

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)

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
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسدر المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالفيضة بالسدر، (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 (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 بالفيضة بالسدر (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، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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 بالفيضة بالسدر
المحترمين

(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 فأن 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

٠٩ شعبان ١٤٤٧هـ

٢٨ يناير ٢٠٢٦م

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسدر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)

الفيضة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥٧٥,٣٨٤	٤٤٢,٥٣٠	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٥٧٥,٣٨٤	٤٤٢,٥٣٠		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣٣٩,٠١١	٣٠٠,٦٠٩	(٤)	المتكاثات والالات والمعدات, بالصافي
٣,١٢٨,٩١٦	٢,٩٥٢,٥٧٧	(٥)	استثمارات عقارية, بالتكلفة
٣,٤٦٧,٩٢٧	٣,٢٥٣,١٨٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤,٠٤٣,٣١١	٣,٦٩٥,٧١٦		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٠	٣,٤٥٠	(٦)	مصروفات مستحقة
٠	٣,٤٥٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٦٥,٨٣٤	٨٠,١٤٩	(٧)	مخصص منافع الموظفين
٦٥,٨٣٤	٨٠,١٤٩		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
٣,٨٨٩,٣٠٧	٣,٤٩١,٨٨٣		صافي الأصول غير المقيدة
٨٨,١٧٠	١٢٠,٢٣٤	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٣,٩٧٧,٤٧٧	٣,٦١٢,١١٧		إجمالي صافي الأصول
٤,٠٤٣,٣١١	٣,٦٩٥,٧١٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسرد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)
الفيضة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	مقبدة	غير مقبدة	ايضاح	
					الإيرادات والمكاسب
٨,٦٨٨	١٠,٩٥٨	.	١٠,٩٥٨		التبرعات النقدية العامة
٣١٤,٦٧٠	٢٦١,٤٥٣	٢٦١,٤٥٣	.	(٨)	التبرعات النقدية المقبدة
.	.	.	.		تبرعات اوقاف
٤٠٠,٧٣٧	٢٨٩,٩٠٠	.	٢٨٩,٩٠٠	(٩)	التبرعات العينية
١١٠,٠٠٠	.	.	.	(١٠)	دعم منصة احسان
٥٣,٧٥٠	٥١,١٧٠	.	٥١,١٧٠		إيرادات الأشتراكات
٢٢٣,٠٩٣	٢١٠,٧٧٣	٢١٠,٧٧٣	.		تبرعات الزكاة
.	٤,٠٠٠	.	٤,٠٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
٩٦٥,٠٤٤	٨٤٦,٥٥٥	.	٨٤٦,٥٥٥	(١١)	إيرادات الأنشطة
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٤٤٠,١٦٢)	٤٤٠,١٦٢		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,٠٧٥,٩٨٢	١,٦٧٤,٨٠٩	٣٢,٠٦٤	١,٦٤٢,٧٤٥		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
١٥,٤٨٠	٧٩,٦٧٣	.	٧٩,٦٧٣	(١٢)	المساعدات العينية
٢٧٦,١٧١	٢١٦,٤٠٥	.	٢١٦,٤٠٥		مصاريف الزكاة
٢٤٩,٧١٣	١٩٩,٣٩٩	.	١٩٩,٣٩٩		مصروفات محملة علي النشاط
١,٥٥٩,٣٣٩	١,١٠٦,٠٨٠	.	١,١٠٦,٠٨٠	(١٣)	مصروفات الأنشطة
٢٦٥,٨٠٣	٢٢٣,٨٧١	.	٢٢٣,٨٧١	(١٤)	المصروفات العمومية والإدارية
٣٠,٠٥٦	٣٨,٤٠٢	.	٣٨,٤٠٢	(٤)	إهلاك الممتلكات والالات والمعدات
١٧٦,٣٣٩	١٧٦,٣٣٩	.	١٧٦,٣٣٩	(٥)	إهلاك العقارات الاستثمارية
٢,٥٧٢,٩٠١	٢,٠٤٠,١٦٩	.	٢,٠٤٠,١٦٩		إجمالي المصروفات والخسائر
(٤٩٦,٩١٩)	(٣٦٥,٣٦٠)	٣٢,٠٦٤	(٣٩٧,٤٢٤)		التغيير في صافي الأصول
٤,٤٧٤,٣٩٧	٣,٩٧٧,٤٧٧	٨٨,١٧٠	٣,٨٨٩,٣٠٧		صافي الأصول في بداية السنة
٣,٩٧٧,٤٧٨	٣,٦١٢,١١٧	١٢٠,٢٣٤	٣,٤٩١,٨٨٣		صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)
الفيضة - 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	<u>إيضاح</u>
٤,٤٧٤,٣٩٧	٧١٢,٠٩٧	٣,٧٦٢,٣٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٤٩٦,٩٢٠)	(٦٢٣,٩٢٧)	١٢٧,٠٠٧	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣,٩٧٧,٤٧٧	٨٨,١٧٠	٣,٨٨٩,٣٠٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣,٩٧٧,٤٧٧	٨٨,١٧٠	٣,٨٨٩,٣٠٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٣٦٥,٣٦٠)	٣٢,٠٦٤	(٣٩٧,٤٢٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣,٦١٢,١١٧	١٢٠,٢٣٤	٣,٤٩١,٨٨٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسفر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)

الفيضة - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية

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

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤٩٦,٩٢٠)	(٣٦٥,٣٦٠)	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٣٠,٠٥٦	٣٨,٤٠٢	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
١٧٦,٣٣٩	١٧٦,٣٣٩	إهلاك العقارات الاستثمارية
١٨,٥٠١	١٤,٣١٥	تعويضات نهاية الخدمة المكون
(٢٧٢,٠٢٤)	(١٣٦,٣٠٤)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
-	٣,٤٥٠	مصروفات مستحقة
(٢٧٢,٠٢٤)	(١٣٢,٨٥٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,١٢٥)	-	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
(١,١٢٥)	-	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٧٣,١٤٩)	(١٣٢,٨٥٤)	صافي التغير في رصيد النقدية
٨٤٨,٥٣٣	٥٧٥,٣٨٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
٥٧٥,٣٨٤	٤٤٢,٥٣٠	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)
الفيضة - 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 بالفيضة بالسر

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨) بتاريخ ٢١ رجب ١٤٢٣ هـ الموافق ٢٨/٠٩/٢٠٠٢ م.

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للمحتاجين من الأيتام والأرامل والفقراء والمساكين.
- * تقديم المساعدات لمنكبي الكوارث العامة والحوادث الطارئة .
- * المساهمة في تنفيذ برامج التاهيل والتعليم والتدريب عن طريق إقامة الدورات للأفراد ذو الحاجة .
- * مساعدة الأسر الفقيرة في تأمين العلاج والدواء.
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٥ م 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 للمحاسبين والمراجعين ، 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 بالفيضة بالسدر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)

الفيضة - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية

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

(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 النقدي .

(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 المقدره 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 النقدي .

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 ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلي:

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

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

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسفر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)

الفيضة - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية

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

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 وتقيد 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 وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

مباني	٤%	١٢%	أجهزة وآلات ومعدات
سيارات	٢٥%	١٠%	اثاث ومفروشات

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 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسفر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)
الفيضة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات 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>
١,٤٥٣	٥٢٠	الراجحي صدقات
٨	٢٤	الراجحي زكاه
٣٨,٨٤٤	٣٩,٦١٤	الأهلي زكاه
٢٠,٧٢٩	٢٥,٨٧٩	الأهلي صدقات
٣٥٥,٣٣٠	٣٣٩,٠٤٧	الراجحي صيدلية
٠	٠	الراجحي وقف
١٥٩,٠٢٠	٣٧,٤٤٦	الراجحي العام
<u>٥٧٥,٣٨٤</u>	<u>٤٤٢,٥٣٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسدر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)
الفيضة - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح (٤) الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي :-

