

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (٣٣٨)
طلعة التمياط - منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (٣٣٨)
طلعة التمياط - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الأصول
٧ - ١٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣٨)

الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بطلعة التمياط مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨) 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 وفقاً 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 تعترض الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات 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.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بطبعة التميّاط

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٣٨)

الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف 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.

• تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلياً 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 يبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللانحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٦ شوال ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٥ مارس ٢٠٢٦ م
جده - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (٣٣٨)
طلعة التمياط - منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٤,١٢٢,٠٩٤	٣,٥٩٢,٣٣١	(٤)	النقد لدى البنوك
١٩٧,٧٩١	١١٧,٣١٩	(٥)	القروض الحسنه
٥٣٥,٨٠٥	٤٢١,٧٥٠	(٦)	المخزون
٤,٨٥٥,٦٩٠	٤,١٣١,٤٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣,٠٩٩,٧٩٧	٢,٨٨٦,٨١١	(٧)	صافي الأصول الثابتة
٦,٨٤٨,٠٠٢	٦,٥٠١,٥٠٢	(٨)	الأصول الاستثمارية
١٥,٦٤٠	١٣,٦٨٥	(٩)	صافي الأصول غير الملموسة
٩,٩٦٣,٤٣٩	٩,٤٠١,٩٩٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٤,٨١٩,١٢٩	١٣,٥٣٣,٣٩٨		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١,١٥٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠		قروض قصيرة الاجل
١,١٥٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١٣,٣٠٠	١٣,٣٠٠	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣,٣٠٠	١٣,٣٠٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
١٣,٥٣٨,٤٢٩	١٢,٦٦٨,٨٩٨		صافي الأصول غير المقيدة
١١٧,٤٠٠	٥١,٢٠٠	(٢٢)	صافي الأصول المقيدة
١٣,٦٥٥,٨٢٩	١٢,٧٢٠,٠٩٨		إجمالي صافي الأصول
١٤,٨١٩,١٢٩	١٣,٥٣٣,٣٩٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (٣٣٨)
طلعة التمياط - منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
تبرعات الزكاة النقدية	٠	٢٠٢,٨٠١	٢٠٢,٨٠١	١١١,٦٠٨
اشتراقات الأعضاء	٣,٨٠٠	٠	٣,٨٠٠	٣,٨٠٠
التبرعات النقدية غير المقيدة (١٢)	٢٧٥,٠٠٩	٠	٢٧٥,٠٠٩	٩٢١,٤٨٦
التبرعات النقدية المقيدة (١٣)	٠	٤٤,٤٠٠	٤٤,٤٠٠	٠
التبرعات العينية (١٤)	٧٤٦,٥٥٠	٠	٧٤٦,٥٥٠	٨٦٩,٥٠٠
الإعانات الحكومية (١٥)	٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة (١٦)	١,٦٥٥,٠٥٠	٠	١,٦٥٥,٠٥٠	٨٤٨,٩٠٠
دعم منصة إحسان (١٧)	٠	٥,١٨١,٨٦٠	٥,١٨١,٨٦٠	١,٩٢٣,٢٦٠
