

جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٧)
أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٧)
أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
١-٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٨	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٧)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز الرويضات مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٧) 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 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 المهنيين 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 لللائحة 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 الإشراف 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 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.

١٠

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بمركز الرياضات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٢٧)

أملج - منطقة تبوك - 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 لرأي، ويعد 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.

• 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 ظروفًا 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 بجملة 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





في ٠١ رمضان ١٤٤٧ هـ الموافق ١٨ فبراير ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٧)
أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٦٥٢,٠٦٧	١,١٥٤,٨٢٠
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢٥٤,٩٩٤	١٠١,١٣٣
إجمالي الأصول المتداولة		١,٩٠٧,٠٦١	١,٢٥٥,٩٥٣
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٢,١٣٤,٧٦٦	٢,١٦٩,٣٢٢
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٠	١,٢٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,١٣٤,٧٦٦	٢,١٧٠,٥٢٢
إجمالي الأصول		٤,٠٤١,٨٢٧	٣,٤٢٦,٤٧٥
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٧)	١٧٤,٨٠٠	١٤٤,٢٨٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٧٤,٨٠٠	١٤٤,٢٨٠
صافي الأصول	(٨)		
صافي الأصول غير المقيمة		١,٦٣٨,٦٣٦	٢,١٨٢,٢٢٣
صافي الأصول المقيمة	(١٥)	١,٥٩٨,٢٣٠	٥١٧,٦٨٨
صافي أصول الأوقاف		٦٣٠,١٦١	٥٨٢,٢٨٤
إجمالي صافي الأصول		٣,٨٦٧,٠٢٧	٣,٢٨٢,١٩٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,٠٤١,٨٢٧	٣,٤٢٦,٤٧٥

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

جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٧)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء					١,٠٠٠
التبرعات النقدية غير المقيدة (٩)	٢,٢١٧,٥٠٢			٢,٢١٧,٥٠٢	٤,٢٥١,١٧١
التبرعات النقدية المقيدة (١٠)		٢,٠٦٦,٦٢٩		٢,٠٦٦,٦٢٩	١٥٣,٥٧٠
تبرعات الأوقاف			٤٧,٨٧٧	٤٧,٨٧٧	٢٥٧,٧٩٩
تبرعات الزكاة النقدية		٢٤٤,٨٠٧		٢٤٤,٨٠٧	٧١٦,١١٣
منصة احسان (١٠)		٧٨٤,٨٠٤		٧٨٤,٨٠٤	٥٥٨,٨٦٥
منصة تبرع		٢٦,٥١٥		٢٦,٥١٥	
الإعانات الحكومية (١١)		٧٣,٠١٩		٧٣,٠١٩	٦٤٤
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,١١٥,٢٣٢	(٢,١١٥,٢٣٢)			
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٤,٣٣٢,٧٣٤	١,٠٨٠,٥٤٢	٤٧,٨٧٧	٥,٤٦١,١٥٣	٥,٩٣٩,١٦٢
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة	٢١٧,٩٢٧			٢١٧,٩٢٧	٨٠٠,٧٢٠
مصاريف الأنشطة (١٢)	٤,٠٥٨,٢٢٣			٤,٠٥٨,٢٢٣	٤,٢٧٤,٢١٤
مصاريف جمع الأموال	١٢٥,٥٥١			١٢٥,٥٥١	١٢٢,٧٠٤
مصاريف الحوكمة	٧,٠٠٠			٧,٠٠٠	٤,٥٠٠
المصاريف العمومية والإدارية (١٣)	٤١٢,٣٥٤			٤١٢,٣٥٤	٤٩٠,٣٩٤
مصاريف الاستثمار					٥,٧٦٨
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة (٥)	٣٨,٨٤٦			٣٨,٨٤٦	٣٩,٨١٧
مصاريف استنفاد الأصول غير ملموسة (٦)	١,٢٠٠			١,٢٠٠	٥,٠٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٤,٨٦١,١٠١			٤,٨٦١,١٠١	٥,٧٤٣,١١٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٥٢٨,٣٦٧)	١,٠٨٠,٥٤٢	٤٧,٨٧٧	٦٠٠,٥٥٢	١٩٦,٠٤٥
البنود الاستثنائية					
مصروفات وتسويات سنوات سابقة	(١٥,٢٢٠)			(١٥,٢٢٠)	
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(١٥,٢٢٠)			(١٥,٢٢٠)	
التغير في صافي الأصول	(٥٤٣,٥٨٧)	١,٠٨٠,٥٤٢	٤٧,٨٧٧	٥٨٤,٨٣٢	١٩٦,٠٤٥
صافي الأصول في بداية الفترة	٢,١٨٢,٢٢٣	٥١٧,٦٨٨	٥٨٢,٢٨٤	٣,٢٨٢,١٩٥	٣,٠٨٦,١٥٠
صافي الأصول في نهاية الفترة	١,٦٣٨,٦٣٦	١,٥٩٨,٢٣٠	٦٣٠,١٦١	٣,٨٦٧,٠٢٧	٣,٢٨٢,١٩٥

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

جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٧)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٩٦,٠٤٥	٥٨٤,٨٣٢	التغير في صافي الأصول
٣٩,٨١٧	٣٨,٨٤٦	إهلاك الأصول الثابتة
٥,٠٠٠	١,٢٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٢٤٠,٨٦٢</u>	<u>٦٢٤,٨٧٨</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٨٠,٩٠٣-	١٥٣,٨٦١-	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٦,٢٤٥-	٣,٥٢٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٠٣,٧١٤</u>	<u>٥٠١,٥٣٧</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١٧,٠٩٠-	٤,٢٩٠-	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>١٧,٠٩٠-</u>	<u>(٤,٢٩٠)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٨٦,٦٢٤	٤٩٧,٢٤٧	التغير في النقدية خلال الفترة
١,٠٦٨,١٩٦	١,١٥٤,٨٢٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>١,١٥٤,٨٢٠</u>	<u>١,٦٥٢,٠٦٧</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

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

جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٧)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : مركز الرويضات

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٧) بتاريخ ٠٧ / ٠٤ / ٢٠٢٤ م .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المساب غير الهادفة للربح المعتمدة في المملحة العربية السعودية. وبطبيو 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 السعة دبة

(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 لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

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 إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني 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 ك "غير متداولة".

جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٧)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة 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 القيود 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 الخيرية بمركز الرويضات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٧)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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 حكمه

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 التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحفوظ 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 مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على 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 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 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 الخيرية بمركز الروضات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٧)
أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

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 الي 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 اثبات 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 اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات 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 فعلياً .

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، طبقاً 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 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 مقيمة و تبرعات غير مقيمة 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 يتلقني 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 إستخدامها

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 الخيرية بمركز الروضات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٧)
أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 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 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 للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء 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 للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة 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 تحميلها بالتابع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحي

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحيه.

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 الخيرية بمركز الرويضات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٧)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١,١٥٤,٨٢٠	١,٦٥٢,٠٦٧	نقد بالبنوك
<u>١,١٥٤,٨٢٠</u>	<u>١,٦٥٢,٠٦٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
٨١,١٣٣	٢٣٤,٩٩٤	ضريبة القيمة المضافة
<u>١٠١,١٣٣</u>	<u>٢٥٤,٩٩٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز الرياضات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٧)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البير	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م	صافي قيمة الأصول في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م
الأراضي		١,٦٥٦,٠٠٠	.	١,٦٥٦,٠٠٠	.	.	.	١,٦٥٦,٠٠٠	١,٦٥٦,٠٠٠
المباني	%٤	٥٠٠,٠٠٠	.	٥٠٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	٣٤٥,٠٠٠
مباني على أرض الغير	%٤	٢٩١,٢٥٣	.	٢٩١,٢٥٣	١٣٦,٢٢٩	١١,٦٥٠	١٤٧,٨٧٩	١٤٣,٣٧٤	١٥٥,٠٢٤
السيارات	%٢٠	١,٣٨٣,٧٥٠	.	١,٣٨٣,٧٥٠	١,٣٨٣,٧٤٩	.	١,٣٨٣,٧٤٩	١	١
الأثاث المكتبي	%١٠	٧٤,٤٦٢	.	٧٤,٤٦٢	٦٩,٦١١	٤,٨٥٠	٧٤,٤٦١	١	٤,٨٥١
الألات والمعدات	%١٥	٨٤,٣٢٨	.	٨٤,٣٢٨	٨٤,٣٢٧	.	٨٤,٣٢٧	١	١
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	١,٧٨٥	.	١,٧٨٥	٤٥٥	٢٦٨	٧٢٣	١,٠٦٢	١,٣٣٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٥	١٠,١٨٠	٤,٢٩٠	١٤,٤٧٠	٣,٠٦٥	٢,٠٧٨	٥,١٤٣	٩,٣٢٧	٧,١١٥
الإجمالي		٤,٠٠١,٧٥٨	٤,٢٩٠	٤,٠٠٦,٠٤٨	١,٨٣٦,٤٣٦	٣٨,٨٤٦	١,٨٧١,٢٨٢	٢,١٣٤,٧٦٦	٢,١٦٩,٣٢٢

(٦) صافي الأصول غير الملموسة :-

البير	نسبة الاستنزاف	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنزاف بداية السنة	الاستنزاف خلال السنة	مجمع الاستنزاف نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م	صافي قيمة الأصول في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م
رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	١٥,٥٠٠	.	١٥,٥٠٠	١٤,٣٠٠	١,٢٠٠	١٥,٥٠٠	٠	١,٢٠٠
الإجمالي		١٥,٥٠٠	.	١٥,٥٠٠	١٤,٣٠٠	١,٢٠٠	١٥,٥٠٠	٠	١,٢٠٠

جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٧)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٢٠٠,٥٢٥	١٤٤,٢٨٠	رصيد المخصص أول العام
١٥,٣٠٠	٣٠,٥٢٠	تعزير المخصص خلال العام
٧١,٥٤٥	.	تسوية في المخصص خلال العام
<u>١٤٤,٢٨٠</u>	<u>١٧٤,٨٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز الروضات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٧)
املج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تنمة إضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٨) صافي الأصول:-

٢٠٢٥/١٢/٣١ م				
الإجمالي	صافي الأصول الموقوفة	صافي الأصول المقتدة	صافي الأصول الغير مقتدة	صافي الأصول الغير مقتدة
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
٣٢٨٢١٩٥	٥٨٢٢٨٤	٥١٧٦٨٨	٢١٨٢٢٢٣	
٥٨٤٨٣٢	٤٧٨٧٧	١٠٨٠٥٤٢	٥٤٣٥٨٧-	
٣٨٦٧٠٢٧	٦٣٠١٦١	١٥٩٨٢٣٠	١٦٣٨٦٣٦	

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الرصيد في نهاية المدة

جمعية البر الخيرية بمركز الروضات
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٧)
أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية غير المقيدة</u>
٤,٢٥١,١٧١	٢,٠٨٨,٦٨١	التبرع العام
.	١٢٨,٨٢١	تبرعات المتجر الإلكتروني
<u>٤,٢٥١,١٧١</u>	<u>٢,٢١٧,٥٠٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>
١٢٧,٨٩٢	.	مساعداً
.	١,٤٣٤,٤٠٠	تبرعات لترميم وتحسين مساكن
.	١٠٦,٩٢٤	تبرعات فرش وتأثيث مساجد
٢٥,٦٣٨	٥٢٥,٣٠٥	السلة الغذائية
٤٠		مشروع حفظ النعمة
<u>١٥٣,٥٧٠</u>	<u>٢,٠٦٦,٦٢٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) منصة احسان</u>
١٤١,٧٨٣	.	كسوة الشتاء
٧٢,٦٠٠	.	الحقيبة المدرسية
٩٤,٤٨٢	.	السلال الغذائية
٢٢٠,٠٠٠	.	تفريج الكرب
.	٦٣٤,٠٠٠	ترميم مساكن - هيئة البيانات والذكاء الاصطناعي
.	٦٠,٠٠٠	زواج - هيئة البيانات والذكاء الاصطناعي
.	٩٠,٨٠٤	سداد الإيجارات - هيئة البيانات والذكاء الاصطناعي
٣٠,٠٠٠	.	اغاثية الإيجارات
<u>٥٥٨,٨٦٥</u>	<u>٧٨٤,٨٠٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المنح الحكومية</u>
٦٤٤	.	المنح الحكومي - دعم التشغيل
.	٧٣٠,١٩	المنح الحكومي - دعم القطاع
<u>٦٤٤</u>	<u>٧٣,٠١٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز الروضات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٧)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف الأنشطة</u>
١٢٢,١٥٧	١٥١,٤١٥	مساعادات صحية
١١,٠٠٠	.	مساعادات عينية
١,٠٨٩,١٨٤	٧٠٣,٧٧٤	مساعادات تفريغ كربه
١١٢,٤٥٢	١١٥,٨٠٨	مساعادات سقيا الماء
٢١,٨٠٠	٥٩,٠٠٠	كفالة أيتام
٤٤٧,٦٧٩	١٥٢,٤٣٠	السللة الغذائية
١٥٠,٩٦٧	١٥٧,٥٠٠	مساعادات أسر محتاجة
٨٠٠,٧٢٠	.	الزكاة الشرعية
١٢٠,٤٥٠	.	مساعادات اضاحي
٥٢,٤٤٢	.	مساعادات فواتير كهرباء
١,٠٠٠	.	مساعادات حفظ النعمة
.	٥٥,٢٨٩	مساعادات فرش وصيانة المساجد
٦,١٣٠	٢,٦٠٠	مساعادات طلاب وطالبات
٥١,٠٨٢		مساعادات كسوة الشتاء
	٣٦٥,٠٧٣	مساعادات السلل الغذائية
	١٧,٥٥٠	مساعادات ذبائح وأضاحي
	٥,٠٠٠	مجلس الجمعيات
	١١٥,٠٠٠	مساعادات الجمعيات ذات العلاقة
١,٠٠٠	٦١,٥١٢	مساعادات سداد فواتير كهرباء
٣٦٨٦٣٢	١٤٦٥٢٥	مساعادات الأجهزة الكهربائية
١٠٨٦٤٥٧	٩٠٤٧٨٢	مساعادات ترميم وبناء مساكن
٣٤٠٠٠	٦٣٨٦٨	مساعادات الزواج
٣٤٧٠٠	.	مساعادات ايجارات تمكين اسر
.	٦٣٤٠٠٠	ترميم مساكن - هيئة البيانات والذكاء الاصطناعي
.	٦٠٠٠٠	مساعادات زواج - هيئة البيانات والذكاء الاصطناعي
.	٩٠٨٠٤	سداد الإيجارات - هيئة البيانات والذكاء الاصطناعي
.	٤٧١٥٩	مساعادات فرش وتثايت منازل
١٤١٧٨٣	.	كسوة الشتاء - منصة احسان
٧٢٦٠٠	.	الحقيية المدرسية - منصة احسان
٩٤٤٨٢	.	السلل الغذائية - منصة احسان
٢٢٠٠٠٠	.	تفريغ الكرب - منصة احسان
٣٠٠٠٠	.	اغاثية الإيجارات - منصة احسان
٢٢٩٢	٢٠٠٠٠	مساعدة سداد ديون
١٩٢٥	١٢٩١٣٤	مصرفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>٥,٠٧٤,٩٣٤</u>	<u>٤,٠٥٨,٢٢٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز الروضات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٧)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٢٦٣,٢٦٨	٢٦٠,٦٣٦	الرواتب والأجور الأساسية
٤٤,٢٠٩	٣٩,٥٤٠	تأمينات اجتماعية
٢,٠٠٠	١١,٠٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
٢,٤٠٠	.	بدل الانتداب
١٥,٣٠٠	١٥,٣٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
.	١,٩٧٢	مستلزمات مكتبية
٤٣,٣٥٨	١٣,٥٣٩	الوقود والمحروقات
١,٢٠٠	٢,٦٢٨	مطبوعات
٣,٣٧٩	٦,٢٤٩	مواد التنظيف
١,٩٢٥	.	صيانة وإصلاح -المباني
١٥,١٧٢	.	صيانة وإصلاح - السيارات
٢٩٥	.	صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي
٣,٤٩٣	.	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
٨,٧٨٩	٥,٤٦٩	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٢٣,٨٩١	٥,٧١٩	الهاتف والفاكس والإنترنت
٥,٢٠٠	.	تكاليف البريد والبرقيات
٨,٠٤٠	.	اجور تحميل وتنزيل
٣٦,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٧,٤٧٥	٧,٤٧٥	رسوم مهنية
.	٣,٨٧٣	تكاليف مهنية اخرى
٥,٠٠٠	.	مصاريف التدريب والتأهيل
.	٣,٠٠٠	مصاريف الدعاية والاعلان
.	٦,١٧٥	مصاريف غرامات ومخالفات
.	٥,٧٧٩	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٤٩٠,٣٩٤</u>	<u>٤١٢,٣٥٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز الروضات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٧)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>
الزكاة الشرعية	٥١٧٦٨٨	٢٤٤٨٠٧	٢١٧٩٢٧	٥٤٤,٥٦٨
ترميم مساكن - هيئة البيانات والذكاء الاصطناعي - منصة احسان	٠	٦٣٤,٠٠٠	٦٣٤,٠٠٠	٠
زواج - هيئة البيانات والذكاء الاصطناعي - منصة احسان	٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٠
سداد الإيجارات - هيئة البيانات والذكاء الاصطناعي - منصة احسان	٠	٩٠,٨٠٤	٩٠,٨٠٤	٠
دعم منصة تبرع	٠	٢٦,٥١٥	٠	٢٦,٥١٥
السلة الغذائية	٠	٥٢٥,٣٠٥	١٥٢٤٣٠	٣٧٢,٨٧٥
المنح الحكومي - دعم القطاع	٠	٧٣,٠١٩	٠	٧٣,٠١٩
تبرعات ترميم منازل	٠	١,٤٣٤,٤٠٠	٩٠٤٧٨٢	٥٢٩,٦١٨
تبرعات فرش وتأثيث مساجد	٠	١٠٦,٩٢٤	٥٥٢٨٩	٥١,٦٣٥
<u>الإجمالي</u>	<u>٥١٧,٦٨٨</u>	<u>٣,١٩٥,٧٧٤</u>	<u>٢,١١٥,٢٣٢</u>	<u>١,٥٩٨,٢٣٠</u>

(١٦) 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.

(١٧) عام

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

(١٨) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة