

جمعية البر الخيرية بقرية ابن شريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٧٣)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية البر الخيرية بقرية ابن شريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٧٣)
منطقة الحدود الشمالية - 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 الأصول
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية البر الخيرية ابن شريم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٧٣)

الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية ابن شريم مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٧٣) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ 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 للأنحة 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 تعترض 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 الإشراف 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

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية ابن شريم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٧٣)

الحدود الشمالية - 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.
- تقييم 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 ظروفًا 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 لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢١ شوال ١٤٤٧ هـ الموافق ٠٩ أبريل ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الخيرية بقرية ابن شريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٧٣)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٤)	٢,٣١٤,٤٨٢	٢,٦١٩,٠٦٣
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٣١٤,٤٨٢	٢,٦١٩,٠٦٣
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١,٠٢٦,٩٨٥	١,٠٩٥,٤٥٣
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٣,٣٢٥	٤,٤٦٥
صافي الأصول الاستثمارية	(٧)	٦,٨٤٤,٠٤١	٧,١١٦,٢١٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧,٨٧٤,٣٥١	٨,٢١٦,١٢٨
إجمالي الأصول		١٠,١٨٨,٨٣٣	١٠,٨٣٥,١٩١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة	(٨)	١٣,٤٩٦	١٥,٢٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٣,٤٩٦	١٥,٢٠٠
الالتزامات الغير المتداولة			
مخصص نهاية الخدمة	(٩)	١٣٥,٧٢٦	١٠٥,٧٣٩
إجمالي الالتزامات		١٤٩,٢٢٢	١٠٥,٧٣٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيمة		٩,٥٥١,٤٥٦	٩,٨٧٤,٤٨٨
صافي الأصول المقيمة	(١٩)	٣٧٨,٣٤٧	٧٢٩,٩٥٧
صافي أصول الأوقاف	(٢٠)	١٠٩,٨٠٧	١٠٩,٨٠٧
إجمالي صافي الأصول		١٠,٠٣٩,٦١١	١٠,٧١٤,٢٥٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٠,١٨٨,٨٣٣	١٠,٨٣٥,١٩١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بقرية ابن شريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٧٣)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
الإيرادات والمكاسب						
	٠	١٤٨,٤٩٠	٠	١٤٨,٤٩٠	١٦٩,٢٣٤	تبرعات زكاة
(١٠)	٠	١٣٦,١٢٧	٠	١٣٦,١٢٧	١١٩,٦٧٥	التبرعات النقدية المقيدة
(١١)	٠	٧١٢,٨٠٠	٠	٧١٢,٨٠٠	٩٨٣,٧٢٠	دعم منصة احسان
(١٢)	٠	٧٠,٠٠٠	٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	اعانات الوزارة
(١٣)	١,٠٢١,٧٠٦	٠	٠	١,٠٢١,٧٠٦	٧٩٠,٩٠٠	التبرعات العينية
	٢٧٤,٠٥٩	٠	٠	٢٧٤,٠٥٩	٢٩٥,٩٠١	تبرعات عامة
	٥,٢٠٠	٠	٠	٥,٢٠٠	٤,٨٠٠	اشتراكات الأعضاء
	١٤,١٥٩	٠	٠	١٤,١٥٩	٥,٧٠٥	تبرعات خدمات تطوعية
(١٤)	٢٩٨,٥٨٠	٠	٠	٢٩٨,٥٨٠	٢٠٧,٩٠٠	إيرادات الأنشطة
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
	١,٦١٣,٧٠٤	١,٠٦٧,٤١٨	٠	٢,٦٨١,١٢١	٢,٦٤٧,٨٣٤	
المصروفات والخسائر						
	٠	١٤٤,٠٠٠	٠	١٤٤,٠٠٠	١٢٢,٨٠٠	مصروفات الزكاة
(١٥)	٠	٣٢٥,٩٦٥	٠	٣٢٥,٩٦٥	٤٧١,١٤٩	المساعدات النقدية
(١٧)	٠	٨٧٨,٢٢٤	٠	٨٧٨,٢٢٤	٩٤٧,٧٠٦	مصروفات منصة احسان
	٠	٧٠,٨٣٨	٠	٧٠,٨٣٨	٧٠,١٣٢	مصروفات المنح الحكومية
(١٦)	١,٠٢١,٧٠٦	٠	٠	١,٠٢١,٧٠٦	٧٩٠,٩٠٠	المساعدات العينية
	١٤,١٥٩	٠	٠	١٤,١٥٩	٥,٧٠٥	مصروفات خدمات تطوعية
	١٨٣,١١٨	٠	٠	١٨٣,١١٨	١٦٠,٢١٢	مصروفات محملة على النشاط
	٥٠٠	٠	٠	٥٠٠	١,٨٧٩	مصروفات استثمارية
	١١,٤٤٣	٠	٠	١١,٤٤٣	٢,٣٣٤	مصروفات جمع الأموال
	١٥,٢٣١	٠	٠	١٥,٢٣١	٢٤,٨٦٤	مصروفات الحوكمة
	٢٧٢,١٦٩	٠	٠	٢٧٢,١٦٩	٢١٠,٠١٠	اهلاك الأصول الاستثمارية
	٦٨,٤٦٨	٠	٠	٦٨,٤٦٨	٦٨,٤٦٨	اهلاك الأصول الثابتة
	١,١٤٠	٠	٠	١,١٤٠	٢٨٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
(١٨)	٣٤٨,٨٠٢	٠	٠	٣٤٨,٨٠٢	٣٠٥,٥٠٨	المصاريف العمومية والإدارية
إجمالي المصروفات والخسائر						
	١,٩٣٦,٧٣٥	١,٤١٩,٠٢٧	٠	٣,٣٥٥,٧٦٣	٣,١٨١,٩٥٢	
	(٣٢٣,٠٣٢)	(٣٥١,٦١٠)	٠	(٦٧٤,٦٤١)	(٥٣٤,١١٨)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
	٠	٠	٠	٠	٠	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
	(٣٢٣,٠٣٢)	(٣٥١,٦١٠)	٠	(٦٧٤,٦٤١)	(٥٣٤,١١٨)	التغير في صافي الأصول
	٩,٨٧٤,٤٨٨	٧٢٩,٩٥٧	١٠٩,٨٠٧	١٠,٧١٤,٢٥٢	١١,٢٤٨,٣٧٠	صافي الأصول في بداية السنة
	٩,٥٥١,٤٥٦	٣٧٨,٣٤٧	١٠٩,٨٠٧	١٠,٠٣٩,٦١١	١٠,٧١٤,٢٥٢	صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بقرية ابن شريم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٧٣)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٥٣٤,١١٨)	(٦٧٤,٦٤١)	التغير في صافي الأصول
٦٨,٤٦٨	٦٨,٤٦٨	إهلاك الأصول الثابتة
٢٨٥	١,١٤٠	إطفاء الاصول غير الملموسة
٢١٠,٠١٠	٢٧٢,١٦٩	اهلاك أصول استثمارية
٢٦,٥٦٠	٢٩,٩٨٧	مكون نهاية الخدمة
<u>(٢٢٨,٧٩٥)</u>	<u>(٣٠٢,٨٧٨)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١١,١٥٠	(١,٧٠٤)	مصاريف مستحقة
<u>(٢١٧,٦٤٥)</u>	<u>(٣٠٤,٥٨١)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	.	إضافة أصول استثمارية
.	.	مشروعات تحت التنفيذ
.	.	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
<u>(٢١٧,٦٤٥)</u>	<u>(٣٠٤,٥٨١)</u>	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٨٣٦,٧٠٨	٢,٦١٩,٠٦٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢,٦١٩,٠٦٣</u>	<u>٢,٣١٤,٤٨٢</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بقرية ابن شريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٧٣)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول المقيّدة	صافي الأصول الغير مقيّدة	
		(بالريالات السعودية)		
١٠,٧١٤,٢٥٢	١٠٩,٨٠٧	٧٢٩,٩٥٧	٩,٨٧٤,٤٨٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٦٧٤,٦٤١)	-	(٣٥١,٦١٠)	(٣٢٣,٠٣٢)	التغير الشامل في صافي الأصول
١٠,٧١٤,٢٥٢	١٠٩,٨٠٧	٧٢٩,٩٥٧	٩,٨٧٤,٤٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٠,٠٣٩,٦١١	١٠٩,٨٠٧	٣٧٨,٣٤٧	٩,٥٥١,٤٥٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بقرية ابن شريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٧٣)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التنظيم والعمليات

