

جمعية البر الخيرية بشقصاب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦١)

الطائف - 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 |
| ١٩-٧ | الإيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بشقصان

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بشقصان - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٦١) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م 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 ٢٠٢٥ م، 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 (تتمة)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بشقصاب

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 جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً 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 الجوهرياً 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 تأكيد 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 تأكيد 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 الباتني

ترخيص رقم (١١٤٤)

الرياض: ٠٨ رمضان ١٤٤٧هـ.
الموافق: ٢٥ فبراير ٢٠٢٦م.



| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | إيضاح | الأصول |
|------------------|------------------|-------|--------------------------------------|
| | | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ٢,٠٦١,٤٦٥ | ٧٣٩,١٥٤ | (٤) | النقد وما في حكمه |
| ٦,٠٦٧ | ٦,٠١٢ | (٥) | أرصدة مدينة أخرى |
| ٧٥,٣٠٢ | ١١٤,٦٨٧ | (٦) | المخزون |
| ٢,١٤٢,٨٣٤ | ٨٥٩,٨٥٣ | | مجموع الأصول المتداولة |
| | | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| ٦,٨٥٦ | ٢,٧٩١ | (٧) | الأصول غير الملموسة - بالصافي |
| ١,٤١٨,٤٠٨ | ١,٣٢٢,٧٣٧ | (٨) | الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي |
| ١,٤٢٥,٢٦٤ | ١,٣٢٥,٥٢٨ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| ٣,٥٦٨,٠٩٨ | ٢,١٨٥,٣٨١ | | اجمالي الأصول |
| | | | <u>الالتزامات وصافي الأصول</u> |
| | | | <u>الالتزامات المتداولة</u> |
| - | ٨,٠٥٠ | (٩) | مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة أخرى |
| - | ٨,٠٥٠ | | مجموع الالتزامات المتداولة |
| | | | <u>الالتزامات غير المتداولة</u> |
| ٢٢٩,١٣٠ | ١٣١,٧٢٥ | (١٠) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٢٢٩,١٣٠ | ١٣١,٧٢٥ | | مجموع الالتزامات غير المتداولة |
| ٢٢٩,١٣٠ | ١٣٩,٧٧٥ | | مجموع الالتزامات |
| | | | <u>صافي الأصول</u> |
| ١,٨٨٣,٦١٣ | ١,٧٤٨,٩٠٣ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ١,٤٥٥,٣٥٥ | ٢٩٦,٧٠٣ | (١٨) | صافي الأصول المقيدة |
| ٣,٣٣٨,٩٦٨ | ٢,٠٤٥,٦٠٦ | | مجموع صافي الأصول |
| ٣,٥٦٨,٠٩٨ | ٢,١٨٥,٣٨١ | | اجمالي الالتزامات وصافي الأصول |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية البر الخيرية بشقصاب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦١)

