

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بالعمار

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالعمار، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بالعمار (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار مائل بخلاف ذلك.

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



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية البر الخيرية بالعمار

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على نواطئ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

خالد خالد الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٢ رمضان ١٤٤٧ هـ

٠١ مارس ٢٠٢٦ م

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدي البنوك	(٣)	٤٥١,٤٧٣	٣٢٥,٠٥٩
المخزون	(٤)	٧٣,٩٨٣	١٦٧,٢٢٧
عهد الموظفين		١,٢٤١	.
إجمالي الموجودات المتداولة		٥٢٦,٦٩٧	٤٩٢,٢٨٦
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	١,٠٣٢,٢٩٠	١,٠٣٢,٢٩٠
الممتلكات والآلات والمعدات, بالصافي	(٦)	١,٤٦٧,٦٩٧	١,٥٥٠,٧٤٩
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٤٩٩,٩٨٧	٢,٥٨٣,٠٣٩
إجمالي الأصول		٣,٠٢٦,٦٨٤	٣,٠٧٥,٣٢٥
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى	(٧)	٢٨٧,٠٦٢	٤,٠٢٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٨٧,٠٦٢	٤,٠٢٥
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص منافع الموظفين	(٨)	١٤٤,٩٢١	١٣٦,١٣٤
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٤٤,٩٢١	١٣٦,١٣٤
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٤٦,٦٣٠	٤١١,١٨٤
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	١,٧٢٠,٢٢٠	١,٦٩٦,١٣١
صافي أصول الأوقاف		٨٢٧,٨٥١	٨٢٧,٨٥١
إجمالي صافي الأصول		٢,٥٩٤,٧٠١	٢,٩٣٥,١٦٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣,٠٢٦,٦٨٤	٣,٠٧٥,٣٢٥

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الادارة

جبر فلاح سالم المطيري



المسؤول المالي

خالد متعب المطيري

مدير الجمعية

عايض خالد المطيري

المحاسبة

خالد متعب المطيري

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	١٩٦,١٢٢	-	-	١٩٦,١٢٢	٥٨,٦٧٣
التبرعات النقدية المقيدة (٩)	-	٥٨,٧٣٠	-	٥٨,٧٣٠	٤٧,٤١٠
تبرعات اوقاف	-	-	-	-	٢٧,٥٨٣
دعم منصة احسان	-	١٨٨,٥٦٢	-	١٨٨,٥٦٢	-
إيرادات الأشتراكات	٨٠٠	-	-	٨٠٠	-
تبرعات الزكاة	-	١٣٩,٠٢٨	-	١٣٩,٠٢٨	٩٩,٧٤٢
إيرادات أنشطة (١٠)	٢١٧,٦٦١	-	-	٢١٧,٦٦١	٣٤٦,٤٥٥
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام	٣٦٢,٢٣١	(٣٦٢,٢٣١)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف					
	٧٧٦,٨١٤	٢٤,٠٨٩	-	٨٠٠,٩٠٣	٥٧٩,٨٦٣
المصروفات والخسائر					
مصروفات الزكاة	-	-	-	-	٥٠,٠٠٠
مصروفات البرامج والأنشطة (١١)	٩٣٥,٩٧٣	-	-	٩٣٥,٩٧٣	٩٩١,٢٨١
المصروفات العمومية والإدارية (١٢)	١٢٢,٣٤٣	-	-	١٢٢,٣٤٣	٧٧,٥٩٤
إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات (٦)	٨٣,٠٥٢	-	-	٨٣,٠٥٢	١٠٤,٥٨٤
إجمالي المصروفات والخسائر	١,١٤١,٣٦٨	-	-	١,١٤١,٣٦٨	١,٢٢٣,٤٥٩
التغير في صافي الأصول	(٣٦٤,٥٥٤)	٢٤,٠٨٩	-	(٣٤٠,٤٦٥)	(٦٤٣,٥٩٦)
صافي الأصول في بداية السنة	٤١١,١٨٤	١,٦٩٦,١٣١	٨٢٧,٨٥١	٢,٩٣٥,١٦٦	٣,٥٧٨,٧٦٢
صافي الأصول في نهاية السنة	٤٦,٦٣٠	١,٧٢٠,٢٢٠	٨٢٧,٨٥١	٢,٥٩٤,٧٠١	٢,٩٣٥,١٦٦

رئيس مجلس الادارة

جبر فلاح سالم المطيري



المسؤول المالي

خالد متعب المطيري

مدير الجمعية

عايض خالد المطيري

المحاسبة

خالد متعب المطيري

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٣,٥٧٨,٧٦٢	٨٠٠,٢٦٨	٢,٥٩٠,٢٦٠	١٨٨,٢٣٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٦٤٣,٥٩٦)	٢٧,٥٨٣	(٨٩٤,١٢٩)	٢٢٢,٩٥٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢,٩٣٥,١٦٦	٨٢٧,٨٥١	١,٦٩٦,١٣١	٤١١,١٨٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٩٣٥,١٦٦	٨٢٧,٨٥١	١,٦٩٦,١٣١	٤١١,١٨٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٣٤٠,٤٦٥)	٠	٢٤,٠٨٩	(٣٦٤,٥٥٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢,٥٩٤,٧٠١	٨٢٧,٨٥١	١,٧٢٠,٢٢٠	٤٦,٦٣٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

رئيس مجلس الإدارة

 جبر فلاح سالم المطيري

المسؤول المالي

 خالد متعب المطيري

مدير الجمعية

 عايض خالد المطيري

المحاسبة

 خالد متعب المطيري



جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٦٤٣,٥٩٦)	(٣٤٠,٤٦٥)	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
١٠٤,٥٨٤	٨٣,٠٥٢	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٢١,٧٠٠	٢٠,٧٨٧	تعويضات نهاية الخدمة المكون
(٥١٧,٣١٢)	(٢٣٦,٦٢٦)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(١٥,٠٥٤)	٩٣,٢٤٤	المخزون
-	(١,٢٤١)	عهد الموظفين
٢٥	٢٨٣,٠٣٧	مصروفات مستحقة
(٢٤,٧٠٠)	(١٢,٠٠٠)	تعويضات نهاية الخدمة المسدد
(٥٥٧,٠٤١)	١٢٦,٤١٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٤,٨٩٣)	-	إضافات مشاريع تحت التنفيذ - اوقاف
(١٤,٨٩٣)	-	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٥٧١,٩٣٤)	١٢٦,٤١٤	صافي التغير في رصيد النقدية
٨٩٦,٩٩٣	٣٢٥,٠٥٩	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣٢٥,٠٥٩	٤٥١,٤٧٣	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



رئيس مجلس الادارة: جبر فلاح سالم المطيري
 المسؤول المالي: خالد متعب المطيري
 مدير الجمعية: عايض خالد المطيري
 المحاسبة: خالد متعب المطيري

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية:

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالعمار
- (١/٢) المركز الرئيسى : العمار - القصيم - المملكة العربية السعودية
- (١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢) بتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٢٩ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تقديم الأنشطة والبرامج التدريبية لتأهيل الاسر المحتاجة لسوق العمل .
 - * مساعدة الاسر الفقيرة والمحتاجة ماديا وعينيا .
 - * مساعدة الاسر الفقيرة في بناء المساكن .
 - * مساعدة الاسر الفقيرة في تأمين العلاج والدواء .
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية .
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٥ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعون والمحاسبون , وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(i/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(i/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(i/1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

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

(ب) المصروفات :

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

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

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

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصص الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

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

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

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والألت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .

وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .

تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

مباني	٤%	١٥%	أجهزة والآت ومعدات
سيارات	٢٥%	١٠%	اثاث ومفروشات
أجهزة الحاسب الالي	١٥%		

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

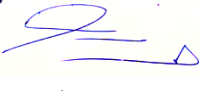
يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
الفصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك :-</u>
٣٩,٨٩٠	٩٣,٨٢٩	الراجعي العام
١٠٦,٦١٠	٩٩,٦٧٠	الراجعي ايتام
٩٥,٠٣٦	٧٤,٠٦٤	الراجعي زكاة
٧,٣٧٦	٥٨,٦٤٩	الراجعي صدقات
٩,٧٥٠	٨,٢٥٤	الراجعي وقف
٨٣٧	١,٨٣٠	الراجعي إفطار صائم
٥٣,٩١٦	١٠٢,٦٨٩	الراجعي صيدلية
١١,٦٤٤	١٢,٤٨٨	الراجعي المستودع الخيري
<u>٣٢٥,٠٥٩</u>	<u>٤٥١,٤٧٣</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>إيضاح : (٤) المخزون :-</u>
١٦٧,٢٢٧	٧٣,٩٨٣	مخزون ادوية
<u>١٦٧,٢٢٧</u>	<u>٧٣,٩٨٣</u>	<u>الاجمالي</u>

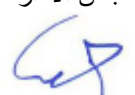
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>إيضاح : (٥) مشروعات تحت التنفيذ :-</u>
١,٠٣٢,٢٩٠	١,٠٣٢,٢٩٠	مشروع وقف الايثار
<u>١,٠٣٢,٢٩٠</u>	<u>١,٠٣٢,٢٩٠</u>	<u>الاجمالي</u>

رئيس مجلس الادارة  جير فلاح سالم المطيري		المسؤول المالي  خالد متعب المطيري	مدير الجمعية  عايض خالد المطيري	المحاسبة  خالد متعب المطيري
--	---	---	--	---

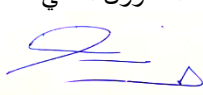
جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح (٦): الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الاهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الأراضي	٢٩٠,٠٠٠	.	.	٢٩٠,٠٠٠	.	.	.	.	٢٩٠,٠٠٠	٢٩٠,٠٠٠
المباني	٢,٠٢٨,١٤٠	.	.	٢,٠٢٨,١٤٠	٧٦٩,٥٤٤	٨٠,٩٠٢	.	٨٥٠,٤٤٦	١,١٧٧,٦٩٤	١,٢٥٨,٥٩٦
السيارات	١٨٠,٨٥٠	.	.	١٨٠,٨٥٠	١٨٠,٨٥٠	.	.	١٨٠,٨٥٠	.	.
الأثاث المكتبي	١٩٢,٣٠٤	.	.	١٩٢,٣٠٤	١٩٢,٣٠٣	.	.	١٩٢,٣٠٣	١	١
أجهزة والآلات وعدد	١٦٠,٠٥٧	.	.	١٦٠,٠٥٧	١٥٧,٩٠٦	٢,١٥٠	.	١٦٠,٠٥٦	١	٢,١٥١
أجهزة حاسب الي	٤٩٥	.	.	٤٩٥	٤٩٤	.	.	٤٩٤	١	١
الإجمالي	٢,٨٥١,٨٤٦	.	.	٢,٨٥١,٨٤٦	١,٣٠١,٠٩٧	٨٣,٠٥٢	.	١,٣٨٤,١٤٩	١,٤٦٧,٦٩٧	١,٥٥٠,٧٤٩

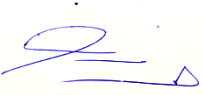
رئيس مجلس الإدارة

 جبر فلاح سالم المطيري



المسؤول المالي

 خالد متعب المطيري

مدير الجمعية

 عايض خالد المطيري

المحاسبة

 خالد متعب المطيري

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>إيضاح : (٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى :-</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
أجور مستحقة	١٤٦,٤٢٣	٤,٠٢٥
رسوم مهنية مستحقة	٤,٠٢٥	.
مبلغ مسترد لقطعت ارض مباعه	٦٥,٠٠٠	.
ذمم دائنة - عاملين	٥,١٧٥	.
شركة دلتا الرياض قسم الادوية	٣٣,٣١١	.
شركة شمس العلاج الطبية	٤,٦٠٨	.
شركة شبكة زاد المحدودة	١١,١٧٤	.
مؤسسة تيجان الاقتصادية للتجارة	٩٩٦	.
مؤسسة روعة سحاب	٨٣١	.
نابكو الوطنية	١,٧٨٨	.
شركة مستودع دواء القصيم لمستحضرات التجميل	٨,١٩٠	.
شركة رؤي الدواء المحدودة	١,٥٠٠	.
شركة العرفج للتجارة والاستيراد	٤,٠٤١	.
<u>الاجمالي</u>	<u>٢٨٧,٠٦٢</u>	<u>٤,٠٢٥</u>

<u>إيضاح : (٨) مخصص منافع الموظفين :-</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
رصيد اول المده	١٣٦,١٣٤	١٣٩,١٣٤
المكون خلال المده	٢٠,٧٨٧	٢١,٧٠٠
المسدد خلال المده	(١٢,٠٠٠)	(٢٤,٧٠٠)
<u>الرصيد نهاية المده</u>	<u>١٤٤,٩٢١</u>	<u>١٣٦,١٣٤</u>

<u>إيضاح : (٩) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
كفالة ايتام	٥٨,٧٣٠	٤٧,٤١٠
<u>الاجمالي</u>	<u>٥٨,٧٣٠</u>	<u>٤٧,٤١٠</u>

<u>إيضاح : (١٠) إيرادات أنشطة :-</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
إيرادات الصيدلية	٢١٧,٦٦١	٣٤٦,٤٥٥
<u>الاجمالي</u>	<u>٢١٧,٦٦١</u>	<u>٣٤٦,٤٥٥</u>

رئيس مجلس الادارة
 جبر فلاح سالم المطيري



المسؤول المالي
 خالد متعب المطيري

مدير الجمعية
 عايض خالد المطيري

المحاسبة
 خالد متعب المطيري

جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١١) مصروفات البرامج والأنشطة :-
١١١,٥٨٥	٢٢٠,٦٢٢	مشتريات الصيدلية
١٩٨,٠٠٠	٣,٥٠٠	مساعداً لمستفيدين الجمعية
.	٢٢,٠٧٩	سنا بل الخير
.	٩٤,٥٦٢	عمليات جراحية للمحتاجين - منصة احسان
.	٦٧,٧٠٠	كسوة العيد - منصة احسان
.	٢٨,٠٠٠	تأهيل ذوي الإعاقة - منصة احسان
.	٤,٨٠٠	كسوة الشتاء
١٢٩,٥٠٠	٧٨,٣٥٠	مساعداً نقدياً
.	٤٠,٦٩٢	السلة الرمضانية
٧٨,٦٦٧	.	السلة الغذائية
٤٠,٠٠٠	٧٤٨	إفطار صائم
.	١٠,٩٠٠	مساعداً الايتام
.	٢,٧٠٠	مساعداً الارامل
.	٩,٩٠٠	مساعداً ذوي الاحتياجات الخاصة
٧٨,٤٠٩	.	مصاريف الصيدلية
٨١,٨٦٠	.	برامج موسمية
٢٧٣,٢٦٠	٣٥١,٤٢٠	رواتب واجور وما في حكمها
٩٩١,٢٨١	٩٣٥,٩٧٣	الاجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٢) المصروفات العمومية والإدارية :-
.	١,٨٠٠	اشتراكات وتصديقات
.	٢,١٢٠	تذاكر سفر
١٧,٥٧٤	٩,٢٠٠	مكافآت وحوافز
.	٢٠,٠٠٠	ايجارات
٣,٣٠٩	١٩,٤٧٨	كهربا ومياة وهاتف
٣٥,٥٤٩	٢٣,٤٥٢	رسوم حكومية
١٠,٠٠٠	٤١٠	صيانة وإصلاح
.	١,١٩٨	قرطاسية ومطبوعات
.	٣,٧٠٠	أدوات مستهلكة
١,٧٩٧	٦٥١	ضيافة ونظافة
.	٢٠,٧٨٧	تعويضات نهاية الخدمة
.	١٠٠	وقود ومحروقات
١١٥	٦٧٢	عمولات بنكية
١,٢٠٠	.	أجور تحمل وتنزيل
٨,٠٥٠	١٨,٧٧٥	مصاريف اخري
٧٧,٥٩٤	١٢٢,٣٤٣	الاجمالي

رئيس مجلس الادارة

جبر فلاح سالم المطيري



المسؤول المالي

خالد متعب المطيري

مدير الجمعية

عايض خالد المطيري

المحاسبة

خالد متعب المطيري

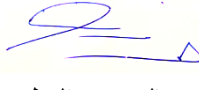
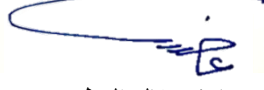
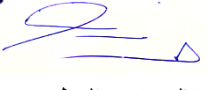
جمعية البر الخيرية بالعمار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح : (١٣) صافي الأصول المقيدة :-

صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المحرج من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٨٩,٩٧٠	٠	١٣٩,٠٢٨	٥٠,٩٤٢	الزكاة
١,٥٣٠,٢٥٠	١٧٣,٦٦٩	٥٨,٧٣٠	١,٦٤٥,١٨٩	تبرعات مقيدة
٠	١٨٨,٥٦٢	١٨٨,٥٦٢		دعم منصة احسان
١,٧٢٠,٢٢٠	٣٦٢,٢٣١	٣٨٦,٣٢٠	١,٦٩٦,١٣١	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (١٤) عام :-

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

رئيس مجلس الإدارة  جبر فلاح سالم المطيري		المسؤول المالي  خالد متعب المطيري	مدير الجمعية  عايض خالد المطيري	المحاسبة  خالد متعب المطيري
--	--	---	--	---