

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٥٦٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٦٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بمركز غميقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٥)

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز غميقة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٥) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ 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 المهنين 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 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 جوهريّة 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 بمركز غميقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٦٥)

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

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.
- تقديم 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.
- تقديم 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 بجملته 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 ٢٠ شعبان ١٤٤٧ هـ الموافق ٠٨ فبراير ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الحيرية بمرجر عميفه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٥٦٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

البيــــــــان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقــــــــاف	اجمــــــــالى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	اجمــــــــالى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات العامة		١٠,١٠٧,٨٣٩	.	.	١٠,١٠٧,٨٣٩	٦,٩٨٤,٣٠٨
التبرعات النقدية المقيدة	١٢	.	٢,١٣٧,٨١٢	.	٢,١٣٧,٨١٢	٩٦٣,٠٩٩
تبرعات أوقاف		.	.	.	.	٧٨٨,٢٣٢
اشتراكات الأعضاء		٧,٤٠٠	.	.	٧,٤٠٠	٧,٤٠٠
إيرادات ريع وقف		.	.	٤٥٥,٩٥٠	٤٥٥,٩٥٠	٤٦٣,٩٥٠
تبرعات الزكاة		.	٤٩٩,٤٢٥	.	٤٩٩,٤٢٥	٤٠٧,٨٣١
دعم منصة احسان	١٣	.	٥٩١,٠٠٠	.	٥٩١,٠٠٠	١,٦٤٢,٤٠٠
تبرعات عينية		٧٩٥,٥٠٠	.	.	٧٩٥,٥٠٠	٤٦٩,١٦٠
صافي الأصول المحررة من القيود		١,١٥٦,٠٤٩	(٧٠٠,٠٩٩)	(٤٥٥,٩٥٠)	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١٢,٠٦٦,٧٨٨	٢,٥٢٨,١٣٨	.	١٤,٥٩٤,٩٢٦	١١,٧٢٦,٣٨٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات والخسائر						
المساعدات النقدية	١٤		٢,٤٠٥,٥٣٣	.	٢,٤٠٥,٥٣٣	٢,٧٥٨,٢٩٤
مصاريف منصة احسان	١٦		٩٦٦,٢٧٨	.	٩٦٦,٢٧٨	١,٩٠٠,٠٠٠
المساعدات العينية	١٥		١,٤٨٨,٩٨١	.	١,٤٨٨,٩٨١	١,٩٩٥,٩٢٥
مصروفات البرامج والأنشطة غير مقيدة	١٧	١,٥٠٨,١٠٧	.	.	١,٥٠٨,١٠٧	٢٦٢,٢٢٠
مصاريف الأوقاف				٦,٥٥٠	٦,٥٥٠	٤٠,٦٩٠
اهلاك الاصول الثابتة		١٧,٠٧٥	.	.	١٧,٠٧٥	١٧,٠٧٥
اطفاء الاصول غير الملوثة		٣,٠٠٠	.	.	٣,٠٠٠	٣,٣٩١
اهلاك اصول الاوقاف			.	٢٠٠,٠٧٠	٢٠٠,٠٧٠	٢٠٠,٠٧٠
مصروفات عمومية وادارية	١٩	٢٢٠,٣٦٣	.	.	٢٢٠,٣٦٣	٣٦٧,٠٦٦
مصاريف تشغيل محملة على النشاط	١٨	٤,٠٩٥,٥٨٦	.	.	٤,٠٩٥,٥٨٦	٣,٥٣٦,٩٥١
إجمالي المصروفات والخسائر						
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٦,٢٢٢,٦٥٧	(٢,٣٣٢,٦٥٤)	(٢٠٦,٦٢٠)	٣,٦٨٣,٣٨٣	٦٤٤,٦٩٨
البنود الاستثنائية						
مصروفات وتسويات سنوات سابقة		.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول		٦,٢٢٢,٦٥٧	(٢,٣٣٢,٦٥٤)	(٢٠٦,٦٢٠)	٣,٦٨٣,٣٨٣	٦٤٤,٦٩٨
صافي الأصول في بداية السنة		٢,٧٤٠,٠٧٢	٢,٧٤٤,٣٠٤	٢,٣٤٣,٦٣٤	٧,٨٢٨,٠١٠	٧,١٨٣,٣١٢
صافي الأصول في نهاية السنة		٨,٩٦٢,٧٢٩	٤١١,٦٥٠	٢,١٣٧,٠١٤	١١,٥١١,٣٩٣	٧,٨٢٨,٠١٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٥٦٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول

الإجمالي	صافي أصول أوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
	(بالريالات السعودية)			
٧,١٨٣,٣١٢	٢,١٢٠,٤٤٤	٣٧٣,٥٨٢	٤,٦٨٩,٢٨٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٦٤٤,٦٩٨	٢٢٣,١٩٠	٢,٣٧٠,٧٢٢	(١,٩٤٩,٢١٤)	التغير الشامل في صافي الأصول
٧,٨٢٨,٠١٠	٢,٣٤٣,٦٣٤	٢,٧٤٤,٣٠٤	٢,٧٤٠,٠٧٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣,٦٨٣,٣٨٣	(٢٠٦,٦٢٠)	(٢,٣٣٢,٦٥٤)	٦,٢٢٢,٦٥٧	التغير الشامل في صافي الأصول
١١,٥١١,٣٩٣	٢,١٣٧,٠١٤	٤١١,٦٥٠	٨,٩٦٢,٧٢٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الحيرية بمركز عميقه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٥٦٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦٤٤,٦٩٨	٣,٦٨٣,٣٨٣	التغير في صافي الأصول
١٧,٠٧٥	١٧,٠٧٥	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٣٩١	٣,٠٠٠	إطفاء الاصول غير الملموسة
٢٠٠,٠٧٠	٢٠٠,٠٧٠	اهلاك اصول الاوقاف
٢٩,٠٧٩	٥٣,٢٨٥	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>٨٩٤,٣١٣</u>	<u>٣,٩٥٦,٨١٣</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٨,٠٠٠)	(١٥٦,٧٦٩)	الذمم المدينة
(٧,٤٠٠)	٧,٤٠٠	إيرادات مستحقة
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	ذمم دائنة
<u>٤٦٨,٩١٣</u>	<u>٣,٤٠٧,٤٤٤</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٠٠,٠٠٠)	(٣,٥٣٦,٤٩٧)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٣٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(٣,٥٣٦,٤٩٧)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١٦٨,٩١٣	(١٢٩,٠٥٣)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٩٤٨,٠٣١	١,١١٦,٩٤٤	التغير في النقدية خلال السنة
<u>١,١١٦,٩٤٤</u>	<u>٩٨٧,٨٩١</u>	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التنظيم والعمليات

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

(٢/١) المركز الرئيسي : الليث - منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٥) بتاريخ ١٤٣١/٠٤/٢١ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

أهداف الجمعية

* تقديم المساعدات المادية والعينية للأسر المحتاجة .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً 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

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات 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 والإفتراسات 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 ينوي 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 كـ "غير متداولة".

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٥٦٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

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 تفرضها 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 وجد) 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 مجموعها التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٥)

منطقة مكة المكرمة - 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 حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لاجل 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 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 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 استخدامها 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 الإستهلاك المتراكم وأي 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 الالكتروني	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.

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 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 إثبات 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 إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات 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 كمنشاء 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 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 إلى 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 الإستخدام 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 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 غميقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٥)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

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 إشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد 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 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 للجمعية

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 عائل و معتمدة من أصحاب الصلاحية

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

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 غميقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٥٦٥)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
١٠٨,٩٩٦	٢٩٦,٦٢٠	مصرف راجحي عام
٣٢٠,٥٨٩	٦١,٧٢٨	مصرف راجحي زكاة
١٧,٨٨٧	٩٠,٩٣٤	مصرف راجحي ايتام
٣٧٣,١٦٣	٦٧,٠٩٩	مصرف راجحي الوقف
٨٢,٠٤٧	١٦٩,٠٠٣	الاهلي عام
٢٠٥,١١٨	٢٩٢,٣٤٦	البنك الاهلي الايتام
٩,١٤٤	١٠,١٦١	البنك الاهلي الزكاة
<u>١,١١٦,٩٤٤</u>	<u>٩٨٧,٨٩١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) الذمم المدينة</u>
١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	ذمم عاملين
٠	١٥٦,٧٦٩	ضريبة القيمة المضافة
<u>١٨,٠٠٠</u>	<u>١٧٤,٧٦٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) إيرادات مستحقة</u>
٧,٤٠٠		اشتراكات أعضاء
<u>٧,٤٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمرکز غميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٥٦٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>صافي قيمة الأصول</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>مجمع الإهلاكات</u>		<u>الإهلاكات</u>		<u>مجمع الإهلاكات</u>		<u>تكلفة الأصول</u>		<u>الإضافات</u>		<u>تكلفة الأصول</u>	
<u>في</u>		<u>في</u>		<u>نهاية السنة</u>		<u>خلال السنة</u>		<u>بداية السنة</u>		<u>نهاية السنة</u>		<u>خلال السنة</u>		<u>بداية السنة</u>	
٢٠٢٤/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
٣٥٠,٠٠٠		٣٥٠,٠٠٠		٠		٠		٠		٣٥٠,٠٠٠		٠		٣٥٠,٠٠٠	
٢١٧,٧٠٠		٢٠٠,٦٢٥		٢٢٦,٢٤١		١٧,٠٧٥		٢٠٩,١٦٦		٤٢٦,٨٦٦		٠		٤٢٦,٨٦٦	
١		١		٢٥١,٩٩٩		٠		٢٥١,٩٩٩		٢٥٢,٠٠٠		٠		٢٥٢,٠٠٠	
١		١		١١١,٩٧٩		٠		١١١,٩٧٩		١١١,٩٨٠		٠		١١١,٩٨٠	
١		١		٩٣,٢٣٨		٠		٩٣,٢٣٨		٩٣,٢٣٩		٠		٩٣,٢٣٩	
٥٦٧,٧٠٣		٥٥٠,٦٢٨		٦٨٣,٤٥٧		١٧,٠٧٥		٦٦٦,٣٨٢		١,٢٣٤,٠٨٥		٠		١,٢٣٤,٠٨٥	

الإجمالي

(٨) صافي الأصول غير الملموسة

<u>صافي قيمة الأصول</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>مجمع الإهلاكات</u>		<u>الإطفاء</u>		<u>مجمع الإهلاكات</u>		<u>تكلفة الأصول</u>		<u>الإضافات</u>		<u>تكلفة الأصول</u>	
<u>في</u>		<u>في</u>		<u>نهاية السنة</u>		<u>خلال السنة</u>		<u>بداية السنة</u>		<u>نهاية السنة</u>		<u>خلال السنة</u>		<u>بداية السنة</u>	
٢٠٢٤/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
٨,٠٠١		٥,٠٠١		١٨,١٤٩		٣,٠٠٠		١٥,١٤٩		٢٣,١٥٠		٠		٢٣,١٥٠	
٨,٠٠١		٥,٠٠١		١٨,١٤٩		٣,٠٠٠		١٥,١٤٩		٢٣,١٥٠		٠		٢٣,١٥٠	

البيانات

رخص برامج محاسبي

الإجمالي

(٩) الأصول الثابتة الواقية

<u>صافي قيمة الأصول</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>		<u>مجمع الإهلاكات</u>		<u>الإهلاكات</u>		<u>مجمع الإهلاكات</u>		<u>تكلفة الأصول</u>		<u>الإضافات</u>		<u>تكلفة الأصول</u>	
<u>في</u>		<u>في</u>		<u>نهاية السنة</u>		<u>خلال السنة</u>		<u>بداية السنة</u>		<u>نهاية السنة</u>		<u>خلال السنة</u>		<u>بداية السنة</u>	
٢٠٢٤/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
٣,٨٠٠,٠٠٠		٣,٨٠٠,٠٠٠		٠		٠		٠		٣,٨٠٠,٠٠٠		٠		٣,٨٠٠,٠٠٠	
٣,٩٩٥,٠٣٧		٣,٧٩٤,٩٦٧		١,٢٠٦,٧٧٦		٢٠٠,٠٧٠		١,٠٠٦,٧٠٦		٥,٠٠١,٧٤٣		٠		٥,٠٠١,٧٤٣	
٧,٧٩٥,٠٣٧		٧,٥٩٤,٩٦٧		١,٢٠٦,٧٧٦		٢٠٠,٠٧٠		١,٠٠٦,٧٠٦		٨,٨٠١,٧٤٣		٠		٨,٨٠١,٧٤٣	

البيانات

الأراضي أوقاف
المباني أوقاف

الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٥٦٥)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مشروعات تحت التنفيذ</u>
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	رصيد اول العام
.	٣,٥٣٦,٤٩٧	إضافات خلال العام
<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٨٣٦,٤٩٧</u>	<u>الاجمالي</u>

مشاريع استثمارية تحت التنفيذ - مطبخ اعاشة مركزي بمخطط الصفوة بمكة المكرمة

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) تعويض نهاية الخدمة</u>
٣٥٥,٩٩٦	٣٨٥,٠٧٥	الرصيد في بداية السنة
٢٩,٠٧٩	٥٣,٢٨٥	المكون خلال السنة
<u>٣٨٥,٠٧٥</u>	<u>٤٣٨,٣٦٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٩٦٣,٠٩٩	٤٦٠,٥٧١	تبرعات كفالات الايتام
.	١,٠١٧	زكاة
.	٩٣٦,٠٠٠	زكاة هدية الحاج والمعتمر
.	٧٤٠,٢٢٤	تبرعات وقفية
<u>٩٦٣,٠٩٩</u>	<u>٢,١٣٧,٨١٢</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) دعم منصة احسان</u>
٥٤١,٨٠٠	٢٥٠,٠٠٠	سقيا الماء
٢٠٠,٠٠٠	.	أجهزة كهربائية
٦٨١,٦٠٠	.	سلال غذائية
٢١٩,٠٠٠	٣٤١,٠٠٠	كفالة الارامل والمطلقات
<u>١,٦٤٢,٤٠٠</u>	<u>٥٩١,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المساعدات النقدية</u>
١٢,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	مساعدات زواج
١,٠٣٠,١٣٤	١,٠٥٩,٢٢٥	مساعدات بناء وترميم مساكن
٤٩٤,٧٤٥	.	مساعدات سداد وايجار كهرباء
.	٢٥٤,٥٠٠	مساعدات الزكاة
.	٩٤٣,٠٠٠	مساعدات الزكاة من جمعية الحاج والمعتمر
٢٠٠,٩٠٠	١,٦٠٠	مساعدات كفالة الايتام
٩١٤,١٨٠	.	مساعدات تفريج كرب
١٠٦,٣٣٥	٧٧,٢٠٨	مساعدات صحية
<u>٢,٧٥٨,٢٩٤</u>	<u>٢,٤٠٥,٥٣٣</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٥٦٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية

		(١٥) المساعدات العينية
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٨١٠,٦٤٠	٩٤٦,٠٧٣	مواد غذائية
١,١٨٥,٢٨٥	٥٤٢,٩٠٨	أجهزة وأثاث
<u>١,٩٩٥,٩٢٥</u>	<u>١,٤٨٨,٩٨١</u>	<u>الإجمالي</u>
		(١٦) مصاريف منصة احسان
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٥٤٨,٣٠٠	٤٨٠,٠٠٠	سقيا الماء
٦٨١,٦٠٠	٤٣,٤٧٨	سلال غذائية
٤١٩,١٠٠	٢,٨٠٠	كفالة ايتام
١٧٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مساعدات الزواج
٧٦,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	كفالة الارامل والمطلقات
<u>١,٩٠٠,٠٠٠</u>	<u>٩٦٦,٢٧٨</u>	<u>الاجمالي</u>
		(١٧) مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٣,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مساعدات اسر سجين
٠	٦٦٩,٩٢٥	تفريج كربة ودعم الاسر
٠	١,١٥٨	مبادرة شتاونا امن
٠	٧٣٢,٩٢٤	سداد ايجار وكهرباء
٠	١٧,٦٠٠	برامج وانشطة متنوعة
٤١,٠٠٠	٠	مشروع سقيا المياه بمستنقع
٩١,٦٠٠	٠	مساعدات صحية دعم منصة احسان
٤٣,٢٠٠	٠	مساعدات افطار صائم
٣٥,٠٠٠	٠	مشروع اكشاك للاسر المنتجة
٢٦,٩٢٠	٠	الاحتفال باليوم الوطني
١١,٥٠٠	٤٧,٥٠٠	مساعدات الارامل
١٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠	مشروع ذبائح الجمعة الرمضانية
<u>٢٦٢,٢٢٠</u>	<u>١,٥٠٨,١٠٧</u>	<u>الإجمالي</u>
		(١٨) مصاريف تشغيل محملة على النشاط
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٢,٩٦٩,٧٨١	٣,٢٢٣,١١٩	مصاريف تسويق أنشطة الجمعية
٦٠,٤٧٠	١٢٥,٥٧٢	دعاية وإدارة منصات التواصل للجمعية
٤٨١,٠٠٠	٥٦٨,٢٠٠	رواتب
٠	٧٩,٤٦٠	تأمينات اجتماعية
٢٥,٧٠٠	٣٤,٦٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٠	٦٤,٦٣٥	تأمين طبي
<u>٣,٥٣٦,٩٥١</u>	<u>٤,٠٩٥,٥٨٦</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز عميفه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٦٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٩) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٢١٧,٢٠٠	٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٥٥٣	٠	تأمينات اجتماعية
٢٣,١١٢	١٤,٥٠٠	رسوم مهنية واستشارات
١٦,٧٧٤	١٣,٢٠٥	مستلزمات المطبخ واليوفيه
١٠,٤٣٣	١٧,٤٠٦	أدوات مكتبية ومطبوعات
٩,٩٤٧	١٣,٣٢٢	مصاريف الهاتف والبريد والفاكس
٢,٧٦٠	٣,٣٥٠	كهرباء ومياه
١,٥٠٠	٧,٨٥٠	صيانة واصلاح وترميم
١٧,٩٧٠	٣٨,١٦١	محروقات وصيانة سيارات
٠	١٣,٣١٠	شحن وتنزيل
٢٠,٤٦٦	٢٠,٩٥٠	تأمين طبي
		ايجار سيارات
٢٩,٠٧٩	٥٣,٢٨٥	مكافأة نهاية الخدمة
٧,٦٠٠	٨,٩٠٠	سفر وانتقال
٤,٣٢٢	٥,١٧٤	مصروفات بنكية
٤,٣٥٠	١٠,٩٥٠	اشتراكات وتصدقات
<u>٣٦٧,٠٦٦</u>	<u>٢٢٠,٣٦٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٥٦٥)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

(٢٠) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	معاد تصنيفه	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
الزكاة	٣٦٤,٣٥٣	٥٠٠,٤٤٢	٨٦٤,٧٩٥	.	.
تبرعات الايتام	٩٦٣,٠٩٩	٤٦٠,٥٧١	٤٦٠,٥٧١	٧٠٠,٠٩٩	٢٦٣,٠٠٠
تبرعات عينية	٤٦٩,١٦٠	.	٤٦٩,١٦٠	.	.
تبرعات من جمعية هدية الحاج والمعتزم زكاة مال	.	٩٣٦,٠٠٠	٩٤٣,٠٠٠	.	-٧,٠٠٠
تبرعات ارامل دعم منصة احسان	٨٩,٠٠٠	٣٤١,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	.	.
برامج وأنشطة مرحلة	١٤,١٥١	.	١٤,١٥١	.	.
تبرعات مقيدة سقيا مياة منصة احسان	.	٢٥٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	.	-٢٣٠,٠٠٠
مساعادات كفالته ايتام دعم منصة احسان	٢,٨٠٠	.	٢,٨٠٠	.	.
مساعادات زواج دعم احسان	١٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠	.	.
سلال غذائية بدعم من منصة احسان	٤٣,٤٧٨	.	٤٣,٤٧٨	.	.
تبرعات أنشطة مرحلة	٧٨٨,٢٦٣	.	٧٨٨,٢٦٣	.	.
مساعادات نقدية	.	.	٣٥٤,٥٧٤	.	-٣٥٤,٥٧٤
تبرعات وقفية	.	١,١٩٦,١٧٤	.	٤٥٥,٩٥٠	٧٤٠,٢٢٤
الإجمالي	٢,٧٤٤,٣٠٤	٣,٦٨٤,١٨٧	٤,٨٦٠,٧٩٢	١,١٥٦,٠٤٩	٤١١,٦٥٠

(٢١) صافي الأصول اوقاف	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	معاد تصنيفه	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
تبرعات اوقاف	٢,٣٤٣,٦٣٤	.	٢٠٦,٦٢٠	٤٥٥,٩٥٠	١,٦٨١,٠٦٤
الإجمالي	٢,٣٤٣,٦٣٤	.	٢٠٦,٦٢٠	٤٥٥,٩٥٠	١,٦٨١,٠٦٤

الأحداث اللاحقة

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