قائمة الأنشطة

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

| اجمالي ٢٠٢٣ م | اجمالي ٢٠٢٤ م | مقيدة | غير مقيدة | إيضاح | |
|---------------|---------------|-------------|-------------|-------|---|
| ٤٩٦,٢٦١ | ٤٤٢,٧٧٩ | - | ٤٤٢,٧٧٩ | | بنود الدخل |
| ٢٠٧,٤٥٠ | ٧٨,٨٤٣ | ٧٨,٨٤٣ | - | (١١) | التبرعات النقدية العامة |
| ٢٥٣,٣٣٨ | ٣١٩,٦٤٢ | ٣١٩,٦٤٢ | - | (١٢) | التبرعات النقدية المقيدة |
| ١٣١,٦٥٠ | ١٢٠,٦٠٥ | ١٢٠,٦٠٥ | - | | التبرعات العينية |
| ١,٧٥٥,٧٩٧ | ٧١٠,٠٠٠ | ٧١٠,٠٠٠ | - | (١٣) | تبرعات الزكاة |
| ٥,٢٠٠ | ٢,٤٠٠ | - | ٢,٤٠٠ | | دعم منصة احسان |
| ١٠٩,٠٠٠ | - | - | - | | اشتراكات اعضاء |
| | | | | | ارباح وأسماالية |
| - | - | (٢,٣٨٧,٧٤٢) | ٢,٣٨٧,٧٤٢ | | صافي الأصول المحررة من القيود |
| ٢,٩٥٨,٦٩٦ | ١,٦٧٤,٢٦٩ | (١,١٥٨,٦٥٢) | ٢,٨٣٢,٩٢١ | | اعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام |
| | | | | | إجمالي بنود الدخل واعاده التصنيف |
| (١,٣٥٣,٤٩٧) | (١,٩٩٤,٤٣٢) | - | (١,٩٩٤,٤٣٢) | (١٤) | المصروفات |
| (٢٨٢,٩٠٠) | (٢٨٠,٢٥٧) | - | (٢٨٠,٢٥٧) | (١٥) | مصروفات البرامج والأنشطة |
| (١٢٧,٩٠٠) | (١١٣,٠٠٠) | - | (١١٣,٠٠٠) | | المساعدات العينية |
| (٦٠,٠٦٤) | (٦٠,١٨٦) | - | (٦٠,١٨٦) | (١٦) | مساعدات الزكاة |
| - | (٧٢,٠٠٠) | - | (٧٢,٠٠٠) | | مصروفات جمع الأموال |
| (٤٠٨,٧٠٢) | (٣٤٨,٠٢٠) | - | (٣٤٨,٠٢٠) | (١٧) | مصروفات الحوكمة |
| (٤,٠٦٥) | (٤,٠٦٥) | - | (٤,٠٦٥) | (١٧) | المصروفات العمومية والإدارية |
| (١٠١,٥١١) | (٩٥,٦٧١) | - | (٩٥,٦٧١) | (٨) | اطفاء الأصول غير الملموسة |
| (٢,٣٣٨,٦٣٩) | (٢,٩٦٧,٦٣١) | - | (٢,٩٦٧,٦٣١) | | إهلاك المتلكات والألات والمعدات |
| ٦٢٠,٠٥٧ | (١,٢٩٣,٣٦٢) | (١,١٥٨,٦٥٢) | (١٣٤,٧١٠) | | إجمالي المصروفات |
| | | | | | التغير في صافي الاصول |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية البر الخيرية بشقصان
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦١)
 قائمة التغير في صافي الأصول
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| الإجمالي | مقيدة | غير مقيدة | |
|-------------|-------------|-----------|----------------------------------|
| ٢,٧١٧,٩٠٦ | ٨٤٤,١٢٠ | ١,٨٧٣,٧٨٦ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
| ٦٢٠,٠٥٧ | ٦١١,٢٣٥ | ٨,٨٢٢ | التغير في صافي الأصول خلال السنة |
| ١,٠٠٥ | - | ١,٠٠٥ | تسويات |
| ٣,٣٣٨,٩٦٨ | ١,٤٥٥,٣٥٥ | ١,٨٨٣,٦١٣ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| (١,٢٩٣,٣٦٢) | (١,١٥٨,٦٥٢) | (١٣٤,٧١٠) | التغير في صافي الأصول خلال السنة |
| ٢,٠٤٥,٦٠٦ | ٢٩٦,٧٠٣ | ١,٧٤٨,٩٠٣ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية البر الخيرية بشقفاص
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦١)

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | |
|------------------|------------------|--|
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
| ٦٢٠,٠٥٧ | (١,٢٩٣,٣٦٢) | التغير في صافي الأصول |
| ٤,٠٦٥ | ٤,٠٦٥ | اطفاء الاصول غير الملموسة |
| ١٠١,٥١١ | ٩٥,٦٧١ | اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات |
| ٤٥,٤٠٨ | ٣٧,٤٥٥ | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| (١٠٩,٠٠٠) | - | أرباح رأسمالية |
| ١,٠٠٥ | - | تسويات |
| ٦٦٣,٠٤٦ | (١,١٥٦,١٧١) | التغير في صافي الاصول بعد التسويات |
| | | <u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u> |
| (٦٨) | ٥٥ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٢٩,٧٨٨ | (٣٩,٣٨٥) | المخزون |
| - | ٨,٠٥٠ | مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ٦٩٢,٧٦٦ | (١,١٨٧,٤٥١) | النقد (المستخدم في) الناتج من الانشطة التشغيلية |
| (٣,٠١٥) | (١٣٤,٨٦٠) | المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٦٨٩,٧٥١ | (١,٣٢٢,٣١١) | صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الانشطة التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| ١٠٩,٠٠٠ | - | المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات |
| ١٠٩,٠٠٠ | - | صافي النقد الناتج من الانشطة الاستثمارية |
| ٧٩٨,٧٥١ | (١,٣٢٢,٣١١) | التغير في النقدية خلال السنة |
| ١,٢٦٢,٧١٤ | ٢,٠٦١,٤٦٥ | النقدية وما في حكمها في بداية السنة |
| ٢,٠٦١,٤٦٥ | ٧٣٩,١٥٤ | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



(١) التكوين والنشاط:-

جمعية البر الخيرية بشقصان، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦١)، بتاريخ ٢٤/٠٢/١٤٢٥ هـ الموافق ٤/٠٤/٢٠٠٤ م، مركزها الرئيسي: محافظة الطائف - مركز شقصان - المملكة العربية السعودية.

