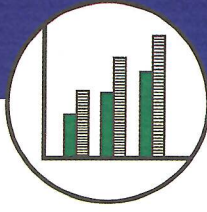


جمعية البر الخيرية بمركز الاملح
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية البر الخيرية بمركز الاملح
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
٦	قائمة التغير في صافي الاصول
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بمركز الاملح

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٩)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز الاملح مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٩) 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، ومسئوليتنا 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 المهنين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسئوليتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدلاً في تلك القوائم في ٢٢ محرم ١٤٤٧هـ الموافق ١٧ يوليو ٢٠٢٥م.

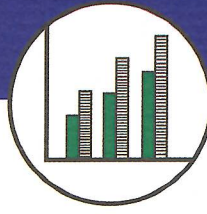
مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

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 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 جوهرياً 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

المقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بمركز الامح

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٩)

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 الجوهري 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.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة أساس 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.
 - تقييم 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 لها 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.

توفيق عبد العزيز السويلم

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٧٩)



تحريراً في : ١٤٤٧ / ١١ / ٠٨
الموافق : ٢٠٢٦ / ٠٤ / ٢٥

جمعية البر الخيرية بمركز الاملح
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٤)	١٠٠,٨٢٢	١٢٢,٠٨١
ذمم مدينة وارصدة مدينة اخري	(٥)	٢٤,٣٠١	١٣٣,٨٧٣
إجمالي الأصول المتداولة		١٢٥,١٢٣	٢٥٥,٩٥٤
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٣٩,٣٤٢	٤٥,٤٨٠
صافي الاصول غير الملموسة	(٧)	١٠,١٨٩	١٤,٧٠٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤٩,٥٣١	٦٠,١٨٧
<u>أصول الأوقاف</u>			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٨)	٤٦٢,٢٦٦	٤٧٧,١١١
إجمالي أصول الأوقاف		٤٦٢,٢٦٦	٤٧٧,١١١
إجمالي الأصول		٦٣٦,٩٢١	٧٩٣,٢٥٢
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة	(٩)	٣٧,٢٨٠	٣٤,٠٨٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣٧,٢٨٠	٣٤,٠٨٠
<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>			
مخصص نهاية الخدمة	(١٠)	٥٩,١٨٨	٥٩,١٨٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٥٩,١٨٨	٥٩,١٨٨
صافي الأصول		٧٨,١٨٧	(٢,٤٨٤,٦٥٢)
صافي الأصول غير المقيدة	(١٨)	.	٢,٧٠٧,٥٢٥
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	٤٦٢,٢٦٦	٤٧٧,١١١
إجمالي صافي الأصول		٥٤٠,٤٥٣	٦٩٩,٩٨٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦٣٦,٩٢١	٧٩٣,٢٥٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز الاملح
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
(١١) التبرعات النقدية المقيدة	٠	١٣٥,٢٨٠	٠	١٣٥,٢٨٠	٣٢٥,٦٩٧
التبرعات النقدية العامة	٤٠١,١١٧	٠	٠	٤٠١,١١٧	١,٠١٠,٨٧٧
اشتراكات	٥,٩٠٠	٠	٠	٥,٩٠٠	٥,٧٠٠
تبرعات الزكاة النقدية	٠	٨٠,٠٠٠	٠	٨٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠
(١٢) تبرعات عينية	٠	٤٨٢,٤٠٠	٠	٤٨٢,٤٠٠	٢٢٧,٥٠٠
(١٣) دعم منصة احسان	٠	٢٩٣,٠٠٠	٠	٢٩٣,٠٠٠	١,٥٣٨,٥١١
إيرادات أخرى	٤٠١,٢٢٠	٠	٠	٤٠١,٢٢٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
	٨٠٨,٢٣٧	٩٩٠,٦٨٠	٠	١,٧٩٨,٩١٧	٣,٢٣٨,٢٨٦
المصروفات والخسائر					
(١٤) مصاريف البرامج والأنشطة	٤٥٢,٣١٥	٤,٠٠٠	٠	٤٥٦,٣١٥	١,٠٠٢,٣٢٢
(١٥) مساعدات عينية	٠	٤٨٤,٩٥٠	٠	٤٨٤,٩٥٠	٢٢٧,٥٠٠
مصاريف الزكاة النقدية	٠	٢٠,٦٦٠	٠	٢٠,٦٦٠	٤٦٦,٨٣٩
(١٦) مصروفات منصة احسان	٠	٧٧٧,١٧٧	٠	٧٧٧,١٧٧	٩٨٨,٩١١
اهلاك الأصول الوقفية	٠	٠	١٤,٨٤٥	١٤,٨٤٥	١٤,٨٤٥
اهلاك الأصول الثابتة	١٤,٨٧٧	٠	٠	١٤,٨٧٧	٣٨,٧٩٣
إطفاء الأصول غير الملموسة	٤,٥١٨	٠	٠	٤,٥١٨	٤,٥١٨
(١٧) المصاريف العمومية والإدارية	١٨٥,١٠٥	٠	٠	١٨٥,١٠٥	٤٣٠,٠٣٤
إجمالي المصروفات والخسائر					
	٦٥٦,٨١٦	١,٢٨٦,٧٨٧	١٤,٨٤٥	١,٩٥٨,٤٤٧	٣,١٧٣,٧٦٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة					
	١٥١,٤٢١	(٢٩٦,١٠٧)	(١٤,٨٤٥)	(١٥٩,٥٣١)	٦٤,٥٢٤
البنود الاستثنائية					
مصرفات وتسويات سنوات سابقة	٠	٠	٠	٠	(٤٦,٩٩٠)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٠	٠	٠	٠	(٤٦,٩٩٠)
التغير في صافي الأصول	١٥١,٤٢١	(٢٩٦,١٠٧)	(١٤,٨٤٥)	(١٥٩,٥٣١)	١٧,٥٣٤
التحول بين صافي الأصول	٢,٤١١,٤١٨	(٢,٤١١,٤١٨)	٠	٠	٠
صافي الأصول في بداية السنة	(٢,٤٨٤,٦٥٢)	٢,٧٠٧,٥٢٥	٤٧٧,١١١	٦٩٩,٩٨٤	٦٨٢,٤٥٠
صافي الأصول في نهاية السنة	٧٨,١٨٧	٠	٤٦٢,٢٦٦	٥٤٠,٤٥٣	٦٩٩,٩٨٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز الاملح
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦٤,٥٢٤	(١٥٩,٥٣١)	التغير في صافي الأصول
٣٨,٧٩٣	١٤,٨٧٧	إهلاك الأصول الثابتة
٤,٥١٨	٤,٥١٨	إطفاء الأصول غير ملموسة
١٤,٨٤٥	١٤,٨٤٥	اهلاك أصول الاوقاف
١٥,٠٠١	٩٠,٢٨٧	مكون نهاية الخدمة
(٤٦,٩٩٠)	(٩٠,٢٨٧)	تسويات سنوات سابقة -مخصص نهاية الخدمة
<u>٩٠,٦٩١</u>	<u>(١٢٥,٢٩١)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٧٨,٤٣٨	١٠٩,٥٧٢	نم مدينة أرصدة مدينة أخرى
(٢٤,٩٣٠)	٣,٢٠٠	مصاريف مستحقة
<u>١٤٤,١٩٩</u>	<u>(١٢,٥١٩)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٨٠٠)	(٨,٧٤٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	.	إضافات أصول غير ملموسة
(٥٤,٧٨٣)	.	إضافات أصول ثابتة وقفية
(٥٧,٥٨٣)	(٨,٧٤٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٨٦,٦١٦	(٢١,٢٥٩)	التغير في النقدية خلال السنة
٣٥,٤٦٥	١٢٢,٠٨١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١٢٢,٠٨١</u>	<u>١٠٠,٨٢٢</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز الاملاح
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي
(بالريالات السعودية)			
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	(٢,٠٦٤,٦٦١)	٢,٣٠٩,٩٣٨	٦٨٢,٤٥٠
التغير الشامل في صافي الأصول	(٤١٩,٩٩١)	٣٩٧,٥٨٧	١٧,٥٣٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢,٤٨٤,٦٥٢)	٢,٧٠٧,٥٢٥	٦٩٩,٩٨٤
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	(٢,٤٨٤,٦٥٢)	٢,٧٠٧,٥٢٥	٦٩٩,٩٨٤
التحول بين صافي الأصول	٢,٤١١,٤١٨	-	-
التغير الشامل في صافي الأصول	١٥١,٤٢١	(٢٩٦,١٠٧)	(١٥٩,٥٣١)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٧٨,١٨٧	٤٦٢,٢٦٦	٥٤٠,٤٥٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز الاملح
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التنظيم والعمليات

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمركز الاملح

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٩) بتاريخ ١٨ / ٠٧ / ١٤٢٨ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

أهداف الجمعية

تقديم المساعدات النقدية والعينية للسر المستحقة.

القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة وفرحة العيد وغيرها .

مساعادات من يتعرضون للحوادث كالحريق وتهدم البيوت .

غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية

(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 والعملية التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

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 إستفادها 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 الخيرية بمركز الاملح

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٩)

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 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 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 يؤديه 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 مجموعها التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية البر الخيرية بمركز الاملح

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

التغيرات في صافي الأصول (تنمة)

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 اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على 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 الخيرية بمركز الاملح
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات 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 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 استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات 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 كمنشأة 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 مقيّدة و تبرعات غير مقيّدة 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 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 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 بمركز الاملح

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٩)

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 إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات 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 اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجامعة

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او 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 بالتابع اسس تحميل عائلة و معتمدة من أصحاب الصلاح

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة 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 الخيرية بمركز الاملح

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة 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>
٢٧,٤١٥	٢٨,٧١٣	مصرف الراجحي/ عام
٤٨٧	٣,٦٤٨	مصرف الراجحي/ صدقات
٩٣,٢١١	٨,٠٠٩	مصرف الراجحي/ كفالة ايتام
٨٢	١٥,٢٨٧	مصرف الراجحي/ مشاريع
٠	٤٤,٣٨٠	بنك الانماء
٨٨٦	٧٨٦	البنك الأهلي
<u>١٢٢,٠٨١</u>	<u>١٠٠,٨٢٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٥) ذمم مدينة وأرصدة مدينة اخرى</u>
١٢٢,٤٧٣	٢,٩٩٩	سلف موظفين
٠	٧,٦٠٢	ضريبة القيمة المضافة - مدخلات
١١,٤٠٠	١٣,٧٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات اعضاء)
<u>١٣٣,٨٧٣</u>	<u>٢٤,٣٠١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمرکز الامتح
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٩)
منطقة مكة المكرمة - المنطقة العربية السعودية
تنمة ايضا حات حول القوائم المالية السنفة المنتهفة فف ٣٦ فففسفر ٢٠٢٥ م

(٦) صافف الاصول الثابفة

صافف فففة الاصول فف	صافف فففة الاصول فف	مجمع الاهلاكاف	مجمع الاهلاكاف	تكافف الاصول	افضافاف	تكافف الاصول
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نفافة السنة	ففاة السنة	نفافة السنة	ففاة السنة	ففاة السنة
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	٣٠٠,٠٠٠
١	١	٢٩٤,٤٢٤	٢٩٤,٤٢٤	٢٩٤,٤٢٥	٠	٢٩٤,٤٢٥
١	١	١٠٨,٣٥٧	١٠٨,٣٥٧	١٠٨,٣٥٨	٠	١٠٨,٣٥٨
١٣,٢٣٧	١,٨٠٩	٨٨,١٨٥	١٣,٦٦٧	٨٩,٩٩٥	٢,٢٤٠	٨٧,٧٥٥
٢,٢٤٠	١,٦٨٠	١,١٢٠	٥٦٠	٢,٨٠٠	٠	٢,٨٠٠
٠	٤,٦٨٠	٥٢٠	٥٢٠	٥٢٠	٥٢٠	٠
١	١	٢,٨٤٩	٢,٨٤٩	٢,٨٥٠	٠	٢,٨٥٠
٠	١,١٧٠	١٣٠	١٣٠	١,٣٠٠	١,٣٠٠	٠
٤٥,٤٨٠	٣٩,٣٤٢	٤٩٥,٥٨٥	١٤,٨٧٧	٤٨٠,٧٠٨	٨,٧٤٠	٥٢٦,١٨٨

الاأمة

(٧) صافف الاصول ففر الملموسة

صافف فففة الاصول فف	صافف فففة الاصول فف	مجمع الاهلاكاف	مجمع الاهلاكاف	تكافف الاصول	افضافاف	تكافف الاصول
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نفافة السنة	ففاة السنة	نفافة السنة	ففاة السنة	ففاة السنة
١٤,٧٠٧	١٠,١٨٩	١٢,٤٠١	٤,٥١٨	٧,٨٨٣	٢٢,٥٩٠	٢٢,٥٩٠
١٤,٧٠٧	١٠,١٨٩	١٢,٤٠١	٤,٥١٨	٧,٨٨٣	٢٢,٥٩٠	٢٢,٥٩٠

البفر

رأف فرامأ مأسفة

الاأمة

(٨) صافف الاصول الوقففة

صافف فففة الاصول فف	صافف فففة الاصول فف	مجمع الاهلاكاف	مجمع الاهلاكاف	تكافف الاصول	افضافاف	تكافف الاصول
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نفافة السنة	ففاة السنة	نفافة السنة	ففاة السنة	ففاة السنة
٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٠	٠	٢٤٥,٠٠٠	٠	٢٤٥,٠٠٠
٢٣٢,١١١	٢١٧,٢٦٦	١٥٣,٨٥٧	١٤,٨٤٥	٣٧١,١٢٣	٠	٣٧١,١٢٣
٤٧٧,١١١	٤٦٢,٢٦٦	١٥٣,٨٥٧	١٤,٨٤٥	٦١٦,١٢٣	٠	٦١٦,١٢٣

البفر

أراضف

مبافف

الاأمة

جمعية البر الخيرية بمركز الاملح

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

		(٩) مصاريف مستحقة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	تأمينات اجتماعية
٢٨,٠٨٠	٣١,٥٣٠	اتعاب مهنية
٦,٠٠٠	٥,٧٥٠	
٣٤,٠٨٠	٣٧,٢٨٠	الاجمالي
		(١٠) مخصص نهاية الخدمة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	رصيد اول العام
٤٤,١٨٧	٥٩,١٨٨	المكون خلال العام
١٥,٠٠١	٩٠,٢٨٧	المسدد خلال العام
.	.	تسويات خلال العام
.	(٩٠,٢٨٧)	
٥٩,١٨٨	٥٩,١٨٨	الاجمالي
		(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات أيتام
١١٠,٠١١	١٣١,٢٨٠	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
٢١٥,٦٨٧	.	تبرعات نقدية مقيدة - بحث إجتماعي
.	٤,٠٠٠	
٣٢٥,٦٩٨	١٣٥,٢٨٠	الاجمالي
		(١٢) التبرعات العينية
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات عينية - مواد غذائية
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	تبرعات عينية - سلة الغذائية (الراجحي)
٢٢,٥٠٠	.	تبرعات عينية - سلة الغذائية (سابل)
١٢,٥٠٠	.	تبرعات عينية - سلة الغذائية (الجميع)
١٢,٥٠٠	.	تبرعات عينية - برادات مياة
.	١٠٤,٨٠٠	تبرعات عينية - سلة غذائية
.	١٩٧,٦٠٠	
٢٢٧,٥٠٠	٤٨٢,٤٠٠	الاجمالي
		(١٣) دعم منصة احسان
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	دعم منصة احسان - إفطار صائم
٥٤٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - سلة الغذائية
٢٤٩,٧١١	.	دعم منصة احسان -سقيا الماء
٧٤٨,٨٠٠	.	دعم منصة احسان - كسوة شتاء
.	٢٥٣,٥٠٠	دعم منصة احسان - سداد ايجار وشراء مكيفات
.	٣٩,٥٠٠	
١,٥٣٨,٥١١	٢٩٣,٠٠٠	الاجمالي

جمعية البر الخيرية بمركز الامنح

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

<u>(١٤) مصاريف البرامج و الأنشطة</u>		<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
مصروفات إفطار صائم في الحرم		٠	٢١٥,٦٨٧
مصروفات البحث الاجتماعي		٤,٠٠٠	٠
مصروفات خدمات تسويقية		٦١,٩٣٥	٥٠٣,٢٦٨
مصروفات الحوكمة		٨,٥٠٠	٦,٠٠٠
مصروفات تشغيلية محملة على النشاط		٣٨١,٨٨٠	٢٧٧,٣٦٧
الاجمالي		٤٥٦,٣١٥	١,٠٠٢,٣٢٢
<u>(١٥) المساعدات العينية</u>		<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
مساعدات عينية - مواد غذائية		١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠
مساعدات عينية - سلة غذائية		٢٠٠,١٥٠	٤٧,٥٠٠
مساعدات عينية برادات مياه		١٠٤,٨٠٠	٠
الاجمالي		٤٨٤,٩٥٠	٢٢٧,٥٠٠
<u>(١٦) مصروفات منصة أحسان</u>		<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
مصروفات منصة أحسان - سلة غذائية		٠	٢٤٩,٧١١
مصروفات منصة أحسان - كفالة ارامل ومطلقات		٠	١٩٩,٢٠٠
مصروفات منصة أحسان - كسوة شتاء		٢٥٣,٥٠٠	٠
مصروفات منصة أحسان - سداد ايجارات		٣٦,٩٥٧	٠
مصروفات منصة أحسان - سقيا		٤٨٦,٧٢٠	٠
مصروفات منصة أحسان - إفطار صائم في الحرم		٠	٥٤٠,٠٠٠
الاجمالي		٧٧٧,١٧٧	٩٨٨,٩١١
<u>(١٧) المصروفات العمومية والادارية</u>		<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
الرواتب والأجور وما في حكمها		٦٥,٨٦٥	٢٧٩,٤٤٠
التأمينات الاجتماعية		٩,٦٢٠	١٠,٦٩٣
بدل انتداب وبدلات أخرى		٢٣,٨٨٢	١٣,٢٠٠
مكافآت وحوافز		١,٠٠٠	٢٧,٠٠٠
مكافأة نهاية الخدمة		٤١,٤٩٠	١٥,٠٠١
تكلفة عمالة مؤقتة		٠	٢١,٥٠٠
مصاريف رسوم واشتراكات		١٦,٣٩٠	١٨,١٤٥
منافع وخدمات		٩,٧١٦	١٧,١٨٠
محروقات وصيانة سيارات		٦,٦٧٦	٨,٦٩١
مصاريف ضيافة ونظافة		٣٤٦	٤,٥٠٠
صيانة واصلاح وتزميم		٠	٤,٣٠٠
تدريب وتأهيل		٠	٣,٤٧٨
اجور عمالة مؤقتة		١,٢٠٠	٣,٠٠٠
سفر وانتقالات		٢,٤٦٥	٢,٥٢٢
مستلزمات مكتبية ومطبوعات		١,٢٤٠	٨٢٥
مصروفات اخرى		٠	٥٥٩
اتعاب مهنية		٥,٠٠٠	٠
مصاريف عمولات بنكية		٢١٥	٠
الاجمالي		١٨٥,١٠٥	٤٣٠,٠٣٤

جمعية البر الخيرية بمركز الاملح

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

<u>(١٨) صافي الأصول المقيدة</u>	<u>٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>التحول بي صافي</u> <u>الأصول</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>
تبرعات كفالة إيتام	٢,٧٠٧,٥٢٥	(٢,٤١١,٤١٨)	٩٩٠,٦٨٠	١,٢٨٦,٧٨٧	٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٢,٧٠٧,٥٢٥</u>	<u>(٢,٤١١,٤١٨)</u>	<u>٩٩٠,٦٨٠</u>	<u>١,٢٨٦,٧٨٧</u>	<u>٠</u>

<u>(١٩) صافي الأصول اوقاف</u>	<u>٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>
مبنى الوقف الخيري	٤٧٧,١١١	٠	١٤,٨٤٥	٤٦٢,٢٦٦
<u>الإجمالي</u>	<u>٤٧٧,١١١</u>	<u>٠</u>	<u>١٤,٨٤٥</u>	<u>٤٦٢,٢٦٦</u>

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 ٢٥ أبريل ٢٠٢٦ م.