

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز الظلفة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ 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 المهنين 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 ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكّنها 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 بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف 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.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - 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 لرأينا، 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 جوهري 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 جوهري، 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.

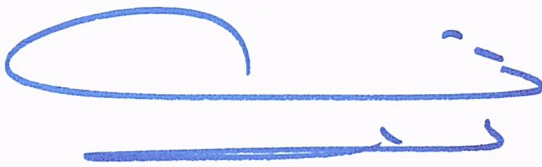
• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

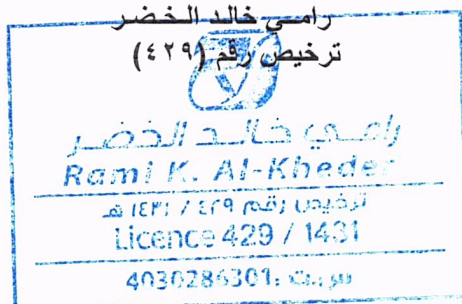
ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

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





في ٦ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٣ أبريل ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
الأصول المتداولة			
النقدية لدى البنوك	(٣)	٤١٩,٨٠٢	١,١٦٨,٣٠٢
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١١٧,٥١٨	١١٣,٥٦١
إجمالي الأصول المتداولة		٥٣٧,٣٢٠	١,٢٨١,٨٦٣
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١٢٩,٣٦٣	١٦٤,٥٧١
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١٤,٠١١	١٧,٩٢١
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٤٣,٣٧٤	١٨٢,٤٩٢
إجمالي الأصول		٦٨٠,٦٩٤	١,٤٦٤,٣٥٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
التزامات متداولة أخرى - دائنون	(٧)	٦,٣٢٥	٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦,٣٢٥	٦
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	٤,٧١٠	٨,٦٤٥
قروض طويلة الأجل	(٩)	١١١,٣٥٠	٢٥٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١١٦,٠٦٠	٢٥٨,٦٤٥
صافي الأصول	(١٠)		
صافي الأصول غير المقيدة		٢٥٣,١٥٣	٤٢١,١٤٣
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	٣٠٥,١٥٦	٧٨٤,٥٦١
إجمالي صافي الأصول		٥٥٨,٣٠٩	١,٢٠٥,٧٠٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦٨٠,٦٩٤	١,٤٦٤,٣٥٥

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

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>البيان</u>	<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>
<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
اشتراكات الأعضاء		٤,٦٠٠	٠	٤,٦٠٠	٤,٤٠٠
التبرعات النقدية العامة		٧٣,٨٨٩	٠	٧٣,٨٨٩	٣٢,٢٨٩
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	٠	٨٤,٨٠٠	٨٤,٨٠٠	٣٦٤,٦٩٦
التبرعات العينية		٠	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	٠
خدمات تطوعية		٧,٨٤٤,٢٥٠	٠	٧,٨٤٤,٢٥٠	٤٥٦,٤٦٦
الزكاة النقدية		٠	٠	٠	٥,٠٥٢
دعم منصة إحسان	(١٢)	٠	٢١٥,٦٠٠	٢١٥,٦٠٠	٠
الإعانات الحكومية	(١٣)	٠	٠	٠	٧٠,١٥٠
إيرادات الأنشطة	(١٤)	١٣١,٩٨٣	٠	١٣١,٩٨٣	٢٤٧,٨٢٤
صافي الأصول المحررة من القيود		٧٨٧,٣٠٥	(٧٨٧,٣٠٥)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٧٨٧,٣٠٥	(٧٨٧,٣٠٥)	٠	٠
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>		٨,٨٤٢,٠٢٧	(٤٧٩,٤٠٥)	٨,٣٦٢,٦٢٢	١,١٨٠,٨٧٧
<u>المصروفات والخسائر</u>					
مساعات الزكاة		٠	٠	٠	١٦,٠٠٠
مصاريف الأنشطة	(١٥)	٨,٨١٧,٥٨٩	٠	٨,٨١٧,٥٨٩	١,٧٤٤,٩٩٨
مصاريف الحوكمة		١٥,٣٢٥	٠	١٥,٣٢٥	٦,٣٢٥
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٣٨,٠٠٤	٠	٣٨,٠٠٤	٧,٩٤٩
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة	(٦)	٣,٩١٠	٠	٣,٩١٠	١,٦٢٩
المصاريف العمومية والإدارية	(١٦)	١٣٥,١٨٩	٠	١٣٥,١٨٩	١٦٥,٦٤٣
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>		٩,٠١٠,٠١٧	٠	٩,٠١٠,٠١٧	١,٩٤٢,٥٤٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١٦٧,٩٩٠)	(٤٧٩,٤٠٥)	(٦٤٧,٣٩٥)	(٧٦١,٦٦٧)
التغير في صافي الأصول		(١٦٧,٩٩٠)	(٤٧٩,٤٠٥)	(٦٤٧,٣٩٥)	(٧٦١,٦٦٧)
صافي الأصول في بداية الفترة		٤٢١,١٤٣	٧٨٤,٥٦١	١,٢٠٥,٧٠٤	١,٩٦٧,٣٧١
صافي الأصول في نهاية الفترة		٢٥٣,١٥٣	٣٠٥,١٥٦	٥٥٨,٣٠٩	١,٢٠٥,٧٠٤

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

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٦١,٦٦٧-	٦٤٧,٣٩٥-	التغير في صافي الأصول
٧,٩٥٠	٣٨,٠٠٤	إهلاك الأصول الثابتة
١,٦٢٩	٣,٩١٠	استنفاد الأصول غير ملموسة
<u>٧٥٢,٠٨٨-</u>	<u>٦٠٥,٤٨١-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٦٩,٥٦١-	٣,٩٥٧-	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٨,٠٠٠	.	المخزون
٢٧,٧٧٢-	٦٣١٩	التزامات متداولة أخرى - دائنون
١,٦١٢	٣٩٣٥-	مخصص نهاية الخدمة
<u>٨٣٩,٨٠٩-</u>	<u>٦٠٧,٠٥٤-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٣١,٢٦٠)	(٢,٧٩٦)	شراء وإضافات أصول ثابتة
١٩,٥٥٠-	.	إضافات أصول غير ملموسة
<u>(١٥٠,٨١٠)</u>	<u>(٢,٧٩٦)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
.	١٣٨٦٥٠-	قرض طويل الأجل
.	١٣٨,٦٥٠-	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٩٩٠,٦١٩-	٧٤٨,٥٠٠-	التغير في النقدية خلال الفترة
٢,١٥٨,٩٢١	١,١٦٨,٣٠٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>١,١٦٨,٣٠٢</u>	<u>٤١٩,٨٠٢</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

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

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة تبوك - مركز الظلفة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣) بتاريخ ١٩ / ٠٥ / ١٤٣٧ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- رفع المستوى المعيشي لمستفيدي الجمعية .
 - ٢- كفالة الأيتام وتقديم المساعدات العينية والنقدية .
 - ٣- تقديم المساعدة العينية والنقدية للمقبلين على الزواج .
 - ٤- إيجاد المشاريع الاستثمارية التي تحقق الاستدامة للجمعية .
 - ٥- عقد الشراكات مع الجهات ذات الاختصاص لتحقيق أهداف الجمعية .
 - ٦- مساعدة حديثي الزواج بالأجهزة والأثاث .
- (٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها 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 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 الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)
مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(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 أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها 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 للأنواع 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 الظلفة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)
مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

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 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 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، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات 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 استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها 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 كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا للأنواع 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 سدادا او 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 الى 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 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 اثبات 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 فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

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 الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

التغيرات في صافي الأصول (تنمة)

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 المقيّد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيّد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنيبها 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 إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٥%	متجر الكتروني	٢٥%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتھا 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 الظلفة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)
مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية كما 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 الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

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

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين 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 التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلية ومعتمدة من أصحاب الصلاحية

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة 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 الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقدية لدى البنوك</u>
١,١٦٨,٣٠٢	٤١٩,٨٠٢	نقد بالبنوك
<u>١,١٦٨,٣٠٢</u>	<u>٤١٩,٨٠٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٢,٢١١	٩,٩١٨	ذمم مدينة "عهد مستديمة
١١١,٣٥٠	١٠٧,٦٠٠	قروض الأسر المنتجة
<u>١١٣,٥٦١</u>	<u>١١٧,٥١٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)
مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

صافي الأصول الثابتة (٥)											
البديان											
صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك			
٧,٧٤٢	١,٨٠٢	٣٧,٧٩٨	٥,٩٤٠	٣١,٨٥٨	٣٩,٦٠٠	٠	٣٩,٦٠٠	%١٥	تحسينات مباني مستأجرة		
٢,٥٨٦	١,٣٠٤	٧,٢٤٥	١,٢٨٢	٥,٩٦٣	٨,٥٤٩	٠	٨,٥٤٩	%١٥	الآلات والمعدات		
١٢٥,٥٧٢	١٠٠,٠٣٢	٢٧,٦٦٨	٢٥,٥٤٠	٢,١٢٨	١٢٧,٧٠٠	٠	١٢٧,٧٠٠	%٢٠	السيارات		
١١,٨١٨	١٢,٨٩١	٥,٥٠٠	١,٧٢٣	٣,٧٧٧	١٨,٣٩١	٢,٧٩٦	١٥,٥٩٥	%١٠	الأثاث المكتبي		
٣,٤٨٥	٢,٨٢٢	١,٥٩٥	٦٦٣	٩٣٢	٤,٤١٧	٠	٤,٤١٧	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية		
٩,٨٧٥	٧,٨٠١	٦,٠٢٥	٢,٠٧٤	٣,٩٥١	١٣,٨٢٦	٠	١٣,٨٢٦	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها		
٣,٤٩٣	٢,٧١١	٢,٤٩٩	٧٨٢	١,٧١٧	٥,٢١٠	٠	٥,٢١٠	%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية		
١٦٤,٥٧١	١٢٩,٣٦٣	٨٨,٣٣٠	٣٨,٠٠٤	٥٠,٣٢٦	٢١٧,٦٩٣	٢,٧٩٦	٢١٤,٨٩٧		الإجمالي		

(٦) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		مجموع الإستهلاك خلال الفترة		مجموع الإستهلاك خلال الفترة		تكلفة الأصول نهائية الفترة		تكلفة الأصول نهائية الفترة		الإضافات خلال الفترة		تكلفة الأصول بداية الفترة		نسبة الإستهلاك		البديان	
٢٠٢٤/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م		٥,٥٣٩		١٤,٠١١		٣,٩١٠		١,٦٢٩		١٩,٥٥٠		١٩,٥٥٠		٢٠ %		رخص البرامج والأنظمة	
١٧,٩٢١		١٤,٠١١	٥,٥٣٩	٣,٩١٠	١,٦٢٩	١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠	٢٠ %	رخص البرامج والأنظمة									
١٧,٩٢١		١٤,٠١١	٥,٥٣٩	٣,٩١٠	١,٦٢٩	١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠	٢٠ %	رخص البرامج والأنظمة									

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) التزامات متداولة أخرى دائنون :-</u>
٦	٠	عهد مستديمة
٠	٦,٣٢٥	رسوم مهنية
<u>٦</u>	<u>٦,٣٢٥</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٧,٠٣٣	٨,٦٤٥	رصيد المخصص أول العام
٧,٥٥٥	٣,٤٠٠	تعزير المخصص خلال العام
٥,٩٤٣	٧,٣٣٥	تسوية في المخصص خلال العام
<u>٨,٦٤٥</u>	<u>٤,٧١٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) قروض طويلة الأجل</u>
٢٥٠,٠٠٠	١١١,٣٥٠	قروض بنك التنمية
<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>١١١,٣٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)
مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٠) صافي الأصول: -

٢٠٢٥/١٢/٣١ م		
الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة
ريال	ريال	ريال
١٢٠٥٧٠٤	٧٨٤٥٦١	٤٢١١٤٣
٦٤٧٣٩٥-	٤٧٩٤٠٥-	١٦٧٩٩٠-
٥٥٨٣٠٩	٣٠٥١٥٦	٢٥٣١٥٣

