

جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٨٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٨٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفق النقدي
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٨٦)

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٨٦) 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 وتدفعاتها 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 لتمكنها 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 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 بمحافظة الكامل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٨٦)

مكة المكرمة – 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



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٦ شوال ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٥ مارس ٢٠٢٦ م
جدة – المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٨٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	٤	٥,٢٨٧,٤٨٧	٣,٦٣٣,٩١٣
أرصدة مدينة أخرى	٥	٣٤٨,٩٣٤	٢٥٢,١٨٢
المخزون	٦	٤٩,٢٢٥	٧٥,٥٨٤
إجمالي الأصول المتداولة		٥,٦٨٥,٦٤٦	٣,٩٦١,٦٧٩
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	٧	٨,٥٦٠,٣٤١	٨,٦٥٩,٣٩٦
صافي الأصول غير الملموسة	٨	.	.
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨,٥٦٠,٣٤١	٨,٦٥٩,٣٩٦
إجمالي الأصول		١٤,٢٤٥,٩٨٧	١٢,٦٢١,٠٧٥
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة		٣,٤٥٠	.
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣,٤٥٠	.
<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>			
مخصص نهاية الخدمة	٩	٦٧٢٨	.
إجمالي الالتزامات		١٠,١٧٨	.
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٣,٩٣٧,٢٨٩	١٣,٠٥٤,٣٣٩
صافي الأصول المقيدة	١٦	٢٩٨,٥٢٠	٤٣٣,٢٦٤-
صافي أصول الأوقاف		.	.
إجمالي صافي الأصول		١٤,٢٣٥,٨٠٩	١٢,٦٢١,٠٧٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٤,٢٤٥,٩٨٧	١٢,٦٢١,٠٧٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٨٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة		٢,٩٦٢,٠٧٥	.	.	٢,٩٦٢,٠٧٥	٢,٢٨٧,٥٨٠
التبرعات النقدية المقيدة	١٠	.	١٢,٤٨٦,٣٣٢	.	١٢,٤٨٦,٣٣٢	١١,١٦٤,٢٩٧
تبرعات منصة إحسان	١١	.	١,٠٦٧,٥٠٠	.	١,٠٦٧,٥٠٠	٥٠٠,٠٠٠
التبرعات العينية		.	٩٥٧,٣٨٠	.	٩٥٧,٣٨٠	١,٠٤٤,٤١٦
تبرعات أوقاف		.	٣٣٠	.	٣٣٠	٢,٤٧٧,٤٥١
إيرادات اشتراكات		٥,٣٠٠	.	.	٥,٣٠٠	٥,٦٤٠
تبرعات الزكاة		.	١٥١,٩٤٠	.	١٥١,٩٤٠	١٢٨,٢٦٠
تبرعات تخفيض التزام		.	.	.	.	٤,٨٦٦
تبرع المنصة الوطنية للتبرعات		.	٥١,٥٣٤	.	٥١,٥٣٤	٤٣٦,٨٧٦
مؤسسات مانحة		.	.	.	.	٨٢,٣٠٠
خدمات تطوعية		.	٧٨,٥٠٠	.	٧٨,٥٠٠	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢,٩٦٧,٣٧٥	١٤,٧٩٣,٥١٦	.	١٧,٧٦٠,٨٩١	١٨,١٣١,٦٨٦
المصروفات والخسائر						
مصاريف البرامج والأنشطة	١٢	.	١١,٨١١,٨٧٩	.	١١,٨١١,٨٧٩	١١,٧٢٥,٩٩١
مصاريف البرامج والأنشطة غير مقيدة		١,٥٨٩,٧١٠	.	.	١,٥٨٩,٧١٠	.
المساعدات العينية	١٣	.	١,٣١١,٩٢١	.	١,٣١١,٩٢١	٢,٠٧٦,٧٠٣
مصروفات منصة إحسان	١٤	.	٧٤٢,٩٨٢	.	٧٤٢,٩٨٢	٦٥٢,١٧٤
مساعدات المنصة الوطنية		.	.	.	.	٤٤٧,٥٠٨
مصروفات صندوق دعم الجمعيات		.	.	.	.	٢٦٠,٨٧٠
مصروفات خدمات تطوعية		.	٧٨,٥٠٠	.	٧٨,٥٠٠	.
مساعدات مؤسسة الملوان		.	.	.	.	٢١,١٧٠
اهلاك الأصول الثابتة		١١٧,٩٩٣	.	.	١١٧,٩٩٣	٨٨,٩٩٠
مصاريف حملة على النشاط		.	.	.	.	١,٠٧٣,٩٢١
مصاريف الحوكمة		١٤١,٥٧١	.	.	١٤١,٥٧١	٤٢,٠١٤
مساعدات الزكاة		.	١١٦,٤٥٠	.	١١٦,٤٥٠	١٣٣,٥٠٠
المصاريف العمومية والإدارية	١٥	٢٣٥,١٥١	.	.	٢٣٥,١٥١	٧٦,٣١٦
إجمالي المصروفات والخسائر		٢,٠٨٤,٤٢٥	١٤,٠٦١,٧٣٢	.	١٦,١٤٦,١٥٧	١٦,٥٩٩,١٥٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٨٨٢,٩٥٠	٧٣١,٧٨٤	.	١,٦١٤,٧٣٤	١,٥٣٢,٥٢٩
البند الاستثنائية						
أرباح بيع أصول ثابتة		.	.	.	.	٥,٠٠٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		.	.	.	.	٥,٠٠٠
التغير في صافي الأصول		٨٨٢,٩٥٠	٧٣١,٧٨٤	.	١,٦١٤,٧٣٤	١,٥٣٧,٥٢٩
صافي الأصول في بداية السنة		١٣,٠٥٤,٣٣٩	(٤٣٣,٢٦٤)	.	١٢,٦٢١,٠٧٥	١١,٠٨٣,٥٤٦
صافي الأصول في نهاية السنة		١٣,٩٣٧,٢٨٩	٢٩٨,٥٢٠	.	١٤,٢٣٥,٨٠٩	١٢,٦٢١,٠٧٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٨٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول

الإجمالي	صافي أصول أوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
		(بالريالات السعودية)		
١١,٠٨٣,٥٤٦	٥,٠٣٩,٧٥٠	١,٥٢٨,٥٠٣	٤,٥١٥,٢٩٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
١,٥٣٧,٥٢٩	(٥,٠٣٩,٧٥٠)	(١,٩٦١,٧٦٧)	٨,٥٣٩,٠٤٦	التغير الشامل في صافي الأصول
١٢,٦٢١,٠٧٥	-	(٤٣٣,٢٦٤)	١٣,٠٥٤,٣٣٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٦١٤,٧٣٤	-	٧٣١,٧٨٤	٨٨٢,٩٥٠	التغير الشامل في صافي الأصول
١٤,٢٣٥,٨٠٩		٢٩٨,٥٢٠	١٣,٩٣٧,٢٨٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٨٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٥٣٧,٥٢٩	١,٦١٤,٧٣٤	التغير في صافي الأصول
.	.	اهلاك أصول الأوقاف
٨٨,٩٩٠	١١٧,٩٩٣	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٢٥٢	٦,٧٢٨	مكون نهاية الخدمة
<u>١,٦٢٨,٧٧١</u>	<u>١,٧٣٩,٤٥٥</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٢٧,٠٥٩	٩٦,٧٥٢-	أرصدة مدينة أخرى
٧,٥٠٤-	.	المسدد من مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٤,٦٠٠-	٣,٤٥٠	مصاريف مستحقة
٢٠٣,٩٢٧	٢٦,٣٥٩	المخزون
<u>١,٩٤٧,٦٥٣</u>	<u>١,٦٧٢,٥١٢</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧,٢٠٥,٧٠٠)	(١٨,٩٣٨)	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>(٧,٢٠٥,٧٠٠)</u>	<u>(١٨,٩٣٨)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
.	.	المحصل من تبرعات بغرض شراء أصول أوقاف
.	.	المدفوع لسداد قرض طويل الأجل
.	.	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٥,٢٥٨,٠٤٧-	١,٦٥٣,٥٧٤	التغير في النقدية خلال السنة
٨,٨٩١,٩٦٠	٣,٦٣٣,٩١٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٣,٦٣٣,٩١٣</u>	<u>٥,٢٨٧,٤٨٧</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٨٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التنظيم والعمليات

- (١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية بمحافظة الكامل
(٢/١) المركز الرئيسى : مكة - منطقة مكة المكرمة
(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٨٦) بتاريخ ٢٤ / ٠٢ / ١٤٢٥ هـ .
(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

أهداف الجمعية

- ١- تهدف الجمعية لتحقيق التكافل الاجتماعي
- ٢- تقديم المساعدات النقدية والعينية لمختلف الحالات الاجتماعية
- ٣- تقديم المساعدات لذوي الحاجات الخاصة كاعانات الشباب على الزواج وبناء المساكن وغيرها
- ٤- انشاء المشروعات التي من اهدافها العناية بالطفولة والامومة والايام والعجزة والمعوقين وغيرها
- ٥- المساعدة في رفع المستوى الثقافي والتعليمي والاجتماعي والصحي
- ٦- المساهمة في رعاية المرافق العامة كاماكن العبادة ومغاسل الموتى واصلاح المقابر وغيرها
- ٧- اقامة دورات تدريبية تخدم المستفيدين من الجمعية
- ٨- المساهمة في التوعية الارشادية والثقافية
- ٩- تقديم المساعدات الاغاثية عند نزول الحوادث والكوارث

(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

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 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. 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 ينوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس 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 ك "غير متداولة".

جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٨٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية 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 تقرضها 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 وجد) 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 لأنواع 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 بمحافظة الكامل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٨٦)
منطقة مكة المكرمة - 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 حكمه

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 باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها 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 الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

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 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 بمحافظة الكامل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٨٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمه)

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 إثبات الإلتزامات 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 أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أسلامها 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 كمنشاه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا 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 ماء، 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 فيد ما يتلقني 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 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 المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٨٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

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 إشتمال 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 المناقلة 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 للجماعة

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

تتمثل 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 عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاح

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة 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 بمحافظة الكامل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٨٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٣,٦٣٣,٩١٣	٥,٢٨٧,٤٨٧	النقدية لدى البنوك
<u>٣,٦٣٣,٩١٣</u>	<u>٥,٢٨٧,٤٨٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٥) أرصدة مدينة أخرى</u>
١١,٥٠٠	٢٦,٦٥٠	السلف
٢٤٠,٦٨٢	٣٢٢,٢٨٤	ضريبة القيمة المضافة
<u>٢٥٢,١٨٢</u>	<u>٣٤٨,٩٣٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٦) المخزون</u>
٧٢,٤٣٠	٤٥,٣٠٤	أجهزة كهربائية
٣,١٥٠	٢,٨٧٨	ملابس ومفروشات
٤	١,٠٤٣	مواد غذائية
<u>٧٥,٥٨٤</u>	<u>٤٩,٢٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٨٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

(٧) صافي الأصول الثابتة											
صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	البيانات
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الأراضي
٧,٤٠٧,٢٥٠	٧,٤٠٧,٢٥٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٧,٤٠٧,٢٥٠	٠	٧,٤٠٧,٢٥٠	المباني
١,٠٩٩,٨٠١	١,٠٤٨,٠٤٧	٢٤٥,٨٠٠	٢٤٥,٨٠٠	٥١,٧٥٤	٥١,٧٥٤	١٩٤,٠٤٦	١٩٤,٠٤٦	١,٢٩٣,٨٤٧	٠	١,٢٩٣,٨٤٧	السيارات
١٣٣,٣٣١	١٠١,٨٤٨	٥٥,٥٦٩	٥٥,٥٦٩	٣١,٤٨٣	٣١,٤٨٣	٢٤,٠٨٦	٢٤,٠٨٦	١٥٧,٤١٧	٠	١٥٧,٤١٧	أثاث ومفروشات
٠	٠	٦٩,٧٢٠	٦٩,٧٢٠	٠	٠	٦٩,٧٢٠	٦٩,٧٢٠	٦٩,٧٢٠	٠	٦٩,٧٢٠	أجهزة وعدد
١٩,٠١٤	٠	١٨٢,٤٧٧	١٨٢,٤٧٧	٣٠,٤٧٣	٣٠,٤٧٣	١٥٢,٠٠٤	١٥٢,٠٠٤	١٨٢,٤٧٧	١١,٤٥٩	١٧١,٠١٨	أصول ثابتة أخرى
٠	٣,١٩٦	٢٥,٢٤٩	٢٥,٢٤٩	٤,٢٨٣	٤,٢٨٣	٢٠,٩٦٦	٢٠,٩٦٦	٢٨,٤٤٥	٧,٤٧٩	٢٠,٩٦٦	الإجمالي
٨,٦٥٩,٣٩٦	٨,٥٦٠,٣٤١	٥٧٨,٨١٥	٥٧٨,٨١٥	١١٧,٩٩٣	١١٧,٩٩٣	٤٦٠,٨٢٢	٤٦٠,٨٢٢	٩,١٣٩,١٥٦	١٨,٩٣٨	٩,١٢٠,٢١٨	

(٨) صافي الأصول غير الملموسة											
صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	الإطفاء	الإطفاء	مجمع الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	البيانات
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	رخص البرامج والأنظمة
٠	٠	٨,٠٨٥	٨,٠٨٥	٠	٠	٨,٠٨٥	٨,٠٨٥	٨,٠٨٥	٠	٨,٠٨٥	الإجمالي
٠	٠	٨,٠٨٥	٨,٠٨٥	٠	٠	٨,٠٨٥	٨,٠٨٥	٨,٠٨٥	٠	٨,٠٨٥	

جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٨٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٥,٢٥٢	.	رصيد اول العام
٢,٢٥٢	٦,٧٢٨	المكون خلال العام
٧,٥٠٤	.	المسدد خلال العام
.	.	تسويات خلال العام
.	٦,٧٢٨	الاجمــــــــــــــــالى

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيمة</u>
٣٨١,٢٧٠	٧٤٣,٩٨٩	تبرعات كفالة أيتام
٤,٥١١,٨٣٠	٦,٠٣١,٣٣٢	إيراد سقيا الماء
٦٠	٢٠٢,٥٣٩	تبرع سلات غذائية
٦,٦٦٢	٦٠,٢٧٢	محطة تحلية المياه
.	٣٤٢,٦٥٥	ترميم المنازل
.	٦٩,٠٣٧	تبرع انشاءات ومباني
٦,٠٤٧,٠٥٥	٤,٣٧٥,٩٩٩	تبرعات إفطار صائم
١٩٠,٧٣٥	٦٣٠,٥٠٩	تبرعات كشف كربة
.	٢٠,٠٠٠	تبرعات اجهزة كهربائية
.	١٠,٠٠٠	تبرعات مغسلة الاموات
١٤,٤٣٧	.	تبرعات كسوة العيد
٥٢٠	.	تبرعات مساعدات شباب على الزواج
١١,٧٢٨	.	تبرع شراء أجهزة كهربائية
١١,١٦٤,٢٩٧	١٢,٤٨٦,٣٣٢	الاجمــــــــــــــــالى

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) تبرعات منصة إحسان</u>
٥٠٠,٠٠٠	.	مشروع سقيا الماء لحجاج بيت الله الحرام
.	٣٠٧,٥٠٠	تبرع سلال غذائية
.	١٢٠,٠٠٠	تبرع كسوة الشتاء
.	٩٠,٠٠٠	تبرعات مساعدات زواج
.	.	تبرع كفالة الايتام
.	٢٠٠,٠٠٠	تبرعان اجهزة كهربائية
.	٣٥٠,٠٠٠	تبرع ترميم منازل
٥٠٠,٠٠٠	١,٠٦٧,٥٠٠	الاجمــــــــــــــــالى

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف الأنشطة المقيدة</u>
٢٥٨,٦٥٠	١٨٥,٦٥٠	مساعداات كفالة أيتام
٠	١٨٠,٠٠٠	دروس تقوية للآيتام
٠	٧,٠٥٠	مساعداات كفالة ارامل
٣١٢,٧٥٠	٨٥١,١٩٦	مصروفات ترميم وتأثيث ومساكن
٦,٥٢٥	٧,٧٣٥	مساعداات سداد الكهرباء
٤,٥١٠,٨٠٠	٠	مصاريؑ سقيا الماء
٠	٦,٠٢١,٥٣٥	مساعداات مشروع سقيا حاج
٠	٢٥,٦٢٠	مساعداات رسوم دراسية
٢٥,٠٠٠	٠	مساعداات زواج
٦,٠٤٧,٠٥٥	٤,٣٨٦,٨٥٩	إفطار صائم
٢٨,٢٩٨	٦٤,٦٩٨	محطة التحلية
٠	٢٢,٠٠٠	مصاريؑ صيانة مغسلة الاموات
٥٠,٥٠٠	٣٧,٠٠٠	كسوة العيد
٤١,٩٠٩	٠	أجور نقل وعمال تحميل وتنزيل
٤٧,٧٠٠	٠	مساعداات نقدية عامة
١١,٢٥٠	٠	مصروفات بناء وفرش المساجد
١٢,٩٠٠	٢٢,٥٣٦	مساعداات سداد ايجار
٢٥٤,٣٦٠	٠	مرتبات
٢٢,٢٦٦	٠	صيانة
٢٤,٤٨٨	٠	كهرباء
٧,٧٦٥	٠	محروقات
١٠,١٢٤	٠	مطبوعات
٩,٩٠١	٠	هاتف
١٣,٧٥٠	٠	التأمينات الاجتماعية
٣٠,٠٠٠	٠	الايجار
<u>١١,٧٢٥,٩٩١</u>	<u>١١,٨١١,٨٧٩</u>	<u>الاجمـالى</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المساعداات العينية</u>
٢,٠٧٦,٧٠٣	١,٣١١,٩٢١	مساعداات عينية
<u>٢,٠٧٦,٧٠٣</u>	<u>١,٣١١,٩٢١</u>	<u>الاجمـالى</u>

جمعية البر الخيرية بمحافظة الكامل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٨٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>(١٤) مصروفات منصة إحسان</u>		
مشروع سقيا الماء لحجاج بيت الله الحرام	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
مساعداات كسوة الشتاء	٠	٤٣٤,٧٨٣
مساعداات سلال غذائية بدعم	١٠٤,٣٤٨	٠
مساعداات زواج	٢٦٧,٣٩١	٠
مساعداات أجهزة كهربائية	٨٤,١٣٠	٠
مصروفات برنامج كفالة الايتام	١٧٣,٩١٣	٠
مشروع رعاية كبار السن	١١٣,٢٠٠	٢١٧,٣٩١
<u>الاجمالي</u>	<u>٧٤٢,٩٨٢</u>	<u>٦٥٢,١٧٤</u>
<u>(١٥) المصروفات العمومية والادارية</u>		
رواتب وأجور وما في حكمها	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
ضيافة ونظافة	٢٣٤,٨٥١	٧٤,٧٠٠
رسوم حكومية	٠	٥٤١
<u>الاجمالي</u>	<u>٢٣٥,١٥١</u>	<u>٧٦,٣١٦</u>

جمعية البر الخيرية بمحافظه الحام
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٨٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٦) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
تبرعات كفالة ايتام	١٦٦,١٩٢	٧٤٣,٩٨٩	٣٧٢٧٠٠	٥٣٧,٤٨١
دعم الارامل	٣,٤٤٣	.	.	٣,٤٤٣
محطة تحليلية	.	٦٠,٢٧٢	٦٤٦٩٨	-٤,٤٢٦
ترميم منازل	.	٣٤٢,٦٥٥	.	٣٤٢,٦٥٥
سلة غذائية	.	٢٠٢,٥٣٩	.	٢٠٢,٥٣٩
انشاءات ومباني	.	٦٩,٣٣٧,٠٠	.	٦٩,٣٣٧
إفطار صائم	.	٤,٣٧٥,٩٩٩	٤٣٨٦٨٥٩	-١٠,٨٦٠
أجهزة كهربائية	.	٢٠,٠٠٠,٠٠	.	٢٠,٠٠٠
سقيا الماء	.	٦,٠٣١,٣٦٢	٦٠٢١٥٣٥	٩,٨٢٧
مغسلة الأموات	.	١٠,٠٠٠	٢٢٠٠٠	-١٢,٠٠٠
تبرعات عينية	.	٩٥٧,٣٨٠	١٣١١٩٢١	-٣٥٤,٥٤١
منصة احسان	.	١,٠٦٧,٥٠٠	٧٤٢,٩٨٢	٣٢٤,٥١٨
سقيا الحجاج بدعم من احسان	٦٥,٢١٧	.	.	٦٥,٢١٧
بناء وفرش المساجد	-١١,٢٥٠	.	.	-١١,٢٥٠
ترميم وتأثيث المساكن	-٣١٢,٧٥٠	.	٨٥١,٢٩٦	-١,١٦٤,٠٤٦
سداد الايجارات	-١٢,٩٠٠	.	٢٢٥٣٦	-٣٥,٤٣٦
سداد الكهرباء للمستفيدين	-٦,٥٢٥	.	٧,٦٣٥	-١٤,١٦٠
رسوم دراسية	.	.	٢٥,٦٢٠	-٢٥,٦٢٠
اجور نقل وتحميل وتنزيل	-٤١,٩٠٩	.	.	-٤١,٩٠٩
مرتبات	-٢٤٥,٤٠٤	.	.	-٢٤٥,٤٠٤
دفعى الشتاء	٢٨٣	.	.	٢٨٣
مؤسسة الملوان الخيرية	١١,١٣٠	.	.	١١,١٣٠
كسوة العيد	-٥٠,٥٠٠	.	٣٧,٠٠٠	-٨٧,٥٠٠
زواج	٥٢٠	.	.	٥٢٠
تحلية المياه	٧٠٢	.	.	٧٠٢
تفريغ كربة من منصة تبرع	١٣٨	٦٣٠,٥٠٩	.	٦٣٠,٦٤٧
الزكاة	-٢,٠٠٠	١٥١,٩٤٠	١١٦,٤٥٠	٣٣,٤٩٠
سداد ايجار أسرة سجين	٢,٣٥٠	.	.	٢,٣٥٠
خدمات تطوعية	.	٧٨٥٠٠	٧٨٥٠٠	.
منصة تبرع	.	٥١٥٣٤	.	٥١,٥٣٤
الإجمالي	(٤٣٣,٢٦٤)	١٤,٧٩٣,٥١٦	١٤,٠٦١,٧٣٢	٢٩٨,٥٢٠

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 ١١/٠٣/٢٠٢٦