

جمعية البر الخيرية بالأضارح  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩)  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية البر الخيرية بالأضارح  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩)  
الجوف - المملكة العربية السعودية

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
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

المؤقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالأضارح

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩)

الجوف – المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالأضارح مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩) 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.

### أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدلاً في تلك القوائم في ٢٣ رمضان ١٤٤٦هـ الموافق ٢٣ مارس ٢٠٢٥م.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا 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 تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي دليل واقعي آخر سوي التقييم بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على لية 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 سنكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرياً 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.

**تقرير المراجع المستقل**
**السادة / جمعية البر الخيرية بالأضارح**
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢١٨٥)**
**الجوف - المملكة العربية السعودية**

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

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، وبعد 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 لرقابة الداخلية.

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

• توفير مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعتمدها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستثمارية 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 ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• توفير 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 والناتج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تعرف عليها أثناء المراجعة.

**التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى**

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

**شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون**

**رامي خالد الخضر**  
**ترخيص رقم (٤٢٩)**

 في ٢٤ شعبان ١٤٤٧ هـ الموافق ١٢ فبراير ٢٠٢٦ م  
 جده - المملكة العربية السعودية


جمعية البر الخيرية بالأضارع  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩)  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٤٧,٧١٤	١١٠,٥٩٠	(٤)	القد لدى البنوك
٢,٥٠٠	٢٢,٥٢١	(٥)	مصرفات متفرقة مكتملة وأرصدة مدينة أخرى
٢,٩٤٠	٠	(٦)	السهم
<u>٤٥٣,١٥٤</u>	<u>١٣٣,١١١</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٨٥٣,٨٧١	٠	(٧)	مشاريع تحت التنفيذ
١٠,٩٢٧	١,٧٦٢,٠٤٧	(٨)	صافي الأصول الثابتة
١٢,٠٠٠	١٥٢,٦٨٤	(٩)	صافي الأصول الاستثمارية
<u>٩٨٤,٧٩٨</u>	<u>١,٩١٤,٧٣١</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>١,٤٣٧,٩٥٢</u>	<u>٢,٠٤٧,٨٤٢</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٠,٦٨٣	٧,٤١٩	(١٠)	أرصدة دائنة أخرى ومصرفات مستحقة
<u>١٠,٦٨٣</u>	<u>٧,٤١٩</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٠,٧١١	٩,٠٠٠	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٠,٧١١</u>	<u>٩,٠٠٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
(٢١٠,٨٧٣)	(١٩١,٠٦٣)		صافي الأصول غير المتقيدة
١,٦٠١,٥٥٦	١,٣٠٦,٠٤٢	(٢٢)	صافي الأصول المتقيدة
١٥,٨٧٥	٠		صافي أصول الأوقاف
٠	٩١٦,٤٤٤		مكاتب (خسائر) غير محققة
<u>١,٤٠٦,٥٥٨</u>	<u>٢,٠٢١,٤٢٣</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>١,٤٣٧,٩٥٢</u>	<u>٢,٠٤٧,٨٤٢</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية البر الخيرية بالأضلاع**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩)**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة**  
**المبلغ بالريال السعودي**

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الجملي ٢٠٢٤/١٢/٣١	الجملي ٢٠٢٥/١٢/٣١
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
تبرعات أعضاء				٢,٨٠٠	٠
التبرعات النقدية العامة	٤,٤٢٣			٦,٤٨١	٤,٤٢٣
التبرعات النقدية المقيدة (١٢)		١٦٧,١٣٦		١١٤,٠٥٠	١٦٧,١٣٦
التبرعات العينية المقيدة (١٣)		٩٢,٣٥٠		٥٦,٥٦٠	٩٢,٣٥٠
التبرعات العينية غير المقيدة	١٢٨,١٢٠				١٢٨,١٢٠
الإعانات الحكومية (١٤)		٢٣٦,٠٠٠		١٤٢,٠٠٠	٢٣٦,٠٠٠
دعم منصة إحسان (١٥)				٤١٧,٠٠٠	٠
تبرعات تخفيض التزام	١٤,٧١١			٠	١٤,٧١١
إيرادات أنشطة (١٦)	١٤١,٤٣١			٠	١٤١,٤٣١
تبرعات مشاريع أوقاف	١١٠			١,٥٦٠	١١٠
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>٢٨٨,٧٩٥</b>	<b>٤٩٥,٩٨٦</b>	<b>٠</b>	<b>٧٤٠,٤٥١</b>	<b>٧٨٤,٧٨١</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>					
المصروفات النقدية المقيدة (١٧)		١٤٠,٢٧٨		١٣٩,٨٦٧	١٤٠,٢٧٨
المصروفات العينية المقيدة (١٨)		١٦٨,٧٩٠		١٨,٦٢٠	١٦٨,٧٩٠
مصروفات منصة إحسان (١٩)		٣٦٩,٣٨٨		٣٠,٢٠٠	٣٦٩,٣٨٨
مصروفات المنح الحكومية (٢٠)		١١٣,٠٤٣		٠	١١٣,٠٤٣
المساعدات العينية والمشتريات	٨٥,٠٠٠				٨٥,٠٠٠
مصروفات البرامج والأنشطة (٢١)	٤٢,٠٩٦			١٤٧,١٣٢	٤٢,٠٩٦
المصروفات العمومية والإدارية (٢٢)	١٢٠,٤٠٦			١١٥,٦٨٧	١٢٠,٤٠٦
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	٣٧,٣٥٨			٢,٣٢٧	٣٧,٣٥٨
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>٢٨٤,٨٦٠</b>	<b>٧٩١,٥٠٠</b>	<b>٠</b>	<b>٤٥٤,٧٠٣</b>	<b>١,٠٧٦,٣٦٠</b>
لتغير في صافي الأصول من الأنشطة العمومية	٣,٩٣٥	(٢٩٥,٥١٤)		٢٨٥,٧٤٨	(٢٩١,٥٧٩)
لتغير في صافي الأصول	٣,٩٣٥	(٢٩٥,٥١٤)		٢٨٥,٧٤٨	(٢٩١,٥٧٩)
التحول بين صافي الأصول	١٥,٨٧٥		(١٥,٨٧٥)		
صافي الأصول في بداية السنة	(٢١٠,٨٧٣)	١,٦٠١,٥٥٦	١٥,٨٧٥	١,٤٢٠,٨١٠	١,٤٠٦,٥٥٨
صافي الأصول في نهاية السنة	(١٩١,٠٦٣)	١,٣٠٦,٠٤٢		١,٤٠٦,٥٥٨	١,١١٤,٩٧٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) إلى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالأضارح  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩)  
الجوف - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٢٨٥,٧٤٨	(٢٩١,٥٧٩)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣,٣٩٧	٣٧,٣٥٧	التغير في صافي الأصول
	(٢٨,٦١١)	إهلاك الأصول الثابتة
	٣,٠٠٠	استهلاك اهلاك الأصول الثابتة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	مخصص تكلفة نهاية الخدمة المكون
<u>٢٩٢,١٤٥</u>	<u>(٢٧٩,٨٣٢)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١,٦٠٠)	(٢٠,٠٢١)	مصروفات مدفوعة مقدمه وأرصدة مدفوعة أخرى
٤,٩٩٣	(٣,٢٦٤)	أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
(٢٢٣)	٢,٩٤٠	المخزون
(٣٩,٨٨٩)	(١٤,٧١١)	مخصص تكلفة نهاية الخدمة المستخدم
<u>٢٥٥,٤٢٦</u>	<u>(٣١٤,٨٨٩)</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٩٥٦)	(١,٧٩٣,٨٠١)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	(٣٢,٦٨٤)	إضافات أصول استثمارية
٠	٣٣,٩٣٤	استيعاد أصول ثابتة
٠	٩١٦,٤٤٤	إعادة تقييم الأصول الثابتة
(١٠٨,١٣٩)	٨٥٣,٨٧١	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>(١١٠,٠٩٥)</u>	<u>(٢٢,٢٣٦)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٢٥٠,٠٠٠)	٠	قروض طويلة الاجل
(٢٥٠,٠٠٠)	٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١٠٤,٦٦٩)	(٣٣٧,١٢٤)	التغير في النقدية خلال السنة
٥٥٢,٣٨٣	٤٤٧,٧١٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٤٤٧,٧١٤</u>	<u>١١٠,٥٩٠</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالأضلاع  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية النظام غير الربحي برقم (٧٢٩)  
الجوف - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي أصول توقف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول مقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
١,١٢٠,١١٠	٢٢٣,٢٨٦	١,٢١٤,٥٥٦	(٣١٧,٠٢٢)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
٢٨٥,٧٤٨	(٢٠٧,٤١١)	٣٨٧,٠٠٠	١٠٦,١٥٩	التغير الشامل في صافي الأصول
١,٤٠٦,٥٥٨	١٥,٨٧٥	١,٦٠١,٥٥٦	(٢١٠,٨٧٣)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١,٤٠٦,٥٥٨	١٥,٨٧٥	١,٦٠١,٥٥٦	(٢١٠,٨٧٣)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
-	(١٥,٨٧٥)	-	١٥,٨٧٥	التحول بين صافي الأصول
(٢٩١,٥٧٩)	-	(٢٩٥,٥١٤)	٣,٩٦٥	التغير الشامل في صافي الأصول
١,١١٤,٩٧٩	-	١,٣٠٦,٠٤٢	(١٩١,٠٦٣)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالأضارح  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩)  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩) بتاريخ ١٠٥ / ٠٣ / ١٤٣٧ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

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

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

(٢) إيضاح : أسس الأعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والأصاح 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) صلة 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 والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق المعايير 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 التقديرية 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 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 ينوي بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنتها بشكل أسس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد أفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وثبة نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد أفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

**جمعية البر الخيرية بالأضلاع**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩)**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية**

(١) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

**تد كلفة الالتزامات متداولة عظاما :**

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتلتها 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 كلفة 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 والاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع وقد تكون القيود ناتية تفرضا إدارة الجمعية مع ضرورة الإقصاد حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو للوقت المحدد.

**أنشطة الجمعية**

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية لفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات، في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة لتغير 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 سلب 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 وجدت) إما أزييه 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 المسندة في سلب قائمة الأنشطة أو الإقصاد 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 مجموعها التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

**جمعية البر الخيرية بالأضلاع**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩)**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية**

**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 والأقران الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإسداءات 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، وتقتضى 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 تغطية النفقات المتوقعة 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 تصنيفها لمقابلة تكوين احتماليات 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 اقتنائها بهدف استخدامها في مسير صلبات وأنشطة الجمعية وأليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمة لجعل الأصل القابل جاهز للاستخدام، وتظهر بالكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كالميلي:

مباني	%٤	سيارات	%٢٠
أجهزة وعدة	%١٥	اثاث ومفروشات	%١٠
برامج	%١٠	متجر إلكتروني	%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 نقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكل وحدة الإنتاجية التي يعود إليها تلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته السندرة 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 الأتية 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 بالأضلاع**  
**مسئدة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٢٢٩)**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية**

**المسئدة المحاسبية الجوهرية (تتمة)**

**أصول الأوقاف**

يتم فصل الأصول الوظيفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقسّم باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقاً تم إثباتها في صكوكه الوظيفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإشفاق في ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوظيفية والعناية بها واستثمارها بما يتحقق أهدافها الوقت ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

**الدائرون التجاريين 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 الموردون. إنهم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الدائنة التجارية كمتطلبات متداولة إذا كانت هذه التزم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمتطلبات غير متداولة ويتم إثبات التزم الدائنة بسدادها بسعر المتعلقة.

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

يجب محاسب مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتحصنة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و للمال 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 الزكوة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والفرزات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكوة والضريبة والجمارك، وذلك حال قبولها كشفاً قابلة للاسترداد بسبب النشاط

**قائمة الأنشطة**

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة 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 نقد سداداً أو استلاماً لما عليها من التزامات، من خلال صياغة غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى، ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيمة و تبرعات غير مقيمة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

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

عندما تنتفع الجمعية بشكله بإجراء التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد كميته الاستخدام في المستقبل.

أن تواقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

**التبرعات النقدية**

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

التبرعات العينية يفرض 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 المبلغ فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول يفرض استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المتناسبة في قائمة المركز

المالي.

**الخدمات التطوعية**

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرفق ضمن التبرعات

وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو

التجهيزات.

**جمعية البر الخيرية بالأضلع**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩)**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية**

**السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)**

**التعهد بتقديم تبرع**

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توفر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التبرع. و بعد الإلتحاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إبتئام الإلتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة الغطاء نظاماً، بتقديم تبرع.

**المنح الحكومية**

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد 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 السدالة و التحويل بين الحسابات الثابتة وغير الثابتة 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 مسروقات المساعدات النقدية المقضنة للمتخلفين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

**مصروفات المنح الحكومية**

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

**مصروفات جمع الأموال**

مصروفات التصويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بشرايح اسس تحميل عنلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

**مصروفات الحوكمة**

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

**قائمة التدفقات النقدية:**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية و سلفي حكمها في أرصدة النقدية بالمستودق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بالأضلاع  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩)  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٤٤٧,٧١٤	١١٠,٥٩٠	(٤) النقد لدى البنوك
٤٤٧,٧١٤	١١٠,٥٩٠	نقد بالبنوك
		<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وارصدة مدينة أخرى
٢,٥٠٠	٩٠٠	ايرادات مستحقة
٠	٢١,٦٢١	ضريبة القيمة المضافة (المدخلات)
<u>٢,٥٠٠</u>	<u>٢٢,٥٢١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٦) المخزون
٢,٩٤٠	٠	بضائع ومنتجات التوزيع الخيري
<u>٢,٩٤٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٧) مشاريع تحت التنفيذ
٨٥٣,٨٧١	٠	اعمال رأسمالية تحت التنفيذ
<u>٨٥٣,٨٧١</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البحر الخيرية بالأضارح

مسحقة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، رقم (٧٢٤)  
الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية

(٨) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول غير المتداين ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول غير المتداين ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجموع الإهلاك تحتية السنة ٢٠٢٤	مجموع الإهلاك المستفيد ٢٠٢٤	مجموع الإهلاك تحتية السنة ٢٠٢٥	مجموع الإهلاك المستفيد ٢٠٢٥	تكلفة الأصول تحتية السنة ٢٠٢٤	تكلفة الأصول تحتية السنة ٢٠٢٥	الإضافات خلال العام ٢٠٢٤	الإضافات خلال السنة ٢٠٢٥	تكلفة الأصول بداية السنة ٢٠٢٤	نسبة الإهلاك %٤
١,٦٠٠	١,٧٤١,٧٧٠	٣,٥٤٤	٠	٠	٠	١,٧٧٧,٣١٦	٠	١,٧٧٧,٣١٦	٠	٠	%٤
١,٦٠٠	٠	٠	٣,٩٠٠	٠	٣,٩٠٠	٠	٠	٠	٠	٥١,٠٠٠	%١٠
٣,٦٠٧	١,٠٥٧٤	٣٥٤	١,٠٥٩٧	٣٥٤	١,٠٥٩٧	١,٠٨٣٠	١,٠٨٣٠	١٣,٦٠٤	١,٠٢٣٠	١٤,٢٠٤	%١٠
١٨٤	٢,٥٢٧	١١٥	١٢,٦٢٩	٩٣	١٢,٦٥١	٢,٦٨٢	٢,٦٨٢	١٢,٦٢٠	٢,٤٧٧	١٢,٨٢٥	%١٥
٠	٣,٢٥٨	١٧٤	٠	١٧٤	٠	٣,٤٢٩	٣,٤٢٩	٠	٣,٤٢٩	٠	%١٥
١,٠٣٦	١,٢٥٤	٢٤٣	٠	١٢٨	١١٥	١,٤٩٩	١,٤٩٩	٠	٣٤٨	١,١٥١	%١٥
١,٤٨٧	١,٣١٢	١,١٨٨	٠	٣٧٥	٨١٣	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	٠	٠	٢,٥٠٠	%١٥
٢,٠٠٤	١,٣١٠	٣,٦٤٠	٠	٧٨٨	٣,٦٥٢	٥,٢٥٠	٥,٢٥٠	٠	٠	٥,٢٥٠	%١٥
١,٢١٥	٠	٠	١,٤٨٥	٠	١,٤٨٥	٠	٠	٢,٧٠٠	٠	٢,٧٠٠	%١٥
١,٠٤٧	١,٧٢٠,٤٧	٤١,٤٥٩	٢٨,٦١١	٣٧,٣٥٧	٣٦,٧١٢	١,٨٠٣,٥٠٧	٣٣,٩٢٤	١,٧٤٣,٨٠١	٤٣,٦٤٠		

(٩) الأصول الاستثمارية :-

صافي قيمة الأصول غير المتداين ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول غير المتداين ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجموع الإهلاك تحتية السنة ٢٠٢٤	مجموع الإهلاك المستفيد ٢٠٢٤	مجموع الإهلاك تحتية السنة ٢٠٢٥	مجموع الإهلاك المستفيد ٢٠٢٥	تكلفة الأصول تحتية السنة ٢٠٢٤	تكلفة الأصول تحتية السنة ٢٠٢٥	الإضافات خلال العام ٢٠٢٤	الإضافات خلال السنة ٢٠٢٥	تكلفة الأصول بداية السنة ٢٠٢٤	نسبة الإهلاك %٠
١٢٠,٠٠٠	١٥٢,٦٨٤	٠	٠	٠	٠	١٥٢,٦٨٤	١٥٢,٦٨٤	٠	٣٢,٦٨٤	١٢٠,٠٠٠	%٠
١٢٠,٠٠٠	١٥٢,٦٨٤	٠	٠	٠	٠	١٥٢,٦٨٤	١٥٢,٦٨٤	٠	٣٢,٦٨٤	١٢٠,٠٠٠	%٠

أراضي

الإجمالي

**جمعية البر الخيرية بالأضارح**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩)**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
٨,٥٠٠	٦,٢٠٩	اتعاب مهنية مستحقة
١,٨٩٠	١,١١٠	تأمينات اجتماعية
١٥٢	.	مصروفات مستحقة (كهرباء)
١٤٠	.	مستحقات موظفين
<b>١٠,٦٨٢</b>	<b>٧,٤١٩</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٧,٦٠٠	٦٠,٧١١	رصيد المخصص أول العام
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	المكون خلال العام
(٢٩,٨١٩)	(١٤,٧١١)	المنصرف خلال العام
<b>٢٠,٧٨١</b>	<b>٩,٠٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) التسيرعات التقديرية المقيدة
٥١,٨٠٠	٢٠,٦٥٠	كفالة أيتام
٥٤,٢٥٠	.	السلة الغذائية
.	٢١,٢٣٦	متجر الجمعية
.	١٧,٨٥٠	تبرع مؤسسة الضحايا الخيرية
.	٤٨,٣٦٠	تبرع مؤسسة صالح الراجحي للتجارة
.	٤٩,٤٤٠	تبرع مؤسسة صالح عبد العزيز الراجحي
<b>١١٤,٠٥٠</b>	<b>١٦٧,٦٣٦</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٣) التسيرعات العينية المقيدة
٥٦,٥٦٠	.	السلة الغذائية
.	٢٩,٦٠٠	بطاقات سنايل الخير من جمعية احسان
.	٢٦,٠٠٠	بطاقات الحصون سنتر من جمعية احسان
.	٢,٧٥٠	كسوة شتوية من جمعية احسان
.	٢٠,٠٠٠	مساعدات تعليمية
<b>٥٦,٥٦٠</b>	<b>٩٢,٣٥٠</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٤) المنح الحكومية
.	.	اعانة الوزارة - منضري كوارث
٧٠,٠٠٠	.	اعانة الوزارة - رواتب
٧٢,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري
.	١٢٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - منحة البرامج والمشروع
.	٧٠,٠٠٠	الاستدامة المالية
<b>١٤٢,٠٠٠</b>	<b>٢٣٦,٠٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

جمعية البر الخيرية بالأضلاع  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩)  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	
١٣٥,٠٠٠	٠	<u>(١٥) دعم منصة احسان</u>
٢٨٢,٠٠٠	٠	سلة غذائية (زكاة)
٤١٧,٠٠٠	٠	كفالة ارامل ومطلقات
		<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٦) إيرادات الأنشطة</u>
٠	٧١,٤٣١	إيرادات تأجير
٠	٧٠,٠٠٠	إيرادات دعم تشغيل
٠	١٤١,٤٣١	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالأضارع  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩)  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٧٩,٦٦٧	٨٥,٢٧٠	<b>(١٧) المصروفات النقدية المقيدة</b>
٥٩,٩٠٠	٣١,٧٠٠	السلة الغذائية
٠	٥,٠٠١	كفالات
٠	١٧,٥٠٠	مساعداً
٠	٨٠٧	متجر الجمعية
١٣٩,٨٦٧	١٤٠,٢٧٨	مصروفات زكاة
		<b>الإجمالي</b>
<u>١٨,٦٢٠</u>	<u>٠</u>	<b>(١٨) المصروفات العينية المقيدة</b>
٠	٦٢,٣٥٠	سلة غذائية
٠	٤٩,٤٤٠	مصروفات جمعية احسان بنومة الجنبل
٠	٢٧,٠٠٠	مصروفات مؤسسة صالح الراجحي
٠	٢٠,٠٠٠	مصروفات مؤسسة عبدالسلام صالح الراجحي للتجارة
١٨,٦٢٠	١٦٨,٧٩٠	خدمات تعليمية
		<b>الإجمالي</b>
<u>٣٠,٠٠٠</u>	<u>٢٥٢,٠٠٠</u>	<b>(١٩) مصروفات منحة احسان</b>
٠	١١٧,٣٨٨	كفالة ارامل
٣٠,٠٠٠	٣٦٩,٣٨٨	السلة الغذائية
		<b>الإجمالي</b>
<u>٠</u>	<u>١١٣,٠٤٣</u>	<b>(٢٠) مصروفات المنح الحكومية</b>
٠	١١٣,٠٤٣	مصروفات صندوق دعم الجمعيات - برنامج ادراك
		<b>الإجمالي</b>
<u>٤٧,٧٨١</u>	<u>١٨,٢٤٦</u>	<b>(٢١) مصروفات البرامج والأنشطة</b>
٨١,٢٥١	١٠,٨٥٠	خدمات المستفيدين والمستودع
١٨,٦٠٠	١٣,٠٠٠	جمع أموال
١٤٧,١٣٢	٤٢,٠٩٦	حركة
		<b>الإجمالي</b>

جمعية البر الخيرية بالأضارح  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩)  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٢٢) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٧٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	رواتب واجور
٦,٦٩٠	٧,٥٠٠	التأمينات الاجتماعية
.	٢,٤٢٥	أجور عمال خارجية
.	٢٥٠	نقل وانتقال
٩,٠٠٠	٣,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
١,٤٠١	٢,٩٥٨	أدوات مكتبية ومطبوعات
.	٤٩١	وقود ومحروقات
.	٥١	مستلزمات مطبخ
.	٣٣١	دهانات
.	١,٥٩٦	نظريات
٤,٠٩٩	٤,٤٦٢	منافع وخدمات
٢,٥٣١	٣,٥٠٥	رسوم اشتراكات
١٧٤	.	صيانة ونظافة
٨,٥٠٠	١٠,٠٧٠	اتعاب مهنية
٤,٧٥٤	٢٦	غرامات ومخالفات
٢٠٠	١,٦٣٨	صيانة وإصلاح
٢,٧٨٤	.	أجور تحميل و تنزيل
.	١,٥٠٠	اشتركاكات حكومية
٥٥٤	٢٧٩	عمولات بنكية
.	٥,٣٢٣	خسائر أصول ثابتة
<u>١١٥,٩٨٧</u>	<u>١٢٠,٤٠٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالأضلاع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩)

الجوف - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٢٣) صافي الأصول المقيدة :-</u>
<u>١,٦٠١,٥٥٦</u>	<u>١,٣٠٦,٠٤٢</u>	صافي الأصول المقيدة خلال العام
<u>١,٦٠١,٥٥٦</u>	<u>١,٣٠٦,٠٤٢</u>	<u>الإجمالي</u>

**الأحداث اللاحقة**

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

صام

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

**اعتماد القوائم المالية**

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ١٢ / فبراير / ٢٠٢٦ م.