

جمعية البر الخيرية بمركز شثا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)
مركز شثا - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية البر الخيرية بمركز شثا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)
مركز شثا - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بمركز شثا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧١١)

مركز شثا - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأي، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.

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

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

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

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

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

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

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٠١ رمضان ١٤٤٧ هـ الموافق ١٨ فبراير ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

تقرير المراجع المستقل

المقررين

السادة / جمعية البر الخيرية بمركز شثا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧١١)

مركز شثا - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز شثا مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

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

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

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

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

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

جمعية البر الخيرية بمركز شثا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)
مركز شثا - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣,١٨٨,٣٥١	٣,٩٦٧,٤٩٧
مصرفات مدفوعة مقدّمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣٦٨,٦٠٧	٥٠٠,٢١٠
المخزون	(٥)	٦٣,٦٥٩	٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٦٢٠,٦١٧	٤,٤٦٧,٧٠٧
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٦٢٥,٨٢٧	٦٥١,٩٧٠
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	١	١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦٢٥,٨٢٨	٦٥١,٩٧١
أصول الأوقاف			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٨)	١٦,١٥٩,٣٧٥	١٦,٤٠٥,٧٥٩
إجمالي أصول الأوقاف		١٦,١٥٩,٣٧٥	١٦,٤٠٥,٧٥٩
إجمالي الأصول		٢٠,٤٠٥,٨٢٠	٢١,٥٢٥,٤٣٧
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	(٩)	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	٢١٧,٠٤٠	١٣٨,٧٣٧
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١,٧١٧,٠٤٠	٢,٢٣٨,٧٣٧
صافي الأصول	(١١)	١٥,٢٨٦,٣١٤	١٥,٢٤٩,٥٠٤
صافي الأصول غير المقيّدة	(١٨)	٢,١٥٩,٦٣٥	٢,٧٥٩,٦٢٢
صافي الأصول المقيّدة		١,٢٤٢,٨٣١	١,٢٧٧,٥٧٤
صافي أصول الأوقاف		١٨,٦٨٨,٧٨٠	١٩,٢٨٦,٧٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢٠,٤٠٥,٨٢٠	٢١,٥٢٥,٤٣٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول			

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

جمعية البر الخيرية بمركز شثاث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)

مركز شثاث - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	اجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
اشتراكات الأعضاء		٦,٢٠٠	.	.	٦,٢٠٠	٦,٢٠٠
التبرعات النقدية غير المقيدة	(١٢)	١,٦٢٤,٥٥٠	.	.	١,٦٢٤,٥٥٠	٨٨٩,٢١٢
التبرعات النقدية المقيدة	(١٣)	.	٣١,٤٧٧	.	٣١,٤٧٧	٨٠٤,٧٨٣
تبرعات الأوقاف		.	.	٥,٤٨٧	٥,٤٨٧	٦٥,٨١٥
إيرادات الأوقاف		.	.	.	.	٧٥٢,٥٠٠
التبرعات العينية		٣٨٥,٥٢٢	.	.	٣٨٥,٥٢٢	٢٩٢,٥٧٣
منصة احسان	(١٤)	.	١,٥٧٩,٦٣٢	.	١,٥٧٩,٦٣٢	١,٩٦٢,٣٠٢
الإعانات الحكومية	(١٥)	.	٧٠,٠٠٠	.	٧٠,٠٠٠	.
إيرادات تأجير		٥٥١,٢٥٠	.	.	٥٥١,٢٥٠	.
إيرادات أخرى		.	.	.	.	١٠,٥٣٥
صافي الأصول المحررة من القيود		٢,٢٨١,٠٩٦	(٢,٢٨١,٠٩٦)	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٤,٨٤٨,٦١٨	(٥٩٩,٩٨٧)	٥,٤٨٧	٤,٢٥٤,١١٨	٤,٧٨٣,٩٢٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات والخسائر						
مصاريف الأنشطة	(١٦)	٣,٩٤٥,٠٢٤	.	.	٣,٩٤٥,٠٢٤	٣,٦٢٧,٢٦٨
مصاريف الحوكمة		٥,٠٠٠	.	.	٥,٠٠٠	.
عوائد الأوقاف		.	.	٤٠,٢٣٠	٤٠,٢٣٠	١٣,٤٠٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٧)	٣٧٤,٠٠٦	.	.	٣٧٤,٠٠٦	٧٨٥,٠٣٤
مصاريف الاستثمار		١٠٨,٩٣٨	.	.	١٠٨,٩٣٨	.
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٦)	٤٩,٦٥٦	.	.	٤٩,٦٥٦	٤٩,٩٣٧
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة	(٧)	.	.	.	.	١,٦٦٦
مصاريف استنفاد الأصول الوقفية	(٨)	٣٢٩,١٨٤	.	.	٣٢٩,١٨٤	٢١٩,٥٨١
إجمالي المصروفات والخسائر		٤,٨١١,٨٠٨	.	٤٠,٢٣٠	٤,٨٥٢,٠٣٨	٤,٦٩٦,٨٨٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٣٦,٨١٠	(٥٩٩,٩٨٧)	(٣٤,٧٤٣)	(٥٩٧,٩٢٠)	٨٧,٠٣٤
التغير في صافي الأصول		٣٦,٨١٠	(٥٩٩,٩٨٧)	(٣٤,٧٤٣)	(٥٩٧,٩٢٠)	٨٧,٠٣٤
صافي الأصول في بداية الفترة		١٥,٢٤٩,٥٠٤	٢,٧٥٩,٦٢٢	١,٢٧٧,٥٧٤	١٩,٢٨٦,٧٠٠	١٩,١٩٩,٦٦٦
صافي الأصول في نهاية الفترة		١٥,٢٨٦,٣١٤	٢,١٥٩,٦٣٥	١,٢٤٢,٨٣١	١٨,٦٨٨,٧٨٠	١٩,٢٨٦,٧٠٠

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

جمعية البر الخيرية بمركز شثا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)

مركز شثا - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨٧,٠٣٤	٥٩٧,٩٢٠-	التغير في صافي الأصول
٤٩,٩٣٧	٤٩,٦٥٦	إهلاك الأصول الثابتة
١,٦٦٦	.	استنفاد الأصول غير الملموسة
٢١٩,٥٨١	٣٢٩,١٨٤	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
<u>٣٥٨,٢١٨</u>	<u>٢١٩,٠٨٠-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٧٦,٤٣٣	١٣١,٦٠٣	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
.	٦٣,٦٥٩-	المخزون
٣٠,٩٣٩	٧٨٣.٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٤٦٥,٥٩٠</u>	<u>٧٢,٨٣٣-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١٣,٥٢٨-	٢٣,٥١٣-	شراء وإضافات أصول ثابتة
٤,٨٥٣,٩٠٠-	٨٢,٨٠٠-	إضافات أصول ثابتة وقفية
<u>٤,٨٦٧,٤٢٨-</u>	<u>(١٠٦,٣١٣)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٦٠٠,٠٠٠-	٦٠٠٠٠٠-	قروض طويلة الأجل
٦٠٠,٠٠٠-	٦٠٠,٠٠٠-	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٥,٠٠١,٨٣٨-	٧٧٩,١٤٦-	التغير في النقدية خلال الفترة
٨,٩٦٩,٣٣٥	٣,٩٦٧,٤٩٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٣,٩٦٧,٤٩٧</u>	<u>٣,١٨٨,٣٥١</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

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

جمعية البر الخيرية بمركز شثا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)

مركز شثا - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمركز شثا

(٢/١) المركز الرئيسي : مركز شثا

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١) بتاريخ ١٣ / ٠١ / ١٤٣٧ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها 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 لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها 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 والافتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

١- يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.

٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.

٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية البر الخيرية بمركز شثاث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)

مركز شثاث - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢) أسس الاعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولإستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدا) 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 الخيرية بمركز شثا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)

مركز شثا - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

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

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

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

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين 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 ناقصاً الاستهلاك التراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

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

الإنخفاض في قيمة الموجودات

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

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

جمعية البر الخيرية بمركز شثات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)
مركز شثات - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

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

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

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

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

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

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، 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 مقيّدة و تبرعات غير مقيّدة 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 الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقين 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 الخيرية بمركز شثاث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)

مركز شثاث - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

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 الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

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

مصروفات جمع الأموال

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

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بمركز شثا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)

مركز شثا - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٣) النقد لدى البنوك
٣,٩٦٧,٤٩٧	٣,١٨٨,٣٥١	نقد بالبنوك
٣,٩٦٧,٤٩٧	٣,١٨٨,٣٥١	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
٤٩٤,٢١٠	٢٩٦,٦٠٧	ضريبة القيمة المضافة
٥٠٠,٢١٠	٣٦٨,٦٠٧	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٥) المخزون
.	٦٣,٦٥٩	بضائع ومنتجات جاهزة
.	٦٣,٦٥٩	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز شتات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)
مركز شتات - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاییة السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاییة السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البلي
٢٨٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	.	.	.	٢٨٠,٠٠٠	.	٢٨٠,٠٠٠		الأراضي
٣١٠,٠٩٣	٢٩١,٧٠٥	١٦٧,٩٩٥	١٨,٣٨٨	١٤٩,٦٠٧	٤٥٩,٧٠٠	.	٤٥٩,٧٠٠	%٤	المباني
١	١	٣٢٥,٣٥٩	٧,٣٥٥	٣٢٥,٣٥٩	٣٢٥,٣٦٠	.	٣٢٥,٣٦٠	%٢٠	السيارات
٢١,٢٩٢	٢٠,٤٥٤	٥٢,٤٩٨	٧,٣٥٥	٤٥,٢٤٣	٧٢,٩٥٢	٦,٤١٧	٦٦,٥٣٥	%١٠	الأثاث المكتبي
١٦,٤١٠	١	١٢٣,٨٩٦	١٦,٤٠٩	١٠٧,٤٨٧	١٢٣,٨٩٧	.	١٢٣,٨٩٧	%١٥	الألات والمعدات
٤,٦٥٦	٣,٨٢٠	١,٧٥٢	٨٣٦	٩١٦	٥,٥٧٢	.	٥,٥٧٢	%١٥	أجهزة التفتيش والتتبع والتتبع
١٩,٥١٨	٢٩,٨٤٦	٢٧,٠٦٥	٦,٧٦٨	٢٠,٢٩٧	٥٦,٩١١	١٧,٠٩٦	٣٩,٨١٥	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٦٥١,٩٧٠	٦٢٥,٨٢٧	٦٩٨,٥٦٥	٤٩,٦٥٦	٦٤٨,٩٠٩	١,٣٢٤,٣٩٢	٢٣,٥١٣	١,٣٠٠,٨٧٩		الإجمالي

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجموع الاستهلاكات نهاییة السنة	الاستهلاكات خلال السنة	مجموع الاستهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاییة السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستهلاك	البلي
١	١	١٩,٩٩٩	.	١٩,٩٩٩	٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠	%٢٠	رخص الترامج والأنظمة
١	١	١٩,٩٩٩	.	١٩,٩٩٩	٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠		الإجمالي

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاییة السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاییة السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البلي
٨,٨٠٨,٥٠٤	٨,٨٠٨,٥٠٤	.	.	.	٨,٨٠٨,٥٠٤	.	٨,٨٠٨,٥٠٤		الأراضي أوقاف
٧,٥٩٧,٢٥٥	٧,٣٥٠,٨٧١	٩٦١,٥٢٥	٣٢٩,١٨٤	٦٣٢,٣٤١	٨,٣١٢,٣٩٦	٨٢,٨٠٠	٨,٢٢٩,٥٩٦	%٤	مباني أوقاف
١٦,٤٠٥,٧٥٩	١٦,١٥٩,٣٧٥	٩٦١,٥٢٥	٣٢٩,١٨٤	٦٣٢,٣٤١	١٧,١٢٠,٩٠٠	٨٢,٨٠٠	١٧,٠٣٨,١٠٠		الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمركز شثاث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)

مركز شثاث - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(٩) قروض طويلة الأجل: -

مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي للتمويل التنموي

الاجمالي

٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م

١,٥٠٠,٠٠٠

١,٥٠٠,٠٠٠

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م

٢,١٠٠,٠٠٠

٢,١٠٠,٠٠٠

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

رصيد المخصص أول العام

تعزير المخصص خلال العام

الاجمالي

٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م

١٣٨,٧٣٧

٧٨,٣٠٣

٢١٧,٠٤٠

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م

١٠٧,٧٩٨

٣٠,٩٣٩

١٣٨,٧٣٧

جمعية البر الخيرية بمركز شتات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)
مركز شتات - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١١) صافي الأصول: -

٢٠٢٥/١٢/٣١ م				
الإجمالي	صافي أصول أوقاف	صافي الأصول المقيمة	صافي الغير مقيمة	صافي الأصول الغير مقيمة
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
١٩٢٨٦٧٠٠	١٢٧٧٥٧٤	٢٧٥٩٦٢٢	١٥٢٤٩٥٠٤	
٥٩٧٩٢٠-	٣٤٧٤٣-	٥٩٩٩٨٧-	٣٦٨١٠	
١٨٦٨٨٧٨٠	١٢٤٢٨٣١	٢١٥٩٦٣٥	١٥٢٨٦٣١٤	

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الرصيد في نهاية المدة

جمعية البر الخيرية بمركز شثاث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)
مركز شثاث - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١٢) التبرعات النقدية غير المقيدة

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
٨٨٩,٢١٢	١,٤٥٩,٧٩٨
.	١٦٤,٧٥٢
٨٨٩,٢١٢	١,٦٢٤,٥٥٠

التبرع العام

تبرعات لإنشاء وترميم مباني

الإجمالي

(١٣) التبرعات النقدية المقيدة

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
١٩٩,٥٨٥	١٦,٦٨٧
٢٠٢,٥٠٠	.
٣٨٨,٤٩٤	١٤,٧٩٠
١٣٤,٣٢٣	.
٨٢,٣٨١	.
١,٠٠٧,٢٨٣	٣١,٤٧٧

الزكاة الشرعية

دعم منصة احسان - كفالة الأرامل والمطلقات
 كفالة أيتام

برامج وأنشطة - المتجر الإلكتروني

تفريغ كرب

الإجمالي

(١٤) منصة احسان

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٢٥٢,٨٠٠	١١٩,١٦٠	دعم منصة احسان - سقيا الماء
١٦٠,٠٠٠		دعم منصة احسان - كفارة يمين
٢٠٢,٥٠٠	١٣٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - كفالة الأرامل والمطلقات
.	.	دعم منصة احسان - كسوة الشتاء
.	٦٢,٠٠٠	دعم منصة احسان - للخدمات التعليمية - مؤسسة سليمان الراجحي
١٨٧,٨٠٠	.	دعم منصة احسان - لتوفير الدجاج للأسر المحتاجة
٢٨٩,٥٠٠	.	دعم منصة احسان - تفريغ الكرب
٣٠١,٥٠٠		دعم منصة احسان - تفريغ الكرب للأسر المتعففة
.	١٤٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - لمساعدة كبار السن
٢٩,٦٥٢	٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - دفة الشتاء - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي
١٥٦,٥٠٠	٤١٠,٤٠٠	دعم منصة احسان - للسلال
	٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - زكاة
	٩٥,٤٠٢	دعم منصة احسان - توفير لحوم للأسر المتعففة
٢١٢,٥١٢	٣٢٩,٠٠٠	دعم منصة احسان - للسلال الرمضانية للأسر المحتاجة
١١٩,٥٣٨	.	دعم منصة احسان - وجبات افطار الصائمين
٥٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - كسوة العيد - مؤسسة عبدالله العثيم الخيرية
.	١٨٨,٦٧٠	دعم منصة احسان - توفير لحوم الدجاج
٢,١٦٤,٨٠٢	١,٥٧٩,٦٣٢	

الإجمالي

(١٥) المنح الحكومية

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
.	٧٠٠٠
.	٧٠,٠٠٠

المنح الحكومي - دعم التشغيل

الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمركز شثاث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)

مركز شثاث - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>(١٦) مصاريف الأنشطة</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
كفارة يمين	١٣٥٢٥	٣٣٥٠٠
مساعداات الأجهزة الكهربائية	١٠٠٢٣٣	١٠٢٥٨١
كسوة الشتاء	١٣٢٥٠	٨٧٠٠٣
حليب الأطفال الشهري	٣٨٢٣٩	٢١٩٥٢
الأسر المنتجة	١١٩٥٢	٧٥٦
مساعداات الأرامل والمطلقات	٥٣١٠٠	٤١٦٠٠
كسوة العيد للأرامل والمطلقات والأيتام	٢١٤١٩	٢٩٥٠٠
سقى الماء	٤٧٧٨٢	٤٤٠٠٤
مساعدة ديون أسر متعذرة	٨٢٠٦٠	.
مساعداات ترميم مساجد	.	١٧٩٠
فرش وتأثيث مساجد	١٠٦٣٠	.
افطار الصائمين	١٦٠٠٧	.
السلات الغذائية	٣٦٤٨٢	٢٧٥٦٣٤
مساعداات ايجار	.	١٣٠٠
الفسحة المدرسية للأيتام	٢٩٨١	١٨٣٨
فرحة العيد	١٤٣٦٩	١٦٠٦٢
الدورات الرمضانية . كرة القدم	.	٣٠٠٠
دعم الأنشطة الرمضانية في شثاث	٣٠٠٠	.
المساعداات العينية_إسر محتاجة	٥٩٥٤٦٢	٢٥٢٤٠١
الزكاة الشرعية	١٤٤٢٨٢	١١٣٩٨٦
سحور وافطار الصائمين	.	٧٧٦٣٦
مساعداات صحية	١٦٨٠٠	٧٢٠٠
سلال غذائية	٦١٢٥٣	.
كفالة الأيتام	٢٠٦٢٥٠	٢٦٣٥٠٠
زكاة الفطر	.	٣٤٢٣٩
مساعداات الذبائح والأضاحي	.	١٨٥٧٥
السلال الرمضانية	.	.
مساعداات تفريج الكرب	٣٧٤٢٨٥	٨٢٥٩٠
دعم منصة احسان - كسوة العيد - مؤسسة عبدالله العثيم الخيرية	١١٩١٦٠	٢٥٢٨٠٠
دعم منصة احسان - سقى الماء	٥٠٠٠٠	.
دعم منصة احسان - زكاة	.	١٦٠٠٠٠
دعم منصة احسان - كفارة يمين	.	١١٩٥٣٨
دعم منصة احسان - وجبات افطار الصائمين	.	٣٠١٥٠٠
دعم منصة احسان - تفريج الكرب للأسر المتعذرة	١٤٠٠٠٠	.
دعم منصة احسان - المتعفيين كبار السن	.	٢٨٩٥٠٠
دعم منصة احسان - تفريج الكرب	١٣٥٠٠٠	٢٠٢٥٠٠
دعم منصة احسان - كفالة الأرامل والمطلقات	٣٢٩٠٠٠	٢١٢٥١٢
دعم منصة احسان - للسلال الرمضانية للأسر المحتاجة	٢٩٢٥٠	.
- كفالة الأيتام	٤١٠٤٠٠	١٥٦٥٠٠
دعم منصة احسان - سلال غذائية	٦٢٠٠٠	.
الحقبة المدرسية مؤسسة سليمان الراجحي عن طريف منصة احسان	٥٠٠٠٠	.
دعم منصة احسان - كسوة العيد - مؤسسة سليمان الراجحي	١٨٨٦٧٠	١٨٧٨٠٠
دعم منصة احسان - لتوفير الدجاج للأسر المحتاجة	٩٥٤٠٢	.
دعم منصة احسان - توزيع لحوم	.	١٤٧٠٠٠
دعم منصة احسان - حليب الطفل	١٠٠٠٠	.
جمعيات ذات علاقة	٤٦٢٧٨١	٣٦٩٧١
مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة	٣,٩٤٥,٠٢٤	٣,٦٢٧,٢٦٨
<u>الإجمالي</u>		

جمعية البر الخيرية بمركز شثاث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)

مركز شثاث - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٤٤٤,٣١٢	٢٤١,٠٨٩	الرواتب والأجور الاساسية
٦٣,٣٤٧	٤٠,٥٢٠	تأمينات اجتماعية
١,١٥٠	١,٣١٣	تذكر السفر
٨٩٤	٥٠٠	التأمين الطبي
٩٤,٢٣٦	.	مكافآت وحوافز موسمية
٥٢,٥٠٠	.	مكافآت وحوافز أخرى
١٨,٣٠٠	١٩,٥٠٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
.	٣,١٠٠	مصاريف حكومية - رسوم
٣٠,٩٣٩	٣١,٨٨٦	تعويضات نهاية الخدمة
١٠,٧٣٩	١١,١٧٣	مستلزمات مكتبية
٣,٤٢٦	٤,٢٥٢	الوقود والمحروقات
٦١٩	٩٨٠	مطبوعات
١,٨٥٠	.	مواد التنظيف
٢,٠٥٦	.	أجور صيانة
٣,٠٥٠	.	صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
١٠,٢٥٧	٥,١١٨	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٨,٥٧٣	٢,٧٢٣	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	١,٢٧٧	مصاريف التأمين - سيارات
٢١,١٤٥	.	اجور تحميل وتنزيل
١٠٥	.	مصاريف الضيافة
٨,٠٥٠	٤,٠٢٥	رسوم مهنية
٢,٥٠٠	.	مصاريف التدريب والتأهيل
.	٨٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٦,٩٨٦	٥,٧٥٠	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٧٨٥,٠٣٤</u>	<u>٣٧٤,٠٠٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز شثا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١١)

مركز شثا - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>٢٠٢٥ / ١١ / ٠١ م</u>	<u>(١٨) صافي الأصول المقيدة</u>
٠	٢٣٠٧٧٢	٠	٢٣٠٧٧٢	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٠	٧٠٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
١,١١٤,٢١٥	١٤٤٢٨٢	١٦,٦٨٧	١٢٤١٨١٠	الزكاة الشرعية
٨٥٤,٨٥٨	٢٤٩٧٥٠	١٤,٧٩٠	١٠٨٩٨١٨	كفالة أيتام وأرامل
٠	٥٠٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠	مشروع دفع الشتاء - مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
١٩٠,٥٦٢	١٢٥٨٢٠	١١٩,١٦٠	١٩٧٢٢٢	دعم منصة احسان - سقيا الماء
٠	١٤٠٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - لمساعدة كبار السن
٠	٤١٠,٤٠٠	٤١٠,٤٠٠	٠	دعم منصة احسان - للسلال
٠	٣٢٩,٠٠٠	٣٢٩,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - للسلال الرمضانية للأسر المحتاجة
٠	١٨٨٦٧٠	١٨٨,٦٧٠	٠	دعم منصة احسان - لحوم الدجاج
٠	١٣٥,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - كبسة الشتاء
٠	٦٢,٠٠٠	٦٢,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - للخدمات التعليمية - مؤسسة سليمان الراجحي
٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - زكاة
٠	٩٥٤,٠٢	٩٥,٤٠٢	٠	دعم منصة احسان - توفير لحوم للأسر المتعففة
<u>٢,١٥٩,٦٣٥</u>	<u>٢,٢٨١,٠٩٦</u>	<u>١,٦٨١,١٠٩</u>	<u>٢,٧٥٩,٦٢٢</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٩) الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لأحققة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

(٢٠) عام

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

(٢١) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة