جمعية البر الخيرية بمركز العيساوية

مســجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)

الجوف – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

	صفحة
تقرير مراجع الحسابات	١-٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الانشطة	٤
قائمة صافي التغير في الأصول	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧-١٦

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية البر الخيرية بمركز العيساوية المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة **لجمعية البر الخيرية بمركز العيساوية** ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الاصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي **لجمعية البر الخيرية بمركز العيساوية** (جمعية أهلية) كماهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الانشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، 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، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات 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 الاهلية 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 ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

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

مكتب خالد حسن الأبيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية البر الخيرية بمركز العيساوية 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 سواءً 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 ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعَد جوهرية إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها 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 الجوهرية 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. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهريا بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد 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 الادارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها اثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

الدمام – المملكة العربية السعودية

١٠ ذو القعدة ١٤٤٧هـ

٢٧ ابريل ٢٠٢٦م

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني – ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢هـ

مكتب خالد حسن الابيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

جمعية البر الخيرية بمركز العيساوية
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنـوك	(٣)	١٩٨,٨٣٩	٤١٦,١٣٩
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٧٠٠	٢,٨٠٠
المـــــمـــــخـــــــزون	(٥)	٦٤,٠٠٠	٤,٢١١
إجمالي الاصول المتداولة		٢٦٣,٥٣٩	٤٢٣,١٥٠
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٦)	٨,٠٣٢	١٠,٠٩٠
الأصول الغير ملموسة ،صافي	(٧)	٣٧٦	٢,٨٤٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨,٤٠٨	١٢,٩٣٤
إجمالي الأصول		٢٧١,٩٤٧	٤٣٦,٠٨٤
الإلتزامات وصافي الأصـــول			
الألتزامات المتـــداولـــة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
إجمالي الألتزامات المتداولة		٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
الألتزامات غير المتـــداولـــة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٩)	٦٩,٤٨١	٥٣,٣٥٦
إجمالي الألتزامات غير المتداولة		٦٩,٤٨١	٥٣,٣٥٦
إجمـــــالى الإلتـــزامـــات		٧٥,٤٨١	٥٩,٣٥٦
صـــــافي الأصـــــــول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٩٣,٦٨٧	٣٦٨,٧٢٨
صـــافـــي الأصـــول المـقيدة	(١٥)	٢,٧٧٩	٨,٠٠٠
إجمـــالي صـــــافي الأصـــــول		١٩٦,٤٦٦	٣٧٦,٧٢٨
إجمـــــــالى الإلتزامـــــات وصـــــــافى الأصـــــــول		٢٧١,٩٤٧	٤٣٦,٠٨٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز العيساوية
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٨٧٧)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قـائمة الأنشطة للسنة المنتهية فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودى

	ايضاح	غيـر مقيـدة	مـقيـــــدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة	(١٠)	٤,٤٣٦	٠	٤,٤٣٦	٦٤,٦٧٦
التبرعات النقدية المقيدة		٠	٠	٠	١١٦,٠٠٠
التبـــــرعات العينيـة	(١١)	٤٣٠,٤٠٠	٠	٤٣٠,٤٠٠	٢٤٧,٨٥٢
إيرادات الأشتراكـــات		٧٠٠	٠	٧٠٠	١,٤٠٠
صافى الأصول المحررة من القيود					
إعـــــادة التصنيـف لتحقـق قيـــــــد الإستخـــــــدام		٥,٢٢١	(٥,٢٢١)	٠	٠
إجمالى بنود الدخل وإعـــــادة التصنيـــف		٤٤٠,٧٥٧	(٥,٢٢١)	٤٣٥,٥٣٦	٤٢٩,٩٢٨
بنود المصروفات					
المســـــاعدات النقدية	(١٢)	١٧,٧٨٦	٠	١٧,٧٨٦	٢١٢,٥٨٠
المســـــاعدات العينية	(١٣)	٣٧٣,٨٥١	٠	٣٧٣,٨٥١	٣١٧,١٩٥
مســـــاعدات الزكـــاة		٠	٠	٠	٨٠٠
مصـــــروفات الأنشطة		٠	٠	٠	٦٥,٠٩٨
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	٢١٩,٦٣٥	٠	٢١٩,٦٣٥	٢١٣,٤٤١
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٦)	٢,٠٥٨	٠	٢,٠٥٨	٢,٠٥٨
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	٢,٤٦٨	٠	٢,٤٦٨	٢,٠٩٥
إجمالى بنود المصروفات		٦١٥,٧٩٨	٠	٦١٥,٧٩٨	٨١٣,٢٦٧
التغيـــــر في صافي الاصول		(١٧٥,٠٤١)	(٥,٢٢١)	(١٨٠,٢٦٢)	(٣٨٣,٣٣٩)
صافي الأصول في بداية السنة		٣٦٨,٧٢٨	٨,٠٠٠	٣٧٦,٧٢٨	٧٦٠,٠٦٧
صافي الأصول في نهاية السنة		١٩٣,٦٨٧	٢,٧٧٩	١٩٦,٤٦٦	٣٧٦,٧٢٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز العيساوية
مســـــجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

	ايضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م		٦٥٨,٥٧٩	١٠١,٤٨٨	٧٦٠,٠٦٧
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة		(٢٨٩,٨٥١)	(٩٣,٤٨٨)	**(٣٨٣,٣٣٩)**
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		٣٦٨,٧٢٨	٨,٠٠٠	٣٧٦,٧٢٨
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م		٣٦٨,٧٢٨	٨,٠٠٠	٣٧٦,٧٢٨
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة		(١٧٥,٠٤١)	(٥,٢٢١)	**(١٨٠,٢٦٢)**
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م		١٩٣,٦٨٧	٢,٧٧٩	١٩٦,٤٦٦

جمعية البر الخيرية بمركز العيساوية
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التغــير في صافي الاصول	(١٨٠,٢٦٢)	(٣٨٣,٣٣٩)
اهلاك العقارات والالات والمعدات	٢,٠٥٨	٢,٠٥٨
إطفاء أصول غير ملموسة	٢,٤٦٨	٢,٠٩٥
المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة	١٦,١٢٥	١٩,٣٧٥
التغيـــــــر في صافي الاصــول بعد التســويات	(١٥٩,٦١١)	(٣٥٩,٨١١)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة		
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٢,١٠٠	(١,٤٠٠)
الـــــمـــــخـــــــــزون	(٥٩,٧٨٩)	٩٥,٧٧٣
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	(٢١٧,٣٠٠)	(٢٦٥,٤٣٨)
صافي التغير في رصيد النقدية	(٢١٧,٣٠٠)	(٢٦٥,٤٣٨)
رصيد النقدية في بداية الفـترة	٤١٦,١٣٩	٦٨١,٥٧٧
رصيد النقدية في نهاية الفترة	١٩٨,٨٣٩	٤١٦,١٣٩

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز العيساوية

مســـــجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

---

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالعيساوية

(١/٢) المركز الرئيسي : العيساوية - منطقة الجوف -المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧) بتاريخ ٠٧ / ٠٦ / ١٤٣٨هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تحقيق التكافل الاجتماعي

* تقديم المساعدات المالية والعينية للفقراء والمحتاجين

* توزيع أموال الزكوات والصدقات بشكل يراعي كافة الفقراء والمحتاجين

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى ٢٠٢٥م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠٢٥م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أُعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى 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 . ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية 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 و المحاسبين.
يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى 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 .

(٢/٢) العرف المحاسبى :
تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيـــــرادات :

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

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

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

(1/3/أ) 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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) المصـــــروفات :

(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 المســـاعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

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 كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخـــزون الســـلعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتى لم تُصرف حتى تاريخ القوائِم 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 .

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الأستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الأستثمارات كبند مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

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.

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل أستثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بمركز العيساوية
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصرف الراجحى - عام	١٩٢,٠٠٤	٩٠,٠١٦
البنك الاهلى التجارى -عام	٦,٨٣٥	٣٢٦,١٢٣
الاجمـــــــالى	**١٩٨,٨٣٩**	**٤١٦,١٣٩**

(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
إيرادات مستحقة (اشتراكات مستحقة)	٧٠٠	٢,٨٠٠
الاجمـــــــالى	**٧٠٠**	**٢,٨٠٠**

(٥) الـــــمـــــخـــــزون : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري	٦٤,٠٠٠	٤,٢١١
الاجمـــــــالى	**٦٤,٠٠٠**	**٤,٢١١**

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي : -

البيـان	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الاهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في اخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
أثاث ومفـــروشات	%١٠:٢,٥	٨,٠٤٠	٠	٠	٨,٠٤٠	٤,٠٢٠	٨٠٤	٠	٤,٨٢٤	٣,٢١٦	٤,٠٢٠
الات ومعدات	%١٥	١٢,٥٤٠	٠	٠	١٢,٥٤٠	٦,٤٧٠	١,٢٥٤	٠	٧,٧٢٤	٤,٨١٦	٦,٠٧٠
الإجمالي		**٢٠,٥٨٠**	**٠**	**٠**	**٢٠,٥٨٠**	**١٠,٤٩٠**	**٢,٠٥٨**	**٠**	**١٢,٥٤٨**	**٨,٠٣٢**	**١٠,٠٩٠**

