

جمعية البر الخيرية بقليب خضر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)

الجوف- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية البر الخيرية بقليب خضر المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بقليب خضر ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بقليب خضر (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية البر الخيرية بقليب خضر

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٧ رمضان ١٤٤٧هـ

١٦ مارس ٢٠٢٦م

جمعية البر الخيرية بقليب خضر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
١,٣٣٤,١٠٧	٧٦٩,١٧٤	(٣)	النقد بالصدوق ولدي البنوك
١٠,٧٠٢	٥,٩٠٢	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>١,٣٤٤,٨٠٩</u>	<u>٧٧٥,٠٧٦</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٨,٦٢٢	٢٥,٣٤٤	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٣٦٥,٦٠٠	٣٥٦,٤٠٠	(٦)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
١	١	(٧)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>٣٩٤,٢٢٣</u>	<u>٣٨١,٧٤٥</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١,٧٣٩,٠٣٢</u>	<u>١,١٥٦,٨٢١</u>		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١٦,٣٦٢	٨,٠٠٠	(٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٦,٣٦٢</u>	<u>٨,٠٠٠</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٢٣٩,٢٣١	٢٢٣,٧٦٠	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٢٣٩,٢٣١</u>	<u>٢٢٣,٧٦٠</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٢٥٥,٥٩٣</u>	<u>٢٣١,٧٦٠</u>		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٥٩٥,٣٦٨	٦٩,٢٨٦		صافي الأصول غير المقيدة
٨٨٨,٠٧١	٨٥٥,٧٧٥	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
<u>١,٤٨٣,٤٣٩</u>	<u>٩٢٥,٠٦١</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١,٧٣٩,٠٣٢</u>	<u>١,١٥٦,٨٢١</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بقلب خضر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مقبدة	غير مقبدة	ايضاح	بنود الدخل
١٥,٢٠٦	٧١,١٧٠	٠	٧١,١٧٠		التبرعات النقدية العامة
٨٣,٣٩٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٠	(١٠)	التبرعات النقدية المقبدة
٤٣٠,٨٥٠	٦٤٩,٧٨٣	٠	٦٤٩,٧٨٣	(١١)	التبرعات العينية
١,٢٠٠	١,٢٠٠	٠	١,٢٠٠		إيرادات الأشتراكات
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠		تبرعات الزكاة
٠	١,٦٠٠	٠	١,٦٠٠		إيرادات اجارات
٠	٠	(١٥٢,٢٩٦)	١٥٢,٢٩٦		صافي الأصول المحررة من القيود إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام
٥٨٠,٦٤٦	٨٤٣,٧٥٣	(٣٢,٢٩٦)	٨٧٦,٠٤٩		إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
٠	١٥٢,٢٩٦	٠	١٥٢,٢٩٦	(١٢)	بنود المصروفات المساعدات النقدية
٥٥٢,١٥٢	٦٤٩,٧٨٣	٠	٦٤٩,٧٨٣	(١٣)	المساعدات العينية
٣٠٣,٥٨٠	٣١٤,٦٠٤	٠	٣١٤,٦٠٤	(١٤)	مصروفات الأنشطة
٣٢٩,١٧٤	٢٧٢,٩٧٠	٠	٢٧٢,٩٧٠	(١٥)	المصروفات العمومية والإدارية
٥,٨٩٦	٣,٢٧٨	٠	٣,٢٧٨	(٥)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٩,٢٠٠	٩,٢٠٠	٠	٩,٢٠٠	(٦)	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
١,٢٠٠,٠٠٢	١,٤٠٢,١٣١	٠	١,٤٠٢,١٣١		إجمالي بنود المصروفات
(٦١٩,٣٥٦)	(٥٥٨,٣٧٨)	(٣٢,٢٩٦)	(٥٢٦,٠٨٢)		التغيير في صافي الاصول
٢,١٠٢,٧٩٥	١,٤٨٣,٤٣٩	٨٨٨,٠٧١	٥٩٥,٣٦٨		صافي الأصول في بداية السنة
١,٤٨٣,٤٣٩	٩٢٥,٠٦١	٨٥٥,٧٧٥	٦٩,٢٨٦		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بقليب خضر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٢,١٠٢,٧٩٥	٧٥٤,٦٨١	١,٣٤٨,١١٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(٦١٩,٣٥٦)	١٣٣,٣٩٠	(٧٥٢,٧٤٦)	
١,٤٨٣,٤٣٩	٨٨٨,٠٧١	٥٩٥,٣٦٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٤٨٣,٤٣٩	٨٨٨,٠٧١	٥٩٥,٣٦٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(٥٥٨,٣٧٨)	(٣٢,٢٩٦)	(٥٢٦,٠٨٢)	
٩٢٥,٠٦١	٨٥٥,٧٧٥	٦٩,٢٨٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية البر الخيرية بقلب خضر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦١٩,٣٥٦)	(٥٥٨,٣٧٨)	التغير في صافي الاصول
٥,٨٩٦	٣,٢٧٨	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٩,٢٠٠	٩,٢٠٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٣٩,٥٦٣	٤٠,١٥٥	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٥٦٤,٦٩٧)	(٥٠٥,٧٤٥)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٨,٩٣٦)	٤,٨٠٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٢,٧٢٢	٠	المخزون
(١)	(٨,٣٦٢)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	(٥٥,٦٢٦)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
(٥٥٠,٩١٢)	(٥٦٤,٩٣٣)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٥٠,٩١٢)	(٥٦٤,٩٣٣)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٨٨٥,٠١٩	١,٣٣٤,١٠٧	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,٣٣٤,١٠٧	٧٦٩,١٧٤	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بقلب خضر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بقلب خضر

(١/٢) المركز الرئيسي : قلب خضر - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢) بتاريخ ١٠ / ٠٦ / ١٤٣٤ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* حصر الأسر والافراد المحتاجين للرعاية وتقديم الصدقات والزكاة لهم لتحسين أوضاعهم

* القيام بمشروعات موسمية خيرية

* العمل علي تدريب وتأهيل الاسر المحتاجة بالتعاون مع المؤسسات المختصة

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

جمعية البر الخيرية بقليب خضر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية البر الخيرية بقليب خضر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستانها فعلياً .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية البر الخيرية بقليب خضر
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٦٧٣,٧٢٢	٧٠٦,٣٧٢	مصرف الراجحى - عام
٦٦٠,٣٨٥	٦٢,٨٠٢	البنك الاهلى التجارى - عام
<u>١,٣٣٤,١٠٧</u>	<u>٧٦٩,١٧٤</u>	<u>الاجمـالى</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٢,٧٠٠	٣,٩٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
٨,٠٠٢	٢,٠٠٢	ذمم العاملين
<u>١٠,٧٠٢</u>	<u>٥,٩٠٢</u>	<u>الاجمـالى</u>

جمعية البر الخيرية بقلب خضر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجموع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
تحسينات مباني مستأجرة	٤%	٥١,٠٢٨	٠	٠	٥١,٠٢٨	٢٣,٦٤٦	٢,٠٤١	٠	٢٥,٦٨٧	٢٥,٣٤١	٢٧,٣٨٢
المباني	٢٠%	٧٥,٠٠٠	٠	٠	٧٥,٠٠٠	٧٤,٩٩٩	٠	٠	٧٤,٩٩٩	١	١
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	٣٨,٥٥٠	٠	٠	٣٨,٥٥٠	٣٧,٣١٢	١,٢٣٧	٠	٣٨,٥٤٩	١	١,٢٣٨
الآلات ومعدات	١٥%	٤٦,٤٣٤	٠	٠	٤٦,٤٣٤	٤٦,٤٣٣	٠	٠	٤٦,٤٣٣	١	١
الإجمالي		٢١١,٠١٢	٠	٠	٢١١,٠١٢	١٨٢,٣٩٠	٣,٢٧٨	٠	١٨٥,٦٦٨	٢٥,٣٤٤	٢٨,٦٢٢
(٦) الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)، صافي :-											
الأراضي	٠%	٢٠٠,٠٠٠	٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
مباني	٤%	٢٣,٠٠٠	٠	٠	٢٣,٠٠٠	٦٤,٤٠٠	٩,٢٠٠	٠	٧٣,٦٠٠	١٥٦,٤٠٠	١٦٥,٦٠٠
الإجمالي		٤٣٠,٠٠٠	٠	٠	٤٣٠,٠٠٠	٦٤,٤٠٠	٩,٢٠٠	٠	٧٣,٦٠٠	٣٥٦,٤٠٠	٣٦٥,٦٠٠
(٧) الأصول الغير ملموسة - صافي											
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	١٠,٨٩٠	٠	٠	١٠,٨٩٠	١٠,٨٩٩	٠	٠	١٠,٨٩٩	١٠,٨٩٩	١
الإجمالي		١٠,٨٩٠	٠	٠	١٠,٨٩٠	١٠,٨٩٩	٠	٠	١٠,٨٩٩	١٠,٨٩٩	١

جمعية البر الخيرية بقليب خضر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٨,٣٦٢	٠	تأمينات اجتماعية
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
<u>١٦,٣٦٢</u>	<u>٨,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٩) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
١٩٩,٦٦٨	٢٣٩,٢٣١	رصيد اول الفترة
٣٩,٥٦٣	٤٠,١٥٥	المكون خلال العام
٠	(٥٥,٦٢٦)	المسدد خلال العام
<u>٢٣٩,٢٣١</u>	<u>٢٢٣,٧٦٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بقليب خضر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
٠	٧٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - ميرة شهداء الحرم المكي
٨٣,٣٩٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية
<u>٨٣,٣٩٠</u>	<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١١) التبرعات العينية :-</u>
٨,٠٠٠	٢٦٨,٦٥٦	تبرعات عينية - تمور
٠	١٨٠,٠٠٠	تبرعات عينية - لحوم اضاحي
٣٤٤,٨٥٠	١٢٧,٦٢٧	تبرعات عينية - مواد غذائية
٤٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	تبرعات عينية - بطاقات العثيم
٨,٠٠٠	١٨,٥٠٠	تبرعات عينية - اكسيا واغيطه
٣٠,٠٠٠	٠	تبرعات عينية - سلة غذائية
<u>٤٣٠,٨٥٠</u>	<u>٦٤٩,٧٨٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بقلب خضر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(١٢) المساعدات النقدية :-</u>
٠	١١٨,٣٤٦	مساعدات نقدية - سلة غذائية
٠	٣٣,٩٥٠	مساعدات نقدية - دفايات
٠	١٥٢,٢٩٦	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(١٣) المساعدات العينية :-</u>
٨,٠٠٠	٢٦٨,٦٥٦	مساعدات عينية - تمور
٠	١٨٠,٠٠٠	مساعدات عينية - لحوم
٤٩١,٧٧٢	٧٦,١٤٧	مساعدات عينية - سلة غذائية
٤٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	مساعدات عينية - بطاقات العثيم
٨,٠٠٠	٥١,٤٨٠	مساعدات عينية - مواد غذائية
٨,٠٠٠	١٨,٥٠٠	مساعدات عينية - اكسيا واغطية
٤,٣٨٠	٠	مساعدات عينية - أجهزة (دفايات)
٥٥٢,١٥٢	٦٤٩,٧٨٣	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(١٤) مصروفات الأنشطة :-</u>
١٩٩,٥٢٥	٢٨٠,٢٦٥	مصروفات برامج وانشطة - محملة علي النشاط
٩٧,٠٥٥	٠	مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
٧,٠٠٠	٣٤,٣٣٩	مصروفات برامج وانشطة - حوكمة
٣٠٣,٥٨٠	٣١٤,٦٠٤	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بقليب خضر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
١٤٧,٤٤٨	١٠٠,٠٤٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٩١,٩٩٨	٨٦,٩٩٨	التأمينات الإجتماعية
٣٩,٥٦٣	٤٠,١٥٥	مكافاة ترك الخدمة
١٠,٦٠٠	١٦,٧٠٠	تكلفة عمالة مؤقتة
٧,٧٤٨	٩,٥٠٠	مكافاة و حوافز
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	اتعاب مهنية
٣,١٠١	٤,٨٩٨	أجور عمال تحميل وتنزيل
.	٢,٠٠٠	رخص برامج
١٢,٤٠٨	١,٦٦٦	منافع وخدمات
٢,٢٠٠	١,٠٧٧	صيانة وإصلاح وترميم
١,١٧٨	٧٦٢	ادوات كتابية ومطبوعات
٤,٢١١	٣٨٠	محروقات وصيانة سيارات
٢٤٤	٣٧٠	مصاريف عمولات بنكية
٤٧٥	٣٣٠	مصاريف دعاية واعلانات
.	٩١	ضيافة ونظافة
<u>٣٢٩,١٧٤</u>	<u>٢٧٢,٩٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بقلب خضر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	<u>(١٦) صافي الأصول المقيدة :-</u>
١٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
٠	٨٣,٣٩٠	٠	٨٣,٣٩٠	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية
١٣,٧٨٤	٠	٠	١٣,٧٨٤	تبرعات نقدية مقيدة - اسر محتاجة
٧٠,٠٠٠	٠	٧٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مبرة شهداء الحرم المكي
٦٢١,٩٩١	٦٨,٩٠٦	٠	٦٩٠,٨٩٧	صافي أصول مقيد - اخرى
<u>٨٥٥,٧٧٥</u>	<u>١٥٢,٢٩٦</u>	<u>١٢٠,٠٠٠</u>	<u>٨٨٨,٠٧١</u>	<u>الاجمالي</u>