

جمعية البر الأهلية بالمحلاتى

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٨٥٢)

المحلاتى - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية البر الأهلية بالمحلاى
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٨٥٢)
المحلاى - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الأصول
١٧ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الأهلية بالمحلاتي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الأهلية بالمحلاتي مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢) 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 المهيئين 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 تعتزم 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 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 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 الأهلية بالمحلاتي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٥٢)

القصيم - 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 الجوهرى 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.
- تقويم 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 ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم 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 بجملته 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 ٠٦ شوال ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٥ مارس ٢٠٢٦ م
جده - المملكة العربية السعودية



جمعية البر الأهلية بالمحلاتي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)
المحلاتي - القصيم - 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)	٥,٣٢٠,٦٤٢	٤,٤٦٧,٠٩٣
مصرفوات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٨٧,٢١٩	٣,٠٨٧,٤٧٥
إجمالي الأصول المتداولة		٥,٤٠٧,٨٦٢	٧,٥٥٤,٥٦٨
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٢,٤٢٢,٧٥٠	١,٣٩٢,٥٨٤
مشروعات تحت التنفيذ	(٨)	٣٧٧,٣٢٩	٢٢٣,٦٣٤
صافي الأصول الوقفية	(٧)	١,٠٦٥,٣٨٩	١,١٠٩,٢١٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣,٨٦٥,٤٦٨	٢,٧٢٥,٤٣١
إجمالي الأصول		٩,٢٧٣,٣٢٩	١٠,٢٧٩,٩٩٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	(٩)	٠	٤,٠٢٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		٠	٤,٠٢٥
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	٧٢,٣٤١	٥٤,٨٤١
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٧٢,٣٤١	٥٤,٨٤١
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٧)	٤,٧٩٥,٨٢٢	٣,٢٨٩,٠٧٧
صافي الأصول المقيدة	(١٨)	١,١٨٠,٩٧٥	١,٠٨٢,٥٥٩
إجمالي صافي الأصول		٩,٢٠٠,٩٨٨	١٠,٢٧١,١٣٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٩,٢٧٣,٣٢٩	١٠,٢٧٩,٩٩٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الأهلية بالمحلاتي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)
المحلاتي - القصيم - 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
	٨,٠٠٠	.	.	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	اشتراكات الأعضاء
	١,٨٢٨,١٣٢	.	.	١,٨٢٨,١٣٢	٢,١٦٥,٥٣٥	التبرعات النقدية العامة
	١٨,٠٥٠	.	.	١٨,٠٥٠	١٩,٩٧٥	الاستقطاعات (الأوامر المستديرة)
(١١)	.	٤٦٨,٩٣٨	.	٤٦٨,٩٣٨	٢٤٥,٦٢٠	التبرعات النقدية المقيدة
	.	.	٩٨,٤١٦	٩٨,٤١٦	٤٤٨,٠٩٩	تبرعات الأوقاف
	٩١٧,٠٠٩	١٦٨,٢٤٦	.	١,٠٨٥,٢٥٥	١,٤٠٦,٦٠٠	التبرعات العينية
	.	١٢٦,٧٢٢	.	١٢٦,٧٢٢	١١١,٢٧٠	تبرعات الزكاة النقدية
(١٢)	.	١,٨٢٨,٣٨٠	.	١,٨٢٨,٣٨٠	٢٥٩,٤٠٠	دعم منصة إحسان
(١٣)	.	٤٤٤,٠٠٠	.	٤٤٤,٠٠٠	٦٩٠,٣٠٠	الإعانات الحكومية
	.	.	.	.	٣٠٠,٠٠٠	أرباح بيع أصول
	.	٦٩,٧٧٦	.	٦٩,٧٧٦	٩٢,٠٩٢	تبرع المنصة الوطنية للتبرع
	١٣٦,٣٨٠	.	.	١٣٦,٣٨٠	٨١,٥٠٠	إيرادات أيجارات
	١٣٢,٣٤٥	.	.	١٣٢,٣٤٥	٣٢,٨٨٢	تبرعات محطة التنقية بالمحلاتي غير مقيدة
	٣,٠٣٩,٩١٦	٣,١٠٦,٠٦٣	٩٨,٤١٦	٦,٢٤٤,٣٩٥	٥,٨٦١,٢٧٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب
	.	١٢٦,٧٣٥	.	١٢٦,٧٣٥	١١١,٠١٩	المصروفات والخسائر
	٩٣٢,٧٠٣	١٦٩,٦٤٦	.	١,١٠٢,٣٤٩	١,٤٠٦,٦٠٠	مصاريف الزكاة
(١٤)	.	٨٨,٥٧١	.	٨٨,٥٧١	٣١,٤٧٥	المساعدات العينية والمشتراة
(١٥)	.	١,٠١٩,١٩٧	.	١,٠١٩,١٩٧	٤٤٧,٠٦٥	مصاريف الأنشطة المقيدة
	.	١٩٥,١٦٨	.	١٩٥,١٦٨	٤٣٥,٠٤٤	مصروفات دعم منصة إحسان
	٨٨٩,٩٦٨	.	.	٨٨٩,٩٦٨	٧٤٢,٢٨٧	مصروفات المنح الحكومية
(١٦)	٤٠٩,٤٢٨	.	.	٤٠٩,٤٢٨	٣٢٠,٧٧١	مصاريف الأنشطة الغير مقيدة
(٦)	٨١,٠٧٣	.	.	٨١,٠٧٣	٨١,٤٣٤	المصاريف العمومية والإدارية
(٧)	٤٣,٨٢٤	.	.	٤٣,٨٢٤	٤٣,٨٢٤	مصروفات استهلاك الأصول الثابتة
	٢٢٣,٩٧٦	.	.	٢٢٣,٩٧٦	١٦٦,٦٣٣	مصروفات استهلاك الأصول الوقفية
	٢,٥٨٠,٩٧٢	١,٥٩٩,٣١٨	.	٤,١٨٠,٢٩٠	٣,٧٨٦,١٥٢	مصاريف التشغيل المحمله علي النشاط
	٤٥٨,٩٤٣	١,٥٠٦,٧٤٥	٩٨,٤١٦	٢,٠٦٤,١٠٥	٢,٠٧٥,١٢٢	إجمالي المصروفات والخسائر
	٣,٠٨٤,٢٥٠	.	.	٣,٠٨٤,٢٥٠	.	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
	(٣,٠٨٤,٢٥٠)	.	.	(٣,٠٨٤,٢٥٠)	.	البنود الاستثنائية
	(٢,٦٢٥,٣٠٧)	١,٥٠٦,٧٤٥	٩٨,٤١٦	(١,٠٢٠,١٤٥)	٢,٠٧٥,١٢٢	التغير في صافي الأصول
	٥,٨٤٩,٤٩٨	٣,٢٨٩,٠٧٧	١,٠٨٢,٥٥٩	١٠,٢٢١,١٣٣	٨,١٤٦,٠١١	صافي الأصول في بداية السنة
	٣,٢٢٤,١٩١	٤,٧٩٥,٨٢٢	١,١٨٠,٩٧٥	٩,٢٠٠,٩٨٨	١٠,٢٢١,١٣٣	صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الأهلية بالمحلائي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)
المحلائي - القصيم - 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>
٢,٠٧٥,١٢٢	(١,٠٢٠,١٤٥)	التغير في صافي الأصول
٨١,٤٣٤	٨١,٠٧٣	إهلاك الأصول الثابتة
٤٣,٨٢٤	٤٣,٨٢٤	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
١٤,٨٧٥	١٧,٥٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>٢,٢١٥,٢٥٥</u>	<u>٨٧٧,٧٤٧-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٣,٠٨٤,٢٥١)	٣,٠٠٠,٢٥٥	مصرفات وارصدة مدينة أخرى
٤,٠٢٥	(٤,٠٢٥)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
<u>(٨٦٤,٩٧١)</u>	<u>٢,١١٨,٤٨٣</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٩,٨٣٨)	(١,١١١,٢٣٩)	شراء وإضافات أصول ثابتة
١,٢٠٠,٠٠٠	.	استبعاد أصول اوقاف أصول غير ملموسة
(٢٢٣,٦٣٤)	(١٥٣,٦٩٥)	إضافة مشاريع تحت التنفيذ
<u>٩١٦,٥٢٨</u>	<u>(١,٢٦٤,٩٣٤)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
<u>٥١,٥٥٧</u>	<u>٨٥٣,٥٥٠</u>	التغير في النقدية خلال السنة
٤,٤١٥,٥٣٦	٤,٤٦٧,٠٩٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٤,٤٦٧,٠٩٣</u>	<u>٥,٣٢٠,٦٤٢</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الأهلية بالمحلاتي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)
المحلاتي - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي الأصول المقيمة	صافي الأصول الغير مقيمة	صافي الأصول الغير مقيمة
(بالريالات السعودية)			
٨,١٤٦,٠١٢	٦٣٤,٤٦٠	٢,٩٩٣,٧٩٨	٤,٥١٧,٧٥٤
٢,٠٧٥,١٢١	٤٤٨,٠٩٩	٢٩٥,٧٧٩	١,٣٣١,٧٤٤
١٠,٢٢١,١٣٣	١,٠٨٢,٥٥٩	٣,٢٨٩,٠٧٧	٥,٨٤٩,٤٩٨
١٠,٢٢١,١٣٣	١,٠٨٢,٥٥٩	٣,٢٨٩,٠٧٧	٥,٨٤٩,٤٩٨
(١,٠٢٠,١٤٥)	٩٨,٤١٦	١,٥٠٦,٧٤٥	(٢,٦٢٥,٣٠٧)
٩,٢٠٠,٩٨٨	١,١٨٠,٩٧٥	٤,٧٩٥,٨٢٢	٣,٢٢٤,١٩١

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م

التغير الشامل في صافي الأصول

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م

التغير الشامل في صافي الأصول

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الأهلية بالمحلاتي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)
المحلاتي - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الأهلية بالمحلاتي

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم - المحلاتي

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢) بتاريخ ٢٦ / ٠٣ / ١٤٣٨ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

١. الإسهام في كفالة الأيتام والأرامل والفقراء ومساعدة المسنين والمعوقين وأصحاب الاحتياجات الخاصة .
 ٢. استقبال الزكاة والصدقات والكفارات والنذور والأثاث والملابس والولائم والأضاحي والتمور وتوزيعها في وقتها على مستحقيها .
 ٣. تنفيذ البرامج التربوية الاجتماعية مثل دورات التأهيل والتدريب والبحوث وبرامج الطفولة والشباب والمرأة للجنة النسائية و لجان الإصلاح وبرامج المناسبات الوطنية .
 ٤. الإسهام في تقديم المساعدات والإعانات للفقراء والمحتاجين والدارسين والباحثين وحالات الجوانح والكوارث وأصحاب الابتكارات النافعة والجهود الأهلية التطوعية .
 ٥. الإسهام في الدلالة والمساعدة في الزواج وكذلك تقديم الإعانات والقروض للمقبلين عليه .
- (٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

(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

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات 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 والإفتراضات 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 اثني 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 الأهلية بالمحلاتي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)
المحلاتي - القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمداولة 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 وجدا) 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 لأنواع 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 الأهلية بالمحلاتي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)
المحلاتي - القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

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 التقيد 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 اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و أي انخفاض 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	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتھا 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 الأهلية بالمحلاتي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)
المحلاتي - القصيم - 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 اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى 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 أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات 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 استثمارات 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 كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا للأنواع 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 أو 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 الاستخدام 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 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 الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

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 الأهلية بالمحلاى

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٨٥٢)

المحلاى - القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى 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. و بعد الإتفاق، 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 الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات 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

مصرفوات الأنشطة:

تتمثل مصرفوات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

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

مصرفوات المنح الحكومية

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

مصرفوات جمع الأموال

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

مصرفوات الحوكمة

تخص مصرفوات مجلس الادارة 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 الأهلية بالمحلاتي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)
المحلاتي - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٤,٤٦٧,٠٩٣	٥,٣٢٠,٦٤٢	نقد بالبنوك
<u>٤,٤٦٧,٠٩٣</u>	<u>٥,٣٢٠,٦٤٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
.	٨٧,٢١٩	ضريبة القيمة المضافة
٣,٢٢٥	.	ذمم مدينة جاري العقلة
٣,٠٨٤,٢٥٠	٣,٠٨٤,٢٥٠	مصروفات مقدمة لشراء وقف
.	(٣,٠٨٤,٢٥٠)	يخصم منه: مخصص ديون مشكوك في تحصيله
<u>٣,٠٨٧,٤٧٥</u>	<u>٨٧,٢١٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الأهلية بالمحلاتي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)
المحلاتي - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
٤٧٠,٠٠٠	١,٠٢٠,٠٠٠	١,٠٢٠,٠٠٠	.	.	.	١,٠٢٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	٤٧٠,٠٠٠
٩٠٤,٨٢٥	١,٠٧٢,٥٩٥	١,٠٧٢,٥٩٥	٦٠٨,١٦٦	٥٩,٨١٦	٥٤٨,٣٥٠	١,٦٨٠,٧٦١	٢٢٧,٥٨٦	١,٤٥٣,١٧٥
٨,١٥٨-	١٥,٨٩٨	١٥,٨٩٨	٢٤٦,٥٣٨	٢٧٤	٢٤٦,٢٦٤	٢٦٢,٤٣٦	٢٤,٣٣٠	٢٣٨,١٠٦
١	٢٩٥,٠٠١	٢٩٥,٠٠١	٥٤,٩٩٩	١٠,٠٠٠	٤٤,٩٩٩	٣٥٠,٠٠٠	٣٠٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
١٥,٠١٦	٩,٤٤٦	٩,٤٤٦	٩٣,٢٧٠	٩,٨٩٣	٨٣,٣٧٧	١٠٢,٧١٦	٤,٣٢٣	٩٨,٣٩٣
١٠,٩٠٠	٩,٨١٠	٩,٨١٠	١,٠٩٠	١,٠٩٠	.	١,٠٩٠٠	.	١,٠٩٠٠
١,٣٩٢,٥٨٤	٢,٤٢٢,٧٥٠	١,٠٠٤,٠٦٣	١,٠٠٤,٠٦٣	٨١,٠٧٣	٩٢٢,٩٩٠	٣,٤٢٦,٨١٣	١,١١١,٢٣٩	٢,٣١٥,٥٧٤

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
١٤٣,٠٠٠	١٤٣,٠٠٠	١٤٣,٠٠٠	.	.	.	١٤٣,٠٠٠	.	١٤٣,٠٠٠
٩٦٦,٢١٣	٩٢٢,٣٨٩	٩٢٢,٣٨٩	١٧٣,٢٠٨	٤٣,٨٢٤	١٢٩,٣٨٤	١,٠٩٥,٥٩٧	.	١,٠٩٥,٥٩٧
١,١٠٩,٢١٣	١,٠٦٥,٣٨٩	١,٠٦٥,٣٨٩	١٧٣,٢٠٨	٤٣,٨٢٤	١٢٩,٣٨٤	١,٢٣٨,٥٩٧	.	١,٢٣٨,٥٩٧

جمعية البر الأهلية بالمحلات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)

المحلاتي - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		<u>(٨) مشروعات تحت التنفيذ</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	مكاتب الجمعية
١٠٦,٧٨٩	.	قاعة التدريب
١٠٧,٧٥١	٢٣٨,٤٤٨	بنر الجمعية
٩,٠٩٤	.	مبنى الجمعية بالمدينة المنورة
.	١٣٨,٨٨١	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٢٣,٦٣٤</u>	<u>٣٧٧,٣٢٩</u>	
		<u>(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	اتعاب مهنية مستحقة
٤,٠٢٥	.	<u>الاجمالي</u>
<u>٤,٠٢٥</u>	<u>.</u>	
		<u>(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	رصيد المخصص أول العام
٣٩,٩٦٦	٥٤,٨٤١	المكون خلال العام
١٤,٨٧٥	١٧,٥٠٠	المنصرف خلال العام
.	.	<u>الاجمالي</u>
<u>٥٤,٨٤١</u>	<u>٧٢,٣٤١</u>	

جمعية البر الأهلية بالمحلاتي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)
المحلاتي - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٥٢,٠٦٦	١٠٣,٥٨١	إيرادات إفطار صائم
١٧٨,٥٥٤	٣٥,٣٥٧	إيرادات كفالات أيتام
١٥,٠٠٠	.	تبرعات مقيدة - مؤسسة العويضة
.	٢٥٠,٠٠٠	دعم الشيخ عبدالعزيز ابراهيم ال ابراهيم - لشراء
.	٨٠,٠٠٠	وايت مياة للسقيا
.		دعم بنك الجزيرة تجهيز قاعة الجزيرة
<u>٢٤٥,٦٢٠</u>	<u>٤٦٨,٩٣٨</u>	الإجمالي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٢) دعم منصة احسان
.	٧٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - تبرعات زكاة سلال غذائية
.	٧٨,٤٨٠	دعم منصة احسان مشروع عبوات المياة للمستفيدين
.	٤٨٤,٩٠٠	دعم منصة احسان مشروع كفالة مالية
.	١,١٧٠,٠٠٠	دعم منصة احسانر مشروع ترميم منازل للمحتاجين
.	٢٠,٠٠٠	دعم منصة احسان مشروع كفالة عدد ٤ ايتام
.	١,٨٢٨,٣٨٠	الإجمالي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٣) الإعانات الحكومية
٣٠٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - دعم تشغيلي
.	٣٠٠,٠٠٠	التدريب والتعليم
٤٢,٥٠٠	١٤٤,٠٠٠	دعم رأس المال البشري
٣٤٧,٨٠٠	.	منحة البرامج والأنشطة
<u>٦٩٠,٣٠٠</u>	<u>٤٤٤,٠٠٠</u>	الإجمالي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٤) مصاريف البرامج و الأنشطة المقيدة
.	٦,٤٠٠	كفالات ايتام
.	٦٦,١٧١	مصاريف إفطار صائم
١٥,٠٠٠	.	مصروفات مؤسسة العويضة الخيرية
٦,٠٠٠	.	مساعدات تفريج كربة - المنصة الوطنية
.	١٦,٠٠٠	مصروفات - المنصة الوطنية للتبرع
١٠,٤٧٥	.	مساعدات سقيا المياه - المنصة الوطنية
<u>٣١,٤٧٥</u>	<u>٨٨,٥٧١</u>	الإجمالي

جمعية البر الأهلية بالمحلائي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)
المحلائي - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٥) مصروفات منصة احسان
٨٠,٠٠٠	٧٤,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - مساعدات الايتام
.	٧٥,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - زكاة سلال غذائية
.	١,٦٠٠	مصروفات منصة احسان - كفالة عدد ٤ ايتام
.	٤٨٤,٩٠٠	مصروفات منصة احسان - كفالة مالية
٧١,٤٥٥	.	مصروفات منصة احسان - إفطار صائم
٩٠,٠٠٠	.	مصروفات منصة احسان - للارامل والمطلقات
.	.	مصروفات منصة احسان - السلال
٦٤,٩١٠	٧٨,٤٨٠	مصروفات منصة احسان - عبوات الماء للمستفيدين
١٤٠,٧٠٠	.	مصروفات منصة احسان - عبوات الماء للمساجد
	٣٠٥,٢١٧	مصروفات منصة احسان - ترميم وصيانة المنازل للمحتاجين
٤٤٧,٠٦٥	١,٠١٩,١٩٧	الإجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٦) المصاريف العمومية والإدارية
٢١٥,٠٠٠	٢٨٨,٠٠٠	الرواتب والأجور الاساسية
.	١,٠٠٠	بدل طبيعة عمل
١,٥٢٦	.	العمل الإضافي
٤١,٢٧٥	٥٥,٨٦٨	تأمينات اجتماعية
١,٥٠٠	.	علاج
٥,٠٠٠	.	مصاريف حكومية أخرى
٢,٧٤٣	١,٦٥٠	صيانته واصلاح
٥,٥٠٠	.	مكافآت وحوافز موسمية
٦,٩٠٢	٢٧,٥٠٠	مصاريف حكومية - رسوم
١٤,٨٧٥	١٧,٥٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٣,١٤٧	٢٤١	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٥,٧٩٣	٥,٠٠٥	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٥٠٠	١,٧٩٠	تكاليف الهاتف و البريد والبرقيات
٩٥	.	الضيافة
١,٣٩٩	.	مصاريف التأمين
.	٦٤٩	مصاريف عمولات بنكية
١٠,٩٠٠	٧,٠٠٠	تكاليف مهنية
٦٥٠	.	رسوم العنوان الوطني
١,٤٠٠	.	عقزد الصيانة
٢٥٦٦	٣٢٢٥	تكاليف تشغيلية أخرى
٣٢٠,٧٧١	٤٠٩,٤٢٨	الإجمالي

جمعية البر الأهلية بالمحلاتي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٢)
المحلاتي - القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>(١٧) صافي الأصول المقيدة</u>
٤,٧٩٥,٨٢٢	١,٥٩٩,٣١٨	٣,١٠٦,٠٦٣	٣,٢٨٩,٠٧٧	صافي الاصول المقيدة خلال العام
٤,٧٩٥,٨٢٢	١,٥٩٩,٣١٨	٣,١٠٦,٠٦٣	٣,٢٨٩,٠٧٧	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>(١٨) صافي الأصول اوقاف</u>
١,١٨٠,٩٧٥	٠	٩٨,٤١٦	١,٠٨٢,٥٥٩	صافي الاصول الاوقاف خلال العام
١,١٨٠,٩٧٥	٠	٩٨,٤١٦	١,٠٨٢,٥٥٩	<u>الإجمالي</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 ٢٥ / مارس / ٢٠٢٦ م.