(٧) الأصول الغير ملموسة - صافي

رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	٧,٤٧٥	٠	٠	٧,٤٧٥	٥,٦٠٦	١,٨٦٨	٠	٧,٤٧٤	١	١,٨٦٩
الموقع الالكتروني	%٢٠	٣,٠٠٠	٠	٠	٣,٠٠٠	٢,٠٢٥	٦٠٠	٠	٢,٦٢٥	٣٧٥	٩٧٥
الإجمالي		**١٠,٤٧٥**	**٠**	**٠**	**١٠,٤٧٥**	**٧,٦٣١**	**٢,٤٦٨**	**٠**	**١٠,٠٩٩**	**٣٧٦**	**٢,٨٤٤**

(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
اتعاب مهنية مستحقة	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
الاجمـــــــــالى	**٦,٠٠٠**	**٦,٠٠٠**

(٩) مخصص نهاية الخدمة : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
رصيد اول الفترة	٥٣,٣٥٦	٣٣,٩٨١
المكون خلال العام	١٦,١٢٥	١٩,٣٧٥
المسدد خلال العام	٠	٠
الاجمـــــــــالى	**٦٩,٤٨١**	**٥٣,٣٥٦**

(١٠) التـــبرعات النقـدية العامة : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة	٤,٤٣٦	٦٤,٦٧٦
الاجمـــــــالى	**٤,٤٣٦**	**٦٤,٦٧٦**

(١١) التبـــرعـــات العـــينيـــــة : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرعات عينية - سلة غذائية (مؤسسة الغويري الخيرية)	١٨٠,٠٠٠	٠
تبرعات عينية - سلة غذائية	٨٣,٠٠٠	٢٨,٨٠٠
تبرعات عينية - سلة غذائية (عبد السلام بن صالح الراجحي)	٧٢,٠٠٠	٠
تبرعات عينية - كسوة شتاء (مؤسسة الشيخ عبدالله بن محمد القرعاوي الخيرية)	٣٨,٤٠٠	٢٤,٣٦٥
تبرعات عينية - بطاقات العثيم (مؤسسة صالح عبدالله العثيم)	٣٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
تبرعات عينية - كسوة شتاء (جمعية البر بمركز الوادي بغطي)	٢٧,٠٠٠	٠
تبرعات عينية - سلة غذائية (مؤسسة الغويري الخيرية)	٠	١٠٠,٠٠٠
تبرعات عينية - سلة غذائية (جمعية الاحسان للخدمات الأجتماعية)	٠	٣٠,٠٠٠
تبرعات عينية - كسوة شتاء (مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي)	٠	٢٤,٦٨٧
الاجمـــــــالى	**٤٣٠,٤٠٠**	**٢٤٧,٨٥٢**

(١٢) المساعدات النقدية : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مساعدات نقدية - ترميم	٨,٨٣٥	١٠١,٧١٨
مساعدات نقدية - تفريج كربة	٥,٢٢١	٢٥,٢٩٥
مساعدات نقدية - سلة غذائية	٢,٤١٠	٤٣,١٦٢
مساعدات نقدية - كفارات يمين	١,٣٢٠	١٥٥
مساعدات نقدية - كفالات ايتام	٠	٤٢,٢٥٠
الاجمـــــــالى	**١٧,٧٨٦**	**٢١٢,٥٨٠**

(١٣) المســاعدات العينية : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مساعدات عينة - سلة غذائية	٣٢٨,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
مساعدات عينة - كسوة شتاء	٤٥,١٥١	١١٧,١٩٥
مساعدات عينة - ادوية طبية	٧٠٠	٠
الاجمـــــــالى	**٣٧٣,٨٥١**	**٣١٧,١٩٥**

جمعية البر الخيرية بمركز العيساوية
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١٤) المصروفات العمومية والإدارية : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مـــرتبات واجور وما في حكمها	١٥٤,٠٠٣	١٤٨,٦٩٦
التـــــــأمينات الإجتماعـــــية	٣٦,٧٠٥	٣٠,٥٧٥
تكلفة عمالة مؤقتة	٣,٠٠٠	٢,٨٥٠
مكافاة ترك الخدمة	١٦,١٢٥	١٩,٣٧٥
اتعاب مهنية	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
منافع وخدمات	٣,١١٦	٢,٤٧٢
مصاريف رسوم وإشتـــراكات	٦٠٥	٠
مصاريف عمولات بنكية	٥٦	٥٧
ادوات كتابية ومطـــــبوعات	٢٥	٣١٥
صيـــانة وإصـــلاح وترميـم	٠	٢,٣٠٠
رخص وبرامج	٠	٧٠١
دعاية وإعلان	٠	١٠٠
الاجمـــــــالى	**٢١٩,٦٣٥**	**٢١٣,٤٤١**

جمعية البر الخيرية بمركز العيساوية
مســـــجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

	الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة
(١٥) صافي الأصول المقيدة : -				
تبرعات نقدية مقيدة - تفريج كربة	٨,٠٠٠	٠	٥,٢٢١	٢,٧٧٩
الاجمـــــــــالى	**٨,٠٠٠**	**٠**	**٥,٢٢١**	**٢,٧٧٩**