأصول		١٣,٢٦١,٦٠٠	(١٦٢,٣٩٨)	(٩,١٤٦,٧٢٤)	٣,٩٥٢,٤٧٨	(١,٠٨٩,٩٤٦)
صافي الأصول في بداية الفترة		٢٥,٦٠٤,٦٠٠	١,٨٩٠,٨٧٧	٣٩,٤٩١,١٧٧	٦٦,٩٨٦,٦٥٤	٦٨,٠٧٦,٦٠٠
صافي الأصول في نهاية الفترة		٣٨,٨٦٦,٢٠٠	١,٧٢٨,٤٧٩	٣٠,٣٤٤,٤٥٣	٧٠,٩٣٩,١٣٢	٦٦,٩٨٦,٦٥٤

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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٠٨٩,٩٤٦-	٣,٩٥٢,٤٧٨	التغير في صافي الأصول
٧٥١,٢٨٠	٨٧٤,٣٢١	إهلاك الأصول الثابتة
٦٤٤,٩٦٠	٨١٤,٢٨٠	الأصول الوقفية
١٩٥,٧٤٤	.	مكون من نهايه خدمه
<u>٥٠٢,٠٣٨</u>	<u>٥,٦٤١,٠٧٩</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٣٠٨,٧٧٨-	٤٤,٥٧٢	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦٩,٤٦٠-	٤٤,١٠٩	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<u>١٢٣,٨٠٠</u>	<u>٥,٧٢٩,٧٦٠</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٨,٢٢٤-	١٦,١٧٦-	شراء وإضافات أصول ثابتة
١٠٠,٠٠٠-	.	الاستثمارات المتاحة للبيع
١,٣٢٣,٨٦١	٩,٤٣٢,٤٤٤-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
١٠,١٠٤,٧٠٥-	.	إضافات أصول وقفية
<u>٨,٨٨٩,٠٦٨-</u>	<u>(٩,٤٤٨,٦٢٠)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١,١٠٠,٠٠٠	٢,٨٥٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
١,١٠٠,٠٠٠	٢,٨٥٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٧,٦٦٥,٢٦٨-	٨٦٨,٨٦٠-	التغير في النقدية خلال الفترة
٩,٥٤٩,٠٧٦	١,٨٨٣,٨٠٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>١,٨٨٣,٨٠٨</u>	<u>١,٠١٤,٩٤٨</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

تنمة 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 ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ 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. وتطبق 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 على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراسات 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. وتتم مراجعة التقديرات والافتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو بنوى بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة 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 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 ٢٠٢٥م

(٢) أسس الأعداد (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 تؤديه 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 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 ٢٠٢٥ م

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 احتياجات 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 الاستهلاك المتراكم وأي 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 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 ٢٠٢٥ 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 أقل، 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 استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أفتئانها 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 التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأه 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 والتبرعات

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

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

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

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية

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

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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

التبرعات العينية - أصول بغرض 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 بأمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 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 اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

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

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتتباع اسس تحميل عائلية ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

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 والخدمات الاجتماعية بأمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقدية وما في حكمها :</u>
١,٨٨١,٢٠٨	١,٠١٤,٩٤٨	نقد بالبنوك
٢,٦٠٠	.	الصندوق
<u>١,٨٨٣,٨٠٨</u>	<u>١,٠١٤,٩٤٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدّمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٨٢٠٤٨٠	٦٦٢٢٣٣	الأسر المنتجة
.	٥٠٠٠٠٠	ذمم مدينة معلقة . جمعية البر الخيرية بالمويلح
٦٥١١٨٣	.	محطة أصداف والمحلات . الدريس
.	٣٠٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدّمة
٣٥٥٠٠٠	.	مطعم جزر الحوراء . حمزة الشريف
٢٩١٦٦٧	٨٧٩٠٦٧	الشاليهات . حمزة الشريف
٦٤,١٣٥	٦٦,٥٩٣	ضريبة القيمة المضافة
<u>٢,١٨٢,٤٦٥</u>	<u>٢,١٣٧,٨٩٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) الاستثمارات المتاحة للبيع</u>
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	عدد ١٠٠٠٠٠ سهم بشركة أسمنت الجزيرة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الجمعية التعاونية الاستهلاكية بتبوك
<u>١,١٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,١٠٠,٠٠٠</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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مشروعات تحت التنفيذ أوقاف</u>
.	.	مشروع وقف تبوك تحت التنفيذ
.	٢,٥٧٦,٠٠٤	فندق وقف مكة الثالث . حسنات الحرم
٩٣٦,٠٠٠	٧,٦٩٨,٨٤٠	مزرعة وحظائر . مشروع بيض الدواجن
١٢,٩٨٧,٦٠٥	١٣,٠٨١,٢٠٥	فندق كورنيش أمّالج
<u>١٣,٩٢٣,٦٠٥</u>	<u>٢٣,٣٥٦,٠٤٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) قروض طويلة الأجل</u>
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	مؤسسة سليمان الراجحي للتمويل التنموي
٩٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	بنك التنمية الاجتماعية
.	٣,٠٥٠,٠٠٠	بنك التنمية للمشروعات
<u>٢,١٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤,٩٥٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
١,٤٦٦,٦٨٨	١,٥٩٢,٩٧٢	رصيد المخصص اول العام
١٩٥,٧٤٤	٣٠٧,٤٣٠	يضاف : المخصص المكون خلال العام
٦٩,٤٦٠	٢٦٣,٣٢١	يخصم : المخصص المنصرف خلال العام
<u>١,٥٩٢,٩٧٢</u>	<u>١,٦٣٧,٠٨١</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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) التبرعات غير المقيدة</u>
٧,٣٦٠,٣٠٩	٨,٣٤٥,٠٦١	التبرع العام
١٠٥,٠٠٠	٥٦٤,٧١٣	السلة الغذائية
١٠٢,٧٠٤	.	اطعام الطعام والسقيا
٧٠١,٠٠٠	٤٠١,٥٠٠	لجنة الأسرة والعناية بالمساجد
.	١,٧٨١,٢٠٠	ترميم وبناء المساكن
.	٤٨٠,٢٣٨	تفريج كرب
.	١٢٦,٩٧٨	المتجر الإلكتروني
.	١٥٣,٠٠٠	افطار صائم
١,٦٠١,٧٢١	١٢٨,٥٠٤	المستودع الخيري
<u>٩,٨٧٠,٧٣٤</u>	<u>١١,٩٨١,١٩٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٢٦١,٧٤٩	.	السلة الغذائية
٤٤٠,٢٣٤	١٨٣,٠٠٠	ترميم وتحسين مساكن
٥٦٧,٤٠٣	.	صدقة الجمعة
١,١٣٢,٨٣٣	.	تبرعات فروع الجمعية
<u>٢,٤٠٢,٢١٩</u>	<u>١٨٣,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) تبرعات منصه احسان :-</u>
٥٠٠,٠٠٠	.	منصه احسان سقيا الماء
٥٢٥,٠٠٠	.	وجبات الحاج - منصه احسان
.	١,٠٠٠,٠٠٠	كفارات العاجز عن الصيام . منصه احسان
.	٥٠٠,٠٠٠	وجبات الحرم . منصه احسان
.	١٧٠,٠٠٠	ترميم وتأهيل مساكن .. منصه احسان
.	٥٠,٠٠٠	مساعادات الأسر . منصه احسان
.	٣٠٠,٠٠٠	للإيجارات . منصه احسان
٤٦٠,١٤٠	٣٧٣,٧٨٠	زكاة الفطر منصه احسان
<u>١,٤٨٥,١٤٠</u>	<u>٢,٣٩٣,٧٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) الإعانات الحكومية</u>
.	٧٠,٠٠٠	المنح الحكومي . دعم التشغيل
<u>.</u>	<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) إيرادات الأنشطة</u>
٣,٣٠٣,٤٩٢	٥,١٢٩,٥٢٣	إيرادات أملاك الجمعية
<u>٣,٣٠٣,٤٩٢</u>	<u>٥,١٢٩,٥٢٣</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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

(١٨) مصاريف الأنشطة	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
إفطار صائم	١٧٧١٨٥	٢٧٩١٥٣
المستودع الخيري	٢٠٧٧٤٤٨	٧١٠٠١٥
اللجنة الصحية	٢٨١٩٥	١١٧١٨٣
مصرفات فروع الجمعية	.	١٦٢٥٨٤١
مساعدات سداد فواتير كهرباء	٢٣٩٩٦٤	٤٠٤٨٦٢
السلة الغذائية	٢٧١٣٥٧	٣٢٦٥٠٦
اضاحي وذبايح	١٦٠٠٠	٩٠٤٦٠
تفريج كرب	١٥٩٠٠٩٢	١٤٨٨٢٤٣
مساعدة مالية كفالات	.	١٢٦٦٠
مساعدات اجهزة كهربائية	١٨٥٤٢٦	٣١٨٢١٤
كفارة يمين	.	٣٥٦٤
كفالات شهرية مؤسسة كيان الويفية	.	١٢٦٦٠
مساعدات الإيجارات للأسر المتضررة	٤٩٠٦٣٢	٤٩٢٣٠٠
مساعدات سداد ديون	٦٦٥١٩٨	١٠٣٧٨١
مساعدات فرش وتاثيث منازل	٥٧٠٤٢	٩٨١٢٥
دعم جمعية اليقين . شئون الموتى	.	٤٢٢١٥٠
مساعدات الطلاب والطالبات	١١٧١٥	.
مشروع تفصيل ملابس للمستفيدين	.	١٧١٦٠
سقى المياه	١٤٠٩٨	١٠٣٥٧٤
مساعدات الأسر الشهرية	١٧٦٣٦٠	.
صدقة الجمعة	٢١٨٨٢٠	٣١٦١٠٦
مساعدات الأسر المنتجة	١٢٢٦٥٣	.
اطعام الطعام	٢٥٠٠٠	.
تدريب وتأهيل لأبناء الأسر	.	٥٣٩٣٧٦
مساعدات للصيادين	.	٥٦٧٦٥
دعم جمعية روفاء بالنصبة	١٥٥٠٠	٢٤٣٠٦٦
ترميم وتحسين مساكن	١٠٣٧٩٧٤	.
بناء وترميم عمارة المساجد	٢٧٠١٩٤	٥٢١١٤٢
كفالة معتمر	١٢٧٢٠	.
مساعدات صدقة العشر	٣٣٨٤٥	.
جمعية الخدمات الإنسانية بالنصبة	٢١٩٤٠٣	.
جمعية احسان النعمة	٧٨٣٥٠	.
جمعية روح الإعاقه بأملج	١٥٦٥٣٦	.
جمعية سمر	١٨٠٧٠	.
دعم جمعية مرخ والعنبرة	.	٢٢٥٧٧
دعم جمعية مودة للزواج	٣٢٢٥٠	٥٤١٢٠
دعم جمعية عمار المساجد	.	١٤١٢٠٠
تحجيج حجاج	٤٦٥٩٩	١٠٢٤٤٠
تحسين وتأهيل وبناء مساكن	٤٤٨٢٩٠	٣٥٧٧٥٥٠
السلة الرمضانية	.	١٢٧٢٠١
طلاب مدارس رسوم	.	١٣٢٥٠٦
مساعدته زواج	١٢٦٥٠	١٤١٠٩٥
ارامل وايتام	.	٥٤٠٠٣
دعم نادي الحواراء	.	٥٠٠٠٠
دعم جمعية صيادي الأسماك	.	٤٢٢٠٠
مساعدات تحسين وترميم المساكن - الشيخ العرادي	.	٩٩٢٠٠٠
دعم جمعية التنمية الأهلية	.	٥٠٠٠٠
حفظ النعمة	١٤٧٠٠	١٥١١٤٥
دعم جمعية أملج الخضراء	.	٣٠٠٠٠
دعم جمعية الحواراء النسائية	٣١٩٢٢٤	٧١٨٨١
مجلس الجمعيات	١٠٠٠٠	.
مساعدة فرع الحائل	٢٤٧٠٠	.
جمعية مرسى للصيادين	٣٥٣٣٧	.
الاجمالي	٩١٥٤٥٢٧	١٤٠٤٢٨٢٤

(١٩) مصروفات منصه احسان :-	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
كفارات العاجز عن الصيام . منصه احسان	١٠٠٠٠٠	.
وجبات الحرم . منصه احسان	٥٠٠٠٠٠	.
مساعدات الأسر . منصه احسان	٥٠٠٠٠	.
للإيجارات . منصه احسان	٣٠٠٠٠٠	.
زكاة الفطر منصه احسان	٣٧٣٧٨٠	.
منصه احسان - زكاة الفطر	.	٤٦٠٠٠٠
منصه احسان سقى الماء	.	٥٠٠٠٠٠
منصه احسان وحيات الحجاج	.	٥٢٥٠٠٠
الاجمالي	٢٢٢٣٧٨٠	١٤٨٥٠٠٠

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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٢٠) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٨٢٣,٤٩٥	٩٦٨,٠١٦	الرواتب والأجور الأساسية
١٢٧٥٤٠	٢٨١٨٣٤	تأمينات اجتماعية
١٩٥٧٤٤	٣٠٧٤٣٠	تعويضات نهاية الخدمة
٢٦٧٣٩	.	بدل سكن
٢٠٠٠	.	بدل مواصلات
٦٦٥٤٣	.	مكافآت وحوافز موسمية
٢٨٥٠٠	٥٠٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
١٠٧٧١	٣٢٣٠٧	مصاريف حكومية . تجديد اقامات
١٧,٢٩٩	.	التأمين الطبي
١٨٩٣٨	٢٣٢٥	تذاكر سفر
٢٢٠٣٤	٧٤٥٠	بدل انتداب
١١٥٨١	.	مستلزمات مكتبية
٤٣٥٧	.	الوقود والمحروقات
١٩٧٣٤	.	مطبوعات
٤٥٣٥	.	مواد التنظيف
٢٧٩٧٩	.	صيانة وإصلاح - السيارات
٤٤٣٣	.	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
٤٠٩٥	٣٩٢٥	صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
١٩٠٦٧	٣٩٦٨	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
.	.	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٣٢٤٧٤	١٧٢٧٣	الهاتف والفاكس والإنترنت
١١٠٩١	١١٥٢	مصاريف الضيافة
٨٦٢٥	٨٦٢٥	رسوم مهنية
.	٢٨٢١٨٢	مصاريف الدعاية والاعلان
١٣٢٦٥	.	مصاريف غرامات ومخالفات
٥٣٠٠	١٢٢٥٨	مصاريف بنكية وعمولات
<u>١,٥٠٦,١٣٩</u>	<u>١,٩٣٣,٧٤٥</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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

(٢١) صافي الأصول المقيدة			
٢٠٢٥/١٢/٣١ م	المحضر خلال العام	مقيد خلال العام	٢٠٢٥/٠١/٠١ م
٦٣,٣٤١	.	.	٦٣٣٤١
٨٢٥,٢٠٣	.	.	٨٢٥٢٠٣
.	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	.
١٢,٠٨٣	.	.	١٢٠٨٣
١١,٢٠٠	.	.	١١٢٠٠
١٤٠	٣٧٣,٧٨٠	٣٧٣,٧٨٠	١٤٠
١٥,٩٦١	١٢٦٥٠	.	٢٨٦١١
.	١٣٤٥٤٨	.	١٣٤٥٤٨
.	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	.
.	٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	.
.	١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	.
.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.
.	٣٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	.
.	٢٤١٢,٧٢١	٢,٤١٢,٧٢١	.
.	٥٠٠	.	٥٠٠
١٠٢,٨١٦	.	.	١٠٢,٨١٦
٨٢,٨٥٥	.	.	٨٢,٨٥٥
١١١,٠٠٠	.	.	١١١,٠٠٠
١٦٣,٦٨٠	.	.	١٦٣,٦٨٠
٣٤٠,٢٠٠	١٤٧٠٠	.	٣٥٤٩٠٠
.	١٨٣,٠٠٠	١٨٣,٠٠٠	.
١,٧٢٨,٤٧٩	٥,٢٢١,٨٩٩	٥,٠٥٩,٥٠١	١,٨٩٠,٨٧٧

الإجمالي

(٢٢) الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م 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