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الرصيد في نهاية المدة

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٢٥,١٩٦	٢,٢٠٠	كفالات
٢٠٩,٥٠٠	٨٢,٦٠٠	السلة الغذائية
٨٠,٠٠٠	.	دعم أسر محتاجة
٥٠,٠٠٠	.	كسوة عيد
<u>٣٦٤,٦٩٦</u>	<u>٨٤,٨٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) منصة احسان</u>
.	٢١٥,٦٠٠	الفسحة المدرسية
<u>.</u>	<u>٢١٥,٦٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) الإعانات الحكومية</u>
٧٠,١٥٠	.	المنح الحكومي - دعم رواتب
<u>٧٠,١٥٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) إيرادات الأنشطة</u>
٢٤٧,٨٢٤	١٣١,٩٨٣	ايرادات تدوير ملا بس
<u>٢٤٧,٨٢٤</u>	<u>١٣١,٩٨٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مصاريف الأنشطة</u>
٢٠٩,٥٠٠	٨٤,٠٥٠	السلة الغذائية
٥,٢٣٣	.	الأرامل والمطلقات
.	٤٥,٠٠٠	كسوة العيد
٢٥٦,٦٠٠	.	مساعادات أرامل - منصة احسان
١٠٧,٨٦٧	٢٢٥,٤٣٣	مساعادات سقيا - منصة احسان
٢٦١,٠٥٤	٢١٥,٦٠٠	مساعادات الفسحة المدرسية - منصة احسان
٨,٠٠٠	٧,٥٠٠	مصروفات عينية
٧٩,٣٤٣	٤٩,٢٠٠	كفالات
.	٣٨,٣١٠	المنح الحكومي - مساعادات
٥١,٠٠٠	.	مصاريف دعم اسر منتجة
٤٥٦,٤٦٦	٧,٨٤٤,٢٥٠	خدمات تطوعية
.	٥٥,٠١٢	رأس المال البشري - صندوق دعم الجمعيات
١٠,٠٦١	.	افطار صائم
.	٦٨,٠٦٦	دعم أسرة محتاجة
٢٩٩,٨٧٤	١٨٥,١٦٨	مصاريف محملة على النشاط
<u>١,٧٤٤,٩٩٨</u>	<u>٨,٨١٧,٥٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٤٣,٨٢٨	٠	الرواتب والأجور الأساسية
٢٢,٤٣١	٢٢,٢١٤	تأمينات اجتماعية
١٤,٦١٠	٢٩,٨٩٩	مكافآت وحوافز سنوية
٠	١٣,٠٥١	مكافآت وحوافز أخرى
٧,٥٥٥	٣,٤٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٥٠١	٥,٧٤٥	مستلزمات مكتبية
١١,٥٣٨	٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
٨١٩	٤٤٢	وقود ومحروقات
١٣,٦٧١	٣٥٠	مطبوعات
٤٢٩	٢٣٩	مواد التنظيف
٤,٢٣٥	٥٢٥	مستلزمات المطبخ
٠	٢٦٤	تحسينات مباني مستأجرة
٠	٢٥٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٠	١٢٣	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٦,٥٣٦	٥,٠٦٢	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١٠,٦٠٠	١٦,٣٢٩	الهاتف والفاكس والإنترنت
١,١٥٣	٠	مصاريف التأمين - سيارات
٠	١,٣٣٨	مصاريف الضيافة
٢٤,٥٠٠	١٢,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٠	٥,٠٠٠	رسوم مهنية
٢,٣٠٠	٦,١٩٧	مصاريف التدريب والتأهيل
٠	١١,٣٠١	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٠	٩٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٩٣٧	٥٦٠	مصاريف بنكية وعمولات
<u>١٦٥,٦٤٣</u>	<u>١٣٥,١٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>(١٧) صافي الأصول المقيدة</u>	<u>٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>
المنح الحكومي - دعم اجتماعي	١٨٩٠١٦	٠	٣٨٣١٠	١٥٠,٧٠٦
كفالات	٧١٥٦٥	٢,٢٠٠	٤٩٢٠٠	٢٤,٥٦٥
دعم أسر محتاجة	٦٨٠٠٠	٠	٦٨٠٠٠	٠
الأرامل المطلقات	٩٧٦٧	٠	٠	٩,٧٦٧
صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري	٧٣٩٨٠	٠	٥٥٠١٢	١٨,٩٦٨
سفيا الماء - منصة احسان	٢٢٤٦٣٣	٠	٢٢٤٦٣٣	٠
الفسحة المدرسية - منصة احسان	٠	٢١٥٦٠٠	٢١٥٦٠٠	٠
المنح الحكومي - مساعدات	٩٧٦٠٠	٠	٠	٩٧,٦٠٠
عيني	٠	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	٠
السلة الغذائية	٠	٨٢,٦٠٠	٨٤٠٥٠	١,٤٥٠-
كسوة العيد	٥٠٠٠٠	٠	٤٥٠٠٠	٥,٠٠٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٧٨٤,٥٦١</u>	<u>٣٠٧,٩٠٠</u>	<u>٧٨٧,٣٠٥</u>	<u>٣٠٥,١٥٦</u>

(١٨) 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.

(١٩) عام

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

(٢٠) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة