

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجيل بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)
مركز النجيل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجيل بمحافظة العلا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٢٣)

مركز النجيل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجيل بمحافظة العلا - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

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

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف 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.

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 أعدها الإدارة.

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

• 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



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٥ يونيو ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجيل بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)
مركز النجيل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجيل بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)
مركز النجيل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٧٩٨,٩٠٩	١,٢٠٤,٦٦٠
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٩٠,٠٠٠	١,٧١٦,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,٨٨٨,٩٠٩	٢,٩٢٠,٦٦٠
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٤,٦٨٤,١٥٣	٤,٧٩٥,٣٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٣,٧٥٦,٢١٧	٣,٠٧٦,٣٢٦
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨,٤٤٠,٣٧٠	٧,٨٧١,٦٢٦
أصول الأوقاف			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٧)	١١,٤٧٢,٢٣٧	١٢,١٢٠,٥٥٣
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(٨)	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		١١,٤٧٩,٧٣٧	١٢,١٢٨,٠٥٣
إجمالي الأصول		٢١,٨٠٩,٠١٦	٢٢,٩٢٠,٣٣٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة	(٩)	٣,٩١٠	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣,٩١٠	٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	١٤٥,٠٠٠	١١١,٠٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٤٥,٠٠٠	١١١,٠٠٠
صافي الأصول	(١١)		
صافي الأصول غير المقيدة		٦,٩٠٧,٥٩٤	٧,٨٧٨,٧٥٥
صافي الأصول المقيدة		٢,٧٥٥,٣٩٣	٢,٢٥٩,٩٧٥
صافي أصول الأوقاف		١١,٩٩٧,١١٩	١٢,٦٧٠,٦٠٩
إجمالي صافي الأصول		٢١,٦٦٠,١٠٦	٢٢,٨٠٩,٣٣٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢١,٨٠٩,٠١٦	٢٢,٩٢٠,٣٣٩

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

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجيل بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)
مركز النجيل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء				٠	٤٠٠
التبرعات النقدية العامة	٤٢٩,٧٩٤			٤٢٩,٧٩٤	١٥٦,٩٨٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢)	٣٢٢,٦٢٢		٣٢٢,٦٢٢	٢٠٩,٧٩٦
الإعانات الحكومية	(١٣)	٦٩٥,٣٥٣		٦٩٥,٣٥٣	٠
تبرعات الأوقاف		٠	٧٤,٧١٣	٧٤,٧١٣	١٣٨,٩٢٧
إيرادات أوقاف			٢٣٩٧٠٠	٢٣٩,٧٠٠	٧٩٩,٠٠٠
التبرعات العينية		٨٨٢,٠٨٥		٨٨٢,٠٨٥	٨٧٥,٧١٦
تبرعات الزكاة النقدية		٨٣,٠٣٣		٨٣,٠٣٣	٣٩٦,٧٩٤
دعم منصة إحسان	(١٤)	٠		٠	٨٠٠,٠٠٠
دعم منصة تبرع -		٠		٠	١٤٤,٣٨٨
خدمات تطوعية		٧٨٤,٩٦٩		٧٨٤,٩٦٩	٢,٢٦٧,٢٧٦
صافي الأصول المحررة من القيود		٢,٢٧٢,٦٤٤	(٢,٢٧٢,٦٤٤)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢,٧٠٢,٤٣٨	٤٩٥,٤١٨	٣,١٩٧,٨٥٦	٥,٧٨٩,٢٧٧
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
مصاريف الأنشطة	(١٥)	٢,٧٩٩,٤٧٣	٠	٢,٧٩٩,٤٧٣	٥,٢٤٥,٥٩٢
مصاريف جمع الأموال		١٥٥,٢٥٠		١٥٥,٢٥٠	٠
عوائد الأوقاف			٣٣٩,٥٨٧	٣٣٩,٥٨٧	٢٧٧,٧٣١
العمومية والإدارية	(١٦)	٥٩٩,٢٢٩	٠	٥٩٩,٢٢٩	٥٧٣,٦٣٤
استهلاك الأصول الثابتة	(٥)	١١٩,٦٤٧	٠	١١٩,٦٤٧	١١٨,٨٨٢
استهلاك أصول الأوقاف	(٦)	٠	٦٤٨,٣١٦	٦٤٨,٣١٦	٦٤٨,٣١٦
إجمالي المصروفات والخسائر					
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٤٩٥,٤١٨	(٦٧٣,٤٩٠)	(١,١٤٩,٢٣٣)	(١,٠٧٤,٨٧٨)
البنود الاستثنائية					
مصرفات وتسويات سنوات سابقة		٠		٠	٧٩٩,٠٠٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٠		٠	٧٩٩,٠٠٠
التغير في صافي الأصول		٤٩٥,٤١٨	(٦٧٣,٤٩٠)	(١,١٤٩,٢٣٣)	(٢٧٥,٨٧٨)
صافي الأصول في بداية الفترة		٢,٢٥٩,٩٧٥	١٢,٦٧٠,٦٠٩	٢٢,٨٠٩,٣٣٩	٢٣,٠٨٥,٢١٧
صافي الأصول في نهاية الفترة		٢,٧٥٥,٣٩٣	١١,٩٩٧,١١٩	٢١,٦٦٠,١٠٦	٢٢,٨٠٩,٣٣٩

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

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجیل بمحافظة العلا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)

مركز النجیل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٧٥,٨٧٨-	١,١٤٩,٢٣٣-	التغير في صافي الأصول
١١٨,٨٨٢	١١٩,٦٤٧	إهلاك الأصول الثابتة
٦٤٨,٣١٦	٦٤٨,٣١٦	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
<u>٤٩١,٣٢٠</u>	<u>٣٨١,٢٧٠-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١,٦٦٨,٥٢٥-	١,٦٢٦,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	٣,٩١٠	مصروفات مستحقة
٢٤,٠٠٠	٣٤٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,١٥٣,٢٠٥-</u>	<u>١,٢٨٢,٦٤٠</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١,٣٤٥,٥١٠-	٨,٥٠٠-	شراء وإضافات أصول ثابتة
١٢,٧٦٨,٨٦٩-	٠	إضافات أصول ثابتة وقفية
٨٨٨,٦٣٩-	٦٧٩,٨٩١-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ مباني
١٢,٧٦٨,٨٦٩	٠	تحويل مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
<u>٢,٢٣٤,١٤٩-</u>	<u>(٦٨٨,٣٩١)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٣٣٨٧٣٥٤-	٥٩٤,٢٤٩	التغير في النقدية خلال الفترة
٤,٥٩٢,٠١٤	١,٢٠٤,٦٦٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>١,٢٠٤,٦٦٠</u>	<u>١,٧٩٨,٩٠٩</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 والخدمات الاجتماعية بمركز النجيل بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)
مركز النجيل - منطقة المدينة المنورة - 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 بمركز النجيل بمحافظة العلا

(٢/١) المركز الرئيسي : مركز النجيل

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣) بتاريخ ٢٨ / ٠٨ / ١٤٣٠ هـ . .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تهدف الجمعية إلى تحقيق الاتي :-

- ١- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
 - ٢- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد .
 - ٣- مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث أو حريق أو تهدم البيوت .
 - ٤- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي .
 - ٥- إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة .
 - ٦- تقديم الإعانات اللازمة كإعانة الزواج وتحسين المساكن .
- (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 والإفصاح عنها وفقاً لمعايير المساب غير الهادفة للربح المعمده في المملحه العربيه السعوديه. 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 والإفتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو 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 والخدمات الاجتماعية بمركز النجیل بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)
مركز النجیل - منطقة المدينة المنورة - 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 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 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 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 بمركز النجيل بمحافظة العلا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)

مركز النجيل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك 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	٢٥%	متجر الكتروني	٢٥%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجیل بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)
مركز النجیل - منطقة المدينة المنورة - 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 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 الأعتيادي 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 استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها 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 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 الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض (عادة 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 بمركز النجیل بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)
مركز النجیل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمه)

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 الاتفاق، 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 الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

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

مصرفوات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية

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

مصرفوات المنح الحكومية

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

مصرفوات جمع الأموال

مصرفوات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع امس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصرفوات الحوكمة

تخص مصرفوات 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجيل بمحافظة العلا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)

مركز النجيل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم 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>
١,٢٠٤,٦٦٠	١,٧٩٨,٩٠٩	نقد بالبنوك
١,٢٠٤,٦٦٠	١,٧٩٨,٩٠٩	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	بدل سكن
٧٨,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	دفعات مقدمة لشراء أرض الجمعية
١,٥٩٨,٠٠٠	.	إيجارات مستحقة
١,٧١٦,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجيل بمحافظة العلا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)

مركز النجيل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

<u>(٧) مشروعات تحت التنفيذ</u>		<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
مبنى مقر الجمعية بالنجيل		٣,٢١٠,٦٣٧	٣,٠٧٦,٣٢٦
مبنى الجمعية بحي الصفا		٥٤٥,٥٨٠	٠
<u>الاجمالي</u>		<u>٣,٧٥٦,٢١٧</u>	<u>٣,٠٧٦,٣٢٦</u>
<u>(٨) مشاريع تحت التنفيذ أوقاف</u>		<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
مبنى وقف العلا		٧,٥٠٠	٧,٥٠٠
<u>الاجمالي</u>		<u>٧,٥٠٠</u>	<u>٧,٥٠٠</u>
<u>(٩) مصروفات مستحقة</u>		<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
رسوم مهنية		٣,٩١٠	٠
<u>الاجمالي</u>		<u>٣,٩١٠</u>	<u>٠</u>
<u>(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>		<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
رصيد المخصص أول العام		١١١,٠٠٠	٨٧,٠٠٠
تعزيز المخصص خلال العام		٣٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
<u>الاجمالي</u>		<u>١٤٥,٠٠٠</u>	<u>١١١,٠٠٠</u>

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجیل بمحافظة العلا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)