تبرعات وإيرادات أوقاف	٠	٠	٠	٧٢٢,٤٤٢
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢,٦٨٠,٤٠٩	٥,٤٩٩,٠٦١	٨,١٧٩,٤٧٠	٥,٤٧٠,٩٩٦
المصروفات والخسائر				
مساعادات الزكاة	٠	٢٠٢,٨٠١	٢٠٢,٨٠١	١١١,٦٠٨
استهلاك الأصول الثابتة	٢١٨,٨٦٦	٠	٢١٨,٨٦٦	٢٢٥,٣٧١
استهلاك الاصول الاستثمارية	٣٤٦,٥٠٠	٠	٣٤٦,٥٠٠	٣٥٩,٦٥٠
استنفاد الاصول غير الملموسة	١,٩٥٥	٠	١,٩٥٥	١,٩٥٥
مصاريف الأنشطة المقيدة (١٨)	٠	١٢٩,٤٠٠	١٢٩,٤٠٠	٧٠,٠٠٠
مصاريف الأنشطة غير المقيد (١٩)	١,٢١٥,٧٤٨	٠	١,٢١٥,٧٤٨	٨٩٧,١٠٣
مصاريف منصة احسان (٢٠)	٠	٥,٢٣٣,٠٦٠	٥,٢٣٣,٠٦٠	١,٩٨٣,٢٦٠
المساعدات العينية والمشتراة	١,١٣٠,٦٠٥	٠	١,١٣٠,٦٠٥	١,٢٧١,٩٠٠
مصاريف التشغيل المحمله علي النشاط	١٠٥,١٢٢	٠	١٠٥,١٢٢	٧٠,٠٠٤
مصاريف جمع الاموال	٣١,٨١٢	٠	٣١,٨١٢	١٧,٦٢٦
مصاريف الاستثمار	١٠٥,٠٩٥	٠	١٠٥,٠٩٥	١٢٥,٦٩١
مصاريف الحوكمه	١٤,٦٥٠	٠	١٤,٦٥٠	١٣,٢٣٥
المصاريف العمومية والإدارية (٢١)	٣٧٩,٥٨٧	٠	٣٧٩,٥٨٧	٣٣٧,٣٩٢
إجمالي المصروفات والخسائر	٣,٥٤٩,٩٤٠	٥,٥٦٥,٢٦١	٩,١١٥,٢٠١	٥,٤٨٤,٧٩٥
البنود الاستثنائية				
تسويات سنوات سابقة	٠	٠	٠	(١,١٤٠,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٠	٠	٠	(١,١٤٠,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول	(٨٦٩,٥٣١)	(٦٦,٢٠٠)	(٩٣٥,٧٣١)	(١,١٥٣,٧٩٩)
صافي الأصول في بداية السنة	١٣,٥٣٨,٤٢٩	١١٧,٤٠٠	١٣,٦٥٥,٨٢٩	١٤,٨٠٩,٦٢٨
صافي الأصول في نهاية السنة	١٢,٦٦٨,٨٩٨	٥١,٢٠٠	١٢,٧٢٠,٠٩٨	١٣,٦٥٥,٨٢٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بطلة التمياط
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (٣٣٨)
طلعة التمياط - منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١,١٥٣,٧٩٩)	(٩٣٥,٧٣١)	التغير في صافي الأصول
٢٢٥,٣٧١	٢١٨,٨٦٦	إهلاك الأصول الثابتة
٣٥٩,٦٥٠	٣٤٦,٥٠٠	إهلاك الأصول الاستثمارية
١,٩٥٥	١,٩٥٥	استفاد الأصول غير الملموسة
١٣,٣٠٠	١٣,٣٠٠	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
(٥٥٣,٥٢٣)	(٣٥٥,١١٠)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٦١٤,٧١١	٨٠,٤٧٢	القروض الحسنة
١,١٥٠,٠٠٠	(٣٥٠,٠٠٠)	مصاريف مستحقة
١٣٢,٤٠٠	١١٤,٠٥٥	المخزون
(٤٢,٥٩٦)	(١٣,٣٠٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٣٠٠,٩٩٢	(٥٢٣,٨٨٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧٥٣,٢٥٠)	(٥,٨٨٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٧٥٣,٢٥٠	.	إستبعادات أصول ثابتة
٥٤٥,٠٠٠	.	مشروعات تحت التنفيذ الوقفية
٧٥٣,٢٥٠	.	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
١,٢٩٨,٢٥٠	(٥,٨٨٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٥٩٩,٢٤٢	(٥٢٩,٧٦٣)	التغير في النقدية خلال السنة
١,٥٢٢,٨٥٢	٤,١٢٢,٠٩٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٤,١٢٢,٠٩٤	٣,٥٩٢,٣٣١	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بطلعة التميّاط
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (٣٣٨)
طلعة التميّاط - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف
١٣,٦٥٥,٨٢٩	١٣,٥٣٨,٤٢٩	١١٧,٤٠٠	-
(بالريالات السعودية)			
(٩٣٥,٧٣١)	(٨٦٩,٥٣١)	(٦٦,٢٠٠)	-
١٣,٦٥٥,٨٢٩	١٣,٥٣٨,٤٢٩	١١٧,٤٠٠	-
١٢,٧٢٠,٠٩٨	١٢,٦٦٨,٨٩٨	٥١,٢٠٠	-

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م

التغير الشامل في صافي الأصول

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي (٣٣٨)
طلعة التمياط - منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط

(٢/١) المركز الرئيسي : طلعة التمياط - منطقة الحدود الشماليه

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٨) بتاريخ ٠٩ جماد الثاني ١٤٢٧ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

١- تقديم المساعدات التقديه والعينيه للمحتاجين .

٢- غير ماتقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعيه .

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

(٢) إيضاح : أسس الأعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وإفتراضات 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 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 على 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 بنوى 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 بطلعة التمياط

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (٣٣٨)

طلعة التمياط - منطقة الحدود الشماليه - 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 القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الأخر 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 للأنواع 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 مجموعها التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الأخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (٣٣٨)

طلعة التمياط - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

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

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإقتناء 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 المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المترعين 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 المترعين

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 الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتركم وأي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كإيلي:

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 ومعداتاتها 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 بطلعة التمياط
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (٣٣٨)
طلعة التمياط - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها 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 أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة ميدنيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمشناه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات

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. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم فيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه 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 بطلعة التمياط
مسجلة بالمركز الوطنى للقطاع الغير ربحى (٣٣٨)
طلعة التمياط - منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتمال الإتفاق على نية غير مشروطة، مضمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقا للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة و معتمدة من أصحاب الصاه

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة و لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية و مافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق و الحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (٣٣٨)
طلعة التمياط - منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٤,١٢٢,٠٩٤	٣,٥٩٢,٣٣١	نقد بالبنوك
<u>٤,١٢٢,٠٩٤</u>	<u>٣,٥٩٢,٣٣١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٥) القروض الحسنه</u>
١٩٧,٧٩١	١١٧,٣١٩	قروض حسنة
<u>١٩٧,٧٩١</u>	<u>١١٧,٣١٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٦) المخزون</u>
٥٣٥,٨٠٥	٤٢١,٧٥٠	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
<u>٥٣٥,٨٠٥</u>	<u>٤٢١,٧٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بطلمعة التمياط
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الخيري (٣٣٨)
طلعة التمياط - منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٧) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات خلال السنة	الاستثمارات خلال العام	تكاليف الأصول	نسبة الإهلاك
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٣٥٠,٠٠٠	٠	٠	٣٥٠,٠٠٠	%٠
٢,٦٩٩,٤٨٢	٢,٥٢٦,٢٩٢	١,٨٠٣,٤٦٣	١٧٣,١٩٠	١,٦٣٠,٢٧٣	٤,٣٢٩,٧٥٥	٤,٣٢٩,٧٥٥	٠	٠	٤,٣٢٩,٧٥٥	%٤
٢١,٩٦٣	٠	٤٤٤,٣٥٠	٠	٤٤٤,٣٥٠	٤٤٤,٣٥٠	٤٤٤,٣٥٠	٠	٠	٤٤٤,٣٥٠	%٢٠
٠	٠	٢٩٤,٥٥٣	٢٧,٨٤٣	٢٦٦,٧١٠	٢٩٤,٥٥٣	٢٩٤,٥٥٣	٠	٥,٨٨٠	٢٨٨,٦٧٣	%١٠
٠	٠	٣٢٢,٥٠٠	٠	٣٢٢,٥٠٠	٣٢٢,٥٠٠	٣٢٢,٥٠٠	٠	٠	٣٢٢,٥٠٠	%١٥
٠	٠	٧٩,٧٦٤	٠	٧٩,٧٦٤	٧٩,٧٦٤	٧٩,٧٦٤	٠	٠	٧٩,٧٦٤	%١٥
٣,٤٨٥	٢,٤٦٥	٤,٣٢٥	١,٠٢٠	٣,٣١٥	٦,٨٠٠	٦,٨٠٠	٠	٠	٦,٨٠٠	%١٥
١١,٣٨٨	٨,٥٥٤	١٤,١٧٠	٣,٣٢٤	١٠,٨٣٦	٢٢,٢٢٤	٢٢,٢٢٤	٠	٠	٢٢,٢٢٤	%١٥
١٣,٤٧٩	٠	١٢٦,٤٠٠	١٣,٤٧٩	١١٢,٩٢١	١٢٦,٤٠٠	١٢٦,٤٠٠	٠	٠	١٢٦,٤٠٠	%١٥
٣,٠٩٩,٧٩٧	٢,٨٨٦,٨١١	٣,١٨٧,٥١٥	٢١٨,٨٦٦	٢,٩٦٨,٦٤٩	٦,٠٧٤,٣٢٦	٦,٠٧٤,٣٢٦	٠	٥,٨٨٠	٦,٠٦٨,٤٤٦	

(٨) الأصول الاستثمارية

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات خلال السنة	الاستثمارات خلال العام	تكاليف الأصول	نسبة الإهلاك
١,١٦٠,٠٠٠	١,١٦٠,٠٠٠	١,١٦٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١,١٦٠,٠٠٠	٠	٠	١,١٦٠,٠٠٠	%٠
٥,٢٧٤,٨٥٢	٥,٣٤١,٥٠٢	٢,٩٩٢,٢٤٤	٣٣٣,٣٥٠	٢,٦٥٨,٨٩٤	٨,٣٣٣,٧٤٦	٨,٣٣٣,٧٤٦	٠	٠	٨,٣٣٣,٧٤٦	%٤
١٣,١٥٠	٠	٢٦٣,٠٠٠	١٣,١٥٠	٢٤٩,٨٥٠	٢٦٣,٠٠٠	٢٦٣,٠٠٠	٠	٠	٢٦٣,٠٠٠	%١٥
٠	٠	٢٨٦,٧١٤	٠	٢٨٦,٧١٤	٢٨٦,٧١٤	٢٨٦,٧١٤	٠	٠	٢٨٦,٧١٤	%١٥
٠	٠	٤٨,٣٠٠	٠	٤٨,٣٠٠	٤٨,٣٠٠	٤٨,٣٠٠	٠	٠	٤٨,٣٠٠	%١٥
٦,٨٤٨,٠٠٢	٦,٥٠١,٥٠٢	٣,٥٩٠,٢٥٨	٣٤٦,٥٠٠	٣,٢٤٣,٧٥٨	١٠,٠٩١,٧٦٠	١٠,٠٩١,٧٦٠	٠	٠	١٠,٠٩١,٧٦٠	

(٩) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات خلال السنة	الاستثمارات خلال العام	تكاليف الأصول	نسبة الإهلاك
١٥,٦٤٠	١٣,٦٨٥	٥,٨٦٥	١,٩٥٥	٣,٩١٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	٠	٠	١٩,٥٥٠	%٢٠
١٥,٦٤٠	١٣,٦٨٥	٥,٨٦٥	١,٩٥٥	٣,٩١٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	٠	٠	١٩,٥٥٠	