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
أراضي	٢٣٠,٠٠٠	.	.	٢٣٠,٠٠٠	.	.	.	.	٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠
مباني	٥٢١,٦٩٠	.	.	٥٢١,٦٩٠	٤٣٩,٨٠٠	٢٠,٨٦٧	.	٤٦٠,٦٦٧	٦١,٠٢٣	٨١,٨٩٠
السيارات	٤١٢,٥٠٠	.	.	٤١٢,٥٠٠	٣٩٤,٩١٦	٨,٠٠٠	.	٤٠٢,٩١٦	٩,٥٨٤	١٧,٥٨٤
اثاث ومفروشات	١١٠,٩٢٠	.	.	١١٠,٩٢٠	١١٠,٩١٩	.	.	١١٠,٩١٩	١	١
أجهزة والآلات وعدد	٢٨٤,٦٧٦	.	.	٢٨٤,٦٧٦	٢٧٥,١٤٠	٩,٥٣٥	.	٢٨٤,٦٧٥	١	٩,٥٣٦
الإجمالي	١,٥٥٩,٧٨٦	.	.	١,٥٥٩,٧٨٦	١,٢٢٠,٧٧٥	٣٨,٤٠٢	.	١,٢٥٩,١٧٧	٣٠٠,٦٠٩	٣٣٩,٠١١

إيضاح (٥) استثمارات عقارية، بالتكلفة :-

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
أراضي	٧٢,٠٠٠	.	.	٧٢,٠٠٠	.	.	.	.	٧٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠
مباني	٤,٤٠٨,٤٩٥	.	.	٤,٤٠٨,٤٩٥	١,٣٥١,٥٧٩	١٧٦,٣٣٩	.	١,٥٢٧,٩١٨	٢,٨٨٠,٥٧٧	٣,٠٥٦,٩١٦
الإجمالي	٤,٤٨٠,٤٩٥	.	.	٤,٤٨٠,٤٩٥	١,٣٥١,٥٧٩	١٧٦,٣٣٩	.	١,٥٢٧,٩١٨	٢,٩٥٢,٥٧٧	٣,١٢٨,٩١٦

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسفر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)

الفيضة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٦) مصروفات مستحقة :-</u>
	٣,٤٥٠	اتعاب مهنية
٠	٣,٤٥٠	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٧) مخصص منافع الموظفين :-</u>
٤٧,٣٣٣	٦٥,٨٣٤	رصيد اول المده
١٨,٥٠١	١٤,٣١٥	المكون خلال المده
-	٠	المسدد خلال المده
<u>٦٥,٨٣٤</u>	<u>٨٠,١٤٩</u>	<u>الرصيد نهاية المده</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٨) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
١٠٥,٢٥٩	٥٠,٢٢٣	صدقات
١٠٤,٣٠١	١٠٦,١٩٨	إفطار صائم
٢٠,٠٠٠	٠	ترميم مساجد
٦٠,٧٥٠	٦٣,٤٢٢	سداد فواتير كهرباء
٢٢,٤٥٠	١١,٥٠٠	تبرعات ايتام
١,٩١٠	١,٩٠٠	كفارة يمين
٠	٢٨,٢١٠	زكاة الفطر
<u>٣١٤,٦٧٠</u>	<u>٢٦١,٤٥٣</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٩) التبرعات العينية :-</u>
٢٦,٥٠٧	٠	تمور
٤٤,٢٣٠	٢٨٩,٩٠٠	السلة الغذائية
٣٣٠,٠٠٠	٠	تبرعات لحوم
<u>٤٠٠,٧٣٧</u>	<u>٢٨٩,٩٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٠) دعم منصة احسان :-</u>
٦٠,٠٠٠	٠	رعاية أسر وارامل
٥٠,٠٠٠	٠	ارامل ومطلقات
<u>١١٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسرد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)

الفيضة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١١) إيرادات أنشطة :-</u>
٦١٠,٣٥٩	٥٩٧,٩٨٩	مبيعات الصيدلية
٢٤١,١٥٦	١٦٤,٣٩٠	إيجارات
٧٦,٨٧٤	٦٦,٠١٢	إيراد مشروع التحلية
٣٢,٠٢٥	١٢,٤٩٩	إيراد الحافلة
٤,٦٣٠	٥,٦٦٥	إيراد المستودع
<u>٩٦٥,٠٤٤</u>	<u>٨٤٦,٥٥٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٢) المساعدات العينية :-</u>
١٥,٤٨٠	٥١,٤٦٣	تمور وسلال غذائية
	٢٨,٢١٠	زكاة الفطر
<u>١٥,٤٨٠</u>	<u>٧٩,٦٧٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٣) مصروفات الأنشطة :-</u>
٥٧١,٠٤٦	٥٦٥,٤٤٢	مصروفات الصيدلية
١٠,٠٠٠	١١,٥٠٠	مساعدات كفالة ايتام
١٨١,٣٥٤	٢٩٩,١٢٢	السلة الغذائية
٦٥,٠٠٠	١٣,٧٥٩	دعم ايجار ومستفيدين
١٠٤,٢٨٨	١٠٦,١٩٨	إفطار صائم
١٧,٧٥٥	.	كسوة شتاء
٣٦٠	١٢,٧٥٠	مساعدات متنوعه
٢٢,٤٨٦	.	دعم اسر محتاجة
٥٣,٧٥٢	.	كفالة ايتام
١,٩١٠	١,٩٠٠	كفارة يمين
.	٤,٠٠٠	مصروفات خدمات تطوعية
٣٣٠,٠٠٠	.	اسر محتاجة
٣٣,٤٣٧	.	سقيا الماء - منصة احسان
٢٤,٠٠٠	.	كفالة ايتام - منصة احسان
٦٠,٧٥٠	٥١,٤٠٩	سداد فواتير - منصة احسان
١٣,٢٠١	.	ترميم منازل - منصة احسان
٧٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	كفالة ارامل ومطلقات - منصة احسان
<u>١,٥٥٩,٣٣٩</u>	<u>١,١٠٦,٠٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسرا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)

الفيضة - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (١٤) المصروفات العمومية والادارية :-</u>
١٠٠,٠٦٤	٧٨,٩٥٥	رواتب واجور ومافي حكمها
٢٩,٤٧٠	٢٣,٩٤٦	التأمينات الاجتماعية
١٩,٧٦٨	١٤,٣١٥	تعويضات نهاية الخدمة
٣٣,٧٩١	٣٣,٩٩١	كهربا ومياة وهاتف
٣,٥٠٠	٠	مكافات وحوافز
٢٢,٤٦١	١٥,٣٨٧	رسوم حكومية واستشراكات
٢,٩٢٠	٢,٨٧٠	التامين الطبي
٢,٦٦٨	١,٦٧٤	ضيافة ونظافة
٣,٠٠٠	٠	بدل سكن
٢٤,٥٨٨	٣٨,٥٩٠	محروقات وصيانة سيارات
٢٩٠	٠	أجور تحميل وتنزيل
٥,٧٥٢	٦,٩٠٠	مهنية واستشارات
٤٤٨	٦١٩	عمولات بنكية
٦,٧١٠	١٤٠	قرطاسية ومطبوعات
١,٣٧٣	٤٨٤	دعايا واعلان
٩,٠٠٠	٦,٠٠٠	اخرى
<u>٢٦٥,٨٠٣</u>	<u>٢٢٣,٨٧١</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالفيضة بالسر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٨)
الفيضة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م

إيضاح : (١٥) صافي الأصول المقيدة :-

<u>صافي الأصول المقيدة</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>المحزر من</u> <u>القيود خلال</u> <u>العام</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>صافي الأصول</u> <u>المقيدة ٣١</u> <u>ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	
٢٢,٥٣٨	٢١٦,٤٠٥	٢١٠,٧٧٣	٢٨,١٧٠	الزكاة
٢٨,٢١٠	١٠٦,١٩٨	١٣٤,٤٠٨	٠	إفطار صائم
٠	١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	٠	تبرعات ايتام
٣٧,٤٧٣	١٢,٧٥٠	٥٠,٢٢٣	٠	صدقات
١٢,٠١٣	٥١,٤٠٩	٦٣,٤٢٢	٠	سداد فواتير كهرباء
٠	١,٩٠٠	١,٩٠٠	٠	كفارة يمين
٠	٤٠,٠٠٠	٠	٤٠,٠٠٠	رعاية اسر وارامل -منصة احسان
٢٠,٠٠٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات ايجارات -منصة احسان
<u>١٢٠,٢٣٤</u>	<u>٤٤٠,١٦٢</u>	<u>٤٧٢,٢٢٦</u>	<u>٨٨,١٧٠</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (١٦) ععام :-

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