مركز النجیل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

(١١) صافي الأصول:-

٢٠٢٤/١٢/٣١ م				
الإجمالي	صافي الأصول الموقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
٢٢٨٠٩٣٣٩	١٢٦٧٠٦٠٩	٢٢٥٩٩٧٥	٧٨٧٨٧٥٥	
١١٤٩٢٣٣-	٦٧٣٤٩٠-	٤٩٥٤١٨	٩٧١١٦١-	
٢١٦٦٠١٠٦	١١٩٩٧١١٩	٢٧٥٥٣٩٣	٦٩٠٧٥٩٤	

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الرصيد في نهاية المدة

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجیل بمحافظة العلا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)

مركز النجیل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) التبرعات النقدية المقيدة</u>
١٧٠,٣٩٦	٢٠٩,١٧٩	كفالة أيتام
٣٩,٤٠٠	٨٣,٤٤٣	صدقة جارية
٠	٣٠,٠٠٠	السلة الغذائية - مؤسسة العبيكان
<u>٢٠٩,٧٩٦</u>	<u>٣٢٢,٦٢٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) الإعانات الحكومية</u>
٠	٢٠,٣٥٣	المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - دعم التشغيل
٠	٦٧٥,٠٠٠	المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - الاستدامة المالية
<u>٠</u>	<u>٦٩٥,٣٥٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) منصة احسان :-</u>
٢٠٠,٠٠٠	٠	كفالة أيتام
٣٠٠,٠٠٠	٠	كفالة أرامل
٣٠٠,٠٠٠	٠	كسوة شتاء
<u>٨٠٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجيل بمحافظة العلا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)

مركز النجيل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مصاريف الأنشطة</u>
١١٣,٥٧٤	.	التدريب والتأهيل
٤٠٠,٠٠٠	.	أجهزة كهربائية
١٣,٤٠٠	٤,٥٠٠	كفالة اسرة محتاجة
٢٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠	مصاريف الزكاة
١٥٤,٨٠٠	٢٩٣,٤٠٠	كفالة أيتام
١٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مساعادات علاج
٤٠,٠٠٠	١٠,٥٠٠	تفريغ كربة
٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	اعانة زواج
٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	اعانة طارئة
٨٧٥,٧١٦	٨٠٤,٨٣٥	مصرفوات عينية - أسر محتاجة
٤٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مصاريف ترميم منازل
٣٠٠,٠٠٠	٢٣٦,٢٥٠	السلة الغذائية
١,٠٨١	٤,١٥٤	السقيا
١,٦٥٥,٦٧٦	٨٨,٤٧٧	خدمات تطوعية - ساعات
٦١١,٦٠٠	٨٠١,٤٢٩	خدمات تطوعية - تنمية المجتمع
٣١,٩٤٤	٢٠,٢٠١	النقل الجامعي
.	١٥,٠٠٠	مشاركات مجتمعية
٣٠٠,٠٠٠	.	منصة احسان - مؤونة شتاء
٣٠٠,٠٠٠	.	منصة احسان - مساعدات أرامل
٣,٠٠٠	.	كسوة شتاء
١٩,٠٢٥	١٥,٨٣٥	تربية نحيل
٣٤٠,٧٧٦	٤٠٦,٨٩٢	مصرفوات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>٥,٢٤٥,٥٩٢</u>	<u>٢,٧٩٩,٤٧٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجيل بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)
مركز النجيل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(١٦) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٣٢٥,٢٠٠	٣٢٥,٢٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	بدل السكن
٩٢,٣٨٨	١٠٦,٨٠٨	تأمينات اجتماعية
٠	٥,٤٧٧	التأمين الطبي
٣٠,٠٠٠	٠	مكافآت وحوافز موسمية
٠	٢,٣٥٤	مصاريف حكومية - رسوم
٠	٥,٧٠٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٢٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٩٠٠	١,٤٤٢	مستلزمات مكتبية
٥٨٦	٥٣٨	مستلزمات أنظمة المعلومات
١٦,١٨٢	٧,٩٥١	الوقود والمحروقات
٩٥١	٤٣٩	مواد التنظيف
٨,٥٩٦	٠	صيانة وإصلاح - المباني
٢,١٠٢	٠	صيانة وإصلاح - السيارات
٠	٢,٧٠٠	صيانة وإصلاح - الات ومعدات مكتبية
٧٩٦	١٧٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها
٣,٧٩٤	٣,٢٩٤	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١,٢١٧	٠	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٤,١٤٧	٦,٠٨٩	الهاتف والفاكس والإنترنت
١,٢٧٧	٦٥٠	تكاليف البريد والبرقيات
٠	١,٨٨٠	مصاريف تأمين - سيارات
٠	٤,٧٦٧	مصاريف الضيافة
٠	٣٣,٣٣٣	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٧,٤٧٥	٧,٨٢٠	رسوم مهنية
٢٣٠	٣,٩٥٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٧,٦٢٩	٠	مصاريف التراخيص
٢٨٥	٠	مصاريف الدعاية والإعلان
٠	٤٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٥,٨٧٩	٤,٢٦٧	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٥٧٣,٦٣٤</u>	<u>٥٩٩,٢٢٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجیل بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطنی لتنمية القطاع غیر الربحی برقم (٥٢٣)
مركز النجیل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تنمة ایضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فی ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١٧) 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.

(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