

جمعية البر والخدمات الإنسانية بالشفا بمحافظة بلقرن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٧)

عسير - 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

المحترمين

السادة / جمعية البر والخدمات الإنسانية بالشففا بمحافظة بلقرن

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر والخدمات الإنسانية بالشففا بمحافظة بلقرن، (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 (١٥) 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 والخدمات الإنسانية بالشففا بمحافظة بلقرن (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 والمعايير الدولية 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 والمعايير الدولية 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، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

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



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية البر والخدمات الإنسانية بالشفاف بمحافظة بلقرن

(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، وتُعد 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 خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٨ رمضان ١٤٤٧هـ

٢٥ فبراير ٢٠٢٦م

جمعية البر والخدمات الإنسانية بالشففا بمحافظة بلقرن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٧)
عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٢,٦٦٤,١٥٥	٢,٤١٧,١١٩	(٣)	النقد بالصدوق ولدي البنوك
٣٢٣,٩٥٣	٠	(٤)	المخزون
<u>٢,٩٨٨,١٠٨</u>	<u>٢,٤١٧,١١٩</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣٨٢	٣	(٥)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
<u>٣٨٢</u>	<u>٣</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٢,٩٨٨,٤٩٠</u>	<u>٢,٤١٧,١٢٢</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات غير المتداولة
٧٠,٤٦٤	٣٩,٨٦٠	(٦)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٧٠,٤٦٤</u>	<u>٣٩,٨٦٠</u>		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
١,٦٠٢,٦٩٢	٢,٣٢٦,٧٤٨		صافي الأصول غير المقيدة
١,٣١٥,٣٣٤	٥٠,٥١٤	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
<u>٢,٩١٨,٠٢٦</u>	<u>٢,٣٧٧,٢٦٢</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٢,٩٨٨,٤٩٠</u>	<u>٢,٤١٧,١٢٢</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر والخدمات الإنسانية بالشفاء بمحافظة بلقرن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٧)
عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	ايضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة	(٧)	١٦٢,١٧٤	٠	١٦٢,١٧٤	٢٣٣,٢٥٧
التبرعات النقدية المقبدة	(٨)	٠	٦٨,٥٨٨	٦٨,٥٨٨	٢٥,٥٩٥
التبرعات العينية	(٩)	٣٨٩,١٤٧	٠	٣٨٩,١٤٧	٥٦١,٩٠٦
إيرادات الأشتراكات		١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	١٧,٢٠٠
تبرعات الزكاة		٠	٢٠٩,٤٧٨	٢٠٩,٤٧٨	٢٠٧,٤٥٤
دعم منصة احسان	(١٠)	٠	٢٦٥,٦٠٠	٢٦٥,٦٠٠	١٧٨,٥٠٠
العائد الاقتصادي للتطوع		١,٢٢٠,٠٢٣	٠	١,٢٢٠,٠٢٣	٨٠,٥٢٣
صافي الأصول المحررة من القيود		٦٨٦,٥٥٥	(٦٨٦,٥٥٥)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٢,٤٦٧,٨٩٩	(١٤٢,٨٨٩)	٢,٣٢٥,٠١٠	١,٣٠٤,٤٣٥
بنود المصروفات					
المساعدات النقدية	(١١)	٤٧,٥٣٨	٠	٤٧,٥٣٨	١٠٤,١٣٣
المساعدات العينية	(١٢)	٧١٣,١٠٠	٠	٧١٣,١٠٠	٢٣٧,٩٥٣
مصروفات خدمات التطوع		١,٢٢٠,٠٢٣	٠	١,٢٢٠,٠٢٣	٨٠,٥٢٣
مساعدات الزكاة		١٩٤,٨٥٠	٠	١٩٤,٨٥٠	٢٠٣,٣٥٠
مصروفات الأنشطة	(١٣)	٥٧٢,٥٦٠	٠	٥٧٢,٥٦٠	٢٥٦,٦١٩
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	١١٧,٣٢٤	٠	١١٧,٣٢٤	١٥٣,٥٣٦
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٣٧٩	٠	٣٧٩	٣١,٠٤١
إجمالي بنود المصروفات		٢,٨٦٥,٧٧٤	٠	٢,٨٦٥,٧٧٤	١,٠٦٧,١٥٥
التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة		(٣٩٧,٨٧٥)	(١٤٢,٨٨٩)	(٥٤٠,٧٦٤)	٢٣٧,٢٨٠
البنود الأستثنائية					
تسويات علي سنوات سابقة		٠	٠	٠	(٨,٦٢٥)
المحول من صافي الاصول المقيد الى غير مقيد		١,١٢١,٩٣١	(١,١٢١,٩٣١)	٠	٠
التغير في صافي الاصول من البنود الأستثنائية		١,١٢١,٩٣١	(١,١٢١,٩٣١)	٠	(٨,٦٢٥)
التغير في صافي الاصول		٧٢٤,٠٥٦	(١,٢٦٤,٨٢٠)	(٥٤٠,٧٦٤)	٢٢٨,٦٥٥
صافي الاصول في بداية السنة		١,٦٠٢,٦٩٢	١,٣١٥,٣٣٤	٢,٩١٨,٠٢٦	٢,٦٨٩,٣٧١
صافي الاصول في نهاية السنة		٢,٣٢٦,٧٤٨	٥٠,٥١٤	٢,٣٧٧,٢٦٢	٢,٩١٨,٠٢٦

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر والخدمات الإنسانية بالشفاء بمحافظة بلقرن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٧)
عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	<u>إيضاح</u>
٢,٦٨٩,٣٧١	١,٣٠٨,١٧٢	١,٣٨١,١٩٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٢٨,٦٥٥	٧,١٦٢	٢٢١,٤٩٣	
<u>٢,٩١٨,٠٢٦</u>	<u>١,٣١٥,٣٣٤</u>	<u>١,٦٠٢,٦٩٢</u>	
٢,٩١٨,٠٢٦	١,٣١٥,٣٣٤	١,٦٠٢,٦٩٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(٥٤٠,٧٦٤)	(١,٢٦٤,٨٢٠)	٧٢٤,٠٥٦	
<u>٢,٣٧٧,٢٦٢</u>	<u>٥٠,٥١٤</u>	<u>٢,٣٢٦,٧٤٨</u>	

جمعية البر والخدمات الإنسانية بالشففا بمحافظة بلقرن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٧)
عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٣٧,٢٨٠	(٥٤٠,٧٦٤)	التغير في صافي الاصول
(٨,٦٢٥)	٠	تسويات علي مال الجمعية
٣١,٠٤١	٣٧٩	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢٧,٨٣٠	٣,٠٦٣	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٢٨٧,٥٢٦	(٥٣٧,٣٢٢)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٣٢٣,٩٥٣)	٣٢٣,٩٥٣	المخزون
(٣١,٨٠٦)	(٣٣,٦٦٧)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
(٦٨,٢٣٣)	(٢٤٧,٠٣٦)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٨,٢٣٣)	(٢٤٧,٠٣٦)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,٧٣٢,٣٨٨	٢,٦٦٤,١٥٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢,٦٦٤,١٥٥	٢,٤١٧,١١٩	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر والخدمات الإنسانية بالشفاء بمحافظة بلقرن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٧)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر والخدمات الإنسانية بالشفاء بمحافظة بلقرن

(١/٢) المركز الرئيسي : بمحافظة بلقرن - عسير - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٧) بتاريخ ٢٨ / ٠٨ / ١٤٣٥ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* الأهتمام بالجانب الصحي للأسر وعلي وجه الخصوص تأمين الدواء والعلاج

* مساعدة الأسر المحتاجة في تأمين السكن

* تقديم المساعدات النقدية والعينية لأسر المحتاجة

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

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

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 والخدمات الإنسانية بالشفاء بمحافظة بلقرن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٧)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر 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 النقدى .

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

(ب) المصروفات :

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

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

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

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

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

المخزون السلي:

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

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

جمعية البر والخدمات الإنسانية بالشفاء بمحافظة بلقرن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٧)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

الأصول الثابتة :-

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

الاستثمارات طويلة الأجل:

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

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

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

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر والخدمات الإنسانية بالشفا بمحافظة بلقرن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٧)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٢,٦١٨,٤٢١	٢,٣٥٥,٥٠١	مصرف الراجحي - عام
٤,٠٦١	١٦,٢١١	مصرف الراجحي - ترميم
١٠٣	٢,٦٥٨	مصرف الراجحي - زكاة
٤١,٥٧٠	٤٢,٧٤٩	البنك الاهلي - عام
<u>٢,٦٦٤,١٥٥</u>	<u>٢,٤١٧,١١٩</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٤) المخزون :-</u>
٥٨,٠٠٠	.	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري - سلة غذائية
٢٦٥,٩٥٣	.	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري - تمور
.	.	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري - مياه
<u>٣٢٣,٩٥٣</u>	<u>.</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر والخدمات الإنسانية بالشففا بحافظة بلقرن
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٧)
 عسير - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الاهلاكات في بداية الفترة	اهلاكات العام	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
المسيارات	٢٠%	٢١١,٠٠٠	٠	٠	٢١١,٠٠٠	٢١٠,٩٩٩	٠	٠	٢١٠,٩٩٩	١	١
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	١٣,٦٠٠	٠	٠	١٣,٦٠٠	١٣,٢٢٠	٣٧٩	٠	١٣,٥٩٩	١	٣٨٠
اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%	٢١,١٦٣	٠	٠	٢١,١٦٣	٢١,١٦٢	٠	٠	٢١,١٦٢	١	١
الإجمالي		٢٤٥,٧٦٣	٠	٠	٢٤٥,٧٦٣	٢٤٥,٣٨١	٣٧٩	٠	٢٤٥,٧٦٠	٣	٣٨٢

جمعية البر والخدمات الإنسانية بالشفاء بمحافظة بلقرن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٧)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٦) مخصص نهاية الخدمة :-
٧٤,٤٤٠	٧٠,٤٦٤	رصيد اول الفترة
٢٧,٨٣٠	٣,٠٦٣	المكون خلال العام
(٣١,٨٠٦)	(٣٣,٦٦٧)	المسدد خلال العام
<u>٧٠,٤٦٤</u>	<u>٣٩,٨٦٠</u>	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٧) التبرعات النقدية العامة :-
٢٣٣,٢٥٧	١٦٢,١٧٤	تبرعات نقدية - عامة
<u>٢٣٣,٢٥٧</u>	<u>١٦٢,١٧٤</u>	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة :-
١١,٧٥٨	٩,٢٧٤	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
٤,٦٦٤	٣,٠٥٦	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
٣,٩٢١	٥,١٨٢	تبرعات نقدية مقيدة - كفارة يمين
٠	٢٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية (مؤسسة علي بن حمران الخيرية)
٣,٠٤٠	٢,٥٣٨	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية
١,٥٧٥	١٢,٧٨٤	تبرعات نقدية مقيدة - ترميم / تأثيث مساكن
٠	٩,٧٣٠	تبرعات نقدية مقيدة - ترميم / تأثيث مساكن (منصة التبرعات الوطنية)
٥١٩	٧٣٣	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة لثناء
٩١	٢٢٤	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات زواج
٢٧	٦٧	تبرعات نقدية مقيدة - تدريب وتأهيل
<u>٢٥,٥٩٥</u>	<u>٦٨,٥٨٨</u>	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٩) التبرعات العينية :-
٢٠٨,٠٠٠	٢٤٧,٦٠٠	تبرعات عينية - تمور
٣٥٣,٩٠٦	١٢٧,٦١٥	تبرعات عينية - سلة غذائية
٠	٠	تبرعات عينية - مواد غذائية
٠	٠	تبرعات عينية - سلة غذائية (مؤسسة علي بن حمران الخيرية)
	١٣,٩٣٢	تبرعات عينية - مياه
<u>٥٦١,٩٠٦</u>	<u>٣٨٩,١٤٧</u>	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٠) دعم منصة احسان
٠	١٩٨,٨٥٠	دعم منصة احسان - الأجهزة التعليمية
٠	٦٦,٧٥٠	دعم منصة احسان - إفطار صائم
١٧٨,٥٠٠	٠	دعم منصة احسان - كسوة شتاء
<u>١٧٨,٥٠٠</u>	<u>٢٦٥,٦٠٠</u>	الاجمالي

جمعية البر والخدمات الإنسانية بالشفابمحافظة بلقرن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٧)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	
٢١,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	(١١) المساعدات النقدية :-
٧٩,١٥٣	١٩,٦١٨	مساعدات نقدية - سلة غذائية
١,١٣٠	٢,٩٢٠	مساعدات نقدية - ترميم / تأثيث مساكن
٢,٨٥٠	.	مساعدات نقدية - كفارة يمين
		مساعدات نقدية - سقيا ماء
<u>١٠٤,١٣٣</u>	<u>٤٧,٥٣٨</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(١٢) المساعدات العينية :-
١٠٤,٠٠٠	٥١٣,٥٥٣	مساعدات عينة - تمور
١٣٣,٩٥٣	١٨٥,٦١٥	مساعدات عينة - سلة غذائية
.	١٣,٩٣٢	مساعدات عينة - مياه
<u>٢٣٧,٩٥٣</u>	<u>٧١٣,١٠٠</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(١٣) مصروفات الأنشطة :-
.	٤٤٤,١٠٠ (١-١٣)	مصروفات برامج وانشطة - منصة احسان
١٢,٦٥٠	٥,١٢٠	مصروفات برامج وانشطة - تدريب وتأهيل اسر
٨٤,٢٥٤	.	مصروفات برامج وانشطة - إفطار صائم
٧٠٥	.	مصروفات برامج وانشطة - قسم التطوع
١١٣,٤٢٢	١١٠,٧٥٢	مصروفات برامج وانشطة - محملة علي النشاط
١٥,٣٩٨	.	مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
٣٠,١٩٠	١٢,٥٨٨	مصروفات برامج وانشطة - حوكمة
<u>٢٥٦,٦١٩</u>	<u>٥٧٢,٥٦٠</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(١-١٣) مصروفات برامج وانشطة - منصة احسان :-
.	١٩٨,٨٥٠	مصروفات منصة إحسان - الأجهزة التعليمية
.	١٧٨,٥٠٠	مصروفات منصة إحسان - كسوة شتاء
.	٦٦,٧٥٠	مصروفات منصة إحسان - إفطار صائم
.	٤٤٤,١٠٠	الاجمالي

جمعية البر والخدمات الإنسانية بالشففا بمحافظة بلقرن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٧)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٤) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٧٥,١٤٤	٦٧,٥٠٠	مرتببات واجور وما في حكمها
١١,٦١٠	١٢,٠٠٠	التأمينات الإجتماعية
٤,٠١٥	٣,٦٩٥	تكلفة عمالة مؤقتة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	ايجارات
٦,٠٣٤	٦,٣١٣	منافع وخدمات
٣,٥٣٠	٣,٥٩٣	ادوات كتابية ومطبوعات
٢٧,٨٣٠	٣,٠٦٣	مكافاة ترك الخدمة
١٩٠	٤٧٥	مصاريف ضيافة ونظافة
٢٢٤	٤٤٨	مصاريف رسوم وإشتراكات
٤,٩١١	٢٣٧	محروقات وصيانة سيارات
٤٨	٠	صيانة وإصلاح وترميم
<u>١٥٣,٥٣٦</u>	<u>١١٧,٣٢٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر والخدمات الإنسانية بالشفاء بمحافظة بلقرن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٧)
عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>تسويات</u>	<u>الرصيد</u>	<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة :-</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>		<u>بداية الفترة</u>	
٢٤,٣١٦	١٩٤,٨٥٠	٢٠٩,٤٧٨	.	٩,٦٨٨	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
٩,٢٧٤	.	٩,٢٧٤	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
٥,٠٥٣	٢,٩٢٠	٥,١٨٢	.	٢,٧٩١	تبرعات نقدية مقيدة - كفارة يمين
٤,٨٧٠	.	٣,٠٥٦	.	١,٨١٤	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
٢,٨٩٦	١٩,٦١٨	٢٢,٥١٤	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - ترميم / تأثيث مساكن
٢,٥٣٨	٢٥,٠٠٠	٢٧,٥٣٨	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية
١,٢٥٢	.	٧٣٣	.	٥١٩	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة لشتاء
٣١٥	.	٢٢٤	.	٩١	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات زواج
.	.	.	٧٠٦,١٣٥	٧٠٦,١٣٥	اعانة الوزارة - برامج وانشطة وحملات توعية
.	.	.	٢٢٠,٠١٩	٢٢٠,٠١٩	اعانة الوزارة - تكافل الاسرى
.	.	.	١٩٥,٧٧٧	١٩٥,٧٧٧	اعانة الوزارة - اسر محتاجة
.	٦٧	٦٧	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - تدريب وتأهيل
.	١٩٨,٨٥٠	١٩٨,٨٥٠	.	.	دعم منصة احسان - الأجهزة التعليمية
.	٦٦,٧٥٠	٦٦,٧٥٠	.	.	دعم منصة احسان - إفطار صائم
.	١٧٨,٥٠٠	.	.	١٧٨,٥٠٠	دعم منصة احسان - كسوة شتاء
٥٠,٥١٤	٦٨٦,٥٥٥	٥٤٣,٦٦٦	١,١٢١,٩٣١	١,٣١٥,٣٣٤	الإجمالي