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بقرية ابن شريم
- (٢/١) المركز الرئيسي : منطقة الحدود الشمالية
- (٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٧٣) بتاريخ ١٩ / ٠٢ / ١٤٣٠ هـ .
- (٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/٠١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

أهداف الجمعية

تقديم المساعدات العينية للاسر المنتجة
القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة بالشتاء وفرحة العيد
مساعدة من يتعرضون لكوارث او هدم بيوتهم
الرفع في المستوى الصحي والتعليمي والاجتماعي

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.
وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ 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 بقرية ابن شريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٧٣)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وُجد) 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 للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية البر الخيرية بقرية ابن شريم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٧٣)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

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

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 مضافا إليها كافة المصاريف الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وأي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	٢٠%	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 بقرية ابن شريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٧٣)
منطقة الحدود الشمالية - 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 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 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 اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها 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 كمشاء 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 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 بقرية ابن شريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٧٣)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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. وبعد الاتفاق، 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 للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

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

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بقرية ابن شريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٧٣)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٢,٦١٩,٠٦٣	٢,٣١٤,٤٨٢	النقدية بالبنوك
<u>٢,٦١٩,٠٦٣</u>	<u>٢,٣١٤,٤٨٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بقرية ابن شريح
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٧٣)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البير	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
البياني	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
السيارات	١,٠٩٥,٤٤٩	١,٠٢٦,٩٨١	٦٨٤,٦٧٥	٦٨,٤٦٨	٦١٦,٢٠٧	١,٧١١,٦٥٦	.	١,٧١١,٦٥٦
أثاث ومفروشات	١	١	٣٧٠,٢٩٩	.	٣٧٠,٢٩٩	٣٧٠,٣٠٠	.	٣٧٠,٣٠٠
أجهزة وإلات وعدد	١	١	٧١,٨٤٩	.	٧١,٨٤٩	٧١,٨٥٠	.	٧١,٨٥٠
ثلاجة تبريد	١	١	٤٤,٣٥٩	.	٤٤,٣٥٩	٤٤,٣٦٠	.	٤٤,٣٦٠
الإجمالي	١,٠٩٥,٤٥٣	١,٠٢٦,٩٨٥	١,٢١٧,١٨١	٦٨,٤٦٨	١,١٤٨,٧١٣	٢,٢٤٤,١٦٦	.	٢,٢٤٤,١٦٦

(٦) صافي الأصول غير الملموسة

البير	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإطفاء	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
رخص برامج وأنشطة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
الإجمالي	٤,٤٦٥	٣,٣٢٥	٢,٣٧٥	١,١٤٠	١,٢٣٥	٥,٧٠٠	.	٥,٧٠٠
الإجمالي	٤,٤٦٥	٣,٣٢٥	٢,٣٧٥	١,١٤٠	١,٢٣٥	٥,٧٠٠	.	٥,٧٠٠

(٧) صافي الأصول الاستثمارية

البير	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإطفاء	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
أراضي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
مباني	١,٩٣٩,٥٠٠	١,٩٣٩,٥٠٠	.	.	.	١,٩٣٩,٥٠٠	.	١,٩٣٩,٥٠٠
الإجمالي	٥,١٧٦,٧١٠	٤,٩٠٤,٥٤١	١,٨٩٩,٦٧٨	٢٧٢,١٦٩	١,٦٢٧,٥٠٩	٦,٨٠٤,٢١٩	.	٦,٨٠٤,٢١٩
الإجمالي	٧,١١٦,٢١٠	٦,٨٤٤,٠٤١	١,٨٩٩,٦٧٨	٢٧٢,١٦٩	١,٦٢٧,٥٠٩	٨,٧٤٣,٧١٩	.	٨,٧٤٣,٧١٩

جمعية البر الخيرية بقرية ابن شريم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٧٣)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمه ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٨) مصاريف مستحقة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	مصرفات مستحقة
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	تأمينات الاجتماعية المستحقة
.	١,٠٩٦	تبرعات وايرادات مقدمة
١١,٢٠٠	٨,٤٠٠	الاجمالي
١٥,٢٠٠	١٣,٤٩٦	
		(٩) مخصص نهاية الخدمة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	رصيد اول العام
٧٩,١٧٩	١٠٥,٧٣٩	المكون خلال العام
٢٦,٥٦٠	٢٩,٩٨٧	المسدد خلال العام
.	.	الاجمالي
١٠٥,٧٣٩	١٣٥,٧٢٦	
		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات كفالات (ايتام وارامل)
٤٦,٦٧٥	٧٦,١٢٧	تبرعات نقدية مقيدة- سلال غذائية مؤسسة عبدالرحمن العبيكان الخيرية
.	٤٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة- سلال غذائية مؤسسة فهد العويضة الخيرية
.	٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية دعم مؤسسة الجميع الخيرية
١٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية دعم أوقاف عبدالله تركي الضحيان
٣٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية دعم مؤسسة بن حمران الخيرية
٣٣,٠٠٠	.	الاجمالي
١١٩,٦٧٥	١٣٦,١٢٧	
		(١١) تبرعات منصة احسان
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	دعم منصة احسان - كسوة ذفايات
٧٢,٩٦٠	٢٥٦,٠٠٠	دعم منصة احسان - برنامج السلال الغذائية
١٧٧,٨٠٠	١٢٨,٠٠٠	دعم منصة احسان - برنامج كسوة الاسر المتعففة
.	٩٦,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع الكفالة التعليمية لطالب الجامعي
.	٢٠٨,٠٠٠	دعم منصة احسان - كفالة ارامل ومطلقات
٢٠٨,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - بطانيات
٩٢,١٦٠	.	دعم منصة احسان - أجهزة كهربائية
٢٥٤,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - كفالة أيتام
١٠٦,٨٠٠	٢٤,٨٠٠	دعم منصة احسان - برنامج السلة الغذائية دعم مؤسسة على بن عبدالعزيز الضويان
١٨,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - كفالة أيتام دعم مؤسسة سليمان الراجحي
٥٤,٠٠٠	.	الاجمالي
٩٨٣,٧٢٠	٧١٢,٨٠٠	
		(١٢) الإعانات الحكومية
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	المنح الحكومية - دعم البرامج والأنشطة
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	الاجمالي
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	

جمعية البر الخيرية بقرية ابن شريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٧٣)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(١٣) التبرعات العينية
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٤٤٤,٧٨٠	٣٦٤,١٠٠	السلة الغذائية
٦٨,١٦٠	٥٤,٢٣٢	تمور
.	٦,٠٢٤	شركة المراعي
.	١٢٣,٣٥٠	أجهزة كهربائية
٢٢,٨٠٠	٢٨,٥٠٠	حقيبة مدرسية
٢٣٩,٧٦٠	٤٤٥,٥٠٠	لحوم الاضاحي
١٥,٤٠٠	.	زكاة عينية
٧٩٠,٩٠٠	١,٠٢١,٧٠٦	الاجمالي
		(١٤) إيرادات الأنشطة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
١٠٠,٠٠٠	٢٠١,٤٠٠	إيرادات تأجير شقق مفروشة برفحاء
١٠٥,٥٥١	٨٧,٩٧٥	إيرادات تأجير شقق سكنية بالشريم
١,٣٤٩	٩٧١	ايراد رسائل
.	٥,٨٠٠	غير ادرات أخرى
١,٠٠٠	٢,٤٣٤	إيرادات تأجير قصر الافراح بالشريم
٢٠٧,٩٠٠	٢٩٨,٥٨٠	الاجمالي

جمعية البر الخيرية بقرية ابن شريم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٧٣)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

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

(١٥) المساعدات النقدية		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
السلة الغذائية		٢٤,٦٠٠	١٤,٩٢٣
مصرفات السلة الغذائية - دعم مؤسسة بن حمران		.	٣٠,٠٠٠
مصرفات السلة الغذائية - دعم مؤسسة آل الجميح الخيرية		.	١٠,٠٠٠
مصرفات السلة الغذائية - دعم أوقاف الضحيان		.	٣٠,٠٤٠
مصرفات السلال الغذائية - مؤسسة عبدالرحمن العبيكان الخيرية		٤٠,٠٠٠	.
مصرفات السلال الغذائية - مؤسسة فهد العويضة الخيرية		٢٠,٠٠٠	.
كفالة ايتام		١٦,٠٠٠	١٤,٤٠٠
كفالة ارامل ومطلقات		٤٧,٢٠٠	٤,٦٠٠
صيانة مساجد		١,٠٠٠	٨,٦٨٧
سداد ايجار وكهرباء		١٣,٦٠٨	١٨,٩٥٦
افطار صائم		٣٧,٧٠٠	.
كسوة الشتاء		.	٨٥٠
مصرفات حقبة مدرسية		٧,٣٣٢	.
مصرفات دورات تدريبية		.	٥,٠٠٠
اعانة طارئة		١٥,١٥٠	٦,٠٠٠
اعانة ترميم		٢,٧٣٥	٢٦,٩٦٣
اعانة علاجية		٥,٩٤٠	٢,٨٨٠
كسوة العيدين		٨٦,٠٠٠	٢٨٧,٥٠٠
مساعدات نقدية		٥,٥٠٠	١٠,٣٥٠
مصرفات المؤهل الجامعي		٣,٢٠٠	.
الاجمالي		٣٢٥,٩٦٥	٤٧١,١٤٩
(١٦) المساعدات العينية		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
أجهزة كهربائية		١٢٣,٣٥٠	.
شركة المراعي		٦,٠٢٤	.
السلة الغذائية		٣٦٤,١٠٠	٤٤٤,٧٨٠
تمور		٥٤,٢٣٢	٦٨,١٦٠
حقبة مدرسية		٢٨,٥٠٠	٢٢,٨٠٠
لحوم الاضاحي		٤٤٥,٥٠٠	٢٣٩,٧٦٠
زكاة عينية		.	١٥,٤٠٠
الاجمالي		١,٠٢١,٧٠٦	٧٩٠,٩٠٠
(١٧) مصرفات منصة احسان		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
مصرفات منصة احسان - سلة غذائية		٤١,٦٢٤	١٧٧,٨٠٠
مصرفات منصة احسان - دفايات		.	٧٢,٩٦٠
مصرفات منصة احسان - كسوة الاسر المتعففة		١٢٨,٠٠٠	.
مصرفات منصة احسان - الكفالة التعليمية لطالب جامعي		٩٦,٠٠٠	.
مصرفات منصة احسان - بطانيات الاسر المحتاجة		.	٩٢,١٦٠
مصرفات منصة احسان - السلة الغذائية للأسر المتعففة		٢٥٦,٠٠٠	.
مصرفات منصة احسان - كفالة ايتام		٣٨,٤٠٠	.
مصرفات منصة احسان - برنامج المؤهل الجامعي		.	٦٥,٦٠٠
مصرفات منصة احسان - الاجهزة الكهربائية		.	٢٥٤,٠٠٠
مصرفات منصة احسان - برنامج كفالة ايتام مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي		٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠
مصرفات منصة احسان - برنامج السلة الغذائية مؤسسة الضويان		.	١٨,٨٨٦
دعم منصة احسان - كفالة ارامل ومطلقات		٢٩١,٢٠٠	٢٣٩,٣٠٠
الاجمالي		٨٧٨,٢٢٤	٩٤٧,٧٠٦

جمعية البر الخيرية بقرية ابن شريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٧٣)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) المصروفات العمومية والادارية</u>
٢١٣,٧٢٠	٢٠٥,٠١٢	الرواتب والأجور وما في حكمها
٥,٢٤٧	٤٧٩	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٠	٦٥٠	مصاريف التأمين
٩,٩٧٠	٧,١١٦	كهرباء ومياه
١٦,٦٢١	١١,٣٤٠	محروقات وصيانة سيارات
٧,٨٥٧	٧,٥١٩	صيانة واصلاح
١٦٠	١,٠٣٠	دعاية وإعلان
٣,٣٥٣	٣,٦٣٧	نظافة و ضيافة
٤,٢٣٠	٢,٢٢٥	بريد وهاتف والشحن
٠	٣,٠٠٠	بدل الانتداب
٢,٣٠٠	٦,٠٠٠	مزايا وحوافز
٢,٩٨٢	٥٣,٧٥٠	مصاريف حكومية
١١,٩٦٨	١٥,٤٦٥	تأمينات اجتماعية
٢٦,٥٦٠	٢٩,٩٨٧	تعويض نهاية الخدمة
٠	١,١١٢	عمولات بنكية
٠	٤٨٠	مستهلكات اخري
٥٤٠	٠	العروض الخاصة
<u>٣٠٥,٥٠٨</u>	<u>٣٤٨,٨٠٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بقرية ابن شريم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٧٣)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>١٩) صافي الأصول المقيدة</u>	<u>٠١ / ٠١ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>
صافي الاصول المقيدة خلال العام	٧٢٩,٩٥٧	١,٠٦٧,٤١٨	١,٤١٩,٠٢٧	٣٧٨,٣٤٧
<u>الإجمالي</u>	<u>٧٢٩,٩٥٧</u>	<u>١,٠٦٧,٤١٨</u>	<u>١,٤١٩,٠٢٧</u>	<u>٣٧٨,٣٤٧</u>

<u>٢٠) صافي الأصول اوقاف</u>	<u>٠١ / ٠١ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>
صافي الاصول الاوقاف خلال العام	١٠٩,٨٠٧	٠	٠	١٠٩,٨٠٧
<u>الإجمالي</u>	<u>١٠٩,٨٠٧</u>	<u>٠</u>	<u>٠</u>	<u>١٠٩,٨٠٧</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 ٠٩ / إبريل / ٢٠٢٦ م.