

جمعية البر الخيرية بمركز النويعة بوادي الدواسر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٢-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بمركز النويمة بوادي الدواسر

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز النويمة بوادي الدواسر - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٥٣٩) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد آداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكيل أساسا لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة "أي الإدارة" هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

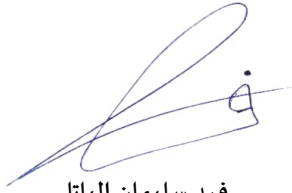
إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بمركز التوعية بوادي الدواسر

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بالآتي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً. نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا للجمعية.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون



فهد سليمان الباتلي
ترخيص رقم (١١٤٤)



الرياض: ٢٧ شعبان ١٤٤٧ هـ.
الموافق: ١٥ فبراير ٢٠٢٦ م.

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
١,٨٧٠,٨٦٥	١,٨٧٧,٤٣١	(٤)	النقد وما في حكمه
١,١١٤	-	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٣٤٠,٥٠٠	٢٨٧,٣٠٠	(٦)	الجزء المتداول من المحافظ الإقراضية الحسنة
٢,٢١٢,٤٧٩	٢,١٦٤,٧٣١		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٣٦٠,٧٠٠	٧٣,٤٠٠	(٦)	الجزء غير المتداول من المحافظ الإقراضية الحسنة
-	١٦,٢٨٠	(٧)	الاصول غير ملموسة - بالصافي
٢,٨٦٠,٠٥٩	٣,٤٦٣,٤٤٥	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٣,٢٢٠,٧٥٩	٣,٥٥٣,١٢٥		مجموع الأصول غير المتداولة
٥,٤٣٣,٢٣٨	٥,٧١٧,٨٥٦		إجمالي الاصول
الالتزامات وصافي الاصول			
الالتزامات المتداولة			
٢٩,٤١٧	٣٠,٧٨٨	(٩)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٢٩,٤١٧	٣٠,٧٨٨		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		قرض بنك التنمية الاجتماعية
١٩٨,٠١١	٢٣٤,٠١٥	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,١٩٨,٠١١	١,٢٣٤,٠١٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١,٢٢٧,٤٢٨	١,٢٦٤,٨٠٣		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
٣,٤٤٣,٢٥٩	٤,٠٣٣,٨٢٨		صافي الأصول غير المقيدة
٤٩٤,٤٢٩	٣٧٥,٣٧٥	(٢٣)	صافي الأصول المقيدة
٢٦٨,١٢٢	٤٣,٨٥٠	(٢٤)	صافي أصول الأوقاف
٤,٢٠٥,٨١٠	٤,٤٥٣,٠٥٣		مجموع صافي الأصول
٥,٤٣٣,٢٣٨	٥,٧١٧,٨٥٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة	٣٧٦,٩٢٩	-	-	٣٧٦,٨٢٩	٦٥٣,٣٣٩
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	-	٣٥٥,٥٩٣	-	٣٥٥,٥٩٣	٥٢٤,٧٦٦
تبرعات أوقاف	-	-	١,٤٢٥	١,٤٢٥	٥٦٥,٢٤٨
التبرعات العينية (١٢)	٢,٠٨٧,١٥٠	-	-	٢,٠٨٧,١٥٠	١,٨١٦,٩٠٠
اشتراكات الاعضاء	١٠,٨٠٠	-	-	١٠,٨٠٠	٩,٣٠٠
تبرعات الزكاة (١٣)	-	٥٦٢,٠٩٦	-	٥٦٢,٠٩٦	٦٤٣,٤١١
دعم منصة احسان (١٤)	-	١,٥١٨,٣٠٠	-	١,٥١٨,٣٠٠	١,٠٧٨,٢٥٠
المنح الحكومي (١٥)	-	١٦٦,٠٠٠	-	١٦٦,٠٠٠	١٤٨,٠٠٠
ايرادات الأنشطة (١٦)	٧١٦,٣٧٦	-	-	٧١٦,٣٧٦	٧٧٦,٣٣٤
تبرعات الخدمات التطوعية	٦٩٤,٦٧٦	-	-	٦٩٤,٦٧٦	٤٧١,٤٦٠
ايرادات أخرى (١٧)	٣٨٠,٦٨١	-	-	٣٨٠,٦٨١	٤٠٨,١٣٢
ارباح رأسمالية	١٦,٨٩٩	-	-	١٦,٨٩٩	-
صافي الاصول المحررة من القيود					
اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٩٤٦,٧٤٠	(٢,٧٢١,٠٤٣)	(٢٢٥,٦٩٧)		
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف	٧,٢٣٠,٢٥١	(١١٩,٠٥٤)	(٢٢٤,٢٧٢)	٦,٨٨٦,٩٢٥	٧,٠٩٥,١٤٠
المصروفات					
المساعدات النقدية (١٨)	(٣٤٥,٠٢٧)	-	-	(٣٤٥,٠٢٧)	(٨٠٩,٧١٢)
المساعدات العينية (١٩)	(٢,٠٨٧,١٥٠)	-	-	(٢,٠٨٧,١٥٠)	(١,٨١٦,٩٠٠)
مساعدات الزكاة (٢٠)	(٥١٥,٤٦٦)	-	-	(٥١٥,٤٦٦)	(١,١١٥,٧٨٧)
مصروفات البرامج الأنشطة (٢١)	(٣,١٦٥,٧٥٣)	-	-	(٣,١٦٥,٧٥٣)	(٢,٠٨٨,٣٩٥)
مصروفات جمع اموال	(٨٢,٨٦٦)	-	-	(٨٢,٨٦٦)	(١٦٤,٢٧٩)
مصروفات الحوكمة	(١٩,٢١٤)	-	-	(١٩,٢١٤)	(١٨,٥٩٤)
مصروفات الأوقاف	(١٠٥,٨٧٨)	-	-	(١٠٥,٨٧٨)	(٤٥٧,٠٨١)
المصروفات العمومية والإدارية (٢٢)	(٢٠٨,٦٣٢)	-	-	(٢٠٨,٦٣٢)	(٢٦٦,٥٩٣)
إطفاء الاصول غير الملموسة (٧)	(٩٧٠)	-	-	(٩٧٠)	-
إهلاك الممتلكات والألات والمعدات (٨)	(١٠٨,٧٢٦)	-	-	(١٠٨,٧٢٦)	(١٠٥,٤٨٦)
إجمالي المصروفات	(٦,٦٣٩,٦٨٢)	-	-	(٦,٦٣٩,٦٨٢)	(٦,٨٤٢,٨٢٧)
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة	٥٩٠,٥٦٩	(١١٩,٠٥٤)	(٢٢٤,٢٧٢)	٢٤٧,٢٤٣	٢٥٢,٣١٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمركز النويمة بوادي الدواسر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩)

