

جمعية البر بمحافظة الشماسية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر بمحافظة الشماسية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

| الصفحة | المحتويات                         |
|--------|-----------------------------------|
| ٢-١    | تقرير المراجع المستقل             |
| ٣      | قائمة المركز المالي               |
| ٤      | قائمة الأنشطة                     |
| ٥      | قائمة التدفقات النقدية            |
| ٦      | قائمة التدفقات النقدية            |
| ١٨ - ٧ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية |

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر بمحافظة الشمامسية  
القصيم - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر بمحافظة الشمامسية ("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 بعذر 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 أعتمدتها 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 إننا ملتزمين 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، إلى 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 بمحافظة الشمامسية

القصيم - المملكة العربية السعودية

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

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

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٦ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ١٦ مارس ٢٠٢٥ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر بمحافظة الشماسية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي  
المبالغ بالريال السعودي

| الأصول                                 | إيضاح | ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م  | ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م  |
|----------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| <b>الأصول المتداولة</b>                |       |                   |                   |
| النقد لدى البنوك                       | (٤)   | ١٠,٧٢٨,٧٦٤        | ١٠,٦٦١,٦٩١        |
| مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى | (٥)   | ٢٠٦,٥١٨           | ٧٨١,٤٨٠           |
| المخزون                                | (٦)   | ٢٧,٢٩٠            | ٩٣,١٢٣            |
| <b>إجمالي الأصول المتداولة</b>         |       | <b>١٠,٩٦٢,٥٧١</b> | <b>١١,٥٣٦,٢٩٤</b> |
| <b>الأصول غير المتداولة</b>            |       |                   |                   |
| صافي الأصول الثابتة                    | (٧)   | ٧,١٤٨,٤٦٠         | ٧,٤٥٣,٢٥٢         |
| صافي الأصول غير الملموسة               | (٨)   | ٢٢,٧٥١            | ٣٠,٥٩٦            |
| مشروعات تحت التنفيذ - محطة الوقود      | (١٠)  | ١,٣٨٠,٢٤٣         | ٤٢,٨٤٨            |
| <b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>     |       | <b>٨,٥٥١,٤٥٤</b>  | <b>٧,٥٢٦,٦٩٦</b>  |
| <b>أصول الأوقاف</b>                    |       |                   |                   |
| صافي الأصول الثابتة الوقفية            | (٩)   | ٤,٤٨٦,٠٤٤         | ٤,٦٨١,٠٢٢         |
| <b>إجمالي أصول الأوقاف</b>             |       | <b>٤,٤٨٦,٠٤٤</b>  | <b>٤,٦٨١,٠٢٢</b>  |
| <b>إجمالي الأصول</b>                   |       | <b>٢٤,٠٠٠,٠٦٩</b> | <b>٢٣,٧٤٤,٠١١</b> |
| <b>الالتزامات وصافي الأصول</b>         |       |                   |                   |
| <b>الالتزامات المتداولة</b>            |       |                   |                   |
| مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى       | (١١)  | ٦٦,٩٩٩            | ١٢٢,٧٣٧           |
| <b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>     |       | <b>٦٦,٩٩٩</b>     | <b>١٢٢,٧٣٧</b>    |
| <b>الالتزامات غير المتداولة</b>        |       |                   |                   |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة               | (١٢)  | ٢٠٥,٠٤٥           | ١٨٩,٠٩٢           |
| <b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b> |       | <b>٢٠٥,٠٤٥</b>    | <b>١٨٩,٠٩٢</b>    |
| <b>صافي الأصول</b>                     |       |                   |                   |
| صافي الأصول غير المقيدة                |       | ٢١,٨٦٧,٤٧٢        | ٢٢,٤٩٧,٤٩٥        |
| صافي الأصول المقيدة                    | (٢٠)  | ١,٩٤٦,٠٥٢         | ٨٤٢,٦٨٩           |
| صافي أصول الأوقاف                      | (٢١)  | ٨٥,٤٩٩            | ٩١,٩٩٨            |
| <b>إجمالي صافي الأصول</b>              |       | <b>٢٣,٧٢٨,٠٢٦</b> | <b>٢٣,٤٣٢,١٨٢</b> |
| <b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>  |       | <b>٢٤,٠٠٠,٠٦٩</b> | <b>٢٣,٧٤٤,٠١١</b> |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر بمحافظة الشَّمامسية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة  
المبالغ بالريال السعودي

| إيضاح                     | غير مقيدة  | مقيدة     | أوقاف     | إجمالي<br>٢٠٢٤/١٢/٣١ م | إجمالي<br>٢٠٢٣/١٢/٣١ م | البيان                                           |
|---------------------------|------------|-----------|-----------|------------------------|------------------------|--------------------------------------------------|
| <b>الإيرادات والمكاسب</b> |            |           |           |                        |                        |                                                  |
|                           | ٧٨,٧٣٠     | .         | .         | ٧٨,٧٣٠                 | ٩٢,٥٩٥                 | اشتراكات الأعضاء                                 |
|                           | ٣٠٨,٢٨٦    | .         | .         | ٣٠٨,٢٨٦                | ١٧١,٣٠٣                | التبرعات النقدية العامة                          |
| (١٣)                      | .          | ٥١٦,٥٥٠   | .         | ٥١٦,٥٥٠                | ٣٢٧,٤٧٩                | التبرعات النقدية المقيدة                         |
|                           | .          | .         | ٣٠,٠٤٥    | ٣٠,٠٤٥                 | ٢٦,٥٠٥                 | تبرعات الأوقاف                                   |
|                           | .          | ٢٥٦,٨٣٠   | .         | ٢٥٦,٨٣٠                | ٥١٦,٠٤٩                | التبرعات العينية                                 |
|                           | .          | ١,٤٨٥,٠٨٥ | .         | ١,٤٨٥,٠٨٥              | ٥١٢,٢٣٢                | تبرعات الزكاة النقدية                            |
|                           | .          | ٦٠,٨٠٠    | .         | ٦٠,٨٠٠                 | ٥٩,٤٠٠                 | تبرعات الزكاة العينية                            |
| (١٤)                      | .          | ١٢٠,٠٠٠   | .         | ١٢٠,٠٠٠                | ٢٠٩,٩٤٥                | دعم منصة إحسان                                   |
| (١٥)                      | .          | ١٢,٧٦٨    | .         | ١٢,٧٦٨                 | ٦٦٢                    | الإعانات الحكومية                                |
|                           | ٤٧,١٦٢     | .         | .         | ٤٧,١٦٢                 | ١٠,٠٢٤                 | إيرادات أخرى                                     |
|                           | ٤٧٦,١٣٥    | .         | .         | ٤٧٦,١٣٥                | ٤٥٧,٥٢٢                | إيرادات الإيجارات سكنية                          |
|                           | ١٧٩,١٦٧    | .         | .         | ١٧٩,١٦٧                | .                      | إيراد إيجارات الورش                              |
|                           | ١,٠٨٩,٤٨٠  | ٢,٤٥٢,٠٣٣ | ٣٠,٠٤٥    | ٣,٥٧١,٥٥٨              | ٢,٣٨٣,٧١٦              | <b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>                 |
| <b>المصروفات والخسائر</b> |            |           |           |                        |                        |                                                  |
|                           | .          | ٣٢١,٤٥٥   | .         | ٣٢١,٤٥٥                | ٤١٩,٢٠٠                | مصاريف الزكاة                                    |
| (١٦)                      | .          | ٥١٨,٧٤٠   | .         | ٥١٨,٧٤٠                | ٣٢٤,٤٤٨                | المصروفات النقدية المقيدة                        |
|                           | .          | ٦٢,١٥٠    | .         | ٦٢,١٥٠                 | ٥٩,٤٠٠                 | مصاريف الزكاة العينية                            |
|                           | .          | ٣٢٦,٣٢٤   | .         | ٣٢٦,٣٢٤                | ٤٩٨,٥٩٤                | المساعدات العينية والمشتراة                      |
| (١٧)                      |            | ١٢٠,٠٠٠   |           |                        | ٢٠٩,٩٤٥                | مصروفات منصة إحسان                               |
| (١٨)                      | ٦١٨,٩٨٠    | .         | .         | ٦١٨,٩٨٠                | ٤٨٤,١٨٦                | مصاريف الأنشطة                                   |
| (١٩)                      | ٤٧١,٢٣٦    | .         | .         | ٤٧١,٢٣٦                | ٤١٩,٤٩١                | المصاريف العمومية والإدارية                      |
|                           | .          | .         | ١٢,٥٦٤    | ١٢,٥٦٤                 | ٢٢٤,٨٧٧                | مصروفات الأوقاف                                  |
|                           | ٣١٧,٤٤٢    | .         | .         | ٣١٧,٤٤٢                | ٣٢٥,٨٥٤                | مصروفات استهلاك الأصول الثابتة                   |
|                           | ٧,٨٤٥      | .         | .         | ٧,٨٤٥                  | ٦,٦٤٥                  | مصروفات استنفاد الأصول الغير ملموسة              |
|                           | .          | .         | ١٩٤,٩٧٨   | ١٩٤,٩٧٨                | ١٩٤,٩٧٧                | مصروفات استهلاك الأصول الوقفية                   |
|                           | ١,٤١٥,٥٠٣  | ١,٣٤٨,٦٧٠ | ٢٠٧,٥٤٢   | ٢,٩٧١,٧١٥              | ٣,١٦٧,٦١٧              | <b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>                 |
|                           | (٣٢٦,٠٢٣)  | ١,١٠٣,٣٦٣ | (١٧٧,٤٩٧) | ٥٩٩,٨٤٤                | (٧٨٣,٩٠١)              | <b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b> |
| <b>البنود الاستثنائية</b> |            |           |           |                        |                        |                                                  |
|                           | (٣٠٤,٠٠٠)  | .         | .         | (٣٠٤,٠٠٠)              | .                      | مخصص مشكوك في تحصيله                             |
|                           | (٣٠٤,٠٠٠)  | .         | .         | (٣٠٤,٠٠٠)              | .                      | التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية      |
|                           | (٦٣٠,٠٢٣)  | ١,١٠٣,٣٦٣ | (١٧٧,٤٩٧) | ٢٩٥,٨٤٤                | (٧٨٣,٩٠١)              | <b>التغير في صافي الأصول</b>                     |
|                           | ٢٢,٤٩٧,٤٩٥ | ٨٤٢,٦٨٩   | ٩١,٩٩٨    | ٢٣,٤٣٢,١٨٢             | ٢٤,٢١٦,٠٨٤             | صافي الأصول في بداية السنة                       |
|                           | ٢١,٨٦٧,٤٧٢ | ١,٩٤٦,٠٥٢ | (٨٥,٤٩٩)  | ٢٣,٧٢٨,٠٢٦             | ٢٣,٤٣٢,١٨٢             | صافي الأصول في نهاية السنة                       |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر بمحافظة الشامية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية  
المبالغ بالريال السعودي

| <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>            | <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u> |
|---------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| التغير في صافي الأصول                                   | ٢٩٥,٨٤٤                 | (٧٨٣,٩٠١)               |
| إهلاك الأصول الثابتة                                    | ٣١٧,٤٤٢                 | ٣٢٥,٨٥٤                 |
| إهلاك الأصول الثابتة الوقفية                            | ١٩٤,٩٧٨                 | ١٩٤,٩٧٧                 |
| استنفاد الأصول غير ملموسة                               | ٧,٨٤٥                   | ٦,٦٤٥                   |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون خلال العام            | ١٥,٩٥٢                  | ٧٤,٤٩٧                  |
| التغير في صافي الأصول بعد التسويات                      | ٨٣٢,٠٦١                 | (١٨١,٩٢٨)               |
| <u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>               |                         |                         |
| مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى                   | ٥٧٤,٩٦٢                 | (١٥٤,٠٨٠)               |
| المخـزون                                                | ٦٥,٨٣٤                  | (٧٦,٦١٧)                |
| مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى                         | (٥٥,٧٣٨)                | ١٠٦,٠٧٠                 |
| المنصرف من نهاية الخدمة                                 | .                       | (٧٥,٢٨٢)                |
| صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية      | ١,٤١٧,١١٨               | (٣٨١,٨٣٦)               |
| <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>          |                         |                         |
| شراء وإضافات أصول ثابتة                                 | (١٢,٦٥٠)                | (١٦,٤٢٧)                |
| إضافات أصول غير ملموسة                                  | .                       | (٦,٠٠٠)                 |
| إضافات مشروعات تحت التنفيذ- الثابتة                     | (١,٣٣٧,٣٩٥)             | (٢١,٣٤٨)                |
| صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية | (١,٣٥٠,٠٤٥)             | (٤٣,٧٧٥)                |
| التغير في النقدية خلال السنة                            | ٦٧,٠٧٣                  | (٤٢٥,٦١٢)               |
| رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة                   | ١٠,٦٦١,٦٩١              | ١١,٠٨٧,٣٠٣              |
| رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة                   | ١٠,٧٢٨,٧٦٤              | ١٠,٦٦١,٦٩١              |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية البر بمحافظة الشامية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**

| صافي الأصول الغير<br>مقيدة | صافي الأصول المقيدة | صافي أصول اوقاف | صافي الأصول الغير<br>مقيدة | صافي الأصول الغير<br>مقيدة   | صافي الأصول الغير<br>مقيدة |
|----------------------------|---------------------|-----------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|
| الإجمالي                   |                     |                 |                            |                              |                            |
| ٢٤,٢١٦,٠٨٤                 | ٤٨٥,٣٤٧             | ٧٩٨,٤٥٠         | ٢٢,٩٣٢,٢٨٧                 | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م    |                            |
| (٧٨٣,٩٠٢)                  | (٣٩٣,٣٤٩)           | ٤٤,٢٣٩          | (٤٣٤,٧٩٢)                  | التغير الشامل في صافي الأصول |                            |
| ٢٣,٤٣٢,١٨٢                 | ٩١,٩٩٨              | ٨٤٢,٦٨٩         | ٢٢,٤٩٧,٤٩٥                 | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م   |                            |
| ٢٣,٤٣٢,١٨٢                 | ٩١,٩٩٨              | ٨٤٢,٦٨٩         | ٢٢,٤٩٧,٤٩٥                 | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م    |                            |
| ٢٩٥,٨٤٤                    | (١٧٧,٤٩٧)           | ١,١٠٣,٣٦٣       | (٦٣٠,٠٢٣)                  | التغير الشامل في صافي الأصول |                            |
| ٢٣,٧٢٨,٠٢٦                 | (٨٥,٤٩٩)            | ١,٩٤٦,٠٥٣       | ٢١,٨٦٧,٤٧٢                 | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م   |                            |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر بمحافظة الشماسية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٩٩ )  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمحافظة الشماسية

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة الشماسية - منطقة القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٩٩ ) بتاريخ ٢٥ / ١٠ / ١٤١٠ هـ .

**(٤/١) أهداف الجمعية :-**

١. الإسهام في كفالة الأيتام والأرامل والفقراء ومساعدة المسنين والمعوقين وأصحاب الاحتياجات الخاصة .
  ٢. استقبال الزكاة والصدقات والكفارات والنذور والأثاث والملابس والولائم والأضاحي والتمور وتوزيعها في وقتها على مستحقيها .
  ٣. تنفيذ البرامج التربوية الاجتماعية مثل دورات التأهيل والتدريب والبحوث وبرامج الطفولة والشباب والمرأة اللجنة النسائية و لجان الإصلاح وبرامج المناسبات الوطنية .
  ٤. الإسهام في تقديم المساعدات والإعانات للفقراء والمحتاجين والدارسين والباحثين وحالات الجوانح والكوارث وأصحاب الابتكارات النافعة والجهود الأهلية التطوعية .
  ٥. الإسهام في الدلالة والمساعدة في الزواج وكذلك تقديم الإعانات والقروض للمقبلين عليه .
- (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 وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

**(١/٢) عملة العرض**

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ

**إستخدام الحكم والتقدير**

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. 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 بنوى 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 بمحافظة الشامية

### مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)

### القصيم - 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 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 المتبرع 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 بمحافظة الشَّمامسية

### مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)

### القصيم - المملكة العربية السعودية

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

#### التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

##### التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

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

#### (٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

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

#### النقد وما في حكمها

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

#### ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

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

|            |     |               |     |
|------------|-----|---------------|-----|
| مباني      | ٤%  | سيارات        | ٢٠% |
| أجهزة وعدد | ١٥% | اثاث ومفروشات | ١٠% |
| برامج      | ١٠% | متجر الكتروني | ١٠% |

#### الإنخفاض في قيمة الموجودات

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

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

**جمعية البر بمحافظة الشَّمامسة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)**  
**القصيم - 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 نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقاً تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة إلى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

**الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون**

يتم اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

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

**الاستثمارات المالية :-**

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

**ضريبة القيمة المضافة:-**

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً 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 كمضاه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

**قائمة الأنشطة**

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقاً 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 سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً 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 يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

**التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها**

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

**التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها**

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

**الخدمات التطوعية**

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.



جمعية البر بمحافظة الشامية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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 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

مصرفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية

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

مصرفات المنح الحكومية

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

مصرفات جمع الأموال

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

مصرفات الحوكمة

تخص مصرفات 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 بمحافظة الشماسية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

|                  |                  | (٤) النقد لدى البنوك                       |
|------------------|------------------|--------------------------------------------|
|                  |                  | نقد بالبنوك                                |
| ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م | الإجمالي                                   |
| ١٠,٦٦١,٦٩١       | ١٠,٧٢٨,٧٦٤       |                                            |
| ١٠,٦٦١,٦٩١       | ١٠,٧٢٨,٧٦٤       |                                            |
|                  |                  |                                            |
| ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م | (٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
| ١٧٢,٦٧٩          | ١٤,٣٨٤           | ضريبة القيمة المضافة                       |
| ٦٠٨,٨٠١          | ٤٩٦,١٣٤          | إيرادات مستحقة                             |
| ٠                | (٣٠٤,٠٠٠)        | يخصم منه : مخصص مشكوك في تحصيله            |
| ٧٨١,٤٨٠          | ٢٠٦,٥١٨          | الإجمالي                                   |
|                  |                  |                                            |
| ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م | (٦) المخزون                                |
| ٩٣,١٢٣           | ٢٧,٢٩٠           | مخزون                                      |
| ٩٣,١٢٣           | ٢٧,٢٩٠           | الإجمالي                                   |





جمعية البر بمحافظة الشماسية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

|                  |                  | (١٠) مشروعات تحت التنفيذ              |
|------------------|------------------|---------------------------------------|
| ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م | محطة الوقود                           |
| ٤٢,٨٤٨           | ١,٣٨٠,٢٤٣        | الاجمالي                              |
| ٤٢,٨٤٨           | ١,٣٨٠,٢٤٣        |                                       |
|                  |                  | (١١) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى |
| ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م | إيرادات مقدمة                         |
| ٣٣,١٢١           | ٦١,٢٤٨           | مصروفات مستحقة                        |
| ٨٩,٦١٦           | ٥,٧٥٠            | الاجمالي                              |
| ١٢٢,٧٣٧          | ٦٦,٩٩٩           |                                       |
|                  |                  | (١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة         |
| ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م | رصيد المخصص أول العام                 |
| ١٨٩,٨٧٧          | ١٨٩,٠٩٢          | تعزير المخصص خلال العام               |
| ٧٤,٤٩٧           | ١٥,٩٥٢           | المنصرف من المخصص خلال العام          |
| (٧٥,٢٨٢)         | .                | الاجمالي                              |
| ١٨٩,٠٩٢          | ٢٠٥,٠٤٥          |                                       |

جمعية البر بمحافظة الشماسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٣) التبرعات النقدية المقيدة</u>                |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------|
| ٩                       | ٥,٠٠٠                   | تبرعات نقدية - البدلة و المربول                     |
| ١٠                      | ٢٠                      | تبرعات نقدية - حفظ النعمة                           |
| ٥١,٠٠٠                  | ٢٥,٠٠٠                  | كسوة                                                |
| ١٠٦                     | .                       | تبرعات نقدية - صيانة مساجد                          |
| ٧٤,٥١٦                  | ٨٦,١٧٥                  | تبرعات نقدية - كفالة ايتام                          |
| ٨٨,٣٠٣                  | ١٣٠,٣٩٠                 | تبرعات نقدية - السلة الغذائية                       |
| ٥,٢١١                   | ١٤٤,٢٤٤                 | تبرعات السلة الغذائية - المنصة الوطنية للتبرع       |
| ٤,٦٣٣                   | ١١,٨١١                  | تبرعات نقدية - برامج موسمية                         |
| ٨٥٠                     | ٦٢٠                     | تبرعات نقدية - مغسلة الاموات                        |
| .                       | ٤٠,٠٠٠                  | تبرعات نقدية - مساعدات ايجار                        |
| ٣٤                      | ٢٠                      | تبرعات نقدية - مساعدات                              |
| .                       | ٤٢,٨٥٧                  | تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة العثيم الخيرية ربع محفظة |
| ١٠١,٦٢٨                 | ٦,٨١١                   | الشيخ / صالح فوزان                                  |
| ٢,١٨٠                   | ٢٣,٦٠٢                  | تبرعات نقدية - اعانات زوج                           |
| <u>٣٢٧,٤٧٩</u>          | <u>٥١٦,٥٥٠</u>          | تبرعات نقدية - كفارة يمين                           |
|                         |                         | <u>الإجمالي</u>                                     |
| <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٤) دعم منصة إحسان</u>                          |
| ٥٠,٠٠٠                  | ١٠٠,٠٠٠                 | دعم منصة احسان - محمد السبيعي وأولاده - غروس زكاة   |
| ٩٦,٩٤٥                  | .                       | دعم منصة احسان - كفالة ايتام                        |
| ٦٣,٠٠٠                  | .                       | دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي               |
| .                       | ٢٠,٠٠٠                  | مؤسسة العثيم الخيرية                                |
| <u>٢٠٩,٩٤٥</u>          | <u>١٢٠,٠٠٠</u>          | <u>الإجمالي</u>                                     |
| <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٥) الإعانات الحكومية</u>                       |
| ٦٦٢                     | .                       | المنح الحكومي - دعم التشغيل                         |
| .                       | ١٢,٧٦٨                  | صندوق دعم الجمعيات                                  |
| <u>٦٦٢</u>              | <u>١٢,٧٦٨</u>           | <u>الإجمالي</u>                                     |

جمعية البر بمحافظة الشَّمامسة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٦) مصروفات نقدية مقيدة</u>                                         |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| ١٦,٢٠٠                  | ٨٤,٣٠٠                  | مصروفات نقدية مقيدة - كفالات                                            |
| ٣,١١١                   | ٠                       | مصروفات نقدية مقيدة - برامج وانشطة دواني                                |
| ٤٤١                     | ١٤,٣٢٨                  | مصروفات نقدية مقيدة - برامج موسمية                                      |
| ٦,٠٩١                   | ١٠٥,٧٢١                 | مصروفات نقدية مقيدة - السلة الغذائية                                    |
| ٩٢,٢٩٤                  | ١٣٥                     | مصروفات نقدية مقيدة - كسوة العيد                                        |
| ٧,٣٢٣                   | ٤,٥٦٣                   | مصروفات نقدية مقيدة - البدلة والمريول                                   |
| ٠                       | ٤٢,٨٥٧                  | مصروفات نقدية مقيدة - مؤسسة العثيم الخيرية ريع محفظة الشيخ / صالح فوزان |
| ٥٢,٠٠٠                  | ٣٨,٠٠٠                  | مصروفات نقدية مقيدة - اعانة ايجار                                       |
| ٢٠,٠٠٠                  | ٦,٥٦٠                   | مصروفات نقدية مقيدة - اعانات زواج                                       |
| ٩٤,٥٨٢                  | ٧٠,٥٠٣                  | مصروفات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء                                       |
| ٨,١٥٨                   | ١,٩٨٠                   | مصروفات مغسلة الموتى                                                    |
| ٩,٧٠٠                   | ٥,٠٠٠                   | الحقبة المدرسية                                                         |
| ٠                       | ٥٥٠                     | مصروفات نقدية مقيدة - حفظ النعمة                                        |
| ٥,٢١١                   | ١٤٤,٢٤٤                 | مصروفات نقدية مقيدة - المنصة الوطنية للتبرع                             |
| ٩,٣٣٦                   | ٠                       | مصروفات نقدية مقيدة - ترميم مسكن                                        |
| <u>٣٢٤,٤٤٨</u>          | <u>٥١٨,٧٤٠</u>          | <u>الإجمالي</u>                                                         |

| <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٧) مصروفات منصة احسان</u>                 |
|-------------------------|-------------------------|------------------------------------------------|
| ٩٦,٩٤٥                  | ٠                       | كفالة ايتام                                    |
| ٦٣,٠٠٠                  | ٠                       | مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي - سلة غذائية |
| ٠                       | ٢٠,٠٠٠                  | مؤسسة العثيم - اسر محتاجة                      |
| ٥٠,٠٠٠                  | ١٠٠,٠٠٠                 | مؤسسة محمد ابراهيم السبيعي - غروس الزكاة       |
| <u>٢٠٩,٩٤٥</u>          | <u>١٢٠,٠٠٠</u>          | <u>الإجمالي</u>                                |

| <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٨) مصاريف الأنشطة</u>      |
|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| ٦,٧٢٩                   | ١١,٩٥٥                  | مصروفات جمع الأموال             |
| ٨٤,٥٤٤                  | ٢١,٨٦١                  | مصاريف الاستثمار                |
| ٣١٩,٤٩٥                 | ٢٩٦,٢٣٥                 | مصروفات تشغيل محملة على الأنشطة |
| ٢٢,٨٤٠                  | ٢٢,٨٠٧                  | مصروفات فرع النبقية             |
| ٢٣,٦٢٥                  | ٢٣,٥٢٦                  | مصروفات فرع ام حزم              |
| ٢٢,٥٠٠                  | ٢٢,٥٠٠                  | مصروفات فرع ام طليحة            |
| ٠                       | ٦٠٠                     | مصروفات ايجار                   |
| ٦٥٢                     | ١,٣٠٠                   | مصروفات حفظ النعمة              |
| ٠                       | ١,٧١١                   | مصروفات دواني                   |
| ٠                       | ٣,٤٩٩                   | مصروفات جمع ملابس               |
| ٠                       | ١٧٢,٦٨٥                 | مصروفات اخرى                    |
| ٠                       | ٣٣,٤٤٠                  | اعانات زواج                     |
| ٣,٨٠٠                   | ٦,٨٦٢                   | مصاريف الحوكمة                  |
| <u>٤٨٤,١٨٦</u>          | <u>٦١٨,٩٨٠</u>          | <u>الإجمالي</u>                 |