أهداف الجمعية:-

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المستحقة.
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد والحقيبة المدرسية للأيتام.
- المساهمة في رعاية المرافق العامة كأماكن العبادة ومغاسل الموتى وإصلاح المقابر.
- مساعدة من يتعرضون للحوادث كالحريق وتهدم البيوت وغيرها.
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م، وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:
تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً 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 والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين و للمحاسبين 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 تقريب 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) السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها على النقد لدى البنوك والنقد في الصناديق 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 وفقاً للسياسات المعتمدة.

٣-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايها اقل (صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر ناقصا ايه مصروفات لازمه لإتمام عملياته البيع. وتحدد تكلفه المخزون وفقا لطريقه المتوسط المرجح. بتاريخ كل تقرير مالي تقوم الإدارة بعمل تقديرات للأصناف الراكدة وبطينة الحركة نتيجة عوامل التقادم والأعطال الفنية او الاضرار المادية وتحمل على قائمه الأنشطة.

٤-٣ الأصول غير الملموسة

تقاس الأصول غير الملموسة المقتناه بشكلي منفصل عند الإثبات الأولى لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولى لها، تقيّد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة لانخفاض في القيمة. لا يتم رسمة 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.

رخص البرامج والأنظمة ٢٥٪

٥-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل عقارات والأمن ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيّد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا لها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره، للموجودات كما يلي:

| | | | |
|----------------|-----|---------------|-----|
| المباني | ٤٪ | لوحات اعلانية | ١٠٪ |
| السيارات | ٢٠٪ | خزانات | ١٠٪ |
| الاثاث المكتبي | ١٠٪ | الات ومعدات | ١٥٪ |
| برامج | ١٥٪ | | |

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث 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.



٦-٣ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى:

مثل المصاريف المستحقة للالتزامات 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.

٧-٣ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية إلى الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا 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 أو عقد الإيجار اهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف 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 ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٨-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

٩-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون 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 يُؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهريّة) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً. 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 وذلك 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 وتقديم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة 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 طوعاً من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم 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.



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتمه)
وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يُتلقى 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 الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة، وضمن 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. وبعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشموله النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط 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 والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.



(٣) السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

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

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة 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، ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى:-

صافي الاصول غير المقيدة

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

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معاً، وقد تكون الاصول المقيدة اصولاً متداولة، او استثمارات واصلوا مالية، او اصولاً ثابتة، او اصولاً غير ملموسة.

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً 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 تعديلاً 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.



جمعية البر الخيرية بشقصان
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦١)
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 |
|------------------|------------------|-------------------------------|
| ٢,٠٦١,٤٦٥ | ٧٣٢,٧٥٤ | مصرف الراجحي - عام - ح/٥٠١٧ |
| - | ١,٣٠٠ | مصرف الراجحي - كفالة - ح/٥٠٢٥ |
| - | ٥,١٠٠ | مصرف الراجحي - صدقات - ح/١٠٤٠ |
| ٢,٠٦١,٤٦٥ | ٧٣٩,١٥٤ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (٥) ارصدة مدينة اخرى |
|------------------|------------------|----------------------|
| ٦,٠٦٧ | ٦,٠١٢ | تأمينات اجتماعية |
| ٦,٠٦٧ | ٦,٠١٢ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (٦) المخزون |
|------------------|------------------|------------------------------|
| ٧٥,٣٠٢ | ١١٤,٦٨٧ | بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري |
| ٧٥,٣٠٢ | ١١٤,٦٨٧ | |

| الإجمالي ٢٠٢٤ م | الإجمالي ٢٠٢٥ م | برامج | (٧) الاصول غير الملموسة - بالصافي |
|-----------------|-----------------|--------|-----------------------------------|
| ٢٧,١٠٠ | ٢٧,١٠٠ | ٢٧,١٠٠ | التكلفة |
| ٢٧,١٠٠ | ٢٧,١٠٠ | ٢٧,١٠٠ | الرصيد بداية السنة |
| ١٦,١٧٩ | ٢٠,٢٤٤ | ٢٠,٢٤٤ | الرصيد في نهاية السنة |
| ٤,٠٦٥ | ٤,٠٦٥ | ٤,٠٦٥ | الاطفاء المتراكم |
| ٢٠,٢٤٤ | ٢٤,٣٠٩ | ٢٤,٣٠٩ | الرصيد بداية السنة |
| - | ٢,٧٩١ | ٢,٧٩١ | اطفاء السنة |
| ٦,٨٥٦ | - | ٦,٨٥٦ | الرصيد في نهاية السنة |
| | | | القيمة الدفترية |
| | | | رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
| | | | رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |



جمعية البر الخيرية بشقصان
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦١)

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

(٨) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

| الإجمالي ٢٠٢٤ م | الإجمالي ٢٠٢٥ م | الاثاث المكتبي | لوحات اعلانية | الات ومعدات | السيارات | خزانات | المباني | الاراضي | التكلفة |
|-----------------|-----------------|----------------|---------------|-------------|----------|--------|-----------|---------|------------------------|
| ٢,٦٢٩,٩٦٤ | ٢,٥٢٠,٩٦٤ | ١٠٠,٠٦٥ | ٢٦,٥٠٠ | ١٦٨,٨١٩ | ٣٢٣,٥٠٠ | ١٩,٦٥٠ | ١,٥٦٢,٤٣٠ | ٣٢٠,٠٠٠ | الرصيد بداية السنة |
| (١٠٩,٠٠٠) | - | - | - | - | - | - | - | - | الاستيعادات خلال السنة |
| ٢,٥٢٠,٩٦٤ | ٢,٥٢٠,٩٦٤ | ١٠٠,٠٦٥ | ٢٦,٥٠٠ | ١٦٨,٨١٩ | ٣٢٣,٥٠٠ | ١٩,٦٥٠ | ١,٥٦٢,٤٣٠ | ٣٢٠,٠٠٠ | الرصيد في نهاية السنة |
| ١,١١٠,٠٤٥ | ١,١٠٢,٥٥٦ | ٩٤,١٢١ | ٢٦,٤٩٩ | ١٦١,٧٢٢ | ٢٦٩,٣٤٠ | ١٩,٦٤٩ | ٥٣١,٢٢٥ | - | الإهلاك المتراكم |
| ١٠٦,٥١١ | ٩٥,٦٧١ | ٥,٣٥٠ | - | ١,٧٢٤ | ٢٦,١٠٠ | - | ٦٢,٤٩٧ | - | الرصيد بداية السنة |
| (١٠٩,٠٠٠) | - | - | - | - | - | - | - | - | اهلاك السنة |
| ١,١٠٢,٥٥٦ | ١,١٩٨,٢٢٧ | ٩٩,٤٧١ | ٢٦,٤٩٩ | ١٦٣,٤٤٦ | ٢٩٥,٤٤٠ | ١٩,٦٤٩ | ٥٩٣,٧٢٢ | - | الاستيعادات خلال السنة |
| - | ١,٣٢٢,٧٣٧ | ٥٩٤ | ١ | ٥,٣٧٣ | ٢٨,٠٦٠ | ١ | ٩٦٨,٧٠٨ | ٣٢٠,٠٠٠ | الرصيد في نهاية السنة |
| ٩,٤١٨,٤٠٨ | - | ٥,٩٤٤ | ١ | ٧,٠٩٧ | ٥٤,١٦٠ | ١ | ١,٠٣١,٢٠٥ | ٣٢٠,٠٠٠ | القيمة الدفترية |
| | | | | | | | | | رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
| | | | | | | | | | رصيد 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 |
|------------------|------------------|
| - | ٨,٠٥٠ |
| - | ٨,٠٥٠ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
| ١٨٦,٧٣٨ | ٢٢٩,١٣٠ |
| ٤٥,٤٠٨ | ٣٧,٤٥٥ |
| (٣,٠١٦) | (١٣٤,٨٦٠) |
| ٢٢٩,١٣٠ | ١٣١,٧٢٥ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
| ٣٥,٤٥٠ | ٣٤,٠٤٣ |
| ١٧٢,٠٠٠ | - |
| - | ٤٠,٠٠٠ |
| - | ٤,٨٠٠ |
| ٢٠٧,٤٥٠ | ٧٨,٨٤٣ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
| ٢٣٢,٧٩٨ | ٣١٩,٦٤٢ |
| ٢٠,٥٤٠ | - |
| ٢٥٣,٣٣٨ | ٣١٩,٦٤٢ |

(٩) مصروفات مستحقة

اتعاب مهنية

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

رصيد أول السنة

المكون خلال السنة

المسدد خلال السنة

رصيد آخر السنة

(١١) التبرعات النقدية المقيدة

كفالات ايتام

ترميم منازل بدعم من مؤسسة عبد الرحمن الجميح الخيرية

تفريغ الكربة

إفطار صائم

(١٢) التبرعات العينية

سلات غذائية

سلات غذائية تمور



جمعية البر الخيرية بشقصاب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦١)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٣) دعم منصة احسان |
|------------------|------------------|-----------------------------|
| ٦٢٩,٩٩٧ | ٣٢٠,٠٠٠ | مشروع ترميم المنازل |
| ٤٤,٦٠٠ | - | مشروع كفارة يمين |
| ٢٠,٠٠٠ | - | مشروع السلة الغذائية |
| ٣٠٠,٠٠٠ | - | مشروع السلة الغذائية (زكاة) |
| ٩٠,٠٠٠ | - | كفارة العاجز عن الصيام |
| ١٣٠,٠٠٠ | - | افطار طالب |
| ٣٨٥,٢٠٠ | ١٢٠,٠٠٠ | مشروع كفالة ارملة |
| - | ٢٥٠,٠٠٠ | مشروع الأجهزة الكهربائية |
| - | ٢٠,٠٠٠ | كسوة شتاء |
| ١٥٦,٠٠٠ | - | سقيا الماء |
| ١,٧٥٥,٧٩٧ | ٧١٠,٠٠٠ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٤) مصروفات البرامج والانشطة |
|------------------|------------------|--|
| ١٧٢,٠٠٠ | - | ترميم منازل بدعم من مؤسسة الجميع الخيرية |
| ٢,٣٦١ | ٤,٨٠٠ | مشروع افطار صائم |
| ٤٠٠ | - | كفارة يمين |
| ١٤,٢٠٠ | ٦,٣٠٠ | كفالة ايتام |
| - | ٤٠,٠٠٠ | تفريج كربة |
| ٧٠٣,٥٩٧ | ١,٧٨٦,٢٠٠ | مصروفات منصة احسان (١-١٤) |
| ٤٦٠,٩٣٩ | ١٥٧,١٣٢ | مصروفات المنح الحكومية (١٤-ب) |
| ١,٣٥٣,٤٩٧ | ١,٩٩٤,٤٣٢ | |



جمعية البر الخيرية بشقصاب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦١)

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٤-أ) مصروفات منصة احسان |
|------------------|------------------|---|
| ٣٩٤,٩٩٧ | ٥٥٥,٠٠٠ | مشروع ترميم المنازل |
| ٢٤,٠٠٠ | ١٥٦,٠٠٠ | مشروع سقيا الماء للمحتاجين والاسر المتعفة |
| - | ٥٠٥,٢٠٠ | كفالة ارملة |
| ٩٠,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠ | الدعم التشغيلي |
| ٤٤,٦٠٠ | - | كفارة العاجز على الصيام |
| ١٣٠,٠٠٠ | - | كفارة يمين |
| ٢٠,٠٠٠ | ٣٠٠,٠٠٠ | افطار طالب |
| - | ٢٥٠,٠٠٠ | مصارييف مشروع السلة الغذائية |
| ٧٠٣,٥٩٧ | ١,٧٨٦,٢٠٠ | أجهزة الكهربائية |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٤-ب) مصروفات المنح الحكومي |
|------------------|------------------|------------------------------|
| ١٣٥,١٠٧ | ١٥٧,١٣٢ | برامج واسر |
| ٣٢٥,٨٣٢ | - | البرامج الاغاثية |
| ٤٦٠,٩٣٩ | ١٥٧,١٣٢ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٥) المساعدات العينية |
|------------------|------------------|------------------------|
| ٢٥٩,١٩٥ | ٢٧٩,٨٨٢ | السلة الغذائية |
| ٩٠٠ | - | الحقيبة المدرسية |
| ٢٢,٨٠٥ | ٣٧٥ | تمور |
| ٢٨٢,٩٠٠ | ٢٨٠,٢٥٧ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٦) مصروفات جمع الأموال |
|------------------|------------------|---------------------------|
| ٦٠,٠٦٤ | ٦٠,١٨٦ | مرتبات واجور وما في حكمها |
| ٦٠,٠٦٤ | ٦٠,١٨٦ | |



جمعية البر الخيرية بشقصاب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦١)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٧) المصروفات العمومية والادارية |
|------------------|------------------|-----------------------------------|
| ٢٩٣,٦٧١ | ٢٤٢,٧٣٠ | مرتبات واجور وما في حكمها |
| ٤٢,٤٠٧ | ٣٩,٣٠٠ | التأمينات الاجتماعية |
| ٥,٣٣٢ | - | رسوم حكومية |
| ٤٥,٤٠٧ | ٣٧,٤٥٦ | مكافأة نهاية الخدمة |
| - | ٢,٣٠٠ | الوقود والمحروقات |
| ٧٤٠ | - | صيانة وإصلاح |
| ٢٤٦ | - | ضباقة ونظافة |
| ٥,١١٠ | ٤,١٦٥ | كهرباء ومياه |
| ٣,٤٥٢ | ٣,٩٥٠ | بريد وهاتف وانترنت |
| ٣,٨٣٧ | ٩,٠٢٢ | رسوم واشتراكات |
| ٨,٥٠٠ | ٨,٠٥٠ | اتعاب مهنية |
| - | ١,٠٤٧ | رسوم وغرامات تأخير |
| ٤٠٨,٧٠٢ | ٣٤٨,٠٢٠ | |



جمعية البر الخيرية بشقصاب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦١)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | المصرف | المضاف | ١ يناير ٢٠٢٥ م | (١٨) صافي الأصول المقيدة |
|------------------|-------------|-----------|----------------|---|
| ١٥٧,١٣٩ | (١٥٧,١٨٥) | - | ٣١٤,٣٢٤ | منح دعم برامج مساعدات أسر |
| - | (٤٠,٠٠٠) | ٤٠,٠٠٠ | - | تبرعات تفريج كربة |
| ٣٩,١٠٠ | (١١٣,٠٠٠) | ١٢٠,٦٠٥ | ٣١,٤٩٥ | تبرعات زكاة |
| - | (٤,٨٠٠) | ٤,٨٠٠ | - | افطار صائم |
| ٣٥٠ | - | - | ٣٥٠ | كفالة ارملة |
| ٧,٥٢٩ | - | - | ٧,٥٢٩ | المنح الحكومي - كسوة شتاء |
| ٥٢,٨٠٨ | (٦,٣٠٠) | ٣٤,٠٤٣ | ٢٥,٠٦٥ | كفالة الأيتام |
| ١٧ | - | - | ١٧ | تبرعات صدقات |
| - | (١٥٦,٠٠٠) | - | ١٥٦,٠٠٠ | سقيا الماء بدعم من منصة إحسان |
| - | (٢٠,٠٠٠) | ٢٠,٠٠٠ | - | مشروع الدعم التشغيلي بدعم من منصة إحسان |
| - | (٢٥٠,٠٠٠) | ٢٥٠,٠٠٠ | - | مشروع الأجهزة الكهربائية بدعم من منصة احسان |
| - | (٣٠٠,٠٠٠) | - | ٣٠٠,٠٠٠ | السلة الغذائية بدعم من منصة احسان |
| - | (٥٥٥,٠٠٠) | ٣٢٠,٠٠٠ | ٢٣٥,٠٠٠ | ترميم المنازل بدعم من منصة احسان |
| - | (٥٠٥,٢٠٠) | ١٢٠,٠٠٠ | ٣٨٥,٢٠٠ | كفالة الارامل والمطلقات بدعم من منصة احسان |
| ٣٩,٧٦٠ | (٢٧٩,٨٨٢) | ٣١٩,٦٤٢ | - | تبرعات عينية - سلة غذائية |
| - | (٣٧٥) | - | ٣٧٥ | تبرعات عينية - تمور |
| ٢٩٦,٧٠٣ | (٢,٣٨٧,٧٤٢) | ١,٢٢٩,٠٩٠ | ١,٤٥٥,٣٥٥ | |

(١٩) الاحداث اللاحقة

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

(٢٠) الالتزامات - والالتزامات المحتملة

- لا توجد أي التزامات محتملة يتطلب الإفصاح عنها بالقوائم المالية.

(٢١) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهمات إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ٣٩,٣٠٠ ريال سعودي.

(٢٢) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢٦ م.



رئيس مجلس الإدارة

المحل المالي