

جمعية البر الخيرية بمركز الندوة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٢)

منطقة الرياض - 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
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بمركز الثندوة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بمركز الثندوة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) 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 بمركز الثندوة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، 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، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات 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.

مسؤوليات 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)

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بمركز الندوة

(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 جوهريّة 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
- توفير 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٦ رمضان ١٤٤٧ هـ

٢٣ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية البر الخيرية بمركز الشدوة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٢)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٥٤,٦٦٧	١٠٩,١٣٠
إيرادات مستحقة	(٤)	٥٥,٢٦٩	٢١,٢٥٩
إجمالي الموجودات المتداولة		١٠٩,٩٣٦	١٣٠,٣٨٩
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الأصول الاستثمارية، بالتكلفة	(٥)	٣,٥٥٩,٠٦١	٣,٦٩١,٤٢٧
الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي	(٦)	٩٠٣,٢٦٠	٩٦٦,٠٨٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤,٤٦٢,٣٢١	٤,٦٥٧,٥١٤
إجمالي الأصول		٤,٥٧٢,٢٥٧	٤,٧٨٧,٩٠٣
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة	(٧)	٠	٨٠٠
مجموع الإلتزامات المتداولة		٠	٨٠٠
إجمالي الإلتزامات		٠	٨٠٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٦٠٤,٧٥٩	٣,٧١٧,٨١٦
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٩٦٧,٤٩٨	١,٠٦٩,٢٨٧
إجمالي صافي الأصول		٤,٥٧٢,٢٥٧	٤,٧٨٧,١٠٣
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٤,٥٧٢,٢٥٧	٤,٧٨٧,٩٠٣

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز التدوة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
التبرعات النقدية العامة		٣,٦١٠	-	٣,٦١٠	٤٥,٣٦٢
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	-	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
التبرعات العينية		٤٢٢,٥٠٠	-	٤٢٢,٥٠٠	٢٢٥,٥٠٠
إيرادات الاشتراكات		٣,٣٩٥	-	٣,٣٩٥	-
تبرعات الزكاة		-	٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	-
إيراد الاشتراكات		-	-	-	٤,٣٠٠
إيرادات إيجارات		٦٣,٤١٣	-	٦٣,٤١٣	٦٥,٤١٣
إيرادات أخرى		٢٧,٥٣٥	-	٢٧,٥٣٥	٣٥,٦٢٢
صافي الأصول المحررة من القيود		١٥٥,٧٨٩	(١٥٥,٧٨٩)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		٦٧٦,٢٤٢	(١٠١,٧٨٩)	٥٧٤,٤٥٣	٥٧٦,١٩٧
المصروفات والخسائر					
المساعدات العينية		٤٢٢,٥٠٠	-	٤٢٢,٥٠٠	٢٤٤,٨٥٠
مصروفات البرامج والأنشطة	(٩)	١٥٥,٧٨٩	-	١٥٥,٧٨٩	٢٥٦,٧١١
المصروفات العمومية والإدارية	(١٠)	١٥,٨١٧	-	١٥,٨١٧	١١٠,٣٤٩
إستهلاك الأصول الاستثمارية	(٥)	١٣٢,٣٦٦	-	١٣٢,٣٦٦	١٣٢,٣٦٦
إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٦)	٦٢,٨٢٧	-	٦٢,٨٢٧	٥٨,٠٤٨
إجمالي المصروفات والخسائر		٧٨٩,٢٩٩	-	٧٨٩,٢٩٩	٨٠٢,٣٢٤
التغير في صافي الأصول		(١١٣,٠٥٧)	(١٠١,٧٨٩)	(٢١٤,٨٤٦)	(٢٢٦,١٢٧)
صافي الأصول في بداية السنة		٣,٧١٧,٨١٦	١,٠٦٩,٢٨٧	٤,٧٨٧,١٠٣	٥,٠١٣,٢٣٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٣,٦٠٤,٧٥٩	٩٦٧,٤٩٨	٤,٥٧٢,٢٥٧	٤,٧٨٧,١٠٣

جمعية البر الخيرية بمركز التندوة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٥,٠١٣,٢٣٠	١,١٤٥,٣٤٨	٣,٨٦٧,٨٨٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٢٢٦,١٢٧)	(٧٦,٠٦١)	(١٥٠,٠٦٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤,٧٨٧,١٠٣	١,٠٦٩,٢٨٧	٣,٧١٧,٨١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤,٧٨٧,١٠٣	١,٠٦٩,٢٨٧	٣,٧١٧,٨١٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٢١٤,٨٤٦)	(١٠١,٧٨٩)	(١١٣,٠٥٧)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤,٥٧٢,٢٥٧	٩٦٧,٤٩٨	٣,٦٠٤,٧٥٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية البر الخيرية بمركز الشدوة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٢)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٢٦,١٢٧)	(٢١٤,٨٤٦)	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
١٣٢,٣٦٦	١٣٢,٣٦٦	إستهلاك الأصول الاستثمارية
٥٨,٠٤٨	٦٢,٨٢٧	إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات
<u>(٣٥,٧١٣)</u>	<u>(١٩,٦٥٣)</u>	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
١,٧٩٥	(٣٤,٠١٠)	الأرصدة المدينة
١٩,٣٥٠	-	المخزون
(٥,٦٢١)	(٨٠٠)	مصاريف مستحقة
<u>(٢٠,١٨٩)</u>	<u>(٥٤,٤٦٣)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٠,١٨٩)	(٥٤,٤٦٣)	صافي التغير في رصيد النقدية
١٢٩,٣١٩	١٠٩,١٣٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>١٠٩,١٣٠</u>	<u>٥٤,٦٦٧</u>	<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز الندوة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمركز الندوة

(١/٢) المركز الرئيسي : الندوة- منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٢) بتاريخ ٠٢ جماد ثاني ١٤٣١ هـ الموافق ١٦ مايو ٢٠١٠ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المستحقة .
- * القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد وغيرها للايتام .
- * مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث أو حريق أو تهدم البيوت .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير 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 والمعياري 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 للجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات 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 بمركز الشدوة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / 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/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

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

(1/3/أ) 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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها , وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة 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 بمركز الشدوة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .

وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .

تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

المباني	٤ %	السيارات	٢٠ %
اثاث ومفروشات	١٠ %	اللوحات	٢٠ %

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية البر الخيرية بمركز التدوة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك :-</u>
١٠٩,١٣٠	٥٤,٦٦٧	نقد لدي البنوك
١٠٩,١٣٠	٥٤,٦٦٧	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) إيرادات وتبرعات مستحقة :-</u>
٢١,٢٥٩	٥٥,٢٦٩	إيرادات مستحقة
٢١,٢٥٩	٥٥,٢٦٩	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز التدوة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>إيضاح (٥) الأصول الاستثمارية، بالتكلفة :-</u>										
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الأراضي	٦٨٠,٠٠٠	٠	٠	٦٨٠,٠٠٠	-	٠	٠	٠	٦٨٠,٠٠٠	٦٨٠,٠٠٠
المباني	٣,٤٨١,١٥٨	٠	٠	٣,٤٨١,١٥٨	٤٦٩,٧٣١	١٣٢,٣٦٦	٠	٦٠٢,٠٩٧	٢,٨٧٩,٠٦١	٣,٠١١,٤٢٧
الإجمالي	٤,١٦١,١٥٨	٠	٠	٤,١٦١,١٥٨	٤٦٩,٧٣١	١٣٢,٣٦٦	٠	٦٠٢,٠٩٧	٣,٥٥٩,٠٦١	٣,٦٩١,٤٢٧