جمعية البر بمحافظة الشماسية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٩) المصاريف العمومية والإدارية</u> |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------------|
| ٢,٩٤٩                   | ١,٩٦٤                   | مستلزمات مكتبية                         |
| ٣٦٥                     | ٠                       | مستلزمات أنظمة المعلومات                |
| ٣,٦٠٨                   | ٠                       | الكهرباء                                |
| ٦,٦٦٥                   | ٠                       | الهاتف والفاكس والإنترنت                |
| ٣٨٩                     | ٢٦٤                     | مواد التنظيف                            |
| ٧٤,٤٩٧                  | ١٥,٩٥٢                  | تعويضات نهاية الخدمة                    |
| ١,٩٣٦                   | ١,٧٢٥                   | مطبوعات                                 |
| ٢٧٠,٩٢٤                 | ٣٠٥,٢٩٠                 | الرواتب والأجور الأساسية                |
| ٢٤,١٧٢                  | ٥,٧٤٨                   | تأمينات اجتماعية                        |
| ٠                       | ٤٠٠                     | العمل الإضافي                           |
| ١٨                      | ٣١٤                     | تكاليف البريد والبرقيات                 |
| ١,١٣١                   | ٥٨٠                     | مصاريف الضيافة                          |
| ٠                       | ٦١٠                     | التأمين الطبي                           |
| ٠                       | ٤,٩٠٠                   | مصاريف حكومية - رسوم                    |
| ١٤,٦٥٩                  | ٠                       | تأمين العاملين                          |
| ٠                       | ٧٣                      | مستلزمات المطبخ                         |
| ٦٠                      | ٠                       | مستهلكات أخرى                           |
| ٩,٠٧٦                   | ٤١٠                     | صيانة وإصلاح                            |
| ٥,٠٢٠                   | ١٨,٧٥٠                  | تكاليف مهنية                            |
| ٤٠                      | ٠                       | مصاريف اشتراكات وتصديقات                |
| ٠                       | ١,٥٢٥                   | مصاريف غرامات ومخالفات                  |
| ٢,٠٠٠                   | ٢,٦٥٧                   | الحملات الإعلانية                       |
| ١,٩٨٠                   | ٠                       | اليافطات الإعلانية                      |
| ٠                       | ٧٥                      | عمولات بنكية                            |
| ٠                       | ١١٠,٠٠٠                 | ديون معدومة                             |
| <u>٤١٩,٤٩١</u>          | <u>٤٧١,٢٣٦</u>          | <u>الإجمالي</u>                         |

جمعية البر بمحافظة الشماسية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

| (٢٠) صافي الأصول المقيّدة | ٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م | مقيّد خلال العام | المحرر خلال العام | ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م |
|---------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| ٨٤٢,٦٨٩                   | ٢,٤٥٢,٠٣٣        | ١,٣٤٨,٦٧٠        | ١,٩٤٦,٠٥٢         |                  |
| الإجمالي                  | ٨٤٢,٦٨٩          | ٢,٤٥٢,٠٣٣        | ١,٣٤٨,٦٧٠         | ١,٩٤٦,٠٥٢        |

| (٢١) صافي الأصول اوقاف | ٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م | مقيّد خلال العام | المحرر خلال العام | ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م |
|------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| ٩١,٩٩٨                 | ٣٠,٠٤٥           | ٢٠٧,٥٤٢          | ٨٥,٤٩٩-           |                  |
| الإجمالي               | ٩١,٩٩٨           | ٣٠,٠٤٥           | ٢٠٧,٥٤٢           | (٨٥,٤٩٩)         |

**الأحداث اللاحقة**

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

**عام**

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

**إعتماد القوائم المالية**

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٣ / مارس / ٢٠٢٥ م.