

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بالواسطة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير ربحى برقم (٣٦٣)
الواسطة - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بالواسطة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٣)
الواسطة - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
٦	قائمة التغير في صافي الأصول
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بالواسطة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٣)
المدينة المنورة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بالواسطة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣) 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 لتمكينها 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، والتأكد 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 والخدمات الاجتماعية بالواسطة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٣)
المدينة المنورة - 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.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



في ١٣ رمضان ١٤٤٧ هـ الموافق ٠٢ مارس ٢٠٢٦ م
جده - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بالواسطة
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٣)
الواسطة - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	١,٠٣٣,٩٠٤	٠	١,٠٣٣,٩٠٤	١,١٢٩,٢٦٩
التبرعات النقدية العامة		١٦,٣١٩	٠	٠	١٦,٣١٩	٥٣,٠٥٥
اشتراكات		١٠,٠٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
دعم منصة إحسان نقدية	(١٠)	٠	٣٠٤,٤٠٠	٠	٣٠٤,٤٠٠	٥٧٦,٠٠٠
دعم منصة إحسان عينية	(١٠)	٠	٠	٠	٠	١٤٣,٣٦٠
تبرعات الزكاة النقدية		٠	٨٩٠,٢٠٣	٠	٨٩٠,٢٠٣	٢٧٣,٥٩٠
دعم المنح الحكومي		٠	١٩٧,٦٤٧	٠	١٩٧,٦٤٧	٣٤٦,٠٠٥
تبرعات عينية		٨٥٩,٩٠٠	٥١٩,٨١٧	٠	١,٣٧٩,٧١٧	١,١٢٠,٥٥٠
تبرعات أصول ثابتة		٠	٠	٠	٠	٥٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
		٨٨٦,٢١٩	٢,٩٤٥,٩٧١	٠	٣,٨٣٢,١٩٠	٣,٧٠١,٨٢٩
المصروفات والخسائر						
مصروفات المساعدات النقدية المقيدة	(١١)	٠	١,٠٦٩,٩٦٤	٠	١,٠٦٩,٩٦٤	١,٠٤٥,١٠٦
مصروفات البرامج والأنشطة مقيدة	(١٣)	٠	٤٠٢,١٣٨	٠	٤٠٢,١٣٨	٤٤٩,٥٨٠
مصروفات الزكاة النقدية		٠	٩٠٨,٦٤٦	٠	٩٠٨,٦٤٦	١٥٨,٠٣٤
مصروفات دعم منصة إحسان النقدية	(١٢)	٠	٣٠٤,٤٠٠	٠	٣٠٤,٤٠٠	٥٠٠,٨٧١
مصروفات دعم منصة إحسان العينية	(١٢)	٠	٠	٠	٠	١٤٣,٣٦٠
مساعداات عينية مقيدة	(١٤)	٠	٥١٩,٨١٧	٠	٥١٩,٨١٧	٨٣١,٥٥٠
مساعداات عينية غير مقيدة		٨٥٩,٩٠٠	٠	٠	٨٥٩,٩٠٠	٢٨٩,٠٠٠
مصروفات البرامج والأنشطة غير مقيدة		٧,٠٠٠	٠	٠	٧,٠٠٠	٠
مصروفات المنح الحكومية		٠	١١٨,٠٩٩	٠	١١٨,٠٩٩	٢٤٩,٨٩٦
اهلاك الاصول الثابتة		٤٣,٢٧٠	٠	٠	٤٣,٢٧٠	٦٠,٧١١
المصاريف العمومية والإدارية	(١٥)	١٦٢,٢٧٤	٠	٠	١٦٢,٢٧٤	١٥٤,٧٧١
إجمالي المصروفات والخسائر						
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١٨٦,٢٢٥)	(٣٧٧,٠٩٣)	٠	(٥٦٣,٣١٨)	(١٨١,٠٤٩)
التغير في صافي الأصول		(١٨٦,٢٢٥)	(٣٧٧,٠٩٣)	٠	(٥٦٣,٣١٨)	(١٨١,٠٤٩)
صافي الأصول في بداية السنة		٩٠٥,٤٨٢	٥٧٥,٨٤٦	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣,٩٨١,٣٢٨	٤,١٦٢,٣٧٦
صافي الأصول في نهاية السنة		٧١٩,٢٥٦	١٩٨,٧٥٣	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣,٤١٨,٠١٠	٣,٩٨١,٣٢٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بالواسطة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣)
الواسطة - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٨١,٠٤٩)	(٥٦٣,٣١٨)	التغير في صافي الأصول
٦٠,٧١١	٤٣,٢٧٠	إهلاك الأصول الثابتة
٢١,٣٨٧	٣٥,٦١٨	مكون نهاية الخدمة
<u>(٩٨,٩٥١)</u>	<u>(٤٨٤,٤٣٠)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٣٣,٥٢٥)	١٨,١٨٥	أرصدة مدينة أخرى
٣,٠٨٠	.	المخزون
(٥,٨١٨)	.	مصاريف مستحقة
(١٤,١٩٥)	.	المسدد مخصص نهاية الخدمة
<u>(١٤٩,٤٠٩)</u>	<u>(٤٦٦,٢٤٤)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٥٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٩٩,٤٠٩)	(٤٦٩,٢٤٤)	التغير في النقدية خلال السنة
٤,١٩٤,٢٧١	٣,٩٩٤,٨٦١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٣,٩٩٤,٨٦١</u>	<u>٣,٥٢٥,٦١٧</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بالواسطة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٣)
الواسطة - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي أصول أوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)				
٤,١٦٢,٣٧٥	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٥٤,٤٦٨	١,٠٠٧,٩٠٨	
(١٨١,٠٤٨)	-	(٧٨,٦٢٢)	(١٠٢,٤٦١)	التغير الشامل في صافي الأصول
٣,٩٨١,٣٢٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٧٥,٨٤٦	٩٠٥,٤٨٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣,٩٨١,٣٢٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٧٥,٨٤٦	٩٠٥,٤٨٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٥٦٣,٣١٨)	-	(٣٧٧,٠٩٣)	(١٨٦,٢٢٥)	التغير الشامل في صافي الأصول
٣,٤١٨,٠١٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٩٨,٧٥٣	٧١٩,٢٥٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بالواسطة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٣)
الواسطة - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التنظيم والعمليات

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بالواسطة

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة المدينة المنورة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٣) بتاريخ ١٠ / ١٠ / ٢٠٠٧ م.

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

أهداف الجمعية

تقديم المساعدات العينية للأسر المستحقة

تقديم المساعدات لمن يتعرضون للكوارث كحوادث الحريق وتهدم البيوت

كفالة الأيتام ورعايتهم وتقديم الرامج التأهيلية للأسر الفقيرة

تقديم المساعدات للشباب المقبلين على الزواج وتحسينهم

(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

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. ويتم 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 ينوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال اثني 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 والخدمات الاجتماعية بالواسطة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٣)

الواسطة - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمداولة 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 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 وجدت) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بالواسطة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٣)

الواسطة - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

التغيرات في صافي الأصول (تنمة)

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 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 إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كميالي:

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 ومعداتھا 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 والخدمات الاجتماعية بالواسطة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣)
الواسطة - المدينة المنورة - 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 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 اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

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

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامل الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمشاهه 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 او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات 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 قيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بالواسطة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٣)

الواسطة - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

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

مصرفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية

تتمثل في مصرفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصرفات المنح الحكومية

تمثل مصرفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصرفات جمع الأموال

مصرفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصرفات الحوكمة

تخص مصرفات مجلس الإدارة ومعتمدة 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 والخدمات الاجتماعية بالواسطة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٣)

الواسطة - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد وما في حكمه</u>
٣,٩٩٤,٨٦١	٣,٥٢٥,٦١٧	نقد لدى البنوك
<u>٣,٩٩٤,٨٦١</u>	<u>٣,٥٢٥,٦١٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) أرصدة مدينة أخرى</u>
٣٣,٥٢٥	١٥,٣٤٠	ضريبة القيمة المضافة
<u>٣٣,٥٢٥</u>	<u>١٥,٣٤٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بالواسطة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٣)
الواسطة - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٦) صافي الأصول الثابتة							
البير ان	أثاث مكتبي سيارات أجهزة والات وعدد أجهزة حاسب الي لوحات دعاية وإعلان الإجمالي						
		صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة
		١٢٧,٥١٢	٩٧,٥٠٠	١,٦١٧,٣٥٠	٣٠,٠١٢	١,٥٨٧,٣٣٨	١,٧١٤,٨٥٠
		٩,٨٣٤	٦٢٩	٤٢٨,٣٥٢	٩,٢٠٥	٤١٩,١٤٧	٤٢٨,٩٨١
		٨٨٥	١٧٦	٨,١٤٣	٧٠٩	٧,٤٣٤	٨,٣١٩
		١٢,٥٤١	١٢,١٩٦	١١,٢٧٢	٣,٣٤٥	٧,٩٢٧	٢٣,٤٦٨
		١٥٠,٧٧٢	١١٠,٥٠٢	٢,٢٩٢,٨٩٣	٤٣,٢٧٠	٢,٢٤٩,٦٢٣	٢,٤٠٣,٣٩٥
							٣,٠٠٠
							٢,٤٠٠,٣٩٥

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بالواسطة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣)
الواسطة - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٧) مصاريف مستحقة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	اتعاب مهنية
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	الاجمالي
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	
		(٨) مخصص نهاية الخدمة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	رصيد اول العام
١٨٦,٠٤٠	١٩٣,٢٣٢	المكون خلال العام
٢١,٣٨٧	٣٥,٦١٨	المسدد خلال العام
(١٤,١٩٥)	.	الاجمالي
١٩٣,٢٣٢	٢٢٨,٨٥٠	
		(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	كفالات
١٣٧,٦٠٢	١٧٣,٦٩٠	السلة الغذائية
٢٣٢,٥٠٠	٢٤٦,٣٣٦	مجمع بدر الخيري
٦٦,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	سقيا الماء وسقيا ماء دعم شركة ترونكس
١٤٣,٣٦١	١٩,٣٠٠	دعم أسر محتاجة
٢٠,٠٠٠	.	دعم الخدمات الاجتماعية للاسر من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
.	١١١,٠٠٠	تفريج كرب
٣,٨٥٠	٢٨,٠٠٠	مشروع العناية بالمساجد
٢٧٤,٦٠٠	١٥٠,١١٦	إفطار صائم
٢٤,٨٥٧	٣٢,٣٨٧	شراء أجهزة كهربائية
١٧,٥٠٠	٨,٥٠٠	صدقات اللحوم
١١٩,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	مشروع صدقة الشتاء
.	٢٨,٥٧٥	تبرعات بناء و تثakit منازل
٩٠,٠٠٠	٨,٠٠٠	الاجمالي
١,١٢٩,٢٦٩	١,٠٣٣,٩٠٤	
		(١٠) دعم منصة إحسان
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	دعم منصة إحسان - برنامج السلال الغذائية
٣٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة إحسان - برنامج تأمين الأجهزة الكهربائية
٢٧٦,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - مشروع تفريج كرب من الزكاة
.	٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع كفالة الارامل والمطلقات
.	٢١٦,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع كفالة الايتام
.	٣٨,٤٠٠	دعم منصة إحسان - برنامج زكاة عينية
١٤٣,٣٦٠	.	الاجمالي
٧١٩,٣٦٠	٣٠٤,٤٠٠	
		(١١) مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	الكفالات
١٠٨,٦٠٠	١٦٤,٤٥٠	السلة الغذائية
٢٠٢,٢١٧	٢١٧,٠٠٠	تثakit واكمل المساكين
.	٩٠,٠٠٠	الاسر المحتاجة
٢٠,٠٠٠	.	تفريج كرب
.	٢٢,٠٠٠	سقيا الماء وسقيا ماء من شركة ترونكس
١٣٠,٧٨٨	٥٠,٢٥٣	العناية بالمساجد
٤٢٥,٠٠٠	١٤٥,٤٠٥	إفطار صائم
.	٣٧,٩٠٠	صدقة اللحوم
١٢٠,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	دعم الخدمات الاجتماعية للاسر من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
.	٩٦,٥٥٠	مجمع بدر الخيري
٢١,٠٠٠	١٣٧,٥٣٩	صدقة الشتاء
.	٢٤,٨٦٧	شراء الأجهزة الكهربائية
١٧,٥٠٠	.	الاجمالي
١,٠٤٥,١٠٦	١,٠٦٩,٩٦٤	

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بالواسطة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٣)
الواسطة - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(١٢) مصروفات دعم منصة إحسان	
		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
مصروفات دعم منصة إحسان - برنامج السلال الغذائية	.	٢٦٠,٨٧٠	
مصروفات دعم منصة إحسان - برنامج تأمين الأجهزة الكهربائية	.	٢٤٠,٠٠١	
مصروفات دعم منصة إحسان - مشروع تفريج كرب من الزكاة	٥٠,٠٠٠	.	
مصروفات دعم منصة إحسان - مشروع كفالة الأراامل والمطلقات	٢١٦,٠٠٠	.	
مصروفات دعم منصة إحسان - مشروع كفالة الأيتام	٣٨,٤٠٠	.	
مصروفات دعم منصة إحسان - برنامج زكاة عينية	.	١٤٣,٣٦٠	
الإجمالي		٣٠٤,٤٠٠	٦٤٤,٢٣١
		(١٣) مصاريف البرامج والأنشطة	
		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
رواتب واجور وما في حكمها	٢٢٠,٦٥٠	٢٨١,٣٣٠	
تأمينات اجتماعية	٢٦,٧٣٦	١٧,٥٠٨	
مصروفات تأمين	٣,٢٦٣	.	
تكاليف العاملين	١,٣٠٠	٢,١٠٠	
تذاكر السفر	٣,٩٨٨	٥,٦٥٩	
تعويض نهاية الخدمة	٢١,٦٨٥	٢١,٦٧٠	
مكتبية ومطبوعات وأنظمة معلومات	١٠,١٩٧	٩,٤٨٧	
وقود ومحروقات ومصاريف تأمين سيارات	٢٨,٩٩٢	٢٨,٩٠٩	
الصيانة العامة	١٤,٩٢١	٧,٠٩٨	
الدعاية والإعلان	.	.	
الهاتف والكهرباء والمياه	١٧,٨٣٥	١٠,٣٧١	
تحميل وتنزيل ومصاريف شحن	٢,٨٠٠	٣,٩٠٠	
رسوم حكومية	٣٩,٣٤٨	٤٧,٩٩٨	
أتعاب مهنية واستشارية	٤,٦٠٠	١٠,١٠٠	
عمولات بنكية	٥,٨٢٥	٣,٤٥٠	
الإجمالي	٤٠٢,١٣٨	٤٤٩,٥٨٠	
		(١٤) المساعدات العينية	
		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
اسر محتاجة	٣٣٠,٣٧٧	٨٣١,٥٥٠	
زكاة عينية	١٨٩,٤٤٠	.	
الإجمالي	٥١٩,٨١٧	٨٣١,٥٥٠	
		(١٥) المصروفات العمومية والإدارية	
		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
رواتب واجور وما في حكمها	١٢٨,٤٦٠	١٢٥,٢٢٠	
بدل انتداب	.	١٠٠	
رسوم حكومية	.	٣,٨١٦	
صيانة وإصلاح	٧٦٠	٧٥٠	
هاتف وكهرباء ومياه	٢,٦٣٦	٥,٣٠٠	
مصاريف بنكية	.	٣,٤٥٠	
اتعاب مهنية	٤,٦٠٠	.	
مستلزمات مكتبية ومطبوعات	٢,٥٧١	٢,٢٣٠	
ضيافة ونظافة	٨٦٦	٧٤٦	
التأمينات الاجتماعية	٨,٤٤٨	٨,٩٨١	
مصاريف التراخيص	.	٤,١٧٨	
مكافأة نهاية الخدمة	١٣,٩٣٣	.	
الإجمالي	١٦٢,٢٧٤	١٥٤,٧٧١	

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بالواسطة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٣)
الواسطة - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٦) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
٥٧٥,٨٤٦	٢,٩٤٥,٩٧١	٣,٣٢٣,٠٦٣	١٩٨,٧٥٣	
٥٧٥,٨٤٦	٢,٩٤٥,٩٧١	٣,٣٢٣,٠٦٣	١٩٨,٧٥٣	
<u>الإجمالي</u>				

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ٠٣ / مارس / ٢٠٢٦ م.