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (٣٣٨)
طلعة التمياط - منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١٠) مشروعات تحت التنفيذ</u>
.	.	استراحة الجمعية
.	.	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٤٢,٥٩٦	١٣,٣٠٠	رسيد المخصص أول العام
١٣,٣٠٠	١٣,٣٠٠	المكون خلال العام
(٤٢,٥٩٦)	(١٣,٣٠٠)	المنصرف خلال العام
<u>١٣,٣٠٠</u>	<u>١٣,٣٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١٢) التبرعات النقدية الغير مقيدة</u>
٢٤,٧٠٠	٣٠,٨٣٥	تبرعات عن طريق sms
٥٣٨,٨٠٠	١٦٤,٦٦٠	تبرعات عامه من الشركات والمؤسسات
٦,٠٠٠	.	دعم صندوق تنمية الموارد البشرية (هدف)
٦١,٩٣٣	٧٠,٤٨٣	الاستقطاعات
٢٩٠,٠٥٣	٦,٠٧٧	تبرعات الافراد
.	٢,٩٥٤	تبرعات عن طريق ميسر المالية
<u>٩٢١,٤٨٦</u>	<u>٢٧٥,٠٠٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (٣٣٨)
طلعة التمياط - منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٠	١٤,٤٠٠	مشروع الاضاحي
٠	٣٠,٠٠٠	مشروع تفريج كربة
<u>٠</u>	<u>٤٤,٤٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) التبرعات العينية</u>
٨٦٩,٥٠٠	٧٤٦,٥٥٠	تبرعات عينية
<u>٨٦٩,٥٠٠</u>	<u>٧٤٦,٥٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) الإعانات الحكومية</u>
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	الدعم الاجتماعي
<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) إيرادات الأنشطة</u>
٢٧٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	ايرادات محطة تحلية المياه
١١,٤٥٠	١٦,٥٠٠	ايرادات الاستراحة
٤٥,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	ايرادات قصر الأفراح
١٣٧,٥٠٠	٨٢,٥٠٠	ايرادات شقق بانورما برفحاء
١١٥,٧٠٠	٩٢,٣٠٠	ايرادات شقق سكنيه بطلعة التمياط
١٤٤,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	ايرادات سكن بيوت الايتام
٩٦,٧٥٠	٠	أرباح بيع اصول ثابتة
٢٨,٥٠٠	٩٦,٥٥٠	ايرادات تأجير محلات محطة التمياط
٠	٨٠٤,٥٢٤	إيرادات البحث الاجتماعي مع شركة علم
<u>٠</u>	<u>٦٨,٦٧٦</u>	إيرادات أخرى (استرداد ضريبة القيمة المضافة)
<u>٨٤٨,٩٠٠</u>	<u>١,٦٥٥,٠٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (٣٣٨)
طلعة التمياط - منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٧) دعم منصة احسان</u>
.	٩٧,٢٠٠	مشروع كفالة ايتام
.	١٩٨,٠٠٠	مشروع كفالة المطلقات
٢٢٨,٠٠٠	.	كسوة الشتاء
٣٩٩,٠٠٠	.	السلة الغذائية
١٣٠,٥٠٠	٢٤٩,٧٥٠	سحور الصائمين
٥٢٤,٧٦٠	٥٢٦,٤٦٠	زكاة الفطر
٥٠,٠٠٠	.	دعم مشروع اللحوم الرمضانية من مؤسسة العثيم الخيرية
٣٩٩,٠٠٠	.	مشروع تمويل الاسر المتعفة
١٩٢,٠٠٠	.	مشروع الكفالة التعليمية طلاب المحتاجين
.	٩٩,٥٠٠	مشروع سداد الرسوم الدراسية طلاب محتاجين فرصة CP٢٩٣٢١
