

جمعية البشائر النسائية بالقريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٤٠)

الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البشائر النسائية بالقريات

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البشائر النسائية بالقريات، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البشائر النسائية بالقريات (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية البشائر النسائية بالقريات

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٢ محرم ١٤٤٧ هـ

١٧ يوليو ٢٠٢٥ م

جمعية البشائر النسائية بالقريات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٤٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١٤٣,٩٠٢	١٨٤,٢٨٢
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢٨,٥٠٠	٥٥,٤٣٧
إجمالي الأصول المتداولة		١٧٢,٤٠٢	٢٣٩,٧١٩
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٦٨,٩٣٠	٣٧,٨١٤
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٦)	٢٠,٦٨٣	٢٨,٠٨٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨٩,٦١٣	٦٥,٨٩٧
إجمالي الأصول		٢٦٢,٠١٥	٣٠٥,٦١٦
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٨)	١٠,٠٠٠	٦,٠٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٠,٠٠٠	٦,٠٠٠
إجمالي الالتزامات		١٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٣٨,٣٨٦	٩٠,٦٠٣
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٢٠٧,٦٢٩	٢٠٣,٠١٣
إجمالي صافي الأصول		٢٤٦,٠١٥	٢٩٣,٦١٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٦٢,٠١٥	٣٠٥,٦١٦

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البشائر النسائية بالفريات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٤٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة	(٩)	٩٦٠	٠	٩٦٠	١٨,٧٧٧
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٠
إيرادات الاشتراكات		٢,٦٠٠	٠	٢,٦٠٠	٢,٦٠٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١١)	٠	١٤٣,٦٠٠	١٤٣,٦٠٠	٢٥٥,٤٤٠
إيرادات خدمات تطوعية		١٣٦,٠٠٠	٠	١٣٦,٠٠٠	٥٣,٠٠٠
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		٠	٠	٠	١٢٤,٦٤٧
صافي الأصول المحررة من القيود		١٥٣,٩٨٤	(١٥٣,٩٨٤)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٢٩٣,٥٤٤	٤,٦١٦	٢٩٨,١٦٠	٤٥٤,٤٦٤
بنود المصروفات					
مصروفات خدمات تطوعية		١٣٦,٠٠٠	٠	١٣٦,٠٠٠	٥٣,٠٠٠
مصروفات الأنشطة	(١٢)	١٤٥,٤٤٤	٠	١٤٥,٤٤٤	١٧٩,١٦٣
المصروفات العمومية والإدارية	(١٣)	٤٦,٤٩٣	٠	٤٦,٤٩٣	٦٥,٨٠٤
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٥)	١٠,٤٢٤	٠	١٠,٤٢٤	٧,٧٤٤
إطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	٧,٤٠٠	٠	٧,٤٠٠	٧,٤٠٠
إجمالي بنود المصروفات		٣٤٥,٧٦١	٠	٣٤٥,٧٦١	٣١٣,١١١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٥٢,٢١٧)	٤,٦١٦	(٤٧,٦٠١)	١٤١,٣٥٣
البنود الاستثنائية					
تسويات علي سنوات سابقة		٠	٠	٠	(٢,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٠	٠	٠	(٢,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول		(٥٢,٢١٧)	٤,٦١٦	(٤٧,٦٠١)	١٣٩,٣٥٣
صافي الأصول في بداية السنة		٩٠,٦٠٣	٢٠٣,٠١٣	٢٩٣,٦١٦	١٥٤,٢٦٣
صافي الأصول في نهاية السنة		٣٨,٣٨٦	٢٠٧,٦٢٩	٢٤٦,٠١٥	٢٩٣,٦١٦

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البشائر النسائية بالقريات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٤٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١٥٤,٢٦٣	١٩٥,٧٧٢	(٤١,٥٠٩)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م
١٣٩,٣٥٣	٧,٢٤١	١٣٢,١١٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٩٣,٦١٦	٢٠٣,٠١٣	٩٠,٦٠٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٢٩٣,٦١٦	٢٠٣,٠١٣	٩٠,٦٠٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
(٤٧,٦٠١)	٤,٦١٦	(٥٢,٢١٧)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٤٦,٠١٥	٢٠٧,٦٢٩	٣٨,٣٨٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية البشائر النسائية بالقريات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٤٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٤١,٣٥٣	(٤٧,٦٠١)	التغير في صافي الاصول
٧,٧٤٤	١٠,٤٢٤	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٧,٤٠٠	٧,٤٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦٠,٤٩٧	(٢٥,٧٧٧)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٥٣,٠٠٠)	٢٦,٩٣٧	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٣٥٣	٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠٨,٨٥٠	١,١٦٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٠٨,٨٥٠	(٤٠,٣٨٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٧٥,٤٣٢	١٨٤,٢٨٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٨٤,٢٨٢	١٤٣,٩٠٢	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البشائر النسائية بالقريات

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٤٠)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البشائر النسائية بالقريات

(١/٢) المركز الرئيسي : القريات - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٤٠) بتاريخ ١٤ / ١١ / ١٤٤٠ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* توفير البرامج التدريبية والتعليمية والتوعوية لتنقيف المرأة

* اعداد كوادر نسائية قيادية لخدمة المجتمع

* اعداد الخطط التنموية المستدامة لخدمة الاسرة

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية البشائر النسائية بالقريات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٤٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية البشائر النسائية بالقريات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٤٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

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.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إءتمالية عدم السءاء لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استءماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أءنائها ولا يتم إثبات الأيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التءفقات النقدية:

يتم إءءاء قائمة التءفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءءاء قائمة التءفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البشائر النسائية بالقريات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٤٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصرف الراجحي - عام
١٨٤,٠٣٢	١٤٣,٦٥٢	مصرف الانماء - عام
٢٥٠	٢٥٠	
١٨٤,٢٨٢	١٤٣,٩٠٢	<u>الاجمالي</u>
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
٠	١,٠٠٠	ذمم مقترضين (الاسر المنتجة)
٣٨,٠٠٠	١٨,٥٠٠	مصروفات مدفوعه مقدما (ايجارات)
٠	٩,٠٠٠	ذمم العاملين
١٧,٤٣٧	٠	
٥٥,٤٣٧	٢٨,٥٠٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية البشائر النسائية بالقريات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٤٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٥) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
تحسينات مباني مسنطرة	٤%	١٢,٣١٥	١٨,٦٤٠	٠	٣٠,٩٥٥	٤,٩٢٦	١,٢٣٨	٠	٦,١٦٤	٢٤,٧٩١	٧,٣٨٩
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	٢٣,٨٤٥	٦,٠٠٠	٠	٢٩,٨٤٥	٤,٦١٧	٢,٩٨٥	٠	٧,٦٠٢	٢٢,٢٤٣	١٩,٢٢٨
الآلات ومعدات	١٥%	١,٧٥٠	٠	٠	١,٧٥٠	٣٩٧	١٧٥	٠	٥٧٢	١,١٧٨	١,٣٥٣
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٨٧٠	٠	٠	٨٧٠	٤٣٤	١٣١	٠	٥٦٥	٣٠٥	٤٣٦
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%	٩,٦٣٠	٧,٥٠٠	٠	١٧,١٣٠	٥,٦٣٧	٣,٤٢٦	٠	٩,٠٦٣	٨,٠٦٧	٣,٩٩٣
أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية	١٥%	٧,٠٦٠	٩,٤٠٠	٠	١٦,٤٦٠	١,٦٤٥	٢,٤٦٩	٠	٤,١١٤	١٢,٣٤٦	٥,٤١٥
الإجمالي		٥٥,٤٧٠	٤١,٥٤٠	٠	٩٧,٠١٠	١٧,٦٥٦	١٠,٤٢٤	٠	٢٨,٠٨٠	٦٨,٩٣٠	٣٧,٨١٤

(٦) الأصول الغير ملموسة - صافي

رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	٣٧,٠٠٠	٠	٠	٣٧,٠٠٠	٨,٩١٧	٧,٤٠٠	٠	١٦,٣١٧	٢٠,٦٨٣	٢٨,٠٨٣
الإجمالي		٣٧,٠٠٠	٠	٠	٣٧,٠٠٠	٨,٩١٧	٧,٤٠٠	٠	١٦,٣١٧	٢٠,٦٨٣	٢٨,٠٨٣

جمعية البشائر النسائية بالقريات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٤٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	اتعاب مهنية مستحقة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
		(٨) مخصص نهاية الخدمة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	رصيد اول الفترة
٠	٦,٠٠٠	تسويات سنوات سابقة
٢,٠٠٠	٠	المكون خلال العام
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	المسدد خلال العام
٠	٠	
٦,٠٠٠	١٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية البشائر النسائية بالقريات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٤٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٩) التبرعات النقدية العامة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
١٨,٧٧٧	٩٦٠	<u>الاجمالي</u>
١٨,٧٧٧	٩٦٠	
		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع بناء (مركز صناعة الأفكار)
٠	١٥,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
٠	١٥,٠٠٠	
		(١١) اعانة صندوق دعم الجمعيات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	اعانة صندوق دعم الجمعيات - برنامج بناء
٠	١٠٩,٦٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري
٠	٣٤,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
٢٢٢,٠٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - برنامج احتواء
٣٣,٤٤٠	٠	<u>الاجمالي</u>
٢٥٥,٤٤٠	١٤٣,٦٠٠	

جمعية البشائر النسائية بالفريات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٤٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١٢) مصروفات الأنشطة :-		
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	
٠	٣٤,٨٩٧	مصروفات الأنشطة - برنامج بناء
٠	٥٤,٤١٣	مصروفات الأنشطة - برنامج احتواء
٠	١٤,٤٩٥	مصروفات الأنشطة - برنامج الخيمة الرمضانية
٠	٣,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - برنامج بكم تزداد
٠	٨,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - برنامج صيفنا الوان
٠	٦٣٩	مصروفات الأنشطة - المشاركة في المناسبات الوطنية
١,٨٠٠	٠	مصروفات الأنشطة - الاستثمار البشري
٨٤,٣٧٦	١٥,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - حمل علي النشاط
٦٨,٩٨٧	٥,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - جمع الأموال
٢٤,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - الحوكمة
<u>١٧٩,١٦٣</u>	<u>١٤٥,٤٤٤</u>	<u>الاجمالي</u>
(١٣) المصروفات العمومية والإدارية :-		
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	
٣٤,٩٠٠	١٣,٢٢٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٤,٥٢٣	٩,٠٧٧	التأمينات الإجتماعية
٤٣٠	٣,٠١٨	ادوات كتابية ومطبوعات
٢,٩٥١	١,١٧٨	منافع وخدمات
١٣,٠٠٠	١٠,٠٠٠	ايجارات
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	مكافاة ترك الخدمة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
<u>٦٥,٨٠٤</u>	<u>٤٦,٤٩٣</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البشائر النسائية بالقريات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٤٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١٤) صافي الأصول المقيدة :-

اعانة الوزارة - برامج وانشطة

برنامج الجولات الاستثمارية (مؤسسة إبراهيم بن عبدالله العنقري وذريته الخيرية) (اقراض اسر منتجة)

اعانة صندوق دعم الجمعيات - برنامج احتواء

تبرعات نقدية مقيدة - مشروع بناء (مركز صناعة الأفكار)

اعانة صندوق دعم الجمعيات - برنامج بناء

اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري

الاجمالي

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>
٥٢,٤٤٢	٥٧,١٣١	٠	١٠٩,٥٧٣
٦٠,٠٠٠	٠	٠	٦٠,٠٠٠
٠	٣٣,٤٤٠	٠	٣٣,٤٤٠
١٥,٠٠٠	٠	١٥,٠٠٠	٠
٤٦,١٨٧	٦٣,٤١٣	١٠٩,٦٠٠	٠
٣٤,٠٠٠	٠	٣٤,٠٠٠	٠
<u>٢٠٧,٦٢٩</u>	<u>١٥٣,٩٨٤</u>	<u>١٥٨,٦٠٠</u>	<u>٢٠٣,٠١٣</u>