

جمعية البر الخيرية بالقاحة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)
القاحة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية البر الخيرية بالقاحه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)

القاحه - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الأصول
١٧ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالقاحة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالقاحة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤) 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 ووفقاً 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 تعتزم 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 على مستوى معقول 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 جوهرياً إذا كانت من شأنها أن تغير نتيجة قرار مستخدمي القوائم المالية، أو إذا كانت من شأنها أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

رئيس مجلس الإدارة

نائب الرئيس

عضو مجلس إدارة

عضو مجلس إدارة

فهد طالب اللهيبي

محمد عوض الصبحي

محمد عوض الصبحي

منصور حميد البليان

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية البر الخيرية بالقاحه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٢٤)

المدينة المنورة - 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 أعدها 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 ظروفًا 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 يبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللانحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٦ شوال ١٤٤٧ هـ الموافق ١٤ أبريل ٢٠٢٦ م
جده - المملكة العربية السعودية

عضو مجلس ادارة

رامي خالد الخضر
Rami K. Al-Kheder

ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ
رئيس مجلس الادارة
محمد طائب اللهيبي
Licence: 429 / 1431

س.ت. 4030286301



عضو مجلس ادارة

محمد عوض الحارثي

عضو مجلس ادارة

منصور حميد البليان

جمعية البر الخيرية بالقاحه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)
القاحه - منطقة المدينة المنورة - 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>
٩٥٨,١٣١	٦٦٧,٩٣٥	(٤)	النقد لدى البنوك
١٤٣,٨١٣	١٥٦,٤٧٣	(٥)	مصرفات مدفوعة مقبلة وأرصدة مدينة أخرى
<u>١,١٠١,٩٤٤</u>	<u>٨٢٤,٤٠٨</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤١٤,١٦٩	٣١٤,٠٢٥	(٦)	صافي الأصول الثابتة
<u>٤١٤,١٦٩</u>	<u>٣١٤,٠٢٥</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>١,٥١٦,١١٣</u>	<u>١,١٣٨,٤٣٢</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤,٦٠٠	٦,٤٤٧	(٧)	أرصدة دائنة أخرى ومصرفات مستحقة
<u>٤,٦٠٠</u>	<u>٦,٤٤٧</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤٤,٤٥٠	٤٥,٤٥٢	(٨)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
<u>٤٤,٤٥٠</u>	<u>٤٥,٤٥٢</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٣٥٧,٤٦٢	١٠٩,١٤١		صافي الأصول غير المقيدة
١,١٠٧,٥٤٥	٩٧٥,٣٣٧	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٢,٠٥٦	٢,٠٥٦		صافي أصول الأوقاف
<u>١,٤٦٧,٠٦٣</u>	<u>١,٠٨٦,٥٣٤</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>١,٥١٦,١١٣</u>	<u>١,١٣٨,٤٣٢</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالقاحه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)
القاحه - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء	٢,٨٠٠	.	.	٢,٨٠٠	١,٤٠٠
التبرعات النقدية العامة	١٩٢,٤٣٢	.	.	١٩٢,٤٣٢	٥٢٣,٥٥٩
التبرعات النقدية المقيدة	.	١,٦٣٦,٧١٤	.	١,٦٣٦,٧١٤	١,٧٢٩,٦٩٩
دعم منصة احسان	.	٢٤٤,٨٠٠	.	٢٤٤,٨٠٠	٧٨٧,٧٢٥
التبرعات العينية	.	١,٤٨٧,١٥٥	.	١,٤٨٧,١٥٥	١,١١٧,٠٧١
تبرعات الزكاة النقدية	.	٣٣٧,٩٥٥	.	٣٣٧,٩٥٥	٢٢٠,٠٠٠
الإعانات الحكومية	.	.	.	.	٥٠,٠٠٠
تبرعات اصول ثابتة	٧,٥٠٠	.	.	٧,٥٠٠	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢٠٢,٧٣٢	٣,٧٠٦,٦٢٤	.	٣,٩٠٩,٣٥٦	٤,٤٢٩,٤٥٤
المصروفات والخسائر					
مصروفات البرامج والأنشطة	.	١,٧٧٨,٥٠١	.	١,٧٧٨,٥٠١	١,٤٤٨,٧٣٥
مصاريف برامج وأنشطة نقدية غير مقيدة	٧٢,٦٤٥	.	.	٧٢,٦٤٥	١٧٧,١٦٦
مصاريف برامج وأنشطة عينية غير مقيدة	.	.	.	.	٣١٤,٥٢٥
مساعادات الزكاة النقدية	.	٣٤٦,٣٧٠	.	٣٤٦,٣٧٠	٢٢٠,٠٠٠
المساعدات العينية	.	١,٤٨٧,١٥٥	.	١,٤٨٧,١٥٥	٨٠٢,٥٤٦
مصروفات برامج منصة احسان	.	٢٢٦,٨٠٦	.	٢٢٦,٨٠٦	١,٢١٧,٦٧٧
مصروفات تشغيلية محمله على النشاط	١٤٢,٧٣٠	.	.	١٤٢,٧٣٠	٥٢,٠٦٧
اهلاك الات ومعدات وممتلكات	١٠٧,٦٤٤	.	.	١٠٧,٦٤٤	٩٢,٨٠١
المصروفات العمومية والإدارية	١٢٨,٠٣٣	.	.	١٢٨,٠٣٣	١٢٠,٨٩١
إجمالي المصروفات والخسائر	٤٥١,٠٥٣	٣,٨٣٨,٨٣٢	.	٤,٢٨٩,٨٨٤	٤,٤٤٦,٤٠٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٢٤٨,٣٢١)	(١٣٢,٢٠٨)	.	(٣٨٠,٥٢٩)	(١٦,٩٥٤)
البنود الاستثنائية					
مصروفات سنوات سابقة	.	.	.	.	(٢٠٤,٥٦٨)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	.	.	.	.	(٢٠٤,٥٦٨)
التغير في صافي الأصول	(٢٤٨,٣٢١)	(١٣٢,٢٠٨)	.	(٣٨٠,٥٢٩)	(٢٢١,٥٢٢)
صافي الأصول في بداية السنة	٣٥٧,٤٦٢	١,١٠٧,٥٤٥	٢,٠٥٦	١,٤٦٧,٠٦٣	١,٦٨٨,٥٨٥
صافي الأصول في نهاية السنة	١٠٩,١٤١	٩٧٥,٣٣٧	٢,٠٥٦	١,٠٨٦,٥٣٤	١,٤٦٧,٠٦٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالقاحه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)
القاحه - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٢١,٥٢٢)	(٣٨٠,٥٢٩)	التغير في صافي الأصول
٩٢,٨٠١	١٠٧,٦٤٤	اهلاك الأصول الثابتة
.	(١٣٥,٥١١)	إستبعادات مجمع الأصول الثابتة
٣,٥٠٠	١,٠٠٢	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
(١٢٥,٢٢١)	(٤٠٧,٣٩٤)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٤٣,٨١٣)	(١٢,٦٦٠)	مصروفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
٤,٦٠٠	١,٨٤٧	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
.	.	مخصص نهاية الخدمة - المنصرف خلال العام
(٢٦٤,٤٣٤)	(٤١٨,٢٠٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٤٩,٦٥٠)	(٧,٥٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	١٣٥,٥١١	إستبعادات الأصول الثابتة
(٤٤٩,٦٥٠)	١٢٨,٠١١	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٧١٤,٠٨٤)	(٢٩٠,١٩٦)	التغير في النقدية خلال السنة
١,٦٧٢,٢١٥	٩٥٨,١٣١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٩٥٨,١٣١	٦٦٧,٩٣٥	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالقاحه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)
القاحه - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي الأصول المفيدة	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول الغير مفيدة	صافي الأصول المفيدة	صافي أصول اوقاف
١,٦٨٨,٥٨٥	٢,٠٥٦	١,٢٠٦,٥٣٤	٤٧٩,٩٩٥	٢,٠٥٦	١,٢٠٦,٥٣٤
(٢٢١,٥٢٢)	-	(٩٨,٩٨٩)	(١٢٢,٥٣٣)	٢,٠٥٦	١,١٠٧,٥٤٥
١,٤٦٧,٠٦٣	٢,٠٥٦	١,١٠٧,٥٤٥	٣٥٧,٤٦٢	٢,٠٥٦	١,١٠٧,٥٤٥
١,٤٦٧,٠٦٣	٢,٠٥٦	١,١٠٧,٥٤٥	٣٥٧,٤٦٢	٢,٠٥٦	١,١٠٧,٥٤٥
(٣٨٠,٥٢٩)	-	(١٣٢,٢٠٨)	(٢٤٨,٣٢١)	٢,٠٥٦	٩٧٥,٣٣٧
١,٠٨٦,٥٣٤	٢,٠٥٦	٩٧٥,٣٣٧	١٠٩,١٤١	٢,٠٥٦	٩٧٥,٣٣٧

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م

التغير الشامل في صافي الأصول
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م

التغير الشامل في صافي الأصول
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالقاحه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)

القاحه - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالقاحه

(٢/١) المركز الرئيسي : القاحه - منطقة المدينة المنورة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤) بتاريخ ٠٤ / ٠٩ / ١٤٣٠ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدة النقدية والعينية للأفراد واسر المحتاجين - المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الي تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية - المساهمة في صيانة المرافق العامة وتحسينها - غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحيا وتفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م وتنتهى في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الإلتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والإفصاح 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 ات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات 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 والإلتزامات التي لاتظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. ويتم مراجعة التقديرات والإفتراضات 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 بنوى بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أسس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال اثني 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 بالقاحة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)
القاحة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(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 كـ 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 بـ قيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللمحافظة عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

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

صافي الأصول

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

التغيرات في صافي الأصول:

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

جمعية البر الخيرية بالقاحه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)

القاحه - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

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 باقتناه 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 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 اقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

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

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

الإنخفاض في قيمة الموجودات

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

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

جمعية البر الخيرية بالقاحه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)
القاحه - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية 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 والغاية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الوقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائده 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 المورد. 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 لذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا 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 كمشاء 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 سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

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

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد 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 يتلقى 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 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 بالقاحة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)
القاحة - منطقة المدينة المنورة - 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 الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشمال الإتفاق 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 المتقيدة و غير المتقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

بب المصروفات والمساعدات

مصرفوات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية

تتمثل في مصرفوات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصرفوات المنح الحكومية

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

مصرفوات جمع الأموال

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

مصرفوات الحوكمة

تخص مصرفوات مجلس الإدارة و معتمدة من أصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية البر الخيرية بالقاحه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)
القاحه - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٩٥٨,١٣١	٦٦٧,٩٣٥	نقد بالبنوك
<u>٩٥٨,١٣١</u>	<u>٦٦٧,٩٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٤٣,٨١٣	١٥٦,٤٧٣	ضريبة القيمة المضافة (مدخلات)
<u>١٤٣,٨١٣</u>	<u>١٥٦,٤٧٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالقاعة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)
القاعة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٦) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاك	مجموع الإهلاك	الإهلاك	مجموع الإهلاك	مجموع الأصول	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	السيارات
٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	نهيأة السنة	نهيأة السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	خلال السنة	السيارات
٣٧٠,٧٩١	٢٨٠,٣٥٢	٣٤١,٩٤٨	٣٤١,٩٤٨	٩٠,٤٣٨	٢٥١,٥٠٩	٦٢٢,٣٠٠	٦٢٢,٣٠٠	.	.	٦٢٢,٣٠٠
٢٦,٧٦٤	١٨,٠٠٠	٥٦,٢٩٥	٥٦,٢٩٥	٨,٧٦٤	٧,٣٢١	٧٤,٢٩٥	٧٤,٢٩٥	٢٢,٧٩٠	.	٩٧,٠٨٥
٢,٦٧٨	٣٨٠	١٨,٥٢٠	١٨,٥٢٠	٣,٢٩٨	٦١,٠٤٢	١٨,٩٠٠	١٨,٩٠٠	٤٥,٨٢٠	.	٦٤,٧٢٠
٥٧٩	٦,٣٣٤	١,٧٤٥	١,٧٤٥	١,٧٤٥	٦٦,٩٠١	٨١,٠٧٩	٨١,٠٧٩	٦٦,٩٠١	٧,٥٠٠	٦٧,٤٨٠
٨,٧٠٨	٥,٦٩٧	٢٤,٠٠٣	٢٤,٠٠٣	٣,٠١١	٢٠,٩٩٢	٢٩,٧٠٠	٢٩,٧٠٠	.	.	٢٩,٧٠٠
٣,٦٥٠	٣,٢٦٢	٣٨٨	٣٨٨	٣٨٨	.	٣,٦٥٠	٣,٦٥٠	.	.	٣,٦٥٠
٤١٤,١٦٩	٣١٤,٠٢٥	٤٤٢,٨٩٩	٤٤٢,٨٩٩	١٠٧,٦٤٤	٤٧٠,٧٦٦	٧٥٦,٩٢٤	٧٥٦,٩٢٤	١٣٥,٥١١	٧,٥٠٠	٨٨٤,٩٣٥

جمعية البر الخيرية بالقاحة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)
القاحة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٤) ارصدة دائنة اخرى ومصروفات مستحقة</u>
٠	١,٢٠٢	بنوك دائنة
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٠	٦٤٥	تامينات الاجتماعية المستحقة
٤,٦٠٠	٦,٤٤٧	الإجمالي
<u>م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٧) مخصص تعويض نهاية الخدمة</u>
٤٠,٩٥٠	٤٤,٤٥٠	الرصيد أول المدة
٣,٥٠٠	١,٠٠٢	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
٤٤,٤٥٠	٤٥,٤٥٢	الإجمالي
<u>م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٨) تبرعات نقدية مقيدة</u>
٤٢٨,٠٠٠	٦٥,٤٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - تحسين المساكن
٥١,٩١٠	٢٠٦,٣٠٠	كفالات
٩٨,٤٧٨	١٠٧,٥٥٠	مساعدات
٢٩٧,٨٨٠	٢٣١,٢٩٠	السله الغذائية
٦٥,٢٥٠	١٣٣,٥٠٠	برامج موسمية
٥٩,٢٧١	٥٩٥,٧٤٦	سقياء الماء
١٢١,٣٠٦	٩٧,٥٠٠	دعم أسر محتاجة
٣٠٧,٨٧٢	١٢١,٨٧٨	دعم منصة تبرع
١٧٦,٧٣٢	٠	الأجهزة الكهربائية
١٥,٠٠٠	٠	اعانات زواج
١٠٨,٠٠٠	٧٧,٥٠٠	كفالات اراامل
١,٧٢٩,٦٩٩	١,٦٣٦,٧١٤	الإجمالي
<u>م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٩) دعم منصة احسان</u>
٧٨٧,٧٢٥	٢٤٤,٨٠٠	دعم منصة احسان للبرامج
٧٨٧,٧٢٥	٢٤٤,٨٠٠	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالقاحه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)
القاحه - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٥٠,٠٠٠	٠	(١٠) الإعانات
٥٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومية - دعم التشغيل
		الإجمالي
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١١) مصاريف البرامج و الأنشطة
٥١,٩١٠	١٣٠,٦٠٠	كفالات
٣٠٨,٦٤٤	٣٣١,٨٥٢	مساعدات السله الغذائية
٦,٠٠٠	٥٠٠,٣٥٠	سقيا الماء
٧٠,٤٧٨	٢١١,٥٣٠	مساعدات
٣٠٧,٨٧٢	١١٩,٠٠٠	مصاريف دعم منصة الوطنية تبرع
٧٢,٥٠٠	١٤٣,٥٠٠	دعم أسر محتاجة
٢٧٥,١٠٨	٢٧٠,٢٧٥	مصروفات مقيدة - تحسين مساكن
١٥,٠٠٠	٠	اعانات زواج
١٧٦,٧٣٢	١١,٩١٣	الأجهزة الكهربائية
٧٠,٦٠٠	٥٢,٠٠٠	كفالة ارامل
٩٣,٨٩٢	٧,٤٨٠	برامج موسمية
<u>١,٤٤٨,٧٣٥</u>	<u>١,٧٧٨,٥٠١</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٢) المساعدات العينية
٥١٦,٥٩٦	١,١٨٥,١٥٥	سلات غذائية
٢٧٤,٤٠٠	٣٠٢,٠٠٠	اسر محتاجة
١١,٥٥٠	٠	العناية بالمساجد
<u>٨٠٢,٥٤٦</u>	<u>١,٤٨٧,١٥٥</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٣) مصروفات دعم منصة احسان
١,٢١٧,٦٧٧	٢٢٦,٨٠٦	مصروفات دعم منصة احسان للبرامج
٤٤١,٦٠٠	٠	مصروفات دعم منصة احسان - لشراء أصول ثابتة سيارات
<u>١,٦٥٩,٢٧٧</u>	<u>٢٢٦,٨٠٦</u>	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالقاحة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)
القاحة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصروفات العمومية والإدارية</u>
٢٩,٠٠٠	٢٩,٨٠٠	الرواتب وما في حكمها
٩,٠٠٩	٨,٤٥٠	التأمينات الاجتماعية
٨,٣٥٣	١٨٥	مصروفات حكومية - رسوم
٢٣,٢٠٠	١٥,٥٠٠	عمالة مؤقتة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	إيجارات وبدلات
١,٣٩٦	٥٤٠	كهرباء ومياه
٠	٣٩٠	الهاتف والبريد والفاكس
٣,٥٠٠	١,٠٠٢	تعويض نهاية الخدمة
٠	٧,٤٦٥	مصاريف الشحن
٩٦٢	٢,٧٢٧	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٥٠٠	٥٠٠	مستلزمات أنظمة معلومات
٠	٧٧٠	صيانة واصلاح
٣,٧٣٨	١,٨٧٥	محروقات و صيانة سيارات وتأمين السيارات
٠	٨,٣٠٩	ضيافة ونظافة
١١,٢٠٠	١٧,٢٧٥	أتعاب مهنية واستشارية
١١,٧٠٠	٤,٤٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٢,٠٧٠	٢,٠٧٠	عمولات بنكية
١,٣٦٣	٠	غرامات ومخالفات
٠	٥٠٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٤,٩٠٠	١٦,٢٧٦	دعاية واعلان
<u>١٢٠,٨٩١</u>	<u>١٢٨,٠٣٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالقاحة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)
القاحة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	المحرر خلال العام	مقيد خلال العام	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	(١٥) صافي الأصول المقيدة
٩٧٥,٣٣٧	٣,٨٣٨,٨٣٢	٣,٧٠٦,٦٢٤	١,١٠٧,٥٤٥	التبرعات والايادات خلال العام
٩٧٥,٣٣٧	٣,٨٣٨,٨٣٢	٣,٧٠٦,٦٢٤	١,١٠٧,٥٤٥	الإجمالي

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.

عام

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

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ١٤ / إبريل / ٢٠٢٦ م.



رئيس مجلس الادارة

فهد طالب الهمبي

عضو مجلس ادارة

بدر معلا الصبحي

عضو مجلس ادارة

منصور حميد المحمادي