.	٤٠,٠٠٠	مشروع السلة الغذائية بدعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي
.	٤٤١,٠٠٠	مشروع السلة الغذائية فرصة CP٣٠٥٣٥
.	٥٠,٠٠٠	مشروع السلة الغذائية من تبرع أسواق العثيم فرصة CP٤٠٧٨٢
.	٢٠٤,٠٠٠	مشروع الأجهزة التعليمية ١
.	٤٥٠,٠٠٠	مشروع البطاقات التموينية للاسر المتعفة فرصة CP٤٢٤٨٥
.	١٥٣,٦٠٠	مشروع الكفالة التعليمية لطلاب المرحلة الجامعية فرصة P٦١١٤٠
.	٣٧١,٢٥٠	مشروع توفير بطانيات للاسر المتعفة فرصة P٦١٤٠٩
.	٤٩٥,٠٠٠	مشروع الكسوة الشتوية للاسر المتعفة فرصة CP٤٣٦٣٩
.	٩٧٥,٠٠٠	مشروع ترميم المنازل فرصة CP٤٣٦٣٣
.	١٠٧,١٠٠	مشروع الحقيبة المدرسية فرصة CP٤٣٩٢٧
.	٧٢٤,٠٠٠	مشروع الأجهزة التعليمية فرصة CP٤٣٩٢٧
١,٩٢٣,٢٦٠	٥,١٨١,٨٦٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بطلعة التميّاط
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (٣٣٨)
طلعة التميّاط - منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٨) مصاريف الأنشطة المقيّدة
٠	١٤,٤٠٠	مشروع الاضاحي
٠	٣٠,٠٠٠	مشروع تفريج كربة
٠	١٥,٠٠٠	مشروع دعم الاسر المحتاجة
٠	٠	دعم صندوق الجمعيات مشروع قوت
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	مصروفات المنح الحكومي -الدعم الاجتماعي
٧٠,٠٠٠	١٢٩,٤٠٠	الإجمالي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٩) مصاريف برامج و أنشطة غير مقيّدة
٥٩,٩٩٣	٥٨,٥٦١	مساعدات توصيل المرضى للمستشفيات (سيارة الخير)
٣٨,١٨٠	٤٩,٣٥٠	العناية بماء السبيل
١٣٠,٦٦٨	١٣٠,١٩١	مساعدات الحالات الطارئة
٦٧,٨٥٣	٧٤,٤٤٩	واحة المعرفة
١٤٤,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	مساعدات سكن عوائل الايتام
١,٠٤٠	٠	مصروفات مبادرة استقبال الحجاج
٠	٦٢٩,٤٠٠	مصروفات البحث الاجتماعي مع شركة علم
٠	٥,٦٠١	مصروفات الإفطار الجماعي الرمضاني للدوائر الحكومية
٧١,٨٣٧	٣٧,٣٥٧	مصروفات سلال غذائية - بطاقات العثيم
٤٨,٢٠٠	٠	مشروع كفالة الارامل
١٤٣,٨٢٠	٠	مصروفات مشروع الاجهزة الكهربائية
٢٦,٢٨٤	٥٨,٨٩٩	مصروفات مساعدات اقامة الحفلات زواج بقاعة الجمعية
٣٧,٢٢٨	٠	مصروفات مشروع عزل الاسطح
١٢٨,٠٠٠	٢٧,٩٤٠	مصروفات مشروع كسوة المستفيدين
٨٩٧,١٠٣	١,٢١٥,٧٤٨	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (٣٣٨)
طلعة التمياط - منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٢٠) مصاريف منصة احسان
٨٧,٤٠٠	٩٧,٢٠٠	كفالة الايتام
١٣٠,٥٠٠	٢٤٩,٧٥٠	سحور الصائمين
٢٢٨,٠٠٠	.	كسوة الشتاء
٥٢٤,٧٦٠	٥٢٦,٤٦٠	زكاة الفطر
٧٥,٠٠٠	.	مشروع كفالة الارامل و المطلقات
٣٩٩,٠٠٠	.	مشروع السلة الغذائية
٥٠,٠٠٠	.	مصروفات مشروع الحوم الرمضانية من مؤسسة العثيم الخيرية
٨٩,٦٠٠	١٠٢,٤٠٠	مشروع الكفالة التعليمية لطلاب المحتاجين
٣٩٩,٠٠٠	.	مشروع تمويل الاسر المتعففة
.	٩٩,٥٠٠	مشروع سداد الرسوم الدراسية لطلاب محتاجين فرصة CP٢٩٣٢١
.	٤٠,٠٠٠	مشروع السلة الغذائية بدعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي
.	٤٤١,٠٠٠	مشروع السلة الغذائية فرصة CP٣٠٥٣٥
.	٥٠,٠٠٠	مشروع السلة الغذائية من تبرع أسواق العثيم فرصة CP٤٠٧٨٢
.	٢٠٤,٠٠٠	مشروع الأجهزة التعليمية ١
.	١٩٨,٠٠٠	مشروع كفالة المطلقات
.	٤٥٠,٠٠٠	مشروع البطاقات التموينية للاسر المتعففة فرصة CP٤٢٤٨٥
.	١٠٢,٤٠٠	مشروع الكفالة التعليمية لطلاب المرحلة الجامعية فرصة P١١٤٠
.	٣٧١,٢٥٠	مشروع توفير بطانيات للاسر المتعففة فرصة P١١٤٠٩
.	٤٩٥,٠٠٠	مشروع الكسوة الشتوية للاسر المتعففة فرصة CP٤٣٦٣٩
.	٩٧٥,٠٠٠	مشروع ترميم المنازل فرصة CP٤٣٦٣٣
.	١٠٧,١٠٠	مشروع الحقيبة المدرسية فرصة CP٤٣٩٢٨
.	٧٢٤,٠٠٠	مشروع الأجهزة التعليمية فرصة CP٤٣٩٢٧
١,٩٨٣,٢٦٠	٥,٢٣٣,٠٦٠	الإجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٢١) المصاريف العمومية والإدارية :-
٢٢٥,٨٠٠	٢٣٩,٣٥٠	الرواتب والأجور الأساسية
٢١,٨٧٢	١٢,٤٥٧	تأمينات اجتماعية
١٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	الإجازات
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	تذاكر السفر
.	٤,٣٧٠	التأمين الطبي
٩,١٥٠	٩,١٥٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٣٠٠	.	مصاريف حكومية - تأشيرات
١٠,٠٨٤	٦٩	مصاريف حكومية - رسوم
٤٠٠	١,٠٠٠	بدل انتداب
١٣,٣٠٠	١٣,٣٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٢,٨٠٨	٤,٠٤٢	هاتف وبريد و نت
٢,٤٧٥	٥,٦٠٠	أجور تحميل وتنزيل
١,٥٨٨	١٢,٩١٢	ادوات مكتبية ومطبوعات
٢,٦٨٩	٨,٩٠٦	صيانته واصلاح
.	١٥,٤٩٢	مطبوعات
٩,٧٦٣	١٠,٧٥٠	مستلزمات أنظمة معلومات
١,٣٢١	٥,٤٠٣	مصاريف الضيافة
٣,٨٠٨	٥,٠٣٤	كهرباء ومياه
٧٠٠	٣,٤٩٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
.	٥٢١	ملابس العمال الموحد
١٠,٥٠٢	٧,٥٠٠	أتعاب مهنية واستشارية
٣٣	٩٥	عمولات بنكية
.	٢,٠٠٠	مكافآت و حوافز أخرى
.	٢,٣٠٠	مصاريف الشحن
.	٥,٥٤٦	مصاريف تأمين السيارات
٨٠٠	٣٠٠	غرامات ومخالفات
٣٣٧,٣٩٢	٣٧٩,٥٨٧	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي (٣٣٨)

طلعة التمياط - منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>المحرم خلال العام</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>(٢٢) صافي الأصول المقيدة</u>
٥١,٢٠٠	٥,٥٦٥,٢٦١	٥,٤٩٩,٠٦١	١١٧,٤٠٠	صافي الاصول المقيدة خلال العام
٥١,٢٠٠	٥,٥٦٥,٢٦١	٥,٤٩٩,٠٦١	١١٧,٤٠٠	<u>الإجمالي</u>

الأحداث الاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

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

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٩ / مارس / ٢٠٢٦ م.