قائمة التغير في صافي الأصول

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٣,٩٥٣,٤٩٧	٤٧٩,٩٤٥	٩٥٢,٠١٩	٢,٥٢١,٥٣٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٥٢,٣١٣	(٢١١,٨٢٣)	(٤٥٧,٥٩٠)	٩٢١,٧٢٦	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٤,٢٠٥,٨١٠	٢٦٨,١٢٢	٤٩٤,٤٢٩	٣,٤٤٣,٢٥٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٤٧,٢٤٣	(٢٢٤,٢٧٢)	(١١٩,٠٥٤)	٥٩٠,٥٦٩	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٤,٤٥٣,٠٥٣	٤٣,٨٥٠	٣٧٥,٣٧٥	٤,٠٣٣,٨٢٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٥٢,٣١٣	٢٤٧,٢٤٣	التغير في صافي الأصول
١٠٥,٤٨٦	١٠٨,٧٢٦	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٩٧٠	اطفاء الاصول غير الملموسة
٤٠,٩٤٥	٤١,٥٧٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(١٦,٨٩٩)	ارباح رأسمالية
٣٩٨,٧٤٤	٣٨١,٦١٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
١٦,٠٥٣	١,١١٤	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٢٢,١٦٧	١,٣٧١	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٤٣٦,٩٦٤	٣٨٤,٠٩٥	النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	(٥,٥٦٦)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٣٦,٩٦٤	٣٧٨,٥٢٩	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٠١,٢٠٠)	٣٤٠,٥٠٠	المحافظ الاقراضية الحسنة
-	(١٧,٢٥٠)	اضافات الاصول الغير ملموسة
-	١٨٠٠٠	المحصل من بيع الاصول
(١٤٠,١٣٥)	(٧١٣,٢١٣)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٨٤١,٣٣٥)	(٣٧١,٩٦٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٠٠٠,٠٠٠	-	القروض
١,٠٠٠,٠٠٠	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٥٩٥,٦٢٩	٦,٥٦٦	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١,٢٧٥,٢٣٦	١,٨٧٠,٨٦٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٨٧٠,٨٦٥	١,٨٧٧,٤٣١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بمركز النويمة بوادي الدواسر ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩) بتاريخ ١٤٣٠/١٢/٠٤ هـ الموافق في ٢٠٠٩/١١/٢١ م ، مركزها الرئيسي:- بوادي الدواسر – الرياض - المملكة العربية السعودية .
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية بأسم جمعية البر بمركز النويمة بوادي الدواسر الخيرية برقم تسجيل ١١٨٥١٠٧٠١٠ بتاريخ ١٤٤٦/٠٥/٠٩ هـ.

وتتمثل أنشطة واهداف الجمعية طبقا للنظام الاساسي في تقديم مايلي:

- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة.
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد.
- مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث أو حريق أو تهدم البيوت.
- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي.
- انشاء المشروعات التي من اهدافها العناية بالطفولة والامومة.
- تقديم الاعانات اللازمة كإعانة الزواج وتحسين المساكن.
- مشروع حفظ النعمة.
- * وغير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحا توضيحا تفصيلا عن النظام الاساسي.

السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١,٢- المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض واعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ومتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.
وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢,٢- اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية – ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣,٢- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقرب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤,٢- استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (تمة)

١,٣- النقدية وما في حكمها:

تمثل النقد وما في حكمه على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل.

٢,٣- الأرصدة المدينة الأخرى:

تمثل الأرصدة المدينة الأخرى المبالغ المستحقة للجمعية لدى أطراف غير المستفيدين، وتشمل السلف، الذمم المدينة المتنوعة، والمصروفات المدفوعة مقدماً. يتم إثبات هذه الأرصدة بالتكلفة التاريخية وتظهر بصافي القيمة القابلة للتحويل بعد خصم مخصص الخسائر المتوقعة إن وجد. تقوم الإدارة بمراجعة هذه الأرصدة بشكل دوري، ويتم شطب أي مبالغ يتعذر تحصيلها عند التأكد من ذلك ووفقاً للسياسات المعتمدة.

٣,٣- القروض الممنوحة للأسر المنتجة :

تمنح الجهة قروضاً حسنة للأسر المنتجة ضمن برامج تنموية. تُسجل القروض بالقيمة الاسمية عند الصرف. الجزء المتوقع تحصيله خلال ١٢ شهراً من تاريخ القوائم المالية يُصنف ضمن الأصول المتداولة، وما يزيد عن ذلك يُصنف ضمن الأصول غير المتداولة. يتم تقييم القروض دورياً لتحديد أي انخفاض في القيمة وتكوين مخصص خسائر القروض عند الحاجة، ويُشطب القرض بعد استنفاد الإجراءات القانونية إذا تعذر تحصيله.

٤,٣- الممتلكات والألات والمعدات :

تمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع . تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة كما يلي:

السيارات	١٠٪	أثاث ومفروشات	٥٪
الحاسب الالي وملحقاته	٥٪	اجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥٪
أدوات وأجهزة العرض	١٥٪	الالات ومعدات	١٥٪
تحسينات علي مباني مستأجرة	٧٪	أجهزة التدفئة والتبريد	١٥٪

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٥,٣- الاصول الغير ملموسة:

تقاس الاصول غير الملموسة المقتناه بشكل منفصل عند الإثبات الأولى لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولى لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة لانخفاض في القيمة. لا يتم رسملة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الأنشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزء من تكلفة أصل آخر يستوفي ضوابط الإثبات. يتم احتساب الإطفاء على مدى العمر التقديري للأصل غير الملموس باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة في قائمة الأنشطة كمصروف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة. إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما غير ملموس، يتم تعديل إطفاء هذا الأصل بأثر مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة..

١٥٪

برامج

٦,٣- المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى

تمثل المصاريف المستحقة الالتزامات القائمة على الجمعية مقابل خدمات أو أعمال تم تنفيذها ولم يتم سداد قيمتها حتى تاريخ القوائم المالية. كما تشمل الأرصدة الدائنة الأخرى المبالغ المستحقة لأطراف غير الموردين. يتم إثبات هذه الالتزامات وفقاً لأساس الاستحقاق وتُقاس بالقيمة المتوقعة للسداد، وتُعرض ضمن الالتزامات المتداولة ما لم يتوقع سدادها بعد أكثر من اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (تتمة)

٧,٣- عقود الإيجار

يعتبر الترتيب التعاقدى إيجار (او ينطوي علي إيجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل او الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى.

يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمتأجر

اذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار اهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصرف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال السنة التي يتم يكتسب فيها.

٨,٣- منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة بناءً على نهج مُبسّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دوريًا.

٩,٣- ضريبة القيمة المضافة:

أ – تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب – في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠,٣- قائمة الأنشطة (تتمة):

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف 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 .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن 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 قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول 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 .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (تمة)

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الايادات التشغيلية الاخرى :

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

ايرادات التحويلات واعداد التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

المصروفات والمساعدات :-

مصروفات الانشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسوي ق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية

١١,٣- صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

يعد الوقف بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان الوقف يعد بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان أصول الأوقاف المثبتة هي الأوقاف الثابتة او المنقولة التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشأة وفقا لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

١٢,٣- قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

١٣,٣- التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ م تعديلا على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١ - ١ - ٢٠٢٥ م أو بعده.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (تتمة)

١٤,٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

إن إدارة المخاطر هي التي تقوم بها إدارة الجمعية وفق السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة وقامت إدارة الجمعية بتحديد وتصنيف وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالاشتراك مع الوحدات التشغيلية في الجمعية وإن أهم أنواع المخاطر المالية (مخاطر العملات، مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة، مخاطر الائتمان، مخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للجمعية على تقلبات الأسواق المالية وتسعى لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للجمعية. وفيما يلي موجز لأهم أنواع المخاطر:

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية وتتم معاملات الجمعية جميعها بالريال السعودي، وبالتالي لا يتعرض نشاط الجمعية لمخاطر العملات.

مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للجمعية وليس للجمعية أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للجمعية مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية وليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني سليم.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بالالتزامات في المستقبل والامتثال للنسب المالية المعتمدة في معيار السلامة المالية للجمعيات الأهلية المعتمد من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم وفق شروط اعتيادية. حيث انه يتم تجميع أدوات الجمعية المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات الجمعية المالية ومطلوباتها المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) النقد وما في حكمه
١,٤٥٢,٩١٦	١,١١٨,٧٩٩	مصرف الراجحي - عام ح/١٢٢ .
٢٩٨,٨٠٠	٦٣٩,٣٠٠	مصرف الراجحي - حساب تمكين ح/٦٣٧٩
١١٩,١٤٦	١١٩,٣١٦	مصرف الراجحي - معهد بناء القدرات ح/٦١٢٩
٣	١٥	مصرف الراجحي - الوقف الخيري ح/١٦٣ .
-	١	مصرف الراجحي - الصدقات ح/١٤٨ .
١,٨٧٠,٨٦٥	١,٨٧٧,٤٣١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
١,١١٤	-	ضريبة القيمة المضافة
١,١١٤	-	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦) المحافظ الإقراضية الحسنة
٣٤٠,٥٠٠	٢٨٧,٣٠٠	الجزء المتداول من المحافظ الإقراضية الحسنة
٣٦٠,٧٠٠	٧٣,٤٠٠	الجزء غير المتداول من المحافظ الإقراضية الحسنة
٧٠١,٢٠٠	٣٦٠,٧٠٠	

الإجمالي ٢٠٢٥ م	برامج	(٧) الاصول غير الملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
١٧,٢٥٠	١٧,٢٥٠	الاضافات خلال السنة
١٧,٢٥٠	١٧,٢٥٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكم</u>
٩٧٠	٩٧٠	اطفاء السنة
٩٧٠	٩٧٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٦,٢٨٠	١٦,٢٨٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (بتبع)

اجهزة الاتصال والامن والحماية	الحاسب الالي وملحقاته	اثاث مكثبي	السيارات	تحسينات مباني مستأجرة	اراضي	التكلفة
١٥,٥٠٧	٢٩٠,٧١٢	٧٠,٢٥٨	٦٠٣,٥١٩	٢١٩,٦٥٤	١,٢٢٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	-	-	٧٧,٦٢٥	-	-	الاضافات خلال السنة
-	-	-	(٦٤,٥٠٠)	-	-	الاستبعادات خلال السنة
١٥,٥٠٧	٢٩٠,٧١٢	٧٠,٢٥٨	٦١٦,٦٤٤	٢١٩,٦٥٤	١,٢٢٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتر اكم						
٤,٠٥٢	٢٦٦,٠٨٥	٦٣,٠٥٤	٤٣٨,٠٠٣	١٧١,٤٩٠	-	الرصيد في بداية السنة
٢,٣٢٦	٩,٠١٧	٣,١٤٧	٦٤,٧٧٤	١٥,٨٢٤	-	أهلاك السنة
-	-	-	(٦٣,٣٩٩)	-	-	الاهلاك المستبعد
٦,٣٧٨	٢٧٥,١٠٢	٦٦,٢٠١	٤٣٩,٣٧٨	١٨٧,٣١٤	-	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية						
٩,١٢٩	١٥,٦١٠	٤,٠٥٧	١٧٧,٢٦٦	٣٢,٣٤٠	١,٢٢٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١١,٤٥٥	٢٤,٦٢٧	٧,٢٠٤	١٦٥,٥١٦	٤٨,١٦٤	١,٢٢٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (بتمه)

الاجمالي ٢٠٢٤ م	الاجمالي ٢٠٢٥ م	مشروعات تحت التنفيذ	اجهزة التدفئة والتبريد	ادوات واجهزة عرض	الات ومعدات	عدد وأدوات	التكلفة
٣,٧٤٦,٧٤٤	٣,٨٨٦,٨٧٩	١,٣٠٩,٩٩٠	١,٨٩٢	٤,٣٢٩	٨٤,٧٠٠	٦١,٣١٨	الرصيد في بداية السنة
١٤٠,١٣٥	٧١٣,٢١٣	٦٣٥,٥٨٨	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
-	(٦٤,٥٠٠)	-	-	-	-	-	الاستيعادات خلال السنة
٣,٨٨٦,٨٧٩	٤,٥٣٥,٥٩٢	١,٩٤٥,٥٧٨	١,٨٩٢	٤,٣٢٩	٨٤,٧٠٠	٦١,٣١٨	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم							
٩٢١,٣٣٤	١,٠٢٦,٨٢٠	-	٤٣٨	١,٢٤٥	٢١,١٧٥	٦١,٢٧٨	الرصيد في بداية السنة
١٠٥,٤٨٦	١٠٨,٧٢٦	-	٢٨٤	٦٤٩	١٢,٧٠٥	-	أهلاك السنة
-	(٦٣,٣٩٩)	-	-	-	-	-	الاهلاك المستبعد
١,٠٢٦,٨٢٠	١,٠٧٢,١٤٧	-	٧٢٢	١,٨٩٤	٣٣,٨٨٠	٦١,٢٧٨	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية							
-	٣,٤٦٣,٤٤٥	١,٩٤٥,٥٧٨	١,١٧٠	٢,٤٣٥	٥٠,٨٢٠	٤٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢,٨٦٠,٠٥٩	-	١,٣٠٩,٩٩٠	١,٤٥٤	٣,٠٨٤	٦٣,٥٢٥	٤٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٢٢,٩١٧	٢٥,٠٠٠	ايجارات مستحقة
٥,٠٠٠	٤,٨٨٨	اتعاب مهنية
١,٥٠٠	٩٠٠	ايرادات مقدمة
٢٩,٤١٧	٣٠,٧٨٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥٧,٠٦٦	١٩٨,٠١١	رصيد اول السنة
٤٠,٩٤٥	٤١,٥٧٠	المكون خلال السنة
-	(٥,٥٦٦)	المسدد خلال السنة
١٩٨,٠١١	٢٣٤,٠١٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٢٢٩,٤٠٠	١٤٧,٨٢١	الحماية الاسرية
٩٤,٥٨٨	٨٣,٤٢٣	افطار صائم
٦١,٩٥٠	٥٨,٤٧٥	كفارات يمين واطعام مساكين
١٧٠	٢٦,٠٠٠	كسوة العيدين
٢٤,٠٩٣	١٩,٩٣٢	كفالات ايتام
١٦,٦٥٠	١٥,٥٢٢	شراء مواد غذائية
٩٩٠	٢,٢٦٠	كفالة اسر
١٠٠	١,١٠٠	كسوة شتاء
١,٠٢٥	١,٠٦٠	اعانة زواج
٩٥,٠٠٠	-	دعم مؤسسة سديد الوقفية
٧٠٠	-	مشروع الأجهزة الكهربائية
١٠٠	-	اعانة اسر السجناء
٥٢٤,٧٦٦	٣٥٥,٥٩٣	

