

جمعة البر الأهللة بالذبلبة

مسئلة بالمرلز الوطنى لئللمة القلاء عفر الربى برقم (٤٦٤)

القصلم - المملكة العربفة السعوففة

القوائم المالفة كما فى ٣١ ذفسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر الأهلية بالذبيبة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية

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

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الأهلية بالذبيبة  
القصيم - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الأهلية بالذبيبة ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها 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 إلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

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

#### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

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

## تقرير المراجع المستقل

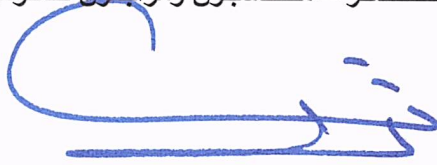
الموقرين

السادة / جمعية البر الأهلية بالذبيبة  
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 وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن 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.
- تقييم العرض وهيكلا 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 ٠٢ شعبان ١٤٤٦ هـ الموافق ٠١ فبراير ٢٠٢٥ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



**جمعية البر الأهلية بالذبيبة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٣,٨٠٢,٩٢٥	٤,٠٦٩,٥٧٥	(٤)	النقد لدى البنوك
٣١٠,٦١٥	٣٤٤,٣٦٩	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٤١,٠٠٠	١٠٧,٢١٠		المخزون
<b>٤,٢٥٤,٥٤٠</b>	<b>٤,٥٢١,١٥٥</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٥,٣٢٧,٣٨٤	٤,٩٩٥,٤١٦	(٦)	صافي الأصول الثابتة
١٢,٠٠٠	٨,٠٠٠	(٧)	صافي الأصول غير الملموسة
٢٣١,٣٨٢	٢٣١,٣٨٢	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
<b>٥,٥٧٠,٧٦٦</b>	<b>٥,٢٣٤,٧٩٨</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>أصول الأوقاف</b>
.	٤٣,٥٦٢	(٨)	صافي الأصول الثابتة الوقفية
.	٤٣,٥٦٢		<b>إجمالي أصول الأوقاف</b>
<b>٩,٨٢٥,٣٠٦</b>	<b>٩,٧٩٩,٥١٤</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٧٩,٧٠٦	٩٩,٥٤٤	(١٠)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
<b>٧٩,٧٠٦</b>	<b>٩٩,٥٤٤</b>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٣٥٥,٤٨٨	٢٠٥,٦٥٥	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>٣٥٥,٤٨٨</b>	<b>٢٠٥,٦٥٥</b>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>صافي الأصول</b>
١,٤٥١,١٥٩	٩٩٨,٦٣٣		صافي الأصول غير المقيدة
٦,١٢٠,٧٤٣	٦,٤٢٦,٦٢٩	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
١,٨١٨,٢١١	٢,٠٦٩,٠٥٣	(٢٠)	صافي أصول الأوقاف
<b>٩,٣٩٠,١١٢</b>	<b>٩,٤٩٤,٣١٥</b>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<b>٩,٨٢٥,٣٠٦</b>	<b>٩,٧٩٩,٥١٤</b>		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



**جمعية البر الأهلية بالذبيبة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة**  
**المبالغ بالريال السعودي**

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
اشتركاكات الأعضاء	٣,٩٠٠	.	.	٣,٩٠٠	٤,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة	١٠٢,٠٤٥	.	.	١٠٢,٠٤٥	١٣٦,٢١٠
التبرعات النقدية المقيدة	.	٣٤٧,٤٤٠	.	٣٤٧,٤٤٠	٤٧٨,٧٣٣
تبرعات الأوقاف	.	.	١٥,٩٥١	١٥,٩٥١	١٦,٧٦٣
إيرادات الأوقاف	.	.	٢٦٠,٤٨٨	٢٦٠,٤٨٨	٣٧٩,٦٤٦
التبرعات العينية	١١٦,١٠٢	٣٤٥,٣٢٥	.	٤٦١,٤٢٧	٦٧٣,٠٤٥
تبرعات الزكاة العينية	.	٧٤,٣٣٦	.	٧٤,٣٣٦	٩٩,٣٠٤
تبرعات الزكاة النقدية	.	٢,٢١٦,٦٦٥	.	٢,٢١٦,٦٦٥	١,١١٣,٦٤٩
تبرعات خدمات تطوعية	١٥,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	.	٤٧,٠٠٠	٩٨,٠٠١
الإعانات الحكومية	.	.	.	.	٢٤٥,٠٠٠
دعم منصة إحسان	.	.	.	.	٤٤,٦٠٠
إيرادات الأنشطة	٤٧٨,٤٣٥	.	.	٤٧٨,٤٣٥	١٤٨,٥٠٣
تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٣,٢٨٦	.	.	٣,٢٨٦	٣,٤٩٤
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>٧١٨,٧٦٧</b>	<b>٣,٠١٥,٧٦٦</b>	<b>٢٧٦,٤٣٩</b>	<b>٤,٠١٠,٩٧٢</b>	<b>٣,٤٤٠,٩٤٨</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>					
مساعدات الزكاة النقدية	.	١,٧٥٩,٠٠١	.	١,٧٥٩,٠٠١	١,٠٣٩,٠٩٤
مساعدات الزكاة العينية	.	٧٤,٣٣٦	.	٧٤,٣٣٦	٩٩,٣٠٤
مصروفات نقدية مقيدة	.	٢٥٩,٦٢٦	.	٢٥٩,٦٢٦	٢٧٩,٢٢٤
المساعدات العينية والمشتراة	٣٧٧,١٠٩	٥٧٧,٦٩٩	.	٩٥٤,٨٠٩	٦٦٨,٦٣٨
مصروفات دعم منصة إحسان	.	٧,٢١٨	.	٧,٢١٨	٥٣,٩٣٣
مصروفات خدمات تطوعية	.	٣٢,٠٠٠	.	٣٢,٠٠٠	٨٣,٠٠٠
مصروفات برامج المنح الحكومية	.	.	.	.	٣٠١,٣٣٧
مصروفات وتوزيعات عوائد الأوقاف	.	.	٢٥,٥٩٦	٢٥,٥٩٦	١٠,٤٥٦
مصارييف الأنشطة	٣٦٥,٩٦٣	.	.	٣٦٥,٩٦٣	٣٦٨,٨٠٩
المصارييف العمومية والإدارية	٢٦٢,٣٩١	.	.	٢٦٢,٣٩١	٢٤٣,٧٢٧
مصروفات استنفاد الأصول غير الملموسة	٤,٠٠٠	.	.	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	٣٥٠,٢٥٩	.	.	٣٥٠,٢٥٩	٢١٧,١٦٠
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>١,٣٥٩,٧٢٣</b>	<b>٢,٧٠٩,٨٨١</b>	<b>٢٥,٥٩٦</b>	<b>٤,٠٩٥,٢٠١</b>	<b>٣,٣٦٨,٦٩٢</b>
<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>	<b>(٦٤٠,٩٥٦)</b>	<b>٣٠٥,٨٨٦</b>	<b>٢٥٠,٨٤٢</b>	<b>(٨٤,٢٢٨)</b>	<b>٧٢,٢٥٦</b>
<b>البنود الاستثنائية</b>					
تسويات سنوات سابقة	١٨٨,٤٣١	.	.	١٨٨,٤٣١	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	١٨٨,٤٣١	.	.	١٨٨,٤٣١	.
<b>التغير في صافي الأصول</b>	<b>(٤٥٢,٥٢٥)</b>	<b>٣٠٥,٨٨٦</b>	<b>٢٥٠,٨٤٢</b>	<b>١٠٤,٢٠٣</b>	<b>٧٢,٢٥٦</b>
<b>صافي الأصول في بداية السنة</b>	<b>١,٤٥١,١٥٩</b>	<b>٦,١٢٠,٧٤٣</b>	<b>١,٨١٨,٢١١</b>	<b>٩,٣٩٠,١١٢</b>	<b>٩,٣١٧,٨٥٧</b>
<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>	<b>٩٩٨,٦٣٣</b>	<b>٦,٤٢٦,٦٢٩</b>	<b>٢,٠٦٩,٠٥٣</b>	<b>٩,٤٩٤,٣١٥</b>	<b>٩,٣٩٠,١١٢</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) إلى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



**جمعية البر الأهلية بالذبيبة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٢,٢٥٦	١٠٤,٢٠٣	التغير في صافي الأصول
٢١٧,١٦٠	٣٥٠,٢٥٩	إهلاك الأصول الثابتة
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
٠	(٨١٥,٠٠٠)	استبعاد الأصول الثابتة
٠	(١٨٢,٠٨٥)	تسوية سنوات سابقة لمخصص نهاية الخدمة
٢٦,٠٤٩	٣٢,٢٥٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
<b>٣١٩,٤٦٥</b>	<b>٥٠٦,٣٧١-</b>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٦٠,٨٣٩)	(٣٣,٧٥٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً
(١٤١,٠٠٠)	٣٣,٧٩٠	المخزون
٢٨,٦٦٩	١٩,٨٣٨	مصرفات مستحقة وارصدة دانة أخرى
<b>٤٦,٢٩٤</b>	<b>(٤٨٦,٤٩٨)</b>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٠,٤٠٤)	(١٨,٢٩١)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	(٤٣,٥٦٢)	شراء وإضافات أصول وافية
٠	٨١٥,٠٠٠	استبعاد الأصول الثابتة
(٢٠,٤٠٤)	٧٥٣,١٤٧	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٥,٨٩٠	٢٦٦,٦٤٩	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٧٧٧,٠٣٦	٣,٨٠٢,٩٢٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<b>٣,٨٠٢,٩٢٥</b>	<b>٤,٠٦٩,٥٧٥</b>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



**جمعية البر الأهلية بالذبيبة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**

الإجمالي	صافي الأصول المقتبذة	صافي الأصول الغير مقتبذة	صافي الأصول الغير مقتبذة	صافي الأصول الغير مقتبذة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٩,٣١٧,٨٥٧	١,٤٣٢,٢٥٨	٥,٩٥٦,٦٠٦	١,٩٢٨,٩٩٤	(٤٧٧,٨٣٤)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧٢,٢٥٦	٣٨٥,٩٥٣	١٦٤,١٣٧	١,٤٥١,١٦٠	١,٤٥١,١٦٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٩,٣٩٠,١١٣	١,٨١٨,٢١١	٦,١٢٠,٧٤٣	١,٤٥١,١٦٠	(٤٥٢,٥٢٥)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٩,٣٩٠,١١٣	١,٨١٨,٢١١	٦,١٢٠,٧٤٣	١,٤٥١,١٦٠	٩٩٨,٦٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٠٤,٢٠٣	٢٥٠,٨٤٢	٣٠٥,٨٨٦	٩٩٨,٦٣٤		
٩,٤٩٤,٣١٦	٢,٠٦٩,٠٥٣	٦,٤٢٦,٦٢٨			



إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية البر الأهلية بالذبيبة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٤)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

(١/١) اسم الجمعية : جمعية خير بالذبيبة

(٢/١) المركز الرئيسي : الذبيبة - القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٦٤ ) بتاريخ ٢٦ / ٠٢ / ١٤٣٠ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

**(٢) إيضاح : أسس الأعداد**

**بيان الالتزام**

تم عرض القوائم المالية للجمعية والإفصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

**(١/٢) عملة العرض**

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

**إستخدام الحكم والتقديرات**

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها 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 والإفتراسات 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 الأهلية بالذبيبة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٤)

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 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 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 تغييرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغيير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغييرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغيير 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 التغييرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغييرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدت) بما يؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغييرات 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 التغييرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغييرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغييرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغييرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.



## جمعية البر الأهلية بالذبيبة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٤)

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 الاحتفظ 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 الأزمنة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و أي إنخفاض 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 ومعداتها 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 الأهلية بالذبيبة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م**

**السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)**

**أصول الأوقاف**

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

**الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون**

يتم اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل المورد. الذم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذم 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 أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أسئلامها 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 كمنشاه 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 إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

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

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

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

**التبرعات النقدية**

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

**التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع 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 الأهلية بالذبيبة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٤)

القصيم - المملكة العربية السعودية

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

### السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

#### التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الإتفاق 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 و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

#### ب المصروفات والمساعدات

#### مصرفوات الانشطة:

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 و الانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

#### مصرفوات جمع الأموال

مصرفوات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة و معتمدة من أصحاب الصلا

#### مصرفوات الحوكمة

تخص مصرفوات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

#### قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية و مافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق و الحسابات الجارية.



جمعية البر الأهلية بالذبيبة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٣,٨٠٢,٩٢٥	٤,٠٦٩,٥٧٥	نقد بالبنوك
<u>٣,٨٠٢,٩٢٥</u>	<u>٤,٠٦٩,٥٧٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٣٠,١١٧	١٤٤,٨٥٥	ضريبة القيمة المضافة
١٨٠,٤٩٨	١٩٩,٥١٣	إيرادات وتبرعات مستحقة
<u>٣١٠,٦١٥</u>	<u>٣٤٤,٣٦٩</u>	<u>الإجمالي</u>



جمعية البر الأهلية بالذبيبة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٤)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاك	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	صافي قيمة الأصول في
٢٠٢٣/١٧/٣١ م	٢٠٢٤/١٧/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	خلال السنة	خلال السنة	تكاليف نهاية السنة	خلال السنة	خلال السنة	تكاليف نهاية السنة	٢٠٢٣/١٧/٣١ م
٨١,٠٠٠	٨١,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٨١,٠٠٠	٠	٠	٨١,٠٠٠	٨١,٠٠٠
٤,٣٤١,٣٢٢	٤,١٠١,٢٥٧	١,٥٣٧,٤٢٦	٢٤٥,٠٦٥	١,٢٩٢,٣٦١	٠	٥,٦٣٨,٦٨٣	٠	٠	٥,٦٣٨,٦٨٣	٥,٦٣٨,٦٨٣
٨٣,٦٢٧	٦٢,٧٢٠	٦٣٤,٠٣٠	٢٠,٩٠٧	١,٤٢٨,١٢٣	٠	٦٩٦,٧٥٠	٨١٥,٠٠٠	٠	١,٥١١,٧٥٠	١,٥١١,٧٥٠
٦,٤٦٠	٣,٢٤٠	٢٨,٩٦٠	٣,٢٢٠	٢٥,٧٤٠	٠	٣٢,٢٠٠	٠	٠	٣٢,٢٠٠	٣٢,٢٠٠
١١,٠٧٨١	٧,٤٩٠	٤٤,٢٣٤	٦,٧١٥	٣٧,٥١٩	٠	٥١,٧٢٤	٠	٢,٤٢٤	٤٩,٣٠٠	٤٩,٣٠٠
٦٣,٩٢٢	١,٦٤٣	٥٢,٠٨٣٤	٧٨,١٤٦	٤٤٢,٦٨٨	٠	٥٢٢,٤٧٧	٠	١٥,٨٦٧	٥٠٦,٦١٠	٥٠٦,٦١٠
١٠,٢٧٢	٩,٠٦٦	٢,٩٩١	١,٢٠٦	١,٧٨٥	٠	١٢,٠٥٧	٠	٠	١٢,٠٥٧	١٢,٠٥٧
٥,٣٢٧,٣٨٤	٤,٩٩٥,٤١٦	٢,٧٦٨,٤٧٥	٣٥٠,٢٥٩	٣,٢٣٣,٢١٦	٠	٧,٧٦٣,٨٩١	٨١٥,٠٠٠	١٨,٢٩١	٨,٥٦٠,٦٠٠	٨,٥٦٠,٦٠٠

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاك	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	صافي قيمة الأصول في
٢٠٢٣/١٧/٣١ م	٢٠٢٤/١٧/٣١ م	المستبعد	خلال السنة	خلال السنة	خلال السنة	تكاليف نهاية السنة	خلال السنة	تكاليف نهاية السنة	٢٠٢٣/١٧/٣١ م
١٢,٠٠٠	٨,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	٨,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠
١٢,٠٠٠	٨,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	٨,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاك	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	صافي قيمة الأصول في
٢٠٢٣/١٧/٣١ م	٢٠٢٤/١٧/٣١ م	المستبعد	خلال السنة	خلال السنة	خلال السنة	تكاليف نهاية السنة	خلال السنة	تكاليف نهاية السنة	٢٠٢٣/١٧/٣١ م
٤٣,٥٦٢	٤٣,٥٦٢	٠	٠	٠	٠	٤٣,٥٦٢	٠	٤٣,٥٦٢	٤٣,٥٦٢
٤٣,٥٦٢	٤٣,٥٦٢	٠	٠	٠	٠	٤٣,٥٦٢	٠	٤٣,٥٦٢	٤٣,٥٦٢



**جمعية البر الأهلية بالذبيبة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(٩) مشروعات تحت التنفيذ</b>
٢٣١,٣٨٢	٢٣١,٣٨٢	مبنى الصالة التجارية
<u>٢٣١,٣٨٢</u>	<u>٢٣١,٣٨٢</u>	<b>الاجمالي</b>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى</b>
٤,٧٥٠	٤,٧٥٠	أتعاب مهنية مستحقة
١٠٠	٢,٩١٥	إيرادات مقدمة
٧٤,٨٥٦	٩١,٨٧٩	مخصص الاجازات
<u>٧٩,٧٠٦</u>	<u>٩٩,٥٤٤</u>	<b>الاجمالي</b>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١١) مكافأة نهاية الخدمة</b>
٣٢٩,٤٣٩	٣٥٥,٤٨٨	رصيد المخصص أول العام
٢٦,٠٤٩	٣٢,٢٥٢	المكون من المخصص خلال العام
٠	(١٨٢,٠١٥)	تسويات سنوات سابقة للمخصص
<u>٣٥٥,٤٨٨</u>	<u>٢٠٥,٦٥٥</u>	<b>الاجمالي</b>



**جمعية البر الأهلية بالذبيبة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٢) التبرعات النقدية المقيدة</b>
٢١٨,٨٨٧	١٩٠,٩٧٣	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
١٢٦,٦٥٢	٤٢,٧٥٨	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
١٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الرمضانية
١,١٨٢	١,٢٣٢	تبرعات نقدية مقيدة - الفرع النسائي
٣٧,٥٢٥	١٢,٠٩٧	تبرعات نقدية مقيدة - زواج
٥٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - شراء أجهزة منزلية
١٠,٩٦٢	١١,٨٨٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم سداد فواتير كهرباء
٢٠,٣٥٠	١٨,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - صندوق الموارد البشرية
٣,١٧٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - ترميم منازل
<b>٤٧٨,٧٣٣</b>	<b>٣٤٧,٤٤٠</b>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٣) الإعانات الحكومية</b>
٢٤٥,٠٠٠	.	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
<b>٢٤٥,٠٠٠</b>	<b>.</b>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٤) دعم منصة إحسان</b>
٤٤,٦٠٠	.	دعم منصة احسان - السلالات الغذائية للاسر
<b>٤٤,٦٠٠</b>	<b>.</b>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٥) إيرادات الأنشطة</b>
.	٣١١,٩٦٢	أرباح بيع أصول
١٩,٥٠٠	١٣,٦٥٠	إيرادات مجلس الخير
٩,٣٢١	٨,٥٥١	إيرادات الفرشات
٢٤,٤٩٩	.	إيرادات غرف العمال
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	إيرادات ايجار الصراف الالي
٤,٥٠٠	١١,٠٠٠	إيرادات ايجار شاليهات
٦١,٣٤٣	٦٣,٥٢٥	إيرادات مبيعات سلع وخدمات
.	٢٥,٠٠٠	إيرادات تأجير باصات النقل المدرسي
١٤,٠٠٠	١٠,٠٠٠	إيرادات تأجير ملحق شالية مجلس الخير
.	١٩,١١٧	إيرادات تأجير غرف الأيجار
٣٤٠	٦٣٠	الطاولات والكراسي
<b>١٤٨,٥٠٣</b>	<b>٤٧٨,٤٣٥</b>	<b>الإجمالي</b>



**جمعية البر الأهلية بالذبيبة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٦) مصاريف نقدية مقيدة</b>
١٨٣,٣٥٠	١٦٤,١٥٠	مصروفات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
٧,٥٤٩	٠	مصروفات نقدية مقيدة - مساعدات وترميم منازل
١٠,٩٦٢	١١,٨٨٠	مصروفات نقدية مقيدة - دعم اسر محتاجة
٥٧,٠١٣	٣٧٩	مصروفات نقدية مقيدة - المساجد
٢٠,٣٥٠	٦٤,٧١٧	مصروفات نقدية مقيدة - برامج موسمية
٢٧٩,٢٢٤	١٨,٥٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - دعم صندوق الموارد البشرية
<b>٢٧٩,٢٢٤</b>	<b>٢٥٩,٦٢٦</b>	<b>الإجمالي</b>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٧) مصاريف الأنشطة</b>
٤٥٥	٠	مصروفات - سداد فاتورة كهرباء
١٣٢,٠٠٣	١٢٢,٧٠٩	مصروفات - جمع الأموال
١٣٨,١٢٨	١٣٩,٧٩٧	مصروفات - الاستثمار
٢٦,٦٧٨	٢٧,٤٤٥	مصروفات - الحوكمة
٦٤,٤٥١	٧٣,٠٦٣	مصروفات - التشغيل المحملة علي النشاط
٧,٠٩٣	٢,٩٥٠	مصروفات - المرافق العامة
<b>٣٦٨,٨٠٩</b>	<b>٣٦٥,٩٦٣</b>	<b>الإجمالي</b>



**جمعية البر الأهلية بالذبيبة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	بدل السكن
٦,٩٩٩	٦,٩٩٩	الإجازات
٣,٣٥٠	٠	مصاريف حكومية - رسوم
٤٧٤	٠	مواد التنظيف
٤٥	٠	مستلزمات المطبخ
٣٤٦	٨٠٦	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١,٤٧١	١,٦٤٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
٢,٤٢٤	٣٦٦	مستلزمات أنظمة المعلومات
٠	٥٠٠	إيجارات معدات نقل
٤٢٤	٠	إيجارات سيارات
٢٧٠	٤,٦٦٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٧,١٩١	٦,٧٤٤	مصاريف بنكية وعمولات
٢٤	٢٣	أدوات مستهلكة مصروفة
٢,٤٧٨	٢,٥٠٢	مصاريف التأمين
٧٢٥	١,١٥٠	البريد والبرقيات
٨,٤٧٥	٢٢,٥٨٧	صيانة وإصلاح
٤,٥٤٨	٥,٢٠٢	الكهرباء
١٥٣,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
١٠,٤٦٦	١٠,٣٢٠	تأمينات اجتماعية
٨٦٧	٢,٩٩٢	الوقود والمحروقات
٦,٤١٦	١٠,٤٢٣	تعويضات نهاية الخدمة
٨٤٢	٢,٠٤٣	مستلزمات مكتبية
٨,٣٧٣	٤,٠٠٠	التأمين الطبي
١٧٥	١٠٥	الدعاية والإعلان
٩,١٥٠	٩,١٥٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٢,٥٦٤	٢,١٧٩	مصاريف الضيافة
٦٣٨	٠	مطبوعات
<b>٢٤٣,٧٣٧</b>	<b>٢٦٢,٣٩١</b>	<b>الإجمالي</b>



**جمعية البر الأهلية بالذبيبة**

**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٤)**

**القصيم - المملكة العربية السعودية**

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

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	المحرر خلال العام	مقيد خلال العام	٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م	(١٩) صافي الأصول المقيدة
٦,٤٢٦,٦٢٩	٢,٧٠٩,٨٨١	٣,٠١٥,٧٦٦	٦,١٢٠,٧٤٣	صافي الأصول المقيدة خلال العام
<b>٦,٤٢٦,٦٢٩</b>	<b>٢,٧٠٩,٨٨١</b>	<b>٣,٠١٥,٧٦٦</b>	<b>٦,١٢٠,٧٤٣</b>	<b>الإجمالي</b>

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	المحرر خلال العام	مقيد خلال العام	٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م	(٢٠) صافي الأصول أوقاف
٢,٠٦٩,٠٥٣	٢٥,٥٩٦	٢٧٦,٤٣٩	١,٨١٨,٢١١	صافي أصول الأوقاف خلال العام
<b>٢,٠٦٩,٠٥٣</b>	<b>٢٥,٥٩٦</b>	<b>٢٧٦,٤٣٩</b>	<b>١,٨١٨,٢١١</b>	<b>الإجمالي</b>

**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 اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٠٢ / فبراير / ٢٠٢٥ م.