

جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٢)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٢)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة صافي التغير في الأصول
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

الموقرين

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢)

المدينة المنورة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢) 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 والمنطلقات القليلة 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.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم في ٣٠ شوال ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٨ إبريل ٢٠٢٥ م.

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 تعزّم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي دليل واقعي آخر سوي التقييم 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

المقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٢)

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 لشك 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 لراينا، 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. ونستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم 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 المكافئين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والناتج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تعرف 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 ٠٩ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٦ أبريل ٢٠٢٥ م
جده - المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٤)	٣٨,٧٧١,٢٣٠	٢٩,٤٠٩,٢٩٨
نعم مدينة - مستأجرين	(٥)	١,٢١٩,١٦٢	٦,٧٢٤,٩٦٠
مصرفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى	(٦)	٤,١٢٩,٩٢٨	٣,٧٣١,١٣٣
المخزون	(٧)	٥٤٤,٠٤١	٤٦,١٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٤٤,٦٦٩,٣٦١	٣٥,٩٢١,٩٩١
الاستثمارات والأصول المالية			
المحافظ الاقتراضية والاستثمارية	(١١)	٥,٢٧٣,٦٢٨	٥,٨٣٦,٤٩٢
إجمالي الاستثمارات والأصول المالية		٥,٢٧٣,٦٢٨	٥,٨٣٦,٤٩٢
الأصول غير المتداولة			
مستحق الأصول الثابتة	(٨)	١٠٥,١٠٦,٧١٠	٥١,٦٣٣,٠٦٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٠٥,١٠٦,٧١٠	٥١,٦٣٣,٠٦٧
أصول الأوقاف			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٩)	٣٠,٦٠١,٨٣٣	٣١,٣١٣,٣٩٣
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(١٠)	١٥٧,٧٦٥	٥٦,٠٠٦,٥٣١
إجمالي أصول الأوقاف		٣٠,٧٦٤,٥٩٧	٨٧,٣٢٢,٩٢٤
إجمالي الأصول		١٨٥,٨١٤,٢٩٧	١٨٠,٧١٤,٤٧٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى	(١٢)	٣,٣٦٠,٦٣٣	٧,٤٩١,٥٢٨
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣,٣٦٠,٦٣٣	٧,٤٩١,٥٢٨
الالتزامات الغير المتداولة			
قروض طويلة الاجل		٤,٥٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
مخصص نهاية الخدمة	(١٣)	٤,٧٢٦,١٠٢	٤,٥٨٤,١٠٢
إجمالي الالتزامات		٩,٢٢٦,١٠٢	١٠,٥٨٤,١٠٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٣٢,٦١٨,٤٤٤	١٢٢,٣٢٠,٥٨٣
صافي الأصول المقيدة	(٢٢)	٣٠,٠١٤,٧٤٠	٢٨,٧٠٢,٤٨٨
صافي أصول الأوقاف	(٢٣)	١٠,٠٦٤,١٤٠	٩,٢١٣,٨٧١
مكاسب (خسائر)		٥٣٠,٢٣٧	٦,٤٠١,٩٠٢
إجمالي صافي الأصول		١٧٣,٢٢٧,٥٦٢	١٦٦,٦٣٨,٨٤٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٨٥,٨١٤,٢٩٧	١٨٠,٧١٤,٤٧٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٢٢)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	غير مقبدة	مقبدة	أول ألف	الجملي	الجملي	إيضاح
٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	
الإيرادات والمكاسب						
إيرادات فركلة	٠	٩,١٥٦,٥١٠	٠	٩,١٥٦,٥١٠	٧,٩٦٠,٧١٥	
الإيرادات القابلة للتقيد	٠	٢٢,٢٦٨,٢١٩	٠	٢٢,٢٦٨,٢١٩	٢٢,٢٧٥,٥٢٥	(١٤)
إيرادات عينية	٠	٤,٨٧٣,٨٢٠	٠	٤,٨٧٣,٨٢٠	٤,٥٢١,١٨٧	(١٥)
دعم السلع الحكومية	٠	٩٢,٧٥٤	٠	٩٢,٧٥٤	١٣١,٦٤٨	(١٦)
دعم مقصية لصحن	٠	٣,٧٨٧,٥٠٠	٠	٣,٧٨٧,٥٠٠	٢٠,٠٠٠	
إيرادات الأرفاق	٠	٠	١,٩٠٦,٨٣٠	٠	٨,٤٤٢,١١٠	(١٧)
إيرادات الملكية العامة	١٥,٧٥١,٧٠٥	٠	٠	٠	١٨,٥٦٣,٤٨٦	
إيرادات غننى بر الأيمان	١١,٧٤٤,٥١٩	٠	٠	٠	٠	
إيرادات تخفيض القرض	١٣,٠٦٣	٠	٠	٠	٠	
إيرادات الهبات ومقروعة	١٣,٢٢٠,٦٢٧	٠	٠	٠	١٨,٣٠٤,٦٦٥	
أرباح استثمارات محقة	٨٠,٨٠٠	٠	٠	٠	٠	
إشراكات الأعضاء	١١,٥٠٠	٠	٠	٠	٨,٠٠٠	
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٤١,٦٠٠,٢١٥	٤٠,١١٣,٨٠٢	١,٩٠٦,٨٣٠	٨٣,٦٢٠,٨٤٦	٨٠,٣٢٧,٣٣٦	
المصروفات والخسائر						
مصاريف الترامج والأنشطة الشفيدة	١,٧٠٦,٤٥٥	١٥,٢٠٢,٥١٥	٠	٠	١٤,٧٧١,٤٥٧	(١٨)
مصرفات فركلة	٠	١٤,٨٦٤,٥٥٧	٠	٠	١٤,٦٦٢,٥٤٥	
مصرفات منحة لحن	٠	٣,٦٢٧,٥٤٧	٠	٠	٢٠,٠٠٠	(١٩)
مساعيات عينية	٠	٤,٤٠١,٩٣٠	٠	٠	٧,٥٨٤,٤٣	(٢٠)
المصرفات المعروية والائتمانية	٣,٤٥٠,٥٢٠	٠	٠	٠	٥,٢٥٨,٤٧٤	(٢١)
مصرفات الأرفاق	٠	٠	٣٥,٠٠٠	٠	٣٥٥,٠٠٠	
مصرفات الحركة	٧٨,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	
مصرفات جمع الأموال	٩,٤٧٤,٤٠٩	٠	٠	٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	
مصرفات لتغطية محملة على الأنشطة	١٠,٧٧١,٧٩٠	٠	٠	٠	١٠,٢٦٦,٨٠٨	
أهلاك الأصول الثابتة	٣,٩٣٢,٤٤٧	٠	٠	٠	١,٥٤٩,٤٢٣	(٨)
أهلاك الأصول القابلة	٠	٠	٧٠٦,٥٦٠	٠	٧٠٦,٥٦١	(٩)
إجمالي المصروفات والخسائر	٢٩,٤٠٩,٦٢٥	٣٨,٨٠١,٥٥٠	١,٠٥٦,٥٦٠	٢٩,٢٦٧,٧٣٦	٥٥,٢٩٦,١١١	
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	١٢,١٩٠,٥٨٩	١,٢١٢,٢٥٢	٨٥٠,٢٦٩	٥٤,٣٥٣,١١٠	٢٥,٠٣١,٢٢٥	
البند الاستثنائية						
مصرفات وصوبات سنوات سابقة	(١,٨٩٢,٧٢٨)	٠	٠	٠	٠	
مصرفات مخصص مذكورة في تعميته	٠	٠	٠	٠	(٣,٦٠٧,٦٨٠)	
التغير في صافي الأصول من البند الاستثنائية	(١,٨٩٢,٧٢٨)	٠	٠	٠	(٣,٦٠٧,٦٨٠)	
التغير في صافي الأصول	١٠,٢٩٧,٨٦١	١,٢١٢,٢٥٢	٨٥٠,٢٦٩	١٢,٤٦٠,٣٨٣	٢١,٤٢٣,٥٤٥	
صافي الأصول في بداية السنة	١٢٢,٣٢٠,٥٨٣	٢٨,٧٠٢,٤٨٨	٩,٢١٣,٨٧١	١٦٠,٢٣٦,٩٤٢	١٣٨,٨١٢,٣٩٧	
صافي الأصول في نهاية السنة	١٣٢,٦١٨,٤٤٤	٣٠,٠١٤,٧٤٠	١٠,٠٦٤,١٤٠	١٧٢,٦٩٧,٣٢٥	١٦٠,٢٣٦,٩٤٢	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢)
منطقة 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>
٢١,٤٦٣,٥٤٥	١٢,٤٦٠,٣٨٣	التغير في صافي الأصول
١,٥٤٩,٤٢٣	٣,٩٣٢,٤٤٧	إهلاك الأصول الثابتة
٧٠٦,٥٦١	٧٠٦,٥٦٠	إهلاك الأصول الوقفية
٥٠٢,٤٢٧	٥٥٥,١٤١	مكون نهاية الخدمة
(٩٨٣,٣٢٤)	(١,٨٧١,٦٦٥)	ارباح وخسائر - محالط
<u>٢٣,١٩٨,٦٣٢</u>	<u>١٥,٧٨٢,٨٦٦</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسميات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٩٣٥,٤٢٠	١,٥١٥,٧٩٨	ذمم مدينة - مستأجرين
-	٥٦٢,٨٦٤	الاستثمارات
٣,١٨٦,٢٥٣	(٣٩٨,٢٩٥)	مضروقات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
(٣٦,٢٦٩)	(٤٩٧,٩٤١)	المخزون
٣,٧٢٠,٥٢٨	(٤,١٣٠,٨٩٥)	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
-	(٤١٣,١٤١)	منصرف نهاية الخدمة
<u>٣١,٠٠٤,٥٦٤</u>	<u>١٢,٤٢١,٢٥٦</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٧,٩٨٣,٥٨٧)	(٥٧,٤٣٣,٩٤٦)	شراء وإضافات أصول ثابتة
-	٢٧,٨٥٦	إمتنعك الاصول الثابتة
(٩,٩٣١,٩٦٩)	٥٥,٨٥١,٧٦٦	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٢٧,٩١٥,٥١٦)</u>	<u>(١,٥٥٤,٣٢٤)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	المنفوع لسداد قرض طويل الأجل
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
١,٥٨٩,٠٤٨	٩,٣٦٦,٩٣٢	التغير في النقدية خلال السنة
٢٧,٨٢٠,٢٥٠	٢٩,٤٠٩,٢٩٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢٩,٤٠٩,٢٩٨</u>	<u>٣٨,٧٧٦,٢٣٠</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي الأصول الموقوفة	صافي الأصول المقيمة	صافي الأصول الغير مقيمة	
(بالريالات السعودية)				
١٣٨,٨١٣,٣٩٧	٧٧٦,٧٦١	٢٧,٨٢٠,٢٥٠	١١٠,٢٢١,٣٨٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢١,٤٢٣,٥٤٥	٨,٤٤٢,١١٠	٨٨٢,٢٣٨	١٢,٠٩٩,١٩٧	التغير الشامل في صافي الأصول
١٦٠,٣٣٦,٩٤٢	٩,٢١٣,٨٧١	٢٨,٧٠٢,٤٨٨	١٢٢,٣٢٠,٥٨٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٦٠,٣٣٦,٩٤٢	٩,٢١٣,٨٧١	٢٨,٧٠٢,٤٨٨	١٢٢,٣٢٠,٥٨٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
-	-	-	-	التغير الشامل في صافي الأصول
١٦٠,٣٣٦,٩٤٢	٩,٢١٣,٨٧١	٢٨,٧٠٢,٤٨٨	١٢٢,٣٢٠,٥٨٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٢)
منطقة 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 بالمدينة المنورة

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة المدينة المنورة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٢) بتاريخ ٢٢ / ١١ / ١٤٤٠ هـ .

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

أهداف الجمعية

تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد المحتاجين في المدينة المنورة.
إنشاء مؤسسات خيرية لخدمة الفقراء ورعاية الأيتام والمسنين وتقديم الخدمات الصحية والتعليمية والاجتماعية.
التعاون مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبي الكوارث العامة في نطاق خدماتها.
إنشاء المؤسسات الاجتماعية والإيوائية التي تعني بالمعاقين مع الأيتام والمسنين وغيرهم من الفئات.

(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 والتقرير 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.

استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وإفراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفراضات 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 والإفراضات 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 كمداولة وغير مداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو إستغلالها 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 بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٢)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(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 لفتاتها 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 كالتالي 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 وتؤثر تلك 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 ولإستثمارها 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 المتبرع 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 بوسئها تغيرات في صافي الأصول بتتبعها 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 للقرير 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 للترييب 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 وُجد) بما تودي به 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 بالمدينة المنورة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٢)

منطقة المدينة المنورة - 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 المفيدة

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

(٣) السواست 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 المستحق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتتمتع 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 المحافظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتسوية ديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المبرعين أو بموجب اتفاقيات التبرع أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المبرعين.

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة معضاهما إليها كإالة المصاريف الأزمة لجعل الأصل ثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقررة 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 للإستترك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستترك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستترك 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 بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٢)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقاً تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي يلزم بها بالإضطلاع في ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الأوقاف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم قياس الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن الضمانة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فوائد من قبل الموردين. التزم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف التزم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه التزم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات التزم الدائنة مقابلها بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

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

ضريبة القيمة المضافة:-

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

الزكاة الشرعية:-

الحجرات الخيرية معفاة من الزكاة الشرعية ولا ينطبق عليها زكاة شرعية.

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقاً 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 سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات متقدمة وتبرعات غير متقدمة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

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

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

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للتقييم بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة أعلاه، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية يفرض 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 يفرض استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، وضمن 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 يمكن القيمة المقررة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٢٢)

منطقة 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 توفر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. وبعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة للنفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد للبشرية 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 للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

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

ب المصروفات والمساعدات

مصرفوات الأنشطة:

تتمثل مصرفوات الأنشطة في المصروفات للكلفة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

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

مصرفوات المنح الحكومية

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

مصرفوات جمع الأموال

مصرفوات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بقفاح اسس تحميل عتلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصرفوات الحوكمة

تخص مصرفوات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالمندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٤) النقد لدى البنوك

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
١,٢٠٠,٤٩٤	١,٤٧٩,١٦٣	بنك الرياض
٢٦,١٦٢,٢٦٤	٣٤,٢٧٠,٣٣٧	مصرف الراجحي
٦٣,٦٤١	١١٩,٧٥٧	البنك العربي الوطني
٧٥٤,٩٤٤	١٣٢,٤٧١	البنك الاهلي السعودي
١,٢٢٧,٩٥٥	٢,٧٧٤,٥٠٢	بنك البلاد
٢٩,٤٠٩,٢٩٨	٣٨,٧٧٦,٢٣٠	الإجمالي

(٥) ذمم مدينة

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٦,٣٤٢,٦٤٠	٤,٨٢٦,٨٤٢	ذمم مستأجرين
(٣,٦٠٧,٦٨٠)	(٣,٦٠٧,٦٨٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيله
٢,٧٣٤,٩٦٠	١,٢١٩,١٦٢	الإجمالي

(٦) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٥١,٣١٣	١,٨١٧,٠١٠	عملاء - مديني عقود
١,٢٦٢,٨٦٥	١,٢٥٨,١٣٥	ضريبة القيمة المضافة - مدخلات
٥٨٦,٦٥٢	٣١٥,١١٥	عملاء - مدينون متتوعون
٢٩٩,٣٠١	٣٢١,٧٥١	ذمم موظفين
٣٠,١٩١	.	المستحق من أطراف ذات علاقة
١,٣١١	١,٣١١	تأمين لدى الغير
١,٥٠٠,٠٠٠	.	دفعات مقدمة
.	٢١٥,٨٠٥	مصروفات مدفوعة مقدمة
.	٢٠٠,٨٠٠	قرض حسن لمستفيدي الجمعية
٣,٧٣١,٦٣٣	٤,١٢٩,٩٢٨	الإجمالي

(٧) المخزون

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٤٦,١٠٠	٥٤٤,٠٤١	سلع للتوزيع الخيري بالمستودع
٤٦,١٠٠	٥٤٤,٠٤١	الإجمالي

جمعية البحر الخيرية بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٨) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الاضافات	تكلفة الأصول	البيانات
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الأرضي
٤٢,١٦١,٩١٩	٤٢,١٦١,٩١٩	.	.	.	٤٢,١٦١,٩١٩	.	٤٢,١٦١,٩١٩	المباني
٥,٢٣٩,٧٩٤	٥٨,٩١٠,٥١١	٦٦,١٧٠,٦١٢	٣,٢٨٥,٧٥٥	٦٢,٨٨٤,٨٥٧	١٢٥,٨١١,١٢٣	٥٦,٩٥٦,٤٧٢	٦٨,١٢٤,٦٥١	تجهيزات مباني
٢,١١٠,٤٧٦	٣,٠٦٦,٨٩٩	٨٥٩,٥٠١	٣٦,٠٩٠,٧	٤٩١,٥٩٤	٣,٩٢٦,٤٠٠	٣١٧,٣٣٠	٣,٦٠٩,٠٧٠	أثاث ومفروشات
١٠٤,٥١٧	١٩٧,٥٤٩	١,٠٥٥,٩٩٦	٣٩,٢٥٦	١,٠٦٦,٧٤٠	١,٢٥٣,٥٤٥	١٣٦,٢٨٨	١,١٢١,٢٥٧	المعدات
٣٤٣,٤٧٢	٢٦٩,٨٠٢	٨٣٢,٥١٣	٧٣,٦٧٠	٧٥٨,٨٤٣	١,١٠٢,٣١٥	.	١,١٠٢,٣١٥	لوحات ومعدات العرض
٦٧٢,٨٨٩	٤٧٤,١٩٢	٢,٥٨٧,٨٤٦	١٧٠,٨٤٦	٢,٤١٧,٠٠٥	٣,٠٦٢,٣٨	.	٣,٠٨٩,٨٩٤	الأجمل
.	٢٥,٨٣٨	٢,٠١٨	٢,٠١٨	.	٢٧,٨٥٦	٢٧,٨٥٦	.	
٥١,٦٣٣,٠٦٧	١٠٥,١٠٦,٧١٠	٧١,٥٠٨,٤٨٦	٣,٩٣٢,٤٤٧	٦٧,٥٧٦,٠٣٩	١٧٦,٦١٥,١٩٦	٥٧,٤٣٣,٩٤٦	١١٩,٢٠٩,١٠٦	

(٩) صافي الأصول الوظيفية

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الاضافات	تكلفة الأصول	البيانات
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	أراضي
١٨,٨٥١,٧٩٥	١٨,٨٥١,٧٩٥	.	.	.	١٨,٨٥١,٧٩٥	.	١٨,٨٥١,٧٩٥	مباني
١٢,٤٦١,٥٩٨	١١,٧٥٥,٠٣٨	٥,٩٠٨,٩٧٤	٧٠,٦٠٦	٥,٢٠٢,٤١٤	١٧,٦٦٤,٠١٢	.	١٧,٦٦٤,٠١٢	الأجمل
٣١,٣١٣,٣٩٣	٣,٠٦٠,٦,٨٣٣	٥,٩٠٨,٩٧٤	٧٠,٦٠٦	٥,٢٠٢,٤١٤	٣٦,٥١٥,٨٠٧	.	٣٦,٥١٥,٨٠٧	

جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٢٢)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م ٤٦,٠٧٧,٦٠٢ ١٠,٠٤٦,٩٢٩ (١١٥,٠٠٠) ٥٦,٠٠٩,٥٣١	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م ٥٦,٠٠٩,٥٣١ ٥,٢٦٩,٦٨٠ (٦١,١١٣,٤٤٦) ١٥٧,٧٦٥	(١٠) مشروعات تحت التنفيذ الرصيد في بداية العام اضافات المشروعات خلال العام المحول في الاصول الاجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م ٥,٨٣٦,٤٩٢ ٥,٨٣٦,٤٩٢	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م ٥,٢٧٣,٦٢٨ ٥,٢٧٣,٦٢٨	(١١) محافظ الافتراضية اسهم الاستثمارات الاجمالي
٦,٧٩٩,٨٤٩ ٩٨٣,٣٢٤ (١,٤٤٦,٦٨١) ٥,٨٣٦,٤٩٢	٥,٨٣٦,٤٩٢ ٥٠٠,٢٧٠ (١,٠٦٣,١٣٤) ٥,٢٧٣,٦٢٨	(١١-أ) الاصول المالية خلال العام رصيد بداية العام مكاسب وخسائر بيع محفظة خلال العام مكاسب وخسائر غير محفظة خلال العام الاجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م ٤,٩١٦,٦٤٧ ٣,٨٨٠ ٣١,٩٤٠ ٤٣٣,٤٤٠ ٤٥٠,٥٨٥ . ٥,٨٣٦,٤٩٢	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م ٤,١٠١,٦٥٠ ٤,١٥٠ ٢٦,٨٧٧ ٢٦٣,٥٢٠ ٣٧٧,٤٣١ ٥٠٠,٠٠٠ ٥,٢٧٣,٦٢٨	(١١-ب) الأصول المالية خلال العام - الاسهم مصرف الائماء دار المال الاسلامي اسمنت العربية اسمنت بلنج الشركة السعودية للكهرباء مضاربة تجارة وتربية وتسميق لحواشي الاجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م ٢,٥١٧,٤٩٣ ١,٩٦٠,٥٦٨ . ١,٧٧٤,٤٠١ ٨٣٦,١٣٠ ٢٤٩,٣٠٠ ١٠٧,٠٣١ ٣١,٨٠٤ ٨,٠٥٧ ٦,٧٤٤ ٧,٤٩١,٥٢٨	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م . ٤١٨,٧٤٧ ٦٦,٣٧٩ ١,١٧٦,٩٢٠ ٤٠٩,٦٥٠ . ٤٤٠,٤٧٧ ٤٣٨,٢٨٥ ٤١٠,١٧٤ ٣,٣٦٠,٦٣٣	(١٢) مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى تأمين ضمان محجوز - مشروع الصنعة مصروفات مستحقة مصروفات مستحقة أخرى - فندق بر الأيمن إيرادات تلجير مقفلة دفعات مقدمة من الموردين دائنون متنوعون عملاء دفعات مقدمة موردين تجاريين ضريبة القيمة المضافة - مخرجات موردين خدمات الاجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م ٤,٠٨١,٦٧٥ ٥٠٢,٤٢٧ . ٤,٥٨٤,١٠٢	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م ٤,٥٨٤,١٠٢ ٥٥٥,١٤١ (٤١٣,١٤١) ٤,٧٢٦,١٠٢	(١٣) مخصص نهاية الخدمة رصيد أول العام المكون خلال العام المسدد خلال العام الاجمالي

جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٢)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

		(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
٧,٠٩٥,٩١٨	٧,١٢٨,٩٩٣	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا الماء
٥,٧٧٥,٢٦٥	٦,٢٣٠,٣٨٥	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة يتيم
٤,٠٣٨,٦٥٠	٣,٨٦١,٧٨٥	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية واطعام الطعام
٣,٣٠٠,٦٤٤	٣,١٠١,٠٩٦	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء
١,٢٥٨,٨٦١	٧٦٧,٧٤٩	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة المحسن الخيرية
٤٢٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - اعانات سكنية
٢٥٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم التمكين الاسري
٢٠٠,٥٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مستلزمات الصيف
٢٠,٣٧٧	٥٠,٥٥٨	تبرعات نقدية مقيدة - منصة جود الاسكان التنموي
١٥,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - منح تعليمية
٣١٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - الاضاحي
٠	١,٠٤٧,٦٥٢	الاجمالي
٢٢,٣٧٥,٥٢٥	٢٢,٢٦٨,٢١٩	
		(١٥) التبرعات العينية
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات عينية - تبرع اصول ثابتة
٣,٧٧٩,٤٨٧	٠	تبرعات عينية - مواد غذائية
٧٤١,٧٠٠	٤,٨٧٣,٨٢٠	الاجمالي
٤,٥٢١,١٨٧	٤,٨٧٣,٨٢٠	
		(١٦) دعم المنح الحكومية
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	دعم المنح الحكومية - الدعم الاجتماعي
١٣١,٦٤٨	٢٧,٧٥٤	الاجمالي
١٣١,٦٤٨	٢٧,٧٥٤	
		(١٧) تبرعات اوقاف
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات اوقاف - تبرعات اصول
٤,٣١٧,٠٣٩	٣,٠٠٠	تبرعات اوقاف - صندوق الوقف
٣,٤٤٦,٣٢١	١,٥٥٣,٨٣٠	ربع اوقاف
٦٧٨,٧٥٠	٣٥٠,٠٠٠	الاجمالي
٨,٤٤٢,١١٠	١,٩٠٦,٨٣٠	

جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي رقم (٢٢)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٨) مصاريف البرامج و الأنشطة المقيدة		
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٣,١٦٧,٦٢٢	٣,٥٨٦,٣١٨	برنامج المطار صائم
٢,٨٩٠,٦٦٧	٣,٥٣٧,٤٩١	برنامج السلطة الغذائية
٢,٨٧٩,٧٠٠	٣,٧٥٧,٩٨٩	برنامج كفالاً ليتام
٨٧٧,٦١٤	١,٠٢٨,٩٢٨	برنامج المنح التعليمية
٧١٤,٠٣٢	٢٥٦,٤٥٢	برنامج كسوة الشتاء
٦١٥,٤٨٠	٣٣٥,٤٠٠	برنامج مكتب تكامل الريادة للاستشارات التعليمية
٥٨٠,٢٣٩	٨٧,١٢٩	برنامج العطاء المدرسي
٥٢٣,٥٣٦	١,٥٦٣,٣٦٣	برنامج سقيا الماء
٤٩٩,٩٩٦	١١٥,٠٠٠	برنامج مؤسسة المحسن الخيرية
٤٤٨,٩٩٦	٤٧٠,٠٩٦	شركة فعاليات المتقن للتجارة - التعليم بالترفيه
٣٣٠,٠٠٠	٢٢,٥٢٠	التمكين الاسري
٣٢١,٥٥٢	٣٠٥,٢٥٢	برامج مستلزمات الصيف
٢٩٨,٠٠٠	.	جمعية التنمية الاهلية للمجتمع - تدريب وتأهيل
١٥٩,٣٠٠	٤٢٦,٤٠٠	جمعية ديوان شبلية - سما القيم
٩٨,٠٠٠	.	جمعية المدينة الاهلية للتنمية - الدورات الحرفية
٩٦,٠٠٠	.	برنامج الخطة التشغيلية للآيتام
٨٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	برامج جمعية وفادة التطوعية
٥١,١٠٠	٣١٠,٠٠٠	مسرورات حاشنة الاصل - المتقن
٥٠,٦٨٦	٨٦,٨٤٤	شركة فعاليات المتقن للتجارة - تدوير الملابس
٤٩,٠٠٠	.	جمعية المدينة الاهلية للتنمية - تحديد الميول
٢٩,٩٣٧	١٠٨,٠٤٣	مسرورات ابرامج التطوعية
.	٣٠,٠٠٠	مسرورات مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية لبرنامج -
.	٩٨,٠٠٠	مبادرة اكتشاف الميول المهنية للطلاب
.	٥٩٤,٣٥٠	مشروع الاضاحي
.	٨٦٠,٤٠٠	مسرورات جمعية اطفال طيبة
١٤,٧٧١,٤٥٧	١٧,٦٠٩,٩٧٤	الاجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٩) مسرورات منصة أحسان
.	٣,٦٢٧,٥٤٧	مسرورات منصة أحسان للبرامج
.	٣,٦٢٧,٥٤٧	الاجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٢٠) المساعدات العينية
٧٠٥,٨٤٣	٤,٤٠١,٩٣٠	مساعدات عينية - أسر محتاجة
٧٠٥,٨٤٣	٤,٤٠١,٩٣٠	الاجمالي

جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢)

منطقة 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>(٢١) المصروفات العمومية والإدارية</u>
١,٦٧٣,١٣٠	١,٩٤٧,٠٨٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٦٩,٠٠٣	١٢٣,٨١٥	حوائف ومكافآت
٦٦,٦١١	٨٥,٢٦٥	عمولة منافذ للتبرامج
٦٢,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	مصاريف المطة الاستراتيجية
٠	١٥,٠٠٠	مصاريف التخطيط والجودة (الأيزو)
٤٠,٨١٠	٣٨,٠١٠	العمل الإضافي
٣٤٠,٨٦٥	١٦,٣٣٣	الإيجارات
٠	٣١,٣٢٨	مصاريف مناسبات
٢٥٣,١٦٠	٢٥٦,٠٨٠	بدلات
١,٢٢٣	٠	التأمين الطبي
١٧,٢٧٥	١,٩٩٣	صيانة وإصلاح وترميم
٩,٤٠٠	٨,٨٩٦	مصاريف اشترك رسائل نصية
٢٢٠,٩١٨	٠	أجور تحميل وتنزيل
٠	٢٦١	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٠	٢١٦	مستلزمات المطبخ
٠	٦٥٨	الهاتف والفاكس والانترنت
١٥,٧٢٣	٩,٥٧١	عصوات بنكية
١٠,٩٤٠	٠	رسوم حكومية
٢٣٩,٧٤٦	٣١٦,٢٤٠	تعويض نهاية الخدمة
٢٤,٦٠٠	٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٣٣٧,٦٦٢	٠	مصاريف استشارية مالية
١٣٣,٧٦١	٢١٥,٢٣٥	رسوم تحميل إيجارات
١٨,١٥٥	١٧٧,٠٣٣	تأمينات اجتماعية
٣٤,٥٠٠	٢٠,٠٠٠	ألعاب مهنية
١,٦٥٧,٢٣٧	٠	مصاريف ضريبة
٣١,٢٥٥	٠	مصروفات أخرى
<u>٥,٢٥٨,٤٧٤</u>	<u>٣,٤٥٠,٥٢٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

(٢٢) صافي الأصول المقيّدة	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
صافي الأصول خلال العام	٢٨,٧٠٢,٤٨٨	٤٠,١١٣,٨٠٢	٣٨,٨٠١,٥٥٠	٣٠,٠١٤,٧٤٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٢٨,٧٠٢,٤٨٨</u>	<u>٤٠,١١٣,٨٠٢</u>	<u>٣٨,٨٠١,٥٥٠</u>	<u>٣٠,٠١٤,٧٤٠</u>

(٢٣) صافي الأصول لوقف	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
صافي الأصول خلال العام	٩,٢١٣,٨٧١	١,٩٠٦,٨٣٠	١,٠٥٦,٥٦٠	١٠,٠٦٤,١٤٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٩,٢١٣,٨٧١</u>	<u>١,٩٠٦,٨٣٠</u>	<u>١,٠٥٦,٥٦٠</u>	<u>١٠,٠٦٤,١٤٠</u>

(٢٤) الالتزامات والإلتباطات

تم رفع قضية رقم (٤٤٩٦٧٢ / ٤٥٧٠) سند / اتساق زعفر سفر المطيري كندة مدينة للجمعية بمبلغ ٥٦,٤٤٥ ريال سعودي (مؤسسة القصور البارز للتكييف) .

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.

عمام

لم تقرب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٠٢٦/٠٤/٢٧