جمعية البر الخيرية بمركز النويعة بوادي الدواسر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) التبرعات العينية
١,٢٣٢,٨٥٥	١,٣٠٤,٨٤٠	مواد وسلات غذائية
٤٢٢,٠٤٥	٥٥٥,٧١٠	تمور
١٦٢,٠٠٠	٢٠١,٦٠٠	مياه سبيل
-	٢٥,٠٠٠	بطاقات سنابل الخير
١,٨١٦,٩٠٠	٢,٠٨٧,١٥٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) تبرعات الزكاة
٤٦٢,٧٢٧	٣٧١,٧٨٣	زكاة شرعية
١٦٣,٥٥٠	١٧٥,٧٤٣	تفريج كربة
١٧,١٣٤	١٤,٥٧٠	زكاة فطر
٦٤٣,٤١١	٥٦٢,٠٩٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) دعم منصة احسان
٢١٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	سحور الصائمين
-	٢٥٥,٩٠٠	مشروع كفارة العاجز عن الصيام
-	٢٥١,٩٠٠	برنامج كفارة اليمين
-	٢٢٤,٩٠٠	مساعدات كفالة تعليمية للطلاب المتعاقين
-	٢٢٤,١٠٠	مشروع السلال الغذائية للأسر المتعاقفة
١٨٦,٧٥٠	٢٣١,٥٠٠	السلة الغذائية
-	٥٠,٠٠٠	مشروع الدعم العام
٢٨٠,٠٠٠	-	وجبة إفطار الصائمين
١٨٨,٥٠٠	-	كسوة العيد
١٣٨,٠٠٠	-	برنامج دفاء الشتاء بدعم من مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
٧٥,٠٠٠	-	سداد ايجار المنازل المحتاجة بدعم من مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
١,٠٧٨,٢٥٠	١,٥١٨,٣٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) المنح الحكومي
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	دعم التشغيل
-	٥٠,٠٠٠	دعم اجتماعي
٧٨,٠٠٠	٤٦,٠٠٠	دعم الهدف
١٤٨,٠٠٠	١٦٦,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) إيرادات الانشطة
٧٥٢,١٠٨	٦٤٢,٥٨٩	تبرعات حملة جمع التبرعات للاستثمار
٢٣,١٥٦	٧٣,٥٥٢	تبرعات ماء سبيل
٢٧٠	٢٣٥	تبرعات المستودع الخيري وحفظ النعمة (فائض ولائم)
٨٠٠	-	تبرعات معهد بناء القدرات
٧٧٦,٣٣٤	٧١٦,٣٧٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) إيرادات اخري
٢٣٩,٥٠٨	٢٣١,٤٨١	الضريبة المستردة
١٥٧,٢٠٠	١٤٩,٢٠٠	بيع ملابس مستعملة
٤,١٢٢	-	بيع الأوراق المستخدمة
٢,٣٠٢	-	بيع الحديد الخردة
٥,٠٠٠	-	إيرادات اخري
٤٠٨,١٣٢	٣٨٠,٦٨١	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٨) المساعدات النقدية
٢٢٦,٥٠٠	١١٧,٤٧١	الحماية الاسرية- مودة
٥٨,١٦٧	٧٩,٣٢٧	إفطار صائم
٩٩,٥٨٦	٣٨,٩٠٢	سلات مواد غذائية
٨,٩٦٤	٣٣,٢٥٠	سداد فواتير الكهرباء
-	٢٦,٠٠٠	كسوة العيدين
-	٢٠,٨٠٣	مساعدات صيانة وترميم منزل
١٧,٠٠٠	١١,٧٥٠	الايجازات
٤٠,٨٠٠	١١,١٢٤	اجهزة كهربائية
-	٥,٠٠٠	مساعدات الزواج
٦٩,٩٧٥	١,٤٠٠	كفارة يمين واطعام المساكين
٩٥,٠٠٠	-	سد يد الوقفية
٦٩,٥٣٧	-	مساعدة المرضى
٤٥,٥٥٧	-	كفالة الحاج
٤٠,٥٠٦	-	مقطوعة
١٦,٠٠٠	-	أسر السجناء
١٢,٧٢٠	-	كفالة العمرة
٦,٢٠٠	-	بناء وصيانة المنازل
٣,٢٠٠	-	تأثيث المنازل
٨٠٩,٧١٢	٣٤٥,٠٢٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٩) المساعدات العينية
١,٢٣٢,٨٥٥	١,٣٠٤,٨٤٠	مواد وسلات غذائية
٤٢٢,٠٤٥	٥٥٥,٧١٠	تمور
١٦٢,٠٠٠	٢٠١,٦٠٠	مياه سبيل
-	٢٥,٠٠٠	بطاقات سنابل الخير
١,٨١٦,٩٠٠	٢,٠٨٧,١٥٠	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٠) مساعدات الزكاة
١٤٥,٤٠٠	٣٢٣,٠٠٠	زكاة شرعية
١٨,٧٠٢	١٧,٤٠٨	زكاة فطر
٩٥١,٦٨٥	١٧٥,٠٥٨	تفريغ كربة
١,١١٥,٧٨٧	٥١٥,٤٦٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢١) مصروفات البرامج والانشطة
٢٧١,٧٩٦	٣٢٦,٢٦٧	المستودع الخيري وحفظ النعمة (فائض ولائم)
١٢٩,١١٥	١٣٤,٤٥٨	دورات تدريبية بمعهد بناء القدرات للتدريب
١٢٤,٤٤٠	٨٧,٧٣٩	مشروع ماء سبيل
٦٠,٣٧٦	٧٧,١٤٤	مصروفات القسم النسائي
٤٧١,٤٦٠	٦٩٤,٦٧٦	مصروفات الخدمات التطوعية
٩٤٧,٢٦٣	١,٦٨١,٣٠٠	مصروفات منصة احسان (١/٢١)
١١,٩٤٥	١١٨,١٦٩	مصروفات محملة علي الانشطة (١/٢١)
٧٢,٠٠٠	٤٦,٠٠٠	مصروفات المنح الحكومي (١/٢١)
٢,٠٨٨,٣٩٥	٣,١٦٥,٧٥٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١/٢١) مصروفات منصة احسان
٢١٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	سحور الصائمين
-	٢٥٥,٩٠٠	مشروع كفارة العاجز عن الصيام
-	٢٥١,٩٠٠	برنامج كفارة اليمين
١٨٦,٧٥٠	٢٣١,٥٠٠	السلة الغذائية للأسر المحتاجة
-	٢٢٤,٩٠٠	كفالة تعليمية للطلاب المتعاقين
-	٢٢٤,١٠٠	السلال الغذائية للأسر المتعاقفة
-	١٣٨,٠٠٠	برنامج دفع الشتاء للأسر
-	٧٥,٠٠٠	سداد ايجار المنازل بدعم من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٢٨٠,٠٠٠	-	برنامج وجبات إفطار الصائمين
١٨٨,٥٠٠	-	كسوة العيد
٣٢,٥٠٦	-	برنامج سقيا الماء
٤٩,٥٠٧	-	برنامج سقيا الماء ٢
٩٤٧,٢٦٣	١,٦٨١,٣٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢/٢١) مصروفات محملة على الأنشطة
-	١٠٨,٩٣٧	رواتب واجور وما في حكمها
١,٤٤٧	٧,٠٣٧	هاتف وفاكس وانترنت
-	٢,١٠٥	تأمين طبي
١٧٥	٩٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٤,٦٠٠	-	اجازات
٤,٦٨٨	-	رسوم حكومية وتجديد اقامات وتأشيرات
٥٨٥	-	كهرباء ومياه
٤٥٠	-	صيانة وإصلاح
١١,٩٤٥	١١٨,١٦٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣/٢١) مصروفات المنح الحكومي
٧٢,٠٠٠	٤٦,٠٠٠	دعم الهدف
٧٢,٠٠٠	٤٦,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٢) المصروفات العمومية والادارية
١٢٧,٦٨٠	٧٥,١٤٠	رواتب واجور وما في حكمها
٣٧,٤٩٣	٣٢,٢٣١	تأمينات اجتماعية
-	٦,٧٣٣	الايجازات
١٧,٣٢٣	١٢,٠٤٨	رسوم حكومية
٥,٨١٥	٤,١٨٢	ضيافة ونظافة
٢,٤٩٠	٣,٩٧٣	وقود ومحروقات وصيانة واصلاح سيارات
٤,١٨٥	٣,٤٧٦	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٢,٦٠٤	٣,٥٤٥	بريد وهاتف وانترنت
٦,٤٩٠	٥,١٩٠	الكهرباء ومياه
٣,٨٤٧	٣,٧٤٣	رسوم بنكية
٧	٣١٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
١٢,٥٤٠	٧,١٩٠	رسوم اشتراكات وتصديقات
٤٠,٩٤٥	٤١,٥٧٠	مكافأة نهاية الخدمة
٢,١٢١	٣,٥٨٦	تأمين طبي
٢,٨٩٢	٥,٧١٥	صيانة وإصلاح
١٦١	-	مصروفات اخري
٢٦٦,٥٩٣	٢٠٨,٦٣٢	

جمعية البر الخيرية بمركز النويعة بوادي الدواسر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المحرر من القيود	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٥ م	(٢٣) صافي الاصول المقيدة
١٩٠,٣١٣	(٥٢٢,٥١٥)	٥٦٢,٠٩٦	١٥٠,٧٣٢	الزكاة
-	(٢,٢٦٠)	٢,٢٦٠	-	تبرعات كفالة الاسر
-	(٥٥,٨٣٥)	١٩,٩٣٢	٣٥,٩٠٣	تبرعات كفالات ايتام
١١٥,٣٤٨	(١,٤٠٠)	٥٨,٤٧٥	٥٨,٢٧٣	كفارات يمين واطعام مساكين
٤٠,٥١٧	(٧٩,٣٢٧)	٨٣,٤٢٣	٣٦,٤٢١	تبرعات إفطار صائم
-	(١٥,٥٢٢)	١٥,٥٢٢	-	تبرعات السلة الغذائية
-	(٢٦,٠٠٠)	٢٦,٠٠٠	-	تبرعات كسوة العيد
-	(١,١٠٠)	١,١٠٠	-	تبرعات كسوة الشتاء
-	(١٤٧,٨٢١)	١٤٧,٨٢١	-	دعم قسم الحماية الاسارية-مودة
-	(١,٠٦٠)	١,٠٦٠	-	تبرعات لإعانة الزواج
-	(٧٠,٠٠٠)	٧٠,٠٠٠	-	منح حكومي - دعم التشغيل
٢٩,١٩٧	(٢٠,٨٠٣)	٥٠,٠٠٠	-	منح حكومي - الدعم الاجتماعي
-	(٤٦,٠٠٠)	٤٦,٠٠٠	-	منح حكومي - دعم هدف
-	(١,٧٣١,٣٠٠)	١,٥١٨,٣٠٠	٢١٣,٠٠٠	دعم منصة إحسان
-	(١٠٠)	-	١٠٠	اعانة اسر سجناء
٣٧٥,٣٧٥	(٢,٧٢١,٠٤٣)	٢,٦٠١,٩٨٩	٤٩٤,٤٢٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المحرر من القيود	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٥ م	(٢٤) صافي أصول الأوقاف
٤٣,٨٥٠	(٢٢٥,٦٩٧)	١,٤٢٥	٢٦٨,١٢٢	
٤٣,٨٥٠	(٢٢٥,٦٩٧)	١,٤٢٥	٢٦٨,١٢٢	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٢٥) الاحداث اللاحقة

لا توجد أية أحداث بعد تاريخ المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يترتب عليها اجراء تعديلات أو إفصاحات إضافية في القوائم المالية والايضاحات المتممة لها.

(٢٦) خطة المساهمين المحددة للموظفين

تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ٣٢,٢٣١ ريال سعودي.

(٢٧) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٦ م.