

جمعية البر الخيرية بالناصفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦)

الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بالناصفة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالناصفة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بالناصفة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بالناصفة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- توفير مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٣ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م

جمعية البر الخيرية بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١,٠٥٩,٠٦١	٧٩٨,١٠٣
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٤٥,٧٩٦	١٤,٣٣٩
المـخـزون	(٥)	١,٤٣٥	.
إجمالي الأصول المتداولة		١,١٠٦,٢٩٢	٨١٢,٤٤٢
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٦)	٧,٧٥٥	١٣,٠٥١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧,٧٥٥	١٣,٠٥١
إجمالي الأصول		١,١١٤,٠٤٧	٨٢٥,٤٩٣
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٣١,٩٩٩	٨,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣١,٩٩٩	٨,٠٠٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٨)	١١,٦١٦	٨,٦١٦
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١١,٦١٦	٨,٦١٦
إجمالي الالتزامات		٤٣,٦١٥	١٦,٦١٦
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(٦٢,٥٥٨)	(٢٢٢,٥٣٨)
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	١,١٣٢,٩٧٣	١,٠٣١,٣٩٨
صافي أصول الأوقاف	(١٨)	١٧	١٧
إجمالي صافي الأصول		١,٠٧٠,٤٣٢	٨٠٨,٨٧٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,١١٤,٠٤٧	٨٢٥,٤٩٣

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة	(٩)	٣٠٧,٨٢٢	٠	٠	٣٠٧,٨٢٢	١٧٣,٦٤٢
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	٣١١,٩٨١	٠	٣١١,٩٨١	٢١٣,٩٥٢
تبرعات أوقاف		٠	٠	٠	٠	١٧
التبرعات العينية	(١١)	٣٨٦,٢١٠	٠	٠	٣٨٦,٢١٠	٤٤٢,٩٥٠
إيرادات الاشتراكات		٤,٠٠٠	٠	٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
تبرعات الزكاة		٠	٢٣,٧٣٧	٠	٢٣,٧٣٧	٤,٢٠٠
دعم منصة احسان		٠	٠	٠	٠	٢٥٥,٧٥٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١٢)	٠	٣٢٤,٠٠٠	٠	٣٢٤,٠٠٠	٥٧٤,٧٥٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٥٥٨,١٤٣	(٥٥٨,١٤٣)	٠	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام						
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		١,٢٥٦,١٧٥	١٠١,٥٧٥	٠	١,٣٥٧,٧٥٠	١,٦٦٩,٢٦١
بنود المصروفات						
المساعدات النقدية	(١٣)	١٨٧,١٧٥	٠	٠	١٨٧,١٧٥	٦٣٨,٦٢٥
المساعدات العينية	(١٤)	٣٨٦,٢١٠	٠	٠	٣٨٦,٢١٠	٤٤٢,٩٥٠
مساعادات الزكاة		١٤,٥٥٣	٠	٠	١٤,٥٥٣	٤,٢٠٠
مصروفات الأنشطة	(١٥)	٣٨٢,٧٢٢	٠	٠	٣٨٢,٧٢٢	٢٥٤,٤١٧
المصروفات العمومية والإدارية	(١٦)	١١٢,٠٨٠	٠	٠	١١٢,٠٨٠	١١٧,٦٩٣
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٦)	٥,٢٩٦	٠	٠	٥,٢٩٦	٤,٢١٠
إجمالي بنود المصروفات		١,٠٨٨,٠٣٦	٠	٠	١,٠٨٨,٠٣٦	١,٤٦٢,٠٩٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٦٨,١٣٩	١٠١,٥٧٥	٠	٢٦٩,٧١٤	٢٠٧,١٦٦
البنود الاستثنائية						
تسويات علي سنوات سابقة	(١٧)	(٨,١٥٩)	٠	٠	٠	٧,٤١٥
التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية		(٨,١٥٩)	٠	٠	٠	٧,٤١٥
التغير في صافي الأصول		١٥٩,٩٨٠	١٠١,٥٧٥	٠	٢٦٩,٧١٤	٢١٤,٥٨١
صافي الأصول في بداية السنة		(٢٢٢,٥٣٨)	١,٠٣١,٣٩٨	١٧	٨٠٨,٨٧٧	٥٩٤,٢٩٦
صافي الأصول في نهاية السنة		(٦٢,٥٥٨)	١,١٣٢,٩٧٣	١٧	١,٠٧٨,٥٩١	٨٠٨,٨٧٧

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٥٩٤,٢٩٦	٠	٥٠٣,٦٨٨	٩٠,٦٠٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢١٤,٥٨١	١٧	٥٢٧,٧١٠	(٣١٣,١٤٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٨٠٨,٨٧٧	١٧	١,٠٣١,٣٩٨	(٢٢٢,٥٣٨)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٨٠٨,٨٧٧	١٧	١,٠٣١,٣٩٨	(٢٢٢,٥٣٨)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٢٦١,٥٥٥	٠	١٠١,٥٧٥	١٥٩,٩٨٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٠٧٠,٤٣٢	١٧	١,١٣٢,٩٧٣	(٦٢,٥٥٨)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية البر الخيرية بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٠٧,١٦٦	٢٦٩,٧١٤	التغير في صافي الأصول
٧,٤١٥	(٨,١٥٩)	تسويات علي مال الجمعية
٤,٢١٠	٥,٢٩٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٣,٠٠٦	٣,٠٠٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٢٢١,٧٩٧	٢٦٩,٨٥١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٩,٩٩٥)	(٣١,٤٥٧)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	(١,٤٣٥)	المخزون
٥,٠٠٠	٢٣,٩٩٩	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٧,٤١٥)	٠	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
٢٠٩,٣٨٧	٢٦٠,٩٥٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥١٧)	٠	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(٥١٧)	٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٠٨,٨٧٠	٢٦٠,٩٥٨	صافي التغير في رصيد النقدية
٥٨٩,٢٣٣	٧٩٨,١٠٣	رصيد النقدية في بداية الفترة
٧٩٨,١٠٣	١,٠٥٩,٠٦١	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالناصفة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦) بتاريخ ١٩ / ٠٨ / ١٤٣٧ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات النقدية للفقراء واليتام وذوي الاحتياجات واني السبيل

* مساعدة الأراامل والمطلقات

* كفالة الأيتام ورعايتهم

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية البر الخيرية بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية البر الخيرية بالناصفة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إءتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استءماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أءنائها ولا يتم إثبات الأيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإءتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التءفقات النقدية:

يتم إءءاء قائمة التءفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءءاء قائمة التءفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصرف الراجحي - عام
٣٣,٢٢٠	٦٥٢,٤٧٤	مصرف الراجحي - زكاة
٣٧,٦٢٨	٥٩,٣٦٥	مصرف الراجحي - كفالة أيتام
٦,٣٠٦	٢٠,٠٨٥	مصرف الراجحي - تبرعات
٢١٧	١,٣٩٧	مصرف الراجحي - أوقاف
١٧	١٧	البنك الاهلي التجاري - العام
٧٢٠,٧١٥	٣٢٥,٧٢٣	<u>الاجمالي</u>
٧٩٨,١٠٣	١,٠٥٩,٠٦١	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ضريبة القيمة المضافة
٦,١٨٣	٣٣,٦٤٠	ذمم العاملين
٤,١٥٦	٧,١٥٦	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
٤,٠٠٠	٥,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
١٤,٣٣٩	٤٥,٧٩٦	
		(٥) المـخـزـون :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	بضائع ومنتجات جاهزة للتوزيع الخيري
٠	١,٤٣٥	<u>الاجمالي</u>
٠	١,٤٣٥	

جمعية البر الخيرية بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-</u>										
<u>البيان</u>	<u>نسبة الاهلاك</u>	<u>تكلفة الأصول في بداية الفترة</u>	<u>إضافات خلال العام</u>	<u>الاستيعادات خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول في نهاية الفترة</u>	<u>مجمع الإهلاكات في بداية الفترة</u>	<u>إهلاكات العام</u>	<u>مجمع الإهلاك المستبعد</u>	<u>مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة</u>	<u>صافي قيمة الأصول في بداية الفترة</u>
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	١,٣٧٠	٠	٠	١,٣٧٠	٥٤٨	١٣٧	٠	٦٨٥	٨٢٢
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٢,٦٨٠	٠	٠	٢,٦٨٠	١,٢٠٦	٤٠٢	٠	١,٦٠٨	١,٤٧٤
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%	٢٢,٣٢٢	٠	٠	٢٢,٣٢٢	١٢,٩٨١	٤,٤٦٤	٠	١٧,٤٤٥	٩,٣٤١
أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية	١٥%	١,٥٥٠	٠	٠	١,٥٥٠	٤٦٦	٢٣٣	٠	٦٩٩	١,٠٨٤
الآلات ومعدات (حوايات و مقطورات)	١٠%	٦٠٠	٠	٠	٦٠٠	٢٧٠	٦٠	٠	٣٣٠	٣٣٠
الإجمالي		٢٨,٥٢٢	٠	٠	٢٨,٥٢٢	١٥,٤٧١	٥,٢٩٦	٠	٢٠,٧٦٧	١٣,٠٥١

جمعية البر الخيرية بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	اتعاب مهنية مستحقة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	تأمينات اجتماعية مستحقة
٠	٢٣,٩٩٩	اتعاب استشارية
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	
٨,٠٠٠	٣١,٩٩٩	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) مخصص نهاية الخدمة :-
١٣,٠٢٥	٨,٦١٦	رصيد اول الفترة
(٧,٤١٥)	٠	مخصصات انتفي الغرض منها
٣,٠٠٦	٣,٠٠٠	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
٨,٦١٦	١١,٦١٦	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٩) التبرعات النقدية العامة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
١٧٣,٦٤٢	٣٠٧,٨٢٢	
١٧٣,٦٤٢	٣٠٧,٨٢٢	<u>الاجمالي</u>
		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
١١٢,٤٥٢	١٤٦,٧٠١	تبرعات نقدية مقيدة - اعات زواج
٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية
١٠١,٥٠٠	٣١,٥٨٠	تبرعات نقدية مقيدة - تفريج كرب
٠	٣١,٢٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - لحوم اضاحي
٠	٢٥,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة شتاء
٠	٢٤,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة العيدين
٠	٣,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
٢١٣,٩٥٢	٣١١,٩٨١	
		(١١) التبرعات العينية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	تبرعات عينية - تمور
٣٥,٧٥٠	٣,٨١٠	تبرعات عينية - سلة غذائية
٤٧,٢٠٠	١٢٢,٦٠٠	تبرعات عينية - لحوم
٣٦٠,٠٠٠	٢٥٧,٥٠٠	تبرعات عينية - اجهزة منزليه
٠	٢,٣٠٠	<u>الاجمالي</u>
٤٤٢,٩٥٠	٣٨٦,٢١٠	
		(١٢) اعانة صندوق دعم الجمعيات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تدريب وتأهيل
٣٠٠,٠٠٠	٣٢٤,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
٢٥٠,٧٥٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري
٢٤,٠٠٠	٠	<u>الاجمالي</u>
٥٧٤,٧٥٠	٣٢٤,٠٠٠	

جمعية البر الخيرية بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(١٣) المساعدات النقدية :-
١٨٧,٦٥٩	٩١,٥٨٠	مساعدات نقدية - سلة غذائية
.	٣١,٢٠٠	مساعدات نقدية - سلة غذائية (تفريج كربة)
.	٥٣,٦١٩	مساعدات نقدية - سلة غذائية (كفالة أيتام)
.	١٠,٥٠٠	مساعدات نقدية - لحوم اضاحي
٥,٢٠٤	٢٧٦	مساعدات نقدية - سدد فواتير كهرباء
٢٢٠,٤٠٠	.	مساعدات نقدية - كفالة الأيتام
١٥٥,٠٨٠	.	مساعدات نقدية - كسوة العيد
٤٠,٥٤١	.	مساعدات نقدية - شراء أجهزة كهربائية
٢١,٧٥٥	.	مساعدات نقدية - ترميم منازل
٧,٣٢٠	.	مساعدات نقدية - كسوة الشتاء
٦٦٦	.	مساعدات نقدية - كفارة يمين
<u>٦٣٨,٦٢٥</u>	<u>١٨٧,١٧٥</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(١٤) المساعدات العينية :-
٣٦٠,٠٠٠	٢٠٢,٥٠٠	مساعدات عينية - لحوم
٤٧,٢٠٠	١٢٢,٦٠٠	مساعدات عينية - سلة غذائية
.	٥٥,٠٠٠	مساعدات عينية - بطاقات العثيم
٣٥,٧٥٠	٣,٨١٠	مساعدات عينية - تمور
.	٢,٣٠٠	مساعدات عينية - أجهزة منزلية
<u>٤٤٢,٩٥٠</u>	<u>٣٨٦,٢١٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(١٥) مصروفات الأنشطة :-
٤٥,٥٦٠	٢٩٦,٨٥٢	مصروفات الأنشطة - منصة احسان (١-١٥)
.	٥٥,٣٩٠	مصروفات برامج وانشطة - البرنامج التعريفي
١١١,٦١٠	.	مصروفات الأنشطة - طبية (مواعيد مستشفى)
٦٠,١٢٠	٢٣,٤٨٠	مصروفات حملة علي النشاط
٢٩,٥٠٠	٧,٠٠٠	مصروفات الحوكمة
٧,٦٢٧	.	مصروفات جمع أموال
<u>٢٥٤,٤١٧</u>	<u>٣٨٢,٧٢٢</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(١-١٥) مصروفات الأنشطة - منصة احسان :-
.	١٨٨,٦٠٢	مصروفات منصة إحسان - مشروع كفالة الأيتام
.	٣٠,٠٦٠	مصروفات منصة إحسان - كسوة شتاء
٤٥,٥٦٠	٧٨,١٩٠	مصروفات منصة إحسان - تمويل الاسر (زكاة)
<u>٤٥,٥٦٠</u>	<u>٢٩٦,٨٥٢</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(١٦) المصروفات العمومية والإدارية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٦٤,٨٠٠	٦٢,٤٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٦,٦٢٥	١٥,٨٤٠	التأمينات الإجتماعية
١٥,٦٠٠	١٨,٠٠٠	الإيجارات
٥,٠٠٠	٨,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٣,٠٠٦	٣,٠٠٠	مكافاة ترك الخدمة
١٨٠	٢,٩٥٨	مصاريف عمولات بنكية
١,٨٠٥	١,٢٤٢	المنافع والخدمات
٣٣٠	٦٤٠	الدعاية والاعلان
٥,٠٠٠	٠	رخص برامج
٣٠٩	٠	صيانة وإصلاح
١٩٠	٠	محروقات وصيانة سيارات
٢٩	٠	مصاريف وعمولات بنكية
٢,٢٧٩	٠	ضيافة ونظافة
١,٧٧٥	٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٧٦٥	٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
١١٧,٦٩٣	١١٢,٠٨٠	<u>الاجمالي</u>
		(١٧) تسوية سنوات سابقة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٠	(٨,١٥٩)	تسويات سنوات سابقة - تأمينات اجتماعية
٧,٤١٥	٠	تسويات سنوات سابقة - مخصصات انتفي الغرض منها (نهاية الخدمة)
٧,٤١٥	(٨,١٥٩)	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١٨) صافي الأصول المقيدة :-			
<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>
٠	٢٣,٧٣٧	١٤,٥٥٣	٩,١٨٤
٣٠٠,٠٠٠	٣٢٤,٠٠٠	٠	٦٢٤,٠٠٠
٣٥,٨٣٩	٠	٣٥,٨٣٩	٠
٢٤,٠٠٠	٠	٢٤,٠٠٠	٠
١٤٦,٧٠١	١٤٦,٧٠١	٥٣,٦١٩	٩٣,٠٨٢
٠	٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠
٠	٢٤,٠٠٠	٠	٢٤,٠٠٠
٠	٢٥,٥٠٠	١٠,٥٠٠	١٥,٠٠٠
٠	٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠
٠	٣١,٢٠٠	٣١,٢٠٠	٠
٦٠,٠٠٠	٣١,٥٨٠	٩١,٥٨٠	٠
١٢٦,٤٢٨	٠	٠	١٢٦,٤٢٨
١٣٢,٠٠٠	٠	٣٠,٠٦٠	١٠١,٩٤٠
٦٥,٠٤١	٠	٠	٦٥,٠٤١
٢٠٩,٩٠٠	٠	١٨٨,٦٠٢	٢١,٢٩٨
٧٨,١٩٠	٠	٧٨,١٩٠	٠
١,٠٣١,٣٩٨	٦٥٩,٧١٨	٥٥٨,١٤٣	١,١٣٢,٩٧٣
الاجمالي			
(١٩) صافي الأصول الاوقاف :-			
<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>
١٧	٠	٠	١٧
١٧	٠	٠	١٧
الاجمالي			