

جمعية البر الخيرية بالقاحه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)

القاحه - 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 بالقاحه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٢٤)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالقاحه 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 الهلابة 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 الهلابة 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 أسس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعترض الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي دليل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن 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 مني 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

السادة / جمعية البر الخيرية بالقاحاة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٢٤)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الموقرين

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 لراينا، 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.

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

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

وتحسباً لتواصل 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 نعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

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

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

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



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> |
| ٩٥٨,١٢١ | ٦٦٧,٩٣٥ | (٤) | النقد لدى البنوك |
| ١٤٣,٨١٣ | ١٥٦,٤٧٣ | (٥) | مصرفات مدفوعة مقفلة 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 المقفلة |
| ١,١٠٧,٥٤٥ | ٩٧٥,٣٣٧ | (١٥) | صافي الأصول المقفلة |
| 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

| الإيضاح | غير مقيدة | مقيدة | أوقاف | اجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ | اجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ |
|---|----------------|------------------|----------|----------------------|----------------------|
| الإيرادات والمكاسب | | | | | |
| اشتراكات الأعضاء | ٢,٨٠٠ | . | . | ٢,٨٠٠ | ٢,٨٠٠ |
| التبرعات النقدية العامة | ١٩٢,٤٣٢ | . | . | ١٩٢,٤٣٢ | ١٩٢,٤٣٢ |
| التبرعات النقدية المقيدة | . | ١,٦٣٦,٧١٤ | . | ١,٦٣٦,٧١٤ | ١,٦٣٦,٧١٤ |
| دعم منصة احسان | . | ٢٤٤,٨٠٠ | . | ٢٤٤,٨٠٠ | ٢٤٤,٨٠٠ |
| التبرعات المعينة | . | ١,٤٨٧,١٥٥ | . | ١,٤٨٧,١٥٥ | ١,٤٨٧,١٥٥ |
| تبرعات الزكاة النقدية | . | ٣٣٧,٩٥٥ | . | ٣٣٧,٩٥٥ | ٣٣٧,٩٥٥ |
| الإحاثات الحكومية | . | . | . | . | . |
| تبرعات اصول ثابتة | ٧,٥٠٠ | . | . | ٧,٥٠٠ | ٧,٥٠٠ |
| اجمالي الإيرادات والمكاسب | ٢٠٢,٧٣٢ | ٣,٧٠٦,٦٢٤ | . | ٤,٤٢٩,٤٥٤ | ٣,٩٠٩,٣٥٦ |
| المصروفات والخسائر | | | | | |
| مصروفات البرامج والأنشطة | . | ١,٧٧٨,٥٠١ | . | ١,٧٧٨,٥٠١ | ١,٧٧٨,٥٠١ |
| مصاريف برامج وأنشطة نقدية غير مقيدة | ٧٢,٦٤٥ | . | . | ٧٢,٦٤٥ | ٧٢,٦٤٥ |
| مصاريف برامج وأنشطة عينية غير مقيدة | . | . | . | . | . |
| مساعدات الزكاة النقدية | . | ٣٤٦,٣٧٠ | . | ٣٤٦,٣٧٠ | ٣٤٦,٣٧٠ |
| المساعدات المعينة | . | ١,٤٨٧,١٥٥ | . | ١,٤٨٧,١٥٥ | ١,٤٨٧,١٥٥ |
| مصروفات برامج منصة احسان | . | ٢٢٦,٨٠٦ | . | ٢٢٦,٨٠٦ | ٢٢٦,٨٠٦ |
| مصروفات تشغيلية محمله على النشاط | ١٤٢,٧٣٠ | . | . | ١٤٢,٧٣٠ | ١٤٢,٧٣٠ |
| اهلاك الات ومعدات وممتلكات | ١٠٧,٦٤٤ | . | . | ١٠٧,٦٤٤ | ١٠٧,٦٤٤ |
| المصروفات العمومية والإدارية | ١٢٨,٠٢٣ | . | . | ١٢٨,٠٢٣ | ١٢٨,٠٢٣ |
| اجمالي المصروفات والخسائر | ٤٥١,٠٥٣ | ٣,٨٣٨,٨٣٢ | . | ٤,٤٤٦,٤٠٨ | ٤,٢٨٩,٨٨٤ |
| التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة | (٢٤٨,٣٢١) | (١٣٢,٢٠٨) | . | (١٦,٩٥٤) | (٣٨٠,٥٢٩) |
| البنود الاستثنائية | | | | | |
| مصروفات سنوات سابقة | . | . | . | . | . |
| التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية | . | . | . | . | . |
| التغير في صافي الأصول | (٢٤٨,٣٢١) | (١٣٢,٢٠٨) | . | (٢٢١,٥٢٢) | (٣٨٠,٥٢٩) |
| صافي الأصول في بداية السنة | ٣٥٧,٤٦٢ | ١,١٠٧,٥٤٥ | ٢,٠٥٦ | ١,٦٨٨,٥٨٥ | ١,٤٦٧,٠٦٣ |
| صافي الأصول في نهاية السنة | ١٠٩,١٤١ | ٩٧٥,٣٣٧ | ٢,٠٥٦ | ١,٠٨٦,٥٣٤ | ١,٠٨٦,٥٣٤ |

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 |
| ٠ | (١٣٥,٥١١) | إستبعادات مجمع الأصول الثابتة |
| ٣,٥٠٠ | ١,٠٠٢ | مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام |
| <u>(١٢٥,٢٢١)</u> | <u>(٤٠٧,٣٩٤)</u> | التغير في صافي الأصول بعد التسويات |
| | | <u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u> |
| (١٤٣,٨١٣) | (١٦,٦٦٠) | مصرفات مقبلة وارصدة مدينة أخرى |
| ٤,٦٠٠ | ١,٨٤٧ | مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى |
| ٠ | ٠ | مخصص نهاية الخدمة - المنصرف خلال العام |
| <u>(١٣٩,٢١٣)</u> | <u>(١٤,٨١٣)</u> | صافي التدفقات النقدية (المستقدم في) الأنشطة تشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| (٤٤٩,٦٥٠) | (٧,٥٠٠) | شراء وإضافات أصول ثابتة |
| ٠ | ١٣٥,٥١١ | إستبعادات الأصول الثابتة |
| <u>(٤٤٩,٦٥٠)</u> | <u>١٢٨,٠١١</u> | صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية |
| (٧١٤,٠٨٤) | (٢٩٠,١٩٦) | التغير في النقدية خلال السنة |
| ١,٩٧٢,٢١٥ | ٩٥٨,١٣١ | رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة |
| <u>٩٥٨,١٣١</u> | <u>٦٦٧,٩٣٥</u> | 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 الغير مفيدة | صافي الأصول المفيدة | صافي أصول ووقف | صافي الأصول الغير مفيدة | صافي الأصول المفيدة | صافي أصول ووقف |
|-----------|-------------------------|---------------------|----------------|------------------------------|---------------------|----------------|
| | (بالريالات السعودية) | | | | | |
| ١,٦٨٨,٥٨٥ | ٢,٠٥٦ | ١,٢٠٦,٥٣٤ | ٤٧٩,٩٩٥ | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م | | |
| (٢٢١,٥٢٢) | - | (٩٨,٩٨٩) | (١٢٢,٥٣٣) | التغير الشامل في صافي الأصول | | |
| ١,٤٦٧,٠٦٣ | ٢,٠٥٦ | ١,١٠٧,٥٤٥ | ٣٥٧,٤٦٢ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | | |
| ١,٤٦٧,٠٦٣ | ٢,٠٥٦ | ١,١٠٧,٥٤٥ | ٣٥٧,٤٦٢ | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م | | |
| (٣٨٠,٥٢٩) | - | (١٣٦,٢٠٨) | (٢٤٨,٣٢١) | التغير الشامل في صافي الأصول | | |
| ١,٠٨٦,٥٣٤ | ٢,٠٥٦ | ٩٧٥,٣٣٧ | ١٠٩,١٤١ | 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 وامر 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 وتفصياليا بالنظام الاساسي للجمعية .

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

(٢) إيضاح : أسس الأعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والايضاح 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 كلفة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات 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 كمداولة وغير مداولة

تعد الأصول ومداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو بلوغ بيعها أو استفادها 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 مداولة".

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

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمداولة وغير مداولة (تنمة)

تعد كافة الالتزامات كمداولة 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 مداولة*

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 وللمحافظة عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القيود ذاتية تفرضها 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 تغيرات في صافي الأصول بتفاسيئها المتضمنة للتغير 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 الأخر إن وجدت والتي تم تحديثها 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 وجدت) بما ترميه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع مختلفة 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 مجموعها التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الأخر 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 للمنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المعقده

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

(٢) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية للمرفقة 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.

التقذ ومافي حكمها

يتكون التقذ وما في حكمه من التقذ 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 التقذ والمطالبات بالتقذ التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتوقعة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك التقذ المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو التقذ المعقده لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجاهبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات مساندة إضافية أو معقده 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 مضاعفاً لها كافة المصاريف الأئمة لجعل الأصل الثالث جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك التراكم وأي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المثبتة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كالتالي:

| | | | |
|------------|-----|---------------|-----|
| مباني | ٤% | سيارات | ٢٠% |
| أجهزة وعقد | ١٥% | اثاث ومفروشات | ١٠% |
| برامج | ١٠% | متجر الكتروني | ١٠% |

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها 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
تتمتع بإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمتع)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقاً تم إلتئامها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الإلتزام بها بالإضافة إلى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والحماية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الأوقاف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجار بدون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الإلتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن المضاعف أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فوائد من قبل الموردين. التزم الدائنة التجارية في عبارة عن الإلتزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف التزم لدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه التزم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات التزم الدائنة مجتهداً بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجتهد مجلس المكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم كمنظمة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظم العمل و السال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

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

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل الزكاة والشربية والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والشربية 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 المسندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء كان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ماء، أو تد سندا أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المبرعين إلى تبرعات مقيمة و تبرعات غير مقيمة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المبرعين.

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

عندما تتلمع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد كيفية الإستخدام 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 مياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

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

التبرعات العينية بفرض إعادة بيعها أو توزيعها

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في لفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لذلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بفرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقتررة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية البر الخيرية بالقاحه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤)
القاحه - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمه إيضاحات حول القوائم المالية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمه)

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 التعهد. وبعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إكمال الاتفاق على أية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المقترح، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

بب مصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة المسولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحصيلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

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 وماقى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات 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) التقد 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 المتعلقة للقوائم المالية

(٦) صافي الأصول الثابتة

| صافي قيمة الأصول الثابتة في | صافي قيمة الأصول الثابتة في | مجموع الإهلاك المستطرد | مجموع الإهلاك المسطرد | الإهلاكات خلال السنة | مجموع الإهلاكات بداية السنة | تكلفة الأصول نهاية السنة | الإستثمارات خلال العام | الإضافات خلال السنة | تكلفة الأصول خلال السنة | صافي الأصول نهاية السنة |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| ٢٠٢٤/١٢/٣١ | ٢٠٢٥/١٢/٣١ | ٢٤١,٩٤٨ | ٢٢,٧٩٠ | ٨,٧٦٤ | ٧٠,٣٢١ | ٧٤,٢٩٥ | ٢٦,٧٩٠ | ٠ | ٩٧,٠٨٥ | ٦٢٢,٣٠٠ |
| ٣٧,٠٧٩١ | ٢٨,٠٣٥٢ | ٠ | ٠ | ٩٠,٤٣٨ | ٢٥١,٥٠٩ | ٦٢٢,٣٠٠ | ٠ | ٠ | ٦٢٢,٣٠٠ | |
| ٢٦,٧٦٤ | ١٨,٠٠٠ | ٥٦,٢٩٥ | ٢٢,٧٩٠ | ٨,٧٦٤ | ٧٠,٣٢١ | ٧٤,٢٩٥ | ٢٦,٧٩٠ | ٠ | ٩٧,٠٨٥ | |
| ٣,٦٧٨ | ٣٨٠ | ١٨,٥٦٠ | ٤٥,٨٢٠ | ٣,٢٩٨ | ٦١,٠٤٢ | ١٨,٩٠٠ | ٤٥,٨٢٠ | ٠ | ٦٤,٧٢٠ | |
| ٥٧٩ | ٦,٣٣٤ | ١,٧٤٥ | ٦٦,٩٠١ | ١,٧٤٥ | ٦٦,٩٠١ | ٨,٠٧٩ | ٦٦,٩٠١ | ٧,٥٠٠ | ٦٧,٤٨٠ | |
| ٨,٧٠٨ | ٥,٢٩٧ | ٢٤,٠٠٢ | ٠ | ٣,٠١١ | ٢٠,٩٩٢ | ٢٩,٧٠٠ | ٠ | ٠ | ٢٩,٧٠٠ | |
| ٣,٦٥٠ | ٣,٢٦٢ | ٣٨٨ | ٠ | ٣٨٨ | ٠ | ٣,٦٥٠ | ٠ | ٠ | ٣,٦٥٠ | |
| ٤١٤,١٦٩ | ٣١٤,٠٧٥ | ٤٤٢,٨٩٩ | ١٣٥,٥١١ | ١٠٧,٦٤٤ | ٤٧٠,٧٦٦ | ٧٥٦,٩٢٤ | ١٣٥,٥١١ | ٧,٥٠٠ | ٨٨٤,٩٣٥ | |

السيارات

الأثاث المكتبي

أجهزة التبريد والتجميد والتجميد

أجهزة حاسب الآلي

تصميمات على المباني

لوحات الدعاية والإعلان

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

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 | المتح الحكومية - دعم التشغيل |
| | | الإجمالي |
| <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u> | (١١) مصاريف البرامج و الأنشطة |
| ٥١,٩١٠ | ١٢٠,٦٠٠ | كفالات |
| ٢٠٨,٦٤٤ | ٢٣١,٨٥٢ | مساعدات السلة الغذائية |
| ٦,٠٠٠ | ٥٠٠,٢٥٠ | سقى الماء |
| ٧٠,٤٧٨ | ٢١١,٥٢٠ | مساعدات |
| ٢٠٧,٨٧٢ | ١١٩,٠٠٠ | مصاريف دعم منصة وطنية تبرع |
| ٧٢,٥٠٠ | ١٤٢,٥٠٠ | دعم أسر محتاجة |
| ٢٧٥,١٠٨ | ٢٧٠,٢٧٥ | مصرفات مقيدة - تحسين مساكن |
| ١٥,٠٠٠ | ٠ | اعلانات زواج |
| ١٧٦,٧٣٢ | ١١,٩١٢ | الأجهزة الكهربائية |
| ٧٠,٦٠٠ | ٥٢,٠٠٠ | كفالة لراجل |
| ٩٢,٨٩٢ | ٧,٤٨٠ | برامج موسمية |
| <u>١,٤٤٨,٧٢٥</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 | ٢٠٢,٠٠٠ | أسر 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) مصرفات دعم منصة احسان |
| ١,٢١٧,٦٧٧ | ٢٢٦,٨٠٦ | مصرفات دعم منصة احسان للبرامج |
| ٤٤٦,٦٠٠ | ٠ | مصرفات دعم منصة احسان - لشراء أصول ثابتة سيارات |
| <u>١,٦٥٩,٢٧٧</u> | <u>٢٢٦,٨٠٦</u> | 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> | <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 | ايجارات وبدلات |
| ١,٣٩٦ | ٥٤٠ | كهرباء ومياه |
| ٠ | ٢٩٠ | الهاتف والبريد والفاكس |
| ٢,٥٠٠ | 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 | ٨,٢٠٩ | ضيافة ونظافة |
| ١١,٢٠٠ | ١٧,٢٧٥ | أتعاب مهنية واستشارية |
| ١١,٧٠٠ | ٤,٤٠٠ | أجور تحميل وتزويد |
| ٢,٠٧٠ | ٢,٠٧٠ | عمولات بنكية |
| ١,٣٦٣ | ٠ | غرامات ومخالفات |
| ٠ | ٥٠٠ | مصاريف اشتراكات وتصدقات |
| ٤,٩٠٠ | ١٦,٢٧٦ | دعاية واعلان |
| <u>١٢٠,٨٩١</u> | <u>١٢٨,٠٣٣</u> | <u>الإجمالي</u> |

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

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