<u>إيضاح (٦) الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي :-</u>										
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الأراضي	٢٠٧,٣٩٦	٠	٠	٢٠٧,٣٩٦	-	٠	٠	٠	٢٠٧,٣٩٦	٢٠٧,٣٩٦
المباني	١,١٠٠,٧٨٥	٠	٠	١,١٠٠,٧٨٥	٣٧٠,٦٠١	٤٤,٠٣٢	٠	٤١٤,٦٣٣	٦٨٦,١٥٢	٧٣٠,١٨٤
السيارات	١١٩,٤٠٠	٠	٠	١١٩,٤٠٠	١١٩,٣٩٨	٠	٠	١١٩,٣٩٨	٢	٢
الاثاث المكتبي	١٢٣,٢٠٠	٠	٠	١٢٣,٢٠٠	١١٩,٥٦٨	٣,٦٣١	٠	١٢٣,١٩٩	١	٣,٦٣٢
الات ومعدات مكتبية	١٠١,٠٨٩	٠	٠	١٠١,٠٨٩	٧٦,٢١٦	١٥,١٦٤	٠	٩١,٣٨٠	٩,٧٠٩	٢٤,٨٧٣
الإجمالي	١,٦٥١,٨٧٠	٠	٠	١,٦٥١,٨٧٠	٦٨٥,٧٨٣	٦٢,٨٢٧	٠	٧٤٨,٦١٠	٩٠٣,٢٦٠	٩٦٦,٠٨٧

جمعية البر الخيرية بمركز الشدوة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٢)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

<u>إيضاح : (٧) مصروفات مستحقة :-</u>		
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١م</u>	
٨٠٠	٠	إيرادات مقدما
٨٠٠	٠	<u>الاجمالي</u>
<u>إيضاح : (٨) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>		
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١م</u>	
٢٠٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	دعم اسر محتاجة
٢٠٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
<u>إيضاح : (٩) مصروفات البرامج والأنشطة :-</u>		
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١م</u>	
١٢,٣٠٠	٤,٠٠٠	مساعدا
٤٢,٨١٣	٢٦,٤٨٩	برامج موسمية
١٨٢,٠٠٠	٠	دعم اسر محتاجة
٨,٨٤٥	٤,٠٠٠	سداد دين
١٠,٥٠٣	٣,٠٠٠	سداد فواتير كهرباء
٢٥٠	٠	صيانة وإصلاح
٠	٩٦,٧٢٠	مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة - رواتب
٠	٥,٠٥٢	مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة - مستهلكات
٠	١٢,٨٨٤	مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة - الصيانة والإصلاح
٠	٣,٦٤٤	مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة - المنافع والخدمات
٢٥٦,٧١١	١٥٥,٧٨٩	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز التدوئة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

<u>إيضاح : (١٠) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>		<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
الرواتب والأجور وما في حكمها	٠	٨٧,٥٠٠	
تأمينات اجتماعية	٨٥٧	٧١٠	
رسوم حكومية واشتراكات	١,٠٧٥	٠	
قرطاسية ومطبوعات	٥٨٣	٢٤٥	
ضيافة ونظافة	٠	١,٨٠٠	
صيانة وإصلاح	٢,٥٠٧	١,١٤٨	
الوقود والمحروقات وصيانة السيارات	٠	٧,٤٥١	
كهرباء ومياه وهاتف	٢,٣٤٥	٢,٩٩٥	
أجور تحميل وتنزيل	٠	٤٠٠	
اخرى	٥,٧٥٠	٦,٩٠٠	
الدعايا والاعلان	٢,٧٠٠	١,٢٠٠	
<u>الاجمالي</u>	<u>١٥,٨١٧</u>	<u>١١٠,٣٤٩</u>	

إيضاح : (١١) صافي الأصول المقيدة :-

<u>صافي الأصول</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>المحرر من القيود خلال العام</u>	<u>صافي الأصول</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>
<u>٣١</u>			<u>٣١</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>
١٥٩,٧٥٣	٢٦,٠٠٠	١٥٥,٧٨٩	٢٩,٩٦٤	
١٩,٢٦٦	٠	٠	١٩,٢٦٦	
١٨,٠٠٠	٠	٠	١٨,٠٠٠	
٨٧٢,٢٦٨	٠	٠	٨٧٢,٢٦٨	
٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	٠	٢٨,٠٠٠	
<u>١,٠٦٩,٢٨٧</u>	<u>٥٤,٠٠٠</u>	<u>١٥٥,٧٨٩</u>	<u>٩٦٧,٤٩٨</u>	
<u>الاجمالي</u>				

إيضاح : (١٢) عام :-

^١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .