

جمعية البر بمحافظة الشماسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية البر بمحافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية البر بمحافظة الشمامسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٩٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر بمحافظة الشمامسية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩) 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 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 أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم 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 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 بمحافظة الشمامسة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٩٩)

القصيم - 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 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



-٢-

جمعية البر بمحافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)
القصيم - 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>
			الأصول المتداولة
١٠,٧٢٨,٧٦٤	٩,٤٧٩,٣٨٢	(٤)	النقد لدى البنوك
٢٠٦,٥١٨	٣٩٤,٥٨١	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٧,٢٩٠	٢٩,٥١٠	(٦)	المخزون
١٠,٩٦٢,٥٧١	٩,٩٠٣,٤٧٢		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٧,١٤٨,٤٦١	٦,٧٤٨,٦٥٨	(٧)	صافي الأصول الثابتة
٢٢,٧٥١	١٤,٩٠٦	(٨)	صافي الأصول غير الملموسة
.	٤٧٧,٦٩٥	(٩)	صافي الأصول الاستثمارية
١,٣٨٠,٢٤٣	٣,٨٠٢,٨٩٠	(١١)	مشروعات تحت التنفيذ - محطة الوقود
٨,٥٥١,٤٥٥	١١,٠٤٤,١٤٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول الأوقاف
٤,٤٨٦,٠٤٤	٣,٨٣٥,٩١٧	(١٠)	صافي الأصول الثابتة الوقفية
٤,٤٨٦,٠٤٤	٣,٨٣٥,٩١٧		إجمالي أصول الأوقاف
٢٤,٠٠٠,٠٦٩	٢٤,٧٨٣,٥٣٨		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٦٦,٩٩٩	٧٥,٠٤٥	(١٢)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٦٦,٩٩٩	٧٥,٠٤٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٢٠٥,٠٤٤	٢٤٩,٥٥٢	(١٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٥,٠٤٤	٢٤٩,٥٥٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٢١,٨٦٧,٤٧٢	٢١,٣٦٤,٧٣٩		صافي الأصول غير المقيدة
١,٩٤٦,٠٥٢	٣,١٦١,٣٦٣	(٢١)	صافي الأصول المقيدة
(٨٥,٤٩٩)	(٦٧,١٦٢)	(٢٢)	صافي أصول الأوقاف
٢٣,٧٢٨,٠٢٦	٢٤,٤٥٨,٩٤٠		إجمالي صافي الأصول
٢٤,٠٠٠,٠٦٩	٢٤,٧٨٣,٥٣٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر بمحافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)
القصيم - 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					
تبرعات الزكاة النقدية	.	١,٦٧٠,٥٦٩	.	١,٦٧٠,٥٦٩	١,٤٨٥,٠٨٥
التبرعات النقدية المقيدة (١٤)	.	٤٣١,٤٧٠	.	٤٣١,٤٧٠	٥١٦,٥٥٠
دعم منصة إحسان (١٥)	.	١٣٠,٤٢٩	.	١٣٠,٤٢٩	١٢٠,٠٠٠
الإعانات الحكومية (١٦)	.	٢٤,٣٥٨	.	٢٤,٣٥٨	١٢,٧٦٨
التبرعات العينية	.	٣٢١,٣٦٠	.	٣٢١,٣٦٠	٢٥٦,٨٣٠
التبرعات النقدية العامة	٢٤٤,٠٦٥	.	.	٢٤٤,٠٦٥	٣٠٨,٢٨٦
اشتراكات الأعضاء	٨٤,٨٦٧	.	.	٨٤,٨٦٧	٧٨,٧٣٠
تبرعات الأوقاف	.	.	١٨,٣٣٧	١٨,٣٣٧	٣٠,٠٤٥
تبرعات الزكاة العينية	.	.	.	.	٦٠,٨٠٠
إيرادات أخرى	٢١,٥٢٠	.	.	٢١,٥٢٠	٤٧,١٦٢
إيرادات الإيجارات سكنية	٣٤٢,٣٣٧	.	.	٣٤٢,٣٣٧	٤٧٦,١٣٥
إيراد إيجارات الورش	٤١٨,٣٣٣	.	.	٤١٨,٣٣٣	١٧٩,١٦٧
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,١١١,١٢٢	٢,٥٧٨,١٨٦	١٨,٣٣٧	٣,٧٠٧,٦٤٤	٣,٥٧١,٥٥٨
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة	.	٢٩٣,٧٦٠	.	٢٩٣,٧٦٠	٣٢١,٤٥٥
مصاريف الزكاة العينية	.	٤٥,٩٠٠	.	٤٥,٩٠٠	٦٢,١٥٠
المصروفات النقدية المقيدة (١٧)	.	٦٤٠,٣٧٥	.	٦٤٠,٣٧٥	٥١٨,٧٤٠
مصروفات منصة احسان (١٨)	.	٨١,٦٢٨	.	٨١,٦٢٨	١٢٠,٠٠٠
المساعدات العينية والمشتراة	.	٣٠١,٢١٢	.	٣٠١,٢١٢	٣٢٦,٣٢٤
مصاريف الأنشطة (١٩)	٥٧٢,٤٦٩	.	.	٥٧٢,٤٦٩	٦١٨,٩٨٠
المصاريف العمومية والإدارية (٢٠)	٤٣٥,١٤٣	.	.	٤٣٥,١٤٣	٤٧١,٢٣٦
مصروفات الأوقاف	.	.	.	.	١٢,٥٦٤
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	٤٢٥,٩٦٧	.	.	٤٢٥,٩٦٧	٣١٧,٤٤٢
مصروفات استنفاد الأصول الغير ملموسة	٧,٨٤٥	.	.	٧,٨٤٥	٧,٨٤٥
مصروفات استهلاك الأصول الوقفية	١٧٢,٤٣٢	.	.	١٧٢,٤٣٢	١٩٤,٩٧٨
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٦١٣,٨٥٦	١,٣٦٢,٨٧٥	.	٢,٩٧٦,٧٣١	٢,٩٧١,٧١٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٥٠٢,٧٣٤)	١,٢١٥,٣١٠	١٨,٣٣٧	٧٣٠,٩١٣	٥٩٩,٨٤٣
البنود الاستثنائية					
مخصص مشكوك في تحصيله	.	.	.	.	(٣٠٤,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	.	.	.	.	(٣٠٤,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول	(٥٠٢,٧٣٤)	١,٢١٥,٣١٠	١٨,٣٣٧	٧٣٠,٩١٤	٢٩٥,٨٤٣
صافي الأصول في بداية السنة	٢١,٨٦٧,٤٧٢	١,٩٤٦,٠٥٢	(٨٥,٤٩٩)	٢٣,٧٢٨,٠٢٦	٢٣,٤٣٢,١٨٢
صافي الأصول في نهاية السنة	٢١,٣٦٤,٧٣٨	٣,١٦١,٣٦٣	(٦٧,١٦٢)	٢٤,٤٥٨,٩٤٠	٢٣,٧٢٨,٠٢٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر بمحافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٩٥,٨٤٣	٧٣٠,٩١٤	التغير في صافي الأصول
٣١٧,٤٤٢	٤٢٥,٩٦٧	إهلاك الأصول الثابتة
١٩٤,٩٧٨	١٧٢,٤٣٢	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
٧,٨٤٥	٧,٨٤٥	استفاد الأصول غير الملموسة
١٥,٩٥٢	٤٤,٥٠٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون خلال العام
٨٣٢,٠٦٠	١,٣٨١,٦٦٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٥٧٤,٩٦٢	(١٨٨,٠٦٣)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦٥,٨٣٤	(٢,٢٢١)	المخزون
(٥٥,٧٣٨)	٨,٠٤٦	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١,٤١٧,١١٨	١,١٩٩,٤٢٩	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٦٥٠)	(٢٦,١٦٤)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	٥٦٣,٦٥٢	استبعاد أصول اوقاف
٠	(٥٦٣,٦٥٢)	إضافات أصول استثمارية
(١,٣٣٧,٣٩٥)	(٢,٤٢٢,٦٤٧)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ- الثابتة
(١,٣٥٠,٠٤٥)	(٢,٤٤٨,٨١١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦٧,٠٧٣	(١,٢٤٩,٣٨١)	التغير في النقدية خلال السنة
١٠,٦٦١,٦٩١	١٠,٧٢٨,٧٦٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
١٠,٧٢٨,٧٦٤	٩,٤٧٩,٣٨٢	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر بمحافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول المقيدة
٢٣,٤٣٢,١٨٢	٩١,٩٩٨	٨٤٦,٦٨٩	٢٢,٤٩٧,٤٩٥	٩١,٩٩٨	٨٤٦,٦٨٩
٢٩٥,٨٤٣	(١٧٧,٤٩٧)	١,١٠٣,٣٦٣	(٦٣٠,٠٢٣)	(١٧٧,٤٩٧)	١,١٠٣,٣٦٣
٢٣,٧٢٨,٠٢٥	(٨٥,٤٩٩)	١,٩٤٦,٠٥٢	٢١,٨٦٧,٤٧٢	(٨٥,٤٩٩)	١,٩٤٦,٠٥٢
٢٣,٧٢٨,٠٢٥	(٨٥,٤٩٩)	١,٩٤٦,٠٥٢	٢١,٨٦٧,٤٧٢	(٨٥,٤٩٩)	١,٩٤٦,٠٥٢
٧٣٠,٩١٣	١٨,٣٣٧	١,٢١٥,٣١٠	(٥٠٢,٧٣٤)	١٨,٣٣٧	١,٢١٥,٣١٠
٢٤,٤٥٨,٩٣٨	(٦٧,١٦٢)	٣,١٦١,٣٦٢	٢١,٣٦٤,٧٣٨	(٦٧,١٦٢)	٣,١٦١,٣٦٢

(بالريالات السعودية)

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 (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر بمحافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمحافظة الشامية
(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة الشامية - منطقة القصيم
(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩) بتاريخ ٢٥ / ١٠ / ١٤١٠ هـ .
(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١ . الإسهام في كفالة الأيتام والأرامل والفقراء ومساعدة المسنين والمعوقين وأصحاب الاحتياجات الخاصة .
 - ٢ . استقبال الزكاة والصدقات والكفارات والنذور والأثاث والملابس والولائم والأضاحي والتمور وتوزيعها في وقتها على مستحقيها .
 - ٣ . تنفيذ البرامج التربوية الاجتماعية مثل دورات التأهيل والتدريب والبحوث وبرامج الطفولة والشباب والمرأة اللجنة النسائية و لجان الإصلاح وبرامج المناسبات الوطنية .
 - ٤ . الإسهام في تقديم المساعدات والإعانات للفقراء والمحتاجين والدارسين والباحثين وحالات الجوائح والكوارث وأصحاب الابتكارات النافعة والجهود الأهلية التطوعية .
 - ٥ . الإسهام في الدلالة والمساعدة في الزواج وكذلك تقديم الإعانات والقروض للمقبلين عليه .
- (٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٥/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والإفصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبق 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

تطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات 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 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 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 ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
 - ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية البر بمحافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

(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 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 الأخر 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 الأخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية البر بمحافظة الشمامسية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

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 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 مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمنة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً 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 ومعداتنا 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 بمحافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي 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 الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم 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 أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها 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 ما، أو تعد سدادا او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات 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 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 سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم فيد 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 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 المقدره لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية البر بمحافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الإتفاق 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 و غير 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 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 الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

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

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية البر بمحافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)
القصيم - 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>
١٠,٧٢٨,٧٦٤	٩,٤٧٩,٣٨٢	نقد بالبنوك
<u>١٠,٧٢٨,٧٦٤</u>	<u>٩,٤٧٩,٣٨٢</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>
١٤,٣٨٤	٢٣,٢٢٠	ضريبة القيمة المضافة
٤٩٦,١٣٤	٦٧٥,٣٦١	إيرادات مستحقة
(٣٠٤,٠٠٠)	(٣٠٤,٠٠٠)	يخصم منه : مخصص مشكوك في تحصيله
<u>٢٠٦,٥١٨</u>	<u>٣٩٤,٥٨١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) المخزون</u>
٢٧,٢٩٠	٢٩,٥١٠	مخزون
<u>٢٧,٢٩٠</u>	<u>٢٩,٥١٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر بمحافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مشروعات تحت التنفيذ</u>
١,٣٨٠,٢٤٣	٣,٨٠٢,٨٩٠	محطة الوقود
<u>١,٣٨٠,٢٤٣</u>	<u>٣,٨٠٢,٨٩٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى</u>
٦١,٢٤٨	١٤,٢٦٧	إيرادات مقدمة
٠	٥٥,٠٢٨	تأمينات إجتماعية مستحقة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	مصروفات مستحقة
<u>٦٦,٩٩٩</u>	<u>٧٥,٠٤٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
١٨٩,٠٩٢	٢٠٥,٠٤٤	رصيد المخصص أول العام
١٥,٩٥٢	٤٤,٥٠٨	تعزير المخصص خلال العام
٠	٠	المنصرف من المخصص خلال العام
<u>٢٠٥,٠٤٤</u>	<u>٢٤٩,٥٥٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر بمحافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٢٥,٠٠٠	٥٧	تبرعات نقدية - كسوة الشتاء
٨٦,١٧٥	٦٨,١٠٢	تبرعات نقدية - كفالة ايتام
١٣٠,٣٩٠	١٠٣,٣٢٠	تبرعات نقدية - السلة الغذائية
٠	٨٩,١٠٠	تبرعات نقدية - دعم مؤسسة فهد العويضة لبرنامج السلة الغذائية
١١,٨١١	١٣,٤٨٣	تبرعات نقدية - برامج موسمية
٦٢٠	٦٥٠	تبرعات نقدية - مغسلة الاموات
٢٠	١٠٠	تبرعات نقدية - مساعدات
٦,٨١١	٢,١٧٧	تبرعات نقدية - اعانات زوج
٢٣,٦٠٢	١,٠٩٠	تبرعات نقدية - كفارة يمين
٤٢,٨٥٧	٣١,٤٢٩	مؤسسة العثيم الخيرية ربع محفظة الشيخ / صالح فوزان
٥,٠٠٠	٩,٦١٠	تبرعات نقدية - البدلة و المربول
١٤٤,٢٤٤	٧٨,٣١٨	تبرعات السلة الغذائية - المنصة الوطنية للتبرع
٠	١٠٠	تبرعات نقدية - كفالة اسرة محتاجة
٠	٤٤٢	تبرعات نقدية - كسوة العيد
٠	٣,٤٩٢	تبرعات نقدية - الحقيبة المدرسية
٠	٣٠,٠٠٠	تبرعات نقدية - تدريب وتطوير الجمعية
٢٠	٠	تبرعات نقدية - حفظ النعمة
٤٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية - مساعدات ايجار
<u>٥١٦,٥٥٠</u>	<u>٤٣١,٤٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) دعم منصة إحسان</u>
٠	٥٨,٤٠٠	دعم منصة احسان - كفالة ايتام
٠	٤٠,٦٠٠	دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي - السلة الغذائية
٢٠,٠٠٠	٣١,٤٢٩	مؤسسة العثيم الخيرية - محفظة الشيخ صالح الفوزان
١٠٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - محمد السبيعي وأولاده - غروس زكاة
<u>١٢٠,٠٠٠</u>	<u>١٣٠,٤٢٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) الإعانات الحكومية</u>
٠	٢٠,٥٣٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
١٢,٧٦٨	٣,٨٢٨	صندوق دعم الجمعيات
<u>١٢,٧٦٨</u>	<u>٢٤,٣٥٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر بمحافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٧) مصروفات نقدية مقيدة
٨٤,٣٠٠	٨٤,١٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - كفالات
.	١,٨٣٢	مصروفات نقدية مقيدة - برامج وانشطة دواني
١٤,٣٢٨	٤,٤٦٩	مصروفات نقدية مقيدة - برامج موسمية
١٠٥,٧٢١	١٤٧,٦٢٧	مصروفات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
.	٨٩,١٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - مؤسسة فهد العويضة الخيرية السلة الغذائية
١٣٥	٧٠,٩١٤	مصروفات نقدية مقيدة - كسوة العيد
٤,٥٦٣	٩,٦٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - البدلة والمريول
٤٢,٨٥٧	٣١,٤٢٩	مصروفات نقدية مقيدة - مؤسسة العثيم الخيرية ربع محافظة الشيخ / صالح فوزان
٣٨,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - اعانة ايجار
٦,٥٦٠	١٠,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - اعانات زواج
٧٠,٥٠٣	٣٨,٥٢٤	مصروفات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء
١,٩٨٠	٥١٥	مصروفات مغسلة الموتى
٥,٠٠٠	٣,٦٤٧	الحقيبة المدرسية
٥٥٠	.	مصروفات نقدية مقيدة - حفظ النعمة
١٤٤,٢٤٤	٧٨,٣١٨	مصروفات نقدية مقيدة - المنصة الوطنية للتبرع
.	٣٠,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - تدريب وتطوير الجمعية
.	٣٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - مساعدة فواتير كهرباء
٥١٨,٧٤٠	٦٤٠,٣٧٥	الإجمالي
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٨) مصروفات منصبة احسان
.	٩,٦٠٠	كفالة ايتام
.	٤٠,٦٠٠	مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي - سلة غذائية
.	٣١,٤٢٩	مؤسسة العثيم - محافظة الشيخ صالح الفوزان
٢٠,٠٠٠	.	مؤسسة العثيم - أسر محتاجة
١٠٠,٠٠٠	.	مؤسسة محمد إبراهيم السبيعي - غروس الزكاة
١٢٠,٠٠٠	٨١,٦٢٩	الإجمالي
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٩) مصاريف البرامج والأنشطة
١١,٩٥٥	٩,٤٢٢	مصروفات جمع الأموال
٢١,٨٦١	٧٦,٣٢٧	مصاريف الاستثمار
٢٩٦,٢٣٥	٤٠١,٥٧٦	مصروفات تشغيل محملة على الأنشطة
٢٢,٨٠٧	٣٥,٤٨٧	مصروفات فرع النبقية
٢٣,٥٢٦	٢٣,٥٥٤	مصروفات فرع ام حزم
٢٢,٥٠٠	٢٢,٥٠٠	مصروفات فرع ام طليحة
٦٠٠	٢٠٠	مصروفات ايجار
١,٣٠٠	١٧٦	مصروفات حفظ النعمة
.	٢٠٠	مصروفات كسوة الشتاء
.	١,٣٩٤	مصروفات السلة الغذائية
١,٧١١	٤٨٦	مصروفات دواني
٣,٤٩٩	٢٠٠	مصروفات جمع ملابس
١٧٢,٦٨٥	٧٤٧	مصروفات اخرى
٣٣,٤٤٠	٢٠٠	اعانات زواج
٦,٨٦٢	.	مصاريف الحوكمة
٦١٨,٩٨٠	٥٧٢,٤٦٩	الإجمالي

جمعية البر بمحافظة الشامية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٢٠) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٣٠٥,٢٩٠	٣١٣,٤٨٠	الرواتب والأجور الأساسية
٥,٧٤٨	٤٤,٩٣٦	تأمينات اجتماعية
٤٠٠	٠	العمل الإضافي
٦١٠	٠	التأمين الطبي
٠	٣٢٠	مكافآت وحوافز
٤,٩٠٠	١,٧٢٥	مصاريف حكومية - رسوم
١٥,٩٥٢	٤٤,٥٠٨	تعويضات نهاية الخدمة
١,٩٦٤	٤,٢٧٧	مستلزمات مكتبية
٠	٦٣٥	مستلزمات أنظمة معلومات
١,٧٢٥	٦٠٤	مطبوعات
٢٦٤	١٣٤	مواد التنظيف
٧٣	٥٥	مستلزمات المطبخ
٠	٢٠	مستهلكات أخرى
٤١٠	١,٦٣٣	صيانة وإصلاح
٠	٢٠٥	الهاتف والفاكس والإنترنت
٣١٤	١,٠٠٠	تكاليف البريد والبرقيات
٥٨٠	٥٩٢	مصاريف الضيافة
١٨,٧٥٠	١١,٥٠٠	تكاليف مهنية
٠	٥,٠٠٠	اشتراكات وتصديقات
٠	٣,٤٦٨	الدعاية والإعلان
١,٥٢٥	٧٥٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٧٥	٥٨	مصاريف بنكية وعمولات
٢,٦٥٧	١٢٦	الحملات الإعلانية
٠	١١٧	تكاليف تسويقية أخرى
١١٠,٠٠٠	٠	ديون معدومة
<u>٤٧١,٢٣٦</u>	<u>٤٣٥,١٤٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر بمحافظة الشماسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	المحرر خلال العام	مقيد خلال العام	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	(٢١) صافي الأصول المقيدة
٣,١٦١,٣٦٣	١,٣٦٢,٨٧٥	٢,٥٧٨,١٨٦	١,٩٤٦,٠٥٢	
٣,١٦١,٣٦٣	١,٣٦٢,٨٧٥	٢,٥٧٨,١٨٦	١,٩٤٦,٠٥٢	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	المحرر خلال العام	مقيد خلال العام	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	(٢٢) صافي الأصول اوقاف
(٦٧,١٦٢)	٠	١٨,٣٣٧	(٨٥,٤٩٩)	
(٦٧,١٦٢)	٠	١٨,٣٣٧	(٨٥,٤٩٩)	<u>الإجمالي</u>

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م 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 / ٢٠٢٦م.