

جمعية البر الخيرية بمركز شعث جازمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤)
منطقة عسير – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧ - ١٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة: جمعية البر الخيرية بمركز شغف جارمة

(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بمركز شغف جارمة ("مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤)") والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٩) المعتمدة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة.

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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

امر آخر

تم مراجعة القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بواسطة محاسب قانوني آخر وأصدر تقريره الغير معدل بتاريخ ١٠ مارس ٢٠٢٥ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة في الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع 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 ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم أخطار التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهريّة في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

شركة العقيل والمبارك للاستشارات المهنية





عبد المجيد بن عبد الرحمن العربي

ترخيص رقم (٥٤٩)

٢١ شعبان ١٤٤٧هـ (٩ فبراير ٢٠٢٦م)

جمعية البر الخيرية بمركز شغف جازمة

عسير، المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بمركز شعف جازمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
الأصول		
الأصول المتداولة		
النقد وما في حكمه	(٤)	١,٩٥٠,٠٨٢
مصرفات مدفوعة مقدماً	-	٤,٦٠٠
إيرادات مستحقة	-	٦,٦٦٧
مجموع الأصول المتداولة	٢,٦٠٥,١٣٤	١,٩٦١,٣٤٩
الأصول الأوقاف		
أصول الأوقاف - بالصافي	(٥)	٤,٣٠٦,٢١٢
مجموع الأصول الأوقاف	٤,٣٠٦,٢١٢	٤,٣٠٦,٢١٢
الأصول غير المتداولة		
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	(٦)	٤٣٢,٢٤٧
الأصول غير الملموسة - بالصافي	(٧)	٢٧,٩٩٨
مجموع الأصول غير المتداولة	٣٩٨,٦٨٦	٤٦٠,٢٤٥
إجمالي الأصول	٧,٠١٠,٠٣٢	٦,٧٢٧,٨٠٦
الالتزامات وصافي الأصول		
الالتزامات المتداولة		
مصرفات مستحقة	(٨)	٥,٧٥٠
إيرادات مقبوضة مقدماً	(٩)	١٠٠,٠٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة	١٠٥,٧٥٠	١٠٥,٧٥٠
الالتزامات غير المتداولة		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	٩٦,٦٢٥
مجموع الالتزامات غير المتداولة	١١٢,٦٧٥	٩٦,٦٢٥
مجموع الالتزامات	٢١٨,٤٢٥	٢٠٢,٣٧٥
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٦٠٢,٨٩٦
صافي الأصول المقيدة	(١٨)	٢,٦٩٤,٢٠٨
صافي أصول الأوقاف		٢٢٨,٣٢٧
مجموع صافي الأصول	٦,٧٩١,٦٠٧	٦,٥٢٥,٤٣١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٧,٠١٠,٠٣٢	٦,٧٢٧,٨٠٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمركز شعف جارمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤)

