

جمعية البر الخيرية في محافظة القريات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١١٣)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية البر الخيرية في محافظة القريات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١١٣)
منطقة الجوف - 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

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية في محافظة القريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣)

القريات - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية في محافظة القريات مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي ورتفقاتها 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، ومسئولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسئولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدلاً في تلك القوائم في ٠٢ ذو القعدة ١٤٤٦هـ الموافق ٣٠ إبريل ٢٠٢٥م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للأنحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي تری أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهری، 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 تعترم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف صلياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهری، 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 سنكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

المادة / جمعية البر الخيرية في محافظة القريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١١٣)

القريات - 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، وبعد 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 خلسنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكاتب بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والناتج. 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 واللوائح الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



في ٢٤ شوال ١٤٤٧ هـ الموافق ١٢ إبريل ٢٠٢٦ م
جده - المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية في محافظة القريات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
الأصول المتداولة			
٤,٥٤٣,٧٨٩	٣,٣٨٦,٨١٠	(٤)	لتقدي البنوك
٣,٧٤١,٢٦٩	٨,١١٧,٤٦٩	(٥)	مصروفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
٧,١٥٠	٧,١٥٠	(٦)	استثمارات متاحة للبيع
<u>٨,٢٩٢,٢٠٨</u>	<u>١١,٥١١,٤٢٩</u>		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
١,٠٤٤,٢٢٢	٩٤٢,٧١٧	(٧)	صافي الأصول ثابتة
٢٠,٤٦٦	٩,٠٠٢	(٨)	صافي الأصول لغير ملموسة
١٨,٨٨٥,٨٣٩	١٧,٦٨١,٨٧٤	(٩)	صافي الأصول الاستثمارية
<u>١٩,٩٥٠,٥٢٧</u>	<u>١٨,٦٣٣,٥٩٣</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
أصول الأوقاف			
٣٩٤,٦٨٠	٣٧٧,٥٢٠	(١٠)	صافي الأصول الثابتة الوقفية
<u>٣٩٤,٦٨٠</u>	<u>٣٧٧,٥٢٠</u>		إجمالي أصول الأوقاف
<u>٢٨,٦٣٧,٤١٥</u>	<u>٣٠,٥٢٢,٥٤١</u>		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٧٧,٧٢٧	٣٨٨,٥٥٥	(١١)	مصاريق مستحقة
<u>٧٧,٧٢٧</u>	<u>٣٨٨,٥٥٥</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
الالتزامات الغير المتداولة			
٢,٢٠٩,٢٦٠	٢,٤٢٩,٣٩٠	(١٢)	مخصص نهاية الخدمة
<u>٢,٢٠٩,٢٦٠</u>	<u>٢,٨١٧,٩٤٥</u>		إجمالي الالتزامات
صافي الأصول			
٢٤,١١٧,٤٤٦	٢٦,٤٩٤,٥٥٥		صافي الأصول غير المقيدة
١,٠١٥,١٦٦	٨,٥٤٥	(٢٥)	صافي الأصول المقيدة
١,٢١٧,٨١٦	١,٢٠١,٤٩٧		صافي أصول الأوقاف
<u>٢٦,٣٥٠,٤٢٨</u>	<u>٢٧,٧٠٤,٥٩٧</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٢٨,٦٣٧,٤١٥</u>	<u>٣٠,٥٢٢,٥٤١</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية في محافظة القريات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية المقيمة	(١٣)	٠	٢,٥٩٩,٠٠٠	٠	٢,٥٩٩,٠٠٠	٢,٠٠٦,٨٤٠
التبرعات العينية	(١٤)	٠	٢,١٧٣,٩٣٧	٠	٢,١٧٣,٩٣٧	١,٠٧٥,٦٤٠
الإعانات الحكومية	(١٥)	٠	٧,٠٠٠	٠	٧,٠٠٠	٥٥٩,٠٢٥
دعم منحة اسفل	(١٦)	٠	٣,٣٩٣,٠٠٠	٠	٣,٣٩٣,٠٠٠	٨٥٣,١٠٠
تبرعات الخدمات التطوعية		٢٢١,٧٠٠	٠	٠	٢٢١,٧٠٠	١,٧٠٣,٨٣٠
التبرعات النقدية العامة		١٣,٦٠٠	٠	٠	١٣,٦٠٠	٤٩٨,٥٠٧
تبرعات الزكاة		٠	١,٦٠١,١٨٥	٠	١,٦٠١,١٨٥	٧,٢٠٠
إيرادات الإيجارات	(١٧)	٢,١٧٦,٣٣٠	٠	٠	٢,١٧٦,٣٣٠	١,٤٨٨,٩٢٠
إيرادات الأنشطة	(١٨)	١٣,٥٤١,٩٥٨	٠	٠	١٣,٥٤١,٩٥٨	١,٥٩٤,٨٢٠
عقود الاستثمار		٠	٠	٠	٠	٩,٠٠٤,٣٨٩
تبرعات الأوقاف		٠	٠	٨٤١	٨٤١	١,٥٤٣,٥٣٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٦,٧٦١,٥٨٨	١٢,٩٤٧,٥٨٥	٨٤١	٢٩,٧١٠,٠١٣	٢٠,٣٣٩,٧٠٥
المصروفات والخسائر						
مصروفات برامج والأنشطة مقيمة	(١٩)	٠	٢,٧٤٩,٠٠١	٠	٢,٧٤٩,٠٠١	٢,٤٧٨,٢٦٧
مصروفات زكاة		٠	١,٤٤١,٨٣٠	٠	١,٤٤١,٨٣٠	٩٨١,٩٢٦
مصروفات عينية	(٢٠)	٠	٢,١٧٣,٩٣٧	٠	٢,١٧٣,٩٣٧	١,٢٣٦,٧٦٠
مصروفات منحة اسفل	(٢١)	٠	٣,٣٩٣,٠٠٠	٠	٣,٣٩٣,٠٠٠	٨٥٣,١٠٠
مصروفات السلع الحكومية	(٢٢)	٠	٧,٠٠٠	٠	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠
مصروفات الخدمات التطوعية		٠	٣,١١١,٢٧٢	٠	٣,١١١,٢٧٢	١,٧٠٣,٨٣٠
مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيمة	(٢٣)	١١,٣٨٧,٦٦٩	٠	٠	١١,٣٨٧,٦٦٩	٩,٧١٧,٨١٧
مصروفات وتوزيعات حرائد أوقاف		٠	٠	٠	٠	١,٢٢٠
اعلاك الأصول الثابتة	(٢٤)	١٣٨,١٧١	٠	٠	١٣٨,١٧١	١٨٨,٥٢٣
اعلاك الأصول غير الملموسة	(٢٥)	١١,٤٦٤	٠	٠	١١,٤٦٤	١٣,٧٩٠
اعلاك الأصول الاستثمارية	(٢٦)	١,٢٠٣,٩٦٥	٠	٠	١,٢٠٣,٩٦٥	١,٢٠٣,٩٦٥
اعلاك أصول الأوقاف	(٢٧)	٠	٠	١٧,١٦٠	١٧,١٦٠	١٧,١٦٠
المصاريف العمومية والإدارية	(٢٨)	٢,٢٤٦,٤٧٥	٠	٠	٢,٢٤٦,٤٧٥	١,٩٦٠,٥٤٢
إجمالي المصروفات والخسائر		١٤,٩٨٨,٠٤٥	١٢,٩٣٩,٠٤٠	١٧,١٦٠	٢٧,٩٤٤,٢٤٥	٢٠,٤٢٦,٤٥٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المعمّرة		١,٧٧٣,٥٤٣	٨,٠٥٤	(١٦,٣١٩)	١,٧٦٥,٧٦٨	(٨٦,٧٤٥)
البنود الاستثنائية						
تمويث منوات سابقة		٦٠٥,٥٦٦	(١,٠١٥,١٦٦)	٠	(٤١١,٦٠٠)	(٨٣,٨٠٨)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٦٠٣,٥٦٦	(١,٠١٥,١٦٦)	٠	(٤١١,٦٠٠)	٠
التغير في صافي الأصول		٢,٣٧٧,١٠٩	(١,٠٠٦,٦٢١)	(١٦,٣١٩)	١,٣٥٤,١٦٩	(١٧٠,٥٥٣)
صافي الأصول في بداية السنة		٢٤,١١٧,٤٤٦	١,٠١٥,١٦٦	١,٢١٧,٨١٦	٢٦,٣٥٠,٤٢٨	٢٦,٥٢٠,٩٨١
صافي الأصول في نهاية السنة		٢٦,٤٩٤,٥٥٥	٨,٠٥٥	١,٢٠١,٤٩٧	٢٧,٧٠٤,٥٩٧	٢٦,٣٥٠,٤٢٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية في محافظة القريات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٧٠,٥٥٣)	١,٣٥٤,١٦٩	التغير في صافي الأصول
١٨٨,٥٢٣	١٣٨,٤٧١	إهلاك الأصول الثابتة
١٣,٧٩٠	١١,٤٦٤	استنفاد الأصول الغير ملموسة
١,٢٠٣,٩٦٥	١,٢٠٣,٩٦٥	اهلاك أصول استثمارية
١٧,١٦٠	١٧,١٦٠	اهلاك أصول الأوقاف
٣٤٩,١٤٩	٤٠٢,٨٢٣	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>١,٦٠٢,٠٣٤</u>	<u>٣,١٢٨,٠٥٢</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسميات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٩٨٩,٩٤٧)	(٤,٣٧٦,٢٠٠)	مصروفات مقدمة وارصدة متبينة أخرى
٦٧,٦٢٠	٠	المخزون
٧٣,٧٢٧	٣١٠,٨٢٨	مصاريف مستحقة
(١٥,٩٢٤)	(١٨٢,٦٩٣)	مخصص نهاية الخدمة - المنصرف خلال العام
<u>٧٣٧,٥١٠</u>	<u>(١,١٢٠,٠١٣)</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٩٥,٦٥٢)	(٣٦,٩٦٦)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢٩٥,٦٥٢)	(٣٦,٩٦٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٤٤١,٨٥٨	(١,١٥٦,٩٧٩)	التغير في النقدية خلال السنة
٤.١٠٦,٩٣١	٤,٥٤٣,٧٨٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٤,٥٤٣,٧٨٩</u>	<u>٣,٣٨٦,٨١٠</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية في محافظة القريات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١١٣)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي الأصول الموقف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢٦,٥٢٠,٩٨١	١,٢١٣,٩١٦	٣٠٥,٣٩٣	٢٥,٠٠١,٦٧٢		الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٨٣,٨٠٨)	٠	٠	(٨٣,٨٠٨)		تسويات سنوات سابقة
(٨٦,٧٤٥)	٣,٩٠٠	٧٠٩,٧٧٣	(٨٠٠,٤١٨)		التغير الشامل في صافي الأصول
٢٦,٣٥٠,٤٢٨	١,٢١٧,٨١٦	١,٠١٥,١٦٦	٢٤,١١٧,٤٤٦		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٦,٣٥٠,٤٢٨	١,٢١٧,٨١٦	١,٠١٥,١٦٦	٢٤,١١٧,٤٤٦		الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
١,٣٥٤,١٦٩	(١٦,٣١٩)	(١,٠٠٦,٦٢١)	٢,٣٧٧,١٠٩		التغير الشامل في صافي الأصول
٢٧,٧٠٤,٥٩٧	١,٢٠١,٤٩٧	٨,٥٤٥	٢٦,٤٩٤,٥٥٥		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية في محافظة القريات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١١٣)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

(١) التنظيم والعمليات

(١/١) اسم الجمعية: جمعية البر الخيرية في محافظة القريات

(٢/١) المركز الرئيسي: محافظة القريات - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل: مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١١٣) بتاريخ ٠٦/٠٣/١٤١٤ هـ.

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

أهداف الجمعية

- تقديم المساعدات المالية والعينية للفئات المحتاجة
- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة
- تأهيل الأبرار المستفيدة وتمكينهم للاعتماد على أنفسهم
- تدريب أبناء المستفيدين وتأهيلهم لسوق العمل
- تقديم المساعدات الطارئة في أوقات الكوارث والأزمات

(٢) إيضاح: أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والإيضاح عنها وفقاً 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) صلة 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 واقتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات واقتراضات 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. ويتم مراجعة التقديرات واقتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على 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 تحقّقها أو بنوئ بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتادها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحقّقها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وقبلة نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لمداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية البر الخيرية في محافظة القريات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١١٣)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمداولة وغير مداولة (تتمة)

نقد كافة الالتزامات مداولة 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 كـ غير مداولة"

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 مما أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة والمحافظة عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع وقد تكون القيود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتياً 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 لتغير 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 وفقاً للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجد) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقاً للألوان المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المسندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعها التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليتمثل المجموع الدخل الشامل للجمعية.

جمعية البر الخيرية في محافظة القطيف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١١٣)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المفيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المفيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تغير تغيرات في أصول مفيدة 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 الدرلي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق مثلثيات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية لمراجعين والمحاسبين.

التقذ ومافي حكمها

يتكون التقذ وما في حكمه من التقذ في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتلصق لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن التقذ والمطالبات بالتقذ التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقذ لتغطية التلقتات المتوقعة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك التقذ المطلوب عزله لتصفية ديون طويلة الأجل أو التقذ المفيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المشروعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تصنيفها لتقبلية تكوين احتياطات مشروطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب تركيبات ضمانات إساقية أو مفيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود الشترين.

ممتلكات ومعدات

تتثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وأيس بغرض البيع. تدر الممتلكات والمعدات بالتكلفة محاسباً إليها كافة المصاريف الأتمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة النسب الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كميالي:

مباني	٤%	أجهزة التلقة والتبريد والتهووية	١٥%
أجهزة وعدد	١٥%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
حافريات الملايس	١٥%	أجهزة وعدد وديوات	١٥%
لوحات دعابة وإعلان	١٥%	برامج محاسبية	٢٠%
السيارات	٢٠%	الاتات والمفروشات	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 الدائجة عن التفيض 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 التفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية البر الخيرية في محافظة القريات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

أصول الأوقاف

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

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الإلتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فوائد من قبل المورد. التزم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من المورد، يتم تصنيف التزم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذا التزم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات التزم الدائنة منبذيا بسعر المعاملة.

مكافحة نهاية الخدمة :-

يجذب مخصص لمكافحة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل والعمل في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

أبوم الجمعية يسجل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أسئلتها فعليا.

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم 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 تد سدادا أو إسئلتا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى 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 تتسك الجمعية بتسلة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد 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 إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تحذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها بكثير عات 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 في محافظة القريات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١١٣)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل إثباتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإنفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إتمام الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد 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 التحريات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء التقييد بمرور الوقت أو استيفاء 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 للمتبرعين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تتمثل مصروفات البرامج و الأنشطة 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 تحصيلها باقتراح اسس تحصيل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية البر الخيرية في محافظة القريات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١١٣)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقدية وما في حكمها</u>
٤,٥٤٣,٧٨٩	١,٧٦٥,٢٥٤	النقد لدى البنوك
.	١,٦٢١,٥٥٦	حسابات البنوك بالمدارس
<u>٤,٥٤٣,٧٨٩</u>	<u>٣,٣٨٦,٨١٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) مصروفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى</u>
٢,٦١٦,١٠٦	٣,٠٤٣,٧١٠	نعم مدينة - مستأجرين عقارات الجمعية
١,١١٩,١٦٣	.	إيرادات مستحقة - المدارس
.	٥,٠٦٩,٧٥٩	نعم مدينة - أولياء أمور المدارس
٦,٠٠٠	٤,٠٠٠	سلف وعهد الموظفين
<u>٣,٧٤١,٢٦٩</u>	<u>٨,١١٧,٤٦٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) استثمارات متاحة للبيع</u>
٧,١٥٠	٧,١٥٠	الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالقريات
<u>٧,١٥٠</u>	<u>٧,١٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية في محافظة القريات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصاريف مستحقة ودفعات مقدمة</u>
٤,٦٠٠	١٧,٢٥٠	اتعاب مهنية مستحقة
٦,٤٦٠	١٠,٣٤٣	ضريبة القيمة المضافة
.	١٤,٩٧٥	التأمينات الاجتماعية المستحقة للجمعية
.	٢٧٨,٥٢٠	إيرادات مقدمة - مدارس
٦٦,٦٦٧	٦٧,٤٦٧	عملاء دفعات مقدمة
<u>٧٧,٧٢٧</u>	<u>٣٨٨,٥٥٥</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مخصص نهاية الخدمة</u>
١,٨٧٦,٠٣٥	٢,٢٠٩,٢٦٠	رصيد اول العام
٣٤٩,١٤٩	٤٠٢,٨٢٣	المكون خلال العام - الجمعية و المدارس
(١٥,٩٢٤)	(١٨٢,٦٩٣)	المسدد خلال العام للجمعية والمدارس
<u>٢,٢٠٩,٢٦٠</u>	<u>٢,٤٢٩,٣٩٠</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) التبرعات النقدية المقيدة</u>
١,١٣٢,٤٠٤	١,٢٣٤,٤٥٤	كفالة ليثام
٨٤,٦٢٢	٢٦٦,٥٣٦	كفالة اسر
١٦٣,١٦٣	١٢٣,٩٧٩	مشروع فز عنكم
٣٨,٧٧٤	١٢٩,٠٢٧	مشروع إبطار صنائم
١٩,٦٢٣	٢٢,٨١٢	مشروع كفارات
٥,٦٨٩	٥١,٥٨٥	مشروع تفريج كربة
٧٥٠	.	مشروع السلة الغذائية
٨,٦٣١	١٠,٦١٧	مشروع مساعدة الزواج
١,٣٢٠	.	مشروع سقيا الماء
١٤٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	مؤسسة مزن الخيرية
.	١٦٥,٠٠٠	شراء لحوم الاضاحي - دعم يوسف العشوان
٦٠,٠٠٠	.	كسوة الشتاء - وقف سعد العجلان
٣٠,٠٠٠	.	سلة رمضانية - مؤسسة عبدالرحمن العبيكان الخيرية
٥٠,٠٠٠	.	سلة غذائية - مؤسسة ابراهيم السبيعي
٢٥,٠٠٠	.	سلة غذائية - مؤسسة ناصر الراجحي
١٠,٠٠٠	.	سلة غذائية - مؤسسة الجميح الخيرية
٢٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	كسوة ثناء - مؤسسة الجميح الخيرية
٥١,٠٠٠	.	دعم مشروع قيادات الفرق التطوعية - مؤسسة علي بن حسين
١٢٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	سداد الإيجارات - اوقاف عبدالله الضحيان
٤٦,٨٦٤	.	مبادرة نمك للحجاج - دعم منسة تبرع
.	٤٠,٠٨٠	أجهزة كهربائية - مؤسسة ابراهيم العفري
.	٥٠,٠٠٠	سلة غذائية - مؤسسة فهد العويضة الخيرية
	٥٠,٠٠٠	مشروع تمكين التنموي - مؤسسة محمد الماجد الخيرية
<u>٢,٠٠٦,٨٤٠</u>	<u>٢,٥٩٩,٠٩٠</u>	الاجمالي

جمعية البر الخيرية في محافظة الفريات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١١٣)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
تتمه ايضاحات حول القوائم المالية

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٤) التبرعات العينية
٣٠٦,٥٥٠	٩٢١,٤٩٢	سلة غذائية
٢٩٥,٨٠٠	٣٩٦,٢٦٠	تسوير
٣٥٥,٤٨٠	٣٧٥,٩٦٠	مواد غذائية
٥٧,٨٦٥	٤٨٠,٢٢٥	كسوة الشتاء
٦,٤٥٠	.	لائق
٦٢,٥٠٠	.	بملاقات المعلم (سدايل الخير)
١,٠٧٥,٦٤٠	٢,١٧٣,٩٢٧	الاجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٥) الإعانات الحكومية
٤٧,١٧٥	.	التوظيف والتوظيف بالمدارس
٤٤١,٨٥٠	.	التوظيف والتوظيف بالجمعية
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات
٥٥٩,٠٢٥	٧٠,٠٠٠	الاجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٦) دعم منصة احسان
١٤٥,٥٠٠	.	إفطار صائم
٥١٨,٦٠٠	٦٦٤,٣٠٠	كسوة الشتاء
١٨٩,٠٠٠	٥٦٠,٠٠٠	الأجهزة الكهربائية
.	٥٧٩,٤٠٠	تبرع السلة الغذائية - منصة الأمير محمد بن سلمان الهيئة السعودية للبيانات والذكاء الاصطناعي
.	٣٠٥,٥٠٠	مشروع توزيع الحبوب
.	٤٣٥,٠٠٠	سداد ايجار
.	٣٧٩,٦٠٠	السلة الغذائية
.	٢٤٠,٠٠٠	التسكين التنويري
.	٢٢٩,٩٠٠	المستلزمات المدرسية
٨٥٣,١٠٠	٢,٣٩٣,٠٠٠	الاجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٧) إيرادات الإيجارات
١,٤٦٠,٠١٠	٢,٧٣٧,٢٣٨	إيرادات إيجارات الاستئجار
١٢٤,٨١٠	٢٢٩,٠٩٢	إيرادات مرافق مدارس مجد العلوم
١,٥٩٤,٨٢٠	٢,٩٦٦,٣٣٠	الاجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٨) إيرادات الأنشطة
٣٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	إيرادات إعادة التدوير
٨,٩٧٤,٣٨٩	١٢,٥٣٤,٥٨٨	إيرادات رسوم دراسية مجد العلوم
.	١,٦٣٠	إيرادات وتبرعات موسمية مختلفة غير مقيدة
.	٣,٦٠٠	إيرادات سنوات سابقة
.	٩٣٩,٣٥٢	إيراد أحداث الضمان الاجتماعي وحساب المواطن
.	٢,٠٦٥	إيرادات نقدية أخرى
.	٢٣,٧٢٣	إيرادات أرباح اسهم لدى الجمعية التعاونية متعددة الأغراض
٩,٠٠٤,٣٨٩	١٣,٥٤٩,٩٥٨	الاجمالي

جمعية البر الخيرية في محافظة القريات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٩) مصروفات برامج وانشطة مقيدة</u>
٦٤١,٨٦٦	١,٠٧٩,٠٧٥	كفالة ايتام
٣٣٨,١١٤	١٣٨,٩٩٠	لسلة الغذائية
١٠٣,٠٠٠	٣٤٠,٥٠٠	كفالة أسر الأشد حاجة
٠	٤٠,٠٨٠	شراء أجهزة كهربائية - مؤسسة إبراهيم العنقري
٢٨٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	لشاه وحدة غسيل الكلى للأطفال بالقريات - مؤسسة العزن الخيرية
٦٢,٥٠٠	٠	كسوة شتاء (اوقاف عبدالله الضحيان)
٠	١٠٠,٠٠٠	كسوة شتاء - مؤسسة آل الجميح الخيرية
٢٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مؤسسة محمد الجميح الخيرية
١٦٧,٣٠٠	١٢٤,٣٠٠	مشروع فرز عتكم
٣٤,٣٢٠	١٢٥,٥٦٨	إفطار صائم
٢٤,٩٢٠	٢٥,٠٠٠	مساعدات نقدية - كليات
٦,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مساعدات زواج
٤,٠٠٠	١٥,٤١٨	تفريغ كرب - سداد كهرباء
٤,٠٠٠	٢٣,٨٦٥	تفريغ كرب - مساعدات مالية
٢,٠٠٠	٠	تفريغ كرب - مساعدات مرضى
٠	٣,٠٠٠	تفريغ كربة - ترميم منازل
٣,٢٥٨	٢٤,٥٥٠	تفريغ كربة - تثليث منزل
٠	١٥٨,٧٨٥	شراء لحوم الاضاحي
٤٤,٧٥٣	٥٢,٢٤٥	سقى الماء
١١٩,٨٩٠	٠	حقيبة مدرسية
١٢٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	سداد ايجارات - اوقاف عبدالله الضحيان
٠	٧٧,٦٢٥	مصروفات مشروع التمكن الترموي - مؤسسة محمد الماجد
٣,٠٠٠	٠	مساعدات أسر وارامل ومطلقات
٤٧,٨٦٤	٠	أخرى
٤٥١,٤٨٢	٠	مصروفات دعم وهبات أخرى
٢,٤٧٨,٢٦٧	٢,٧٤٩,٠٠١	الإجمالي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٢٠) مصروفات عينية</u>
٣٣٥,٨٠٠	٣٩٦,٢٦٠	تمور
٣٥٥,٤٨٠	٣٧٥,٩٦٠	مواد غذائية
٣٢٠,١٥٠	٩٢١,٤٩٢	سلة غذائية
١٥٩,٨٨٠	٤٨٠,٢٢٥	اغذية واكسية
٦٢,٥٠٠	٠	بطاقات العثيم
٢,٤٥٠	٠	أخرى مساعدات
١,٢٣٦,٢٦٠	٢,١٧٣,٩٣٧	الإجمالي

جمعية البر الخيرية في محافظة القريات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٢١) مصروفات منصة احسان</u>
١٤٥,٥٠٠	.	إفطار سائم
٥١٨,٦٠٠	٦٦٤,٣٠٠	كسوة الشتاء
١٨٩,٠٠٠	٥٦٠,٠٠٠	الأجهزة الكهربائية
.	٩٥٩,٠٠٠	السلة الغذائية
.	٤٣٥,٠٠٠	سداد ايجار
.	٢٢٩,٢٠٠	مستلزمات مدرسية
.	٢٠٥,٥٠٠	مشروع توزيع سلة اللحوم
.	٢٤٠,٠٠٠	مشروع التمكين التنموي
<u>٨٥٣,١٠٠</u>	<u>٣,٣٩٣,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٢٢) مصروفات المنح الحكومية</u>
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات
<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٢٣) مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة</u>
٢٨٩,٥٥٠	.	الاستثمار (ايجارات)
.	٢٠,٨٧٠	مصروفات فاقلة أداء العمرة
.	٣٥,١١٥	مصروفات نقدية متنوعة
.	١٠,٠٠٠	مصروفات دعم جمعيات وهيئات أخرى
٣١٥,٤٦٥	٧٤٤,٢٤٧	مصروفات محملة على النشاط
.	٢٦٥,٢٣٨	مصروفات جمع أموال
٢٢,٢٥٠	٤٩,٢٨٣	مصروفات الحوكمة
٩,٠٧٥,٦٥٢	١٠,١٦٢,٨١٧	مدارس سجد العلوم
٥,٠٠٠	.	دعم فرق التطوع بالقريات
<u>٩,٧١٧,٨٦٧</u>	<u>١١,٣٨٧,٦٦٩</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية في محافظة القريات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٢٤) المصروفات العمومية والإدارية</u>
١,١٩٠,٥٢٠	١,٢٣٢,٠٩٧	رواتب أساسية
١٩٦,٠٧٣	١٣٣,٩٠٢	التأمينات الاجتماعية
٤,٤٨٤	٢,٥٥١	مصروفات سفر وانتقالات
٢٦٢,٦٦٠	٣٣٤,٦٧٢	مكافآت وحوافز
.	٨,٤٥٣	تجديد اقامات و رخص عمل
.	٣,٤٠٠	مصروفات تأشيرات خروج و عودة
.	١٢,١٦٦	رسوم حكومية
٢٦,٩٣٠	١٦٤,٤٦٧	مكافاة ترك الخدمة
.	٧,٢١١	بدل انتداب
٢٦,٠٢٤	١١,٥٦٦	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١٠٤,٧٩١	٩٩,٤٤١	صيانة وإصلاح
١٠,٧١٠	١٣,٩٢٧	منافع وخدمات
٣٣٩	١٥,٩٤٧	تأمين طبي وعلاج
٧,٣٩٢	.	محروقات سيارات
.	٢,٩٧٥	مصروفات الشحن
١٧,٩٩٠	٧,٤٨٠	مصروفات رسوم واشتراقات وتصديقات
٣٠,٠٠٨	٢٠,٧٠٦	مصروفات تراخيص
١١,٥٩٣	١٢,٤٤٧	مصروفات احتفالات
٥,٧٥٠	١,٦٨٢	تأمين سيارات
١٠,٢٠٠	١٨,٢٥٠	اتعاب مهنية
٢٠,٤٣٥	٦٦,٠٤٠	التدريب والتأهيل
٣٣,٠٤٥	٣١,٨٢٠	مصاريف دعاية وإعلان
.	٣٠,٤٢٢	مصروفات بنكية وعمولات
١,٥٩٨	١,٠٤٠	مصاريف متنوعة
.	١٣,٨١٣	غرامات ومخالفات
١,٩٦٠,٥٤٢	٢,٢٤٦,٤٧٥	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٢٥) صافي الأصول المقيدة</u>
١,٠١٥,١٦٦	٨,٥٤٥	صافي الأصول المقيدة خلال العام
١,٠١٥,١٦٦	٨,٥٤٥	<u>الإجمالي</u>

الإلتزامات والإرتباطات

تم رفع القضايا من قبل اللجنة القانونية من الجمعية ضد أشخاص اصحاب الذمم المدينة بمبلغ (٤٤٧,١٤٢) ريال سعودي وقرار قيد التنفيذ رقم ٤٦ - تم رفع القضايا من قبل اللجنة القانونية من مدارس مجد العلوم الاهلية ضد أشخاص اصحاب الذمم المدينة بمبلغ (٥٩٩,٥٨٥) ريال سعودي وقرار قيد التنفيذ رقم ٤٦ وقد تم رفع جميع القضايا من قبل اللجنة القانونية الخاصة بالجمعية والمدارس .

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٢ / إبريل / ٢٠٢٦م