قائمة الأنشطة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥ م	إجمالي ٢٠٢٤ م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	٨٩٠,٠٦٥	-	-	٨٩٠,٠٦٥	٥٣٩,٨٥٢
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	-	١٨١,١٠٧	-	١٨١,١٠٧	٦٣,٩٤٩
تبرعات نقدية أوقاف	-	-	١١٢,١٧٣	١١٢,١٧٣	٢,٢٨٠
خدمات تطوعية	-	-	-	-	١٣٨,٥٨٠
التبرعات العينية	٣٢,٥٢٠	-	-	٣٢,٥٢٠	٢٠,٥٥٠
تبرعات الزكاة	-	٢٦٤,٠٠٢	-	٢٦٤,٠٠٢	٣٤٤٩٢
دعم منصة احسان (١٢)	-	٢,٦٤٥,٤٤٤	-	٢,٦٤٥,٤٤٤	-
استرداد ضريبة القيمة المضافة	٢٨٩,٦٤٤	-	-	٢٨٩,٦٤٤	-
ايرادات أوقاف (١٣)	٣١٣,٥٠٠	-	-	٣١٣,٥٠٠	٢٧٠,٦٦٧
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٣,١٨٦,٠٥٧	(٣,١٨٦,٠٥٧)	-	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	٤,٧١١,٧٨٥	(٩٥,٥٠٤)	١١٢,١٧٣	٤,٧٢٨,٤٥٤	٨١٩,٠٣٨
المصروفات					
المساعدات الزكاة	٢٨٧,٢٠٠	-	-	٢٨٧,٢٠٠	٣٩٥,٨٠٠
خدمات تطوعية	-	-	-	-	١٣٨,٥٨٠
جمع الاموال	٣٢,٥٥٥	-	-	٣٢,٥٥٥	٣٩,٥٠٠
رسوم الاستثمار	-	-	-	-	١,٨٠٠
مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	-	-	-	-	٦,٢٠٠
المساعدات العينية	٣٢,٥٢٠	-	-	٣٢,٥٢٠	٢٠,٥٥٠
مصروفات الأنشطة (١٤)	٤٩٦,٠٧٠	-	-	٤٩٦,٠٧٠	٣٦١,٣٩٣
مصروفات حملة على النشاط (١٥)	٥٣٦,٤٤٢	-	-	٥٣٦,٤٤٢	٣٨٠,٠٦٩
مصروفات البرامج والأنشطة (منصة احسان) (١٦)	٢,٦٠٠,٦٤٤	-	-	٢,٦٠٠,٦٤٤	٧,٢٠٠
المصروفات العمومية والإدارية (١٧)	١١١,٠٣٨	-	-	١١١,٠٣٨	٢٣٧,١٨٧
اهلاك اصول اوقاف (٥)	٣٣٠,٠٠٠	-	-	٣٣٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٦)	٥٨,٠١٤	-	-	٥٨,٠١٤	٥٥,٠٣٠
اطفاء الاصول غير الملموسة (٧)	٧,٧٩٥	-	-	٧,٧٩٥	٣,١٧٧
إجمالي المصروفات	٤,٤٦٢,٢٧٧	-	-	٤,٤٦٢,٢٧٧	١,٩٧٦,٤٨٦
التغير في صافي الأصول	٢٤٩,٥٠٨	(٩٥,٥٠٤)	١١٢,١٧٣	٢٦٦,١٧٦	(٩٩٦,٧٣٤)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمركز شعف جارمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤)

قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

صافي الأصول غير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الأوقاف	الإجمالي	
٣,٨٨٨,٢٥٥	٣,٣١٧,٢٤٥	٢٢٦,٠٤٧	٧,٤٣١,٥٤٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
(٢٨٥,٣٥٩)	(٦٢٣,٠٣٧)	٢,٢٨٠	(٩٠٦,١١٦)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٣,٦٠٢,٨٩٦	٢,٦٩٤,٢٠٨	٢٢٨,٣٢٧	٦,٥٢٥,٤٣١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٤٩,٥٠٨	(٩٥,٥٠٤)	١١٢,١٧٣	٢٦٦,١٧٦	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٣,٨٥٢,٤٠٤	٢,٥٩٨,٧٠٤	٣٤٠,٥٠٠	٦,٧٩١,٦٠٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمركز شعف جارمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤)

قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٩٠٦,١١٦)	٢٦٦,١٧٦	التغير في صافي الأصول
٣٣٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	إهلاك أصول أوقاف
٥٥,٠٣٠	٥٨,٠١٤	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣,١٧٧	٧,٧٩٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
١٦,٠٥٠	١٦,٠٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥٠١,٨٥٩)	٦٤٨,٠٣٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
٤,٦٠٠	-	مصروفات مدفوعة مقدماً
(٢٥,١٠٠)	-	مصروفات مستحقة
(٦,٦٦٧)	٦,٦٦٧	إيرادات مستحقة
١٠,٠٠٠	٤,٦٠٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٥١٩,٠٢٦)	٦٥٩,٣٠٢	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٢,٨٤٨)	(٤,٢٥٠)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٣١,١٧٥)	-	إضافات أصول غير ملموسة
(٦٤,٠٢٣)	(٤,٢٥٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٥٨٣,٠٤٩)	٦٥٥,٠٥٢	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٥٣٣,١٣١	١,٩٥٠,٠٨٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٩٥٠,٠٨٢	٢,٦٠٥,١٣٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) التكوين والنشاط:

جمعية البر الخيرية بمركز شعف جارمة، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤) وتاريخ ٢٣/٠٢/١٤٣١هـ الموافق ٢٠١٠/٠٢/٠٧م، ومركزها الرئيسي: - شعف جارمة - عسير - المملكة العربية السعودية.

١-١ وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي:

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة.
- * القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد.
- * مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث أو حريق أو تهدم البيوت.
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي، والثقافي، والتعليمي، والاجتماعي.
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة واضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

١-٢ السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥م

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملزمة لظروف الجمعية.

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في إيضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر.

٢-٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتناؤها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة، للموجودات كما يلي:

مباني على ارض الغير	٥,٥%	سيارات	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%	أجهزة كهربائية وتكييف	١٥%
رافعة شوكية	١٥%	خزنة حديد	١٥%
هنجر مستودع على ارض الغير	٥,٥%	حاسب الي	١٥%

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

٤-٣ اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الاوقاف.

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او 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 او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

(٤) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.
يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأ العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة.
يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما أقل.
إذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الأجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي أو ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة.

ب- منافع الموظفين طويلة الأجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة غير الممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي أو اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة:

- أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقديم اقراراتها بناء على ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

١٠-٣ قائمة الأنشطة (يتبعه):

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على أساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، 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 مقيدة وتبرعات غير مقيدة 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 التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناءً 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 تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها:

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

التبرعات العينية - أصول بغرض 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 تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

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. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة والشروط 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:

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

١٠-٣ قائمة الأنشطة (يتمه):

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بالتابع أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

١١-٣ صافي الأصول

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح إلى:

صافي الأصول غير المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقييت هذا الاستخدام أو كليهما معاً، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

صافي أصول الأوقاف

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو استثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

جمعية البر الخيرية بمركز شعف جارمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٤) النقد وما في حكمه		٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
مصرف الراجحي - العام ح/ ٥٢٦٣	٢,٠٢١,٢٧٥	١,٦٣٥,٩٦٩	
مصرف الراجحي - الزكاة ح/ ٢٠٠٣	١٢٩,٢٠٦	٤٩,٣٠٥	
مصرف الراجحي - الأيتام ح/ ٢٠٢٩	١٣٧,٨٩٠	٦٠,٢١٨	
مصرف الراجحي - وقف ح/ ٢٠١١	٣١٦,٧٦٣	٢٠٤,٥٩٠	
	٢,٦٠٥,١٣٤	١,٩٥٠,٠٨٢	
(٥) اصول الاوقاف - بالصافي		اراضي	مباني الوقف
التكلفة			الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٧,٠٠٠	٦,٢٨٧,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٧,٠٠٠	٦,٢٨٧,٠٠٠
الإهلاك المتراكم			
الرصيد بداية السنة	١,٩٨٠,٧٨٨	-	١,٩٨٠,٧٨٨
إهلاك السنة	٣٣٠,٠٠٠	-	٣٣٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٢,٢٨٠,٧٨٨	-	٢,٢٨٠,٧٨٨
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣,٧١٩,٢١٢	٢٨٧,٠٠٠	٤,٠٠٦,٢١٢
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤,٠١٩,٢١٢	٢٨٧,٠٠٠	٤,٣٠٦,٢١٢

جمعية البر الخيرية بمركز شغف جارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصفاء

الإجمالي	حاسب آلي	هجر مستودع على أرض الغير	خزنة حديد	كاميرات	لوحات	رافعة شوكية	أجهزة كهربائية وتكييف	أثاث ومفروشات	سيارات	مباني على أرض الغير	التكلفة
١,٦٢٨,٢٨٩	٥,٠٥٠	١١,٥٢٦	٧,١٠٠	٦٨٥	٥,٧٧٠	١٠٠,٠٠٠	٥٣,٥٥٤	٦٦,٥٥٨	٤٢٠,٥٠٠	٨٥٨,٥٤٦	الرصيد بداية السنة
٤,٢٥٠	-	-	-	٤,٢٥٠	-	-	-	-	-	-	إضافات خلال السنة
١,٦٣٢,٥٣٩	٥,٠٥٠	١١,٥٢٦	٧,١٠٠	٤,٩٣٥	٥,٧٧٠	١٠٠,٠٠٠	٥٣,٥٥٤	٦٦,٥٥٨	٤٢٠,٥٠٠	٨٥٨,٥٤٦	الرصيد في نهاية السنة
١,١٩٦,٠٤٢	٩٦٢	٤٨,٦٣٢	٧,٠٩٩	٦٤	٢١٦	٩٩,٩٩٩	٥٠,٧٤١	٤٧,٤٥٦	٤٢٠,٤٩٩	٥٢٠,٣٧٤	الإهلاك المتراكم
٥٨,٠١٤	٧٥٨	٣,٣١٦	-	٩٦٨	٥٧٧	-	٢,٨١٢	٦,٦٥٦	-	٤٢,٩٢٧	الرصيد بداية السنة
١,٢٥٤,٠٥٦	١,٧٢٠	٥١,٩٤٨	٧,٠٩٩	١,٠٣٢	٧٩٣	٩٩,٩٩٩	٥٣,٥٥٣	٥٤,١١٢	٤٢٠,٤٩٩	٥٦٣,٣٠١	إهلاك السنة
٣٧٨,٤٨٣	٣,٣٣٠	٥٨,٥٧٨	١	٣,٩٠٣	٤,٩٧٧	١	١	١٢,٤٤٦	١	٢٩٥,٢٤٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٤٣٢,٢٤٧	٤,٠٨٨	٦١,٨٩٤	١	٦٢١	٥,٥٥٤	١	٢,٨١٣	١٩,١٠٢	١	٣٣٨,١٧٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بمركز شفاف جازمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الأصول غير الملموسة - بالصافي

الاجمالي	برنامج رافد الإلكتروني	متجر إلكتروني	موقع إلكتروني	التكلفة
٣١,١٧٥	١٩,٥٥٠	٥,٧٥٠	٥,٨٧٥	الرصيد بداية السنة
٣١,١٧٥	١٩,٥٥٠	٥,٧٥٠	٥,٨٧٥	الرصيد في نهاية السنة
٣,١٧٧	٨١٥	١,١٣٨	١,٢٢٤	الإطفاء المتراكم
٧,٧٩٥	٤,٨٨٨	١,٤٣٨	١,٤٦٩	الرصيد بداية السنة
١٠,٩٧٢	٥,٧٠٣	٢,٥٧٦	٢,٦٩٣	إطفاء السنة
				الرصيد في نهاية السنة
٢٠,٢٠٣	١٣,٨٤٧	٣,١٧٤	٣,١٨٢	القيمة الدفترية
٢٧,٩٩٨	١٨,٧٣٥	٤,٦١٢	٤,٦٥١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
				الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بمركز شعف جازمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(٨) مصروفات مستحقة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	اتعاب مهنية
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	
		(٩) إيرادات مقبوضة مقدماً
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	إيجار معرض موبايلى
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
		(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	رصيد بداية السنة
٨٠,٥٧٥	٩٦,٦٢٥	
		المكون خلال السنة
١٦,٠٥٠	١٦,٠٥٠	
		الرصيد في نهاية السنة
٩٦,٦٢٥	١١٢,٦٧٥	
		(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	كفالة أيتام
٤٩,٣٠٧	١١٢,٧٧٣	
		كفارات اليمين
٥,٦٣٠	٤,٨١٠	
		إفطار صائم
٥,٤٥٠	٢٧,٠٦٠	
		إطعام عن صيام
٣,٥٦٢	٦,٩٦٤	
		تبرعات برنامج العمرة
-	٢٩,٥٠٠	
٦٣,٩٤٩	١٨١,١٠٧	
		(١٢) دعم منصة احسان
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	السلة الغذائية الرمضانية
-	٢٦٠,٠٠٠	
		تأثيث المنازل
-	٣٢٠,٠٠٠	
		الأجهزة المنزلية
-	٣٩٠,٠٠٠	
		الكسوة للمتغربين
-	٣١٥,٠٠٠	
		شراء عبوات المياه
-	٢٦٥,٠٠٠	
		دعم المتزوجين
-	٣٢٠,٠٠٠	
		كفالة حاج
-	١٧٥,٤٤٤	
		الأجهزة التعليمية
-	٢٢٢,٠٠٠	
		البطاقات التموينية للأسر المتعففة
-	٣٢٠,٠٠٠	
		كفالة الأيتام
-	٥٨,٠٠٠	
-	٢,٦٤٥,٤٤٤	

(١٣)

جمعية البر الخيرية بمركز شعف جازمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٣) إيرادات أخرى
١١٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	إيجار معرض موبيليا
٨٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	إيجار فندق
٣٤,٠٠٠	-	إيجار محل الموبيليا
٤٦,٦٦٧	٧٣,٥٠٠	إيجار الصيدلية
٢٧٠,٦٦٧	٣١٣,٥٠٠	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٤) مصروفات الأنشطة
٦١,٤٠٠	٦٨,٤٠٠	كفالة إيتام
١٣١,٥٨٠	١٣٩,٨٠٦	إفطار صائم
-	٢٠,٥٠١	مصروفات برنامج الإعانات المقطوعة
-	٣٤,٠٠٠	عمرة
-	٤٦,٩٠٩	مصروفات برنامج تفريغ كرب
-	١١,٧٩٥	مصروفات برنامج الأجهزة الكهربائية
-	١٦٤,٦٠٩	مصروفات برنامج التسويق الإلكتروني لبرامج الجمعية
-	١٠,٠٥٠	مصروف نهاية الخدمة غير الإداريين
١٦٠,٨٦٣	-	سلات غذائية
٧,٥٥٠	-	مكافأة نهاية خدمة
٣٦١,٣٩٣	٤٩٦,٠٧٠	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٥) مصروفات محملة على النشاط	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
رواتب وأجور	٤١٧,٦٠٠	٢٩٣,٧٠٠
تأمينات	٢٧,٦٩٠	٢٩,١٥٧
مكافآت	-	٥,٨٠٠
مكافآت شهر رمضان لغير الإداريين	٣٦,١٠٠	٢٠,١٠٠
مكافأة رفع الإقرارات الزكوية للجمعية	٢,٠٠٠	٥,٠٠٠
رسوم التأمين الطبي على الموظفين	-	١,٢٧٤
مطبوعات وتصاميم	١٢,٨٥٠	٦,٢٨٧
تجديد إقامات	٩,٨٠٠	٩,١٥٠
رسوم تجديد برنامج غيث للمستفيدين	-	٤,٦٠٠
فيديو تعريفى لأعمال الجمعية	-	٥,٠٠٠
سداد فواتير الكهرباء	٣,٧٣٥	-
رسوم تجديد برنامج غيث للمستفيدين	٤,٦٠٠	-
تذكر سفر	١,٥٠٠	-
دروع وهدايا	٣٠٠	-
رسوم تجديد الموقع الإلكتروني وحجز الدومين	٦١٧	-
نقل وتوصيل السلال الغذائية	٤,٣٥٠	-
رسوم تأشيرة خروج وعودة	٣٠٠	-
سداد رسوم مجلس الجمعيات	١٠,٠٠٠	-
رسوم تجديد اشتراك برنامج رافد	٥,٠٠٠	-
	<u>٥٣٦,٤٤٢</u>	<u>٣٨٠,٠٦٩</u>

جمعية البر الخيرية بمركز شغف جارمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٦) مصروفات البرامج والأنشطة منصة احسان
٧,٢٠٠	١٣,٢٠٠	كفالة ايتام
-	٢٦٠,٠٠٠	مصروفات برنامج السلة الغذائية الرمضانية
-	٣٩٠,٠٠٠	مصروفات برنامج الأجهزة المنزلية
-	٣٢٠,٠٠٠	مصروفات برنامج تأثيث منازل
-	٣١٥,٠٠٠	مصروفات برنامج الكسوة للمتقنين
-	٢٦٥,٠٠٠	مصروفات برنامج شراء عبوات المياه
-	٣٢٠,٠٠٠	مصروفات برنامج دعم المتزوجين
-	١٧٥,٤٤٤	مصروفات برنامج كفالة حاج
-	٢٢٢,٠٠٠	مصروفات برنامج الأجهزة التعليمية
-	٣٢٠,٠٠٠	مصروفات برنامج البطاقات التموينية للأسر المتعففة
٧,٢٠٠	٢,٦٠٠,٦٤٤	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
١٤٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	الرواتب والاجور وما في حكمها
٩,٤٠٢	-	تأمينات اجتماعية
٥٧٠	١٧٤	تحميل وتنزيل
١٩,٠٠٠	١٣,٤٧٧	مكافآت وحوافز
٥,٠٣٠	٢,٨٢٣	هاتف وفاكس واتصالات
٨٣٣	١,٠٠٧	ادوات مكتبية ومطبوعات
٦٠٢	٦٦٤	صيانة ومحروقات
٨,٥٠٠	٦,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٨	-	مواد نظافة
١٥١	-	تأمين سيارات
-	٥٢	عمولات بنكيه
٣٥٠	٢١٠	وايت الماء
٢٧٥	١,٢٠٠	غرامات
٥٢٢	-	صيانة اجهزة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية
٢,٤١٠	٧,٦٨١	اشتركاكات وتصديقات
٤٣,٥٨٤	-	صيانة واصلاح
٢٣٧,١٨٧	١١١,٠٣٨	

جمعية البر الخيرية بمركز شفاف جازمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٨) صافي الأصول المقيدة
١,٢٣٠,٩٩٧	١١٢,٧٧٣	(٦٨,٤٠٠)	١,٢٧٥,٣٧٠	كفالة الأيتام
١٩,٠٥٠	٤,٨١٠	-	٢٣,٨٦٠	كفارة اليمين
١,٢٨٢,١٦١	-	(١٨٩,٤٨٧)	١,٠٩٢,٦٧٤	اعانة الوزارة (دعم اسر)
٦,٠٠٠	-	-	٦,٠٠٠	كسوة الشتاء
١٣٨,٠٠٠	-	-	١٣٨,٠٠٠	اعانة الوزارة كسوة شتاء
١٨,٠٠٠	-	-	١٨,٠٠٠	الحقية المدرسية
-	٢٦٤,٠٠٢	(٢٦٤,٠٠٢)	-	برنامج زكاة المال
-	٢٧,٠٦٠	(٢٧,٠٦٠)	-	برنامج إفطار صائم
-	٦,٩٦٤	(٦,٩٦٤)	-	برنامج كفارة عاجز عن الصيام
-	٢٩,٥٠٠	(٢٩,٥٠٠)	-	برنامج العمرة
-	٢٦٠,٠٠٠	(٢٦٠,٠٠٠)	-	برنامج السلة الغذائية الرمضانية / منصة احسان للعمل الخيري
-	٣٢٠,٠٠٠	(٣٢٠,٠٠٠)	-	برنامج تأثيث المنازل / منصة احسان للعمل الخيري
-	٣٩٠,٠٠٠	(٣٩٠,٠٠٠)	-	برنامج الأجهزة المنزلية / منصة احسان للعمل الخيري
-	٣١٥,٠٠٠	(٣١٥,٠٠٠)	-	برنامج الكسوة للمتعففين / منصة احسان للعمل الخيري
-	٢٦٥,٠٠٠	(٢٦٥,٠٠٠)	-	برنامج شراء عبوات المياه / منصة احسان للعمل الخيري
-	٣٢٠,٠٠٠	(٣٢٠,٠٠٠)	-	برنامج دعم المتزوجين / منصة احسان للعمل الخيري
-	١٧٥,٤٤٤	(١٧٥,٤٤٤)	-	برنامج كفالة حاج / منصة احسان للعمل الخيري
-	٢٢٢,٠٠٠	(٢٢٢,٠٠٠)	-	برنامج الأجهزة التعليمية / منصة احسان للعمل الخيري
-	٣٢٠,٠٠٠	(٣٢٠,٠٠٠)	-	برنامج البطاقات التموينية للأسر المتعففة / منصة احسان للعمل الخيري
-	٥٨,٠٠٠	(١٣,٢٠٠)	٤٤,٨٠٠	برنامج كفالة الأيتام / منصة احسان للعمل الخيري
٢,٦٩٤,٢٠٨	٣,٠٩٠,٥٥٣	(٣,١٨٦,٠٥٧)	٢,٥٩٨,٧٠٤	

(١٩) اعتماد القوائم المالية:

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٠٨ فبراير ٢٠٢٦ م .