

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية
القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
الجديدة - محافظة العلا - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل عليها

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
بالريال السعودي

المحتويات	صفحة
تقرير المراجع المستقل	١ - ٣
قائمة المركز المالي	٤
قائمة الأنشطة	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧ - ٢٢

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الى السادة / جمعية البر الخيرية بالجديدة

جمعية أهلية

الجديدة - محافظة العلا - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالجديدة - جمعية أهلية (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الانشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) حتى (٢٩) المرفقة مع 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 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير 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 للميثاق الدولي لسلوك آداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة 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 واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفين بالحوكمة في الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب 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 عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. 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 مضلّة 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.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

• استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، في تحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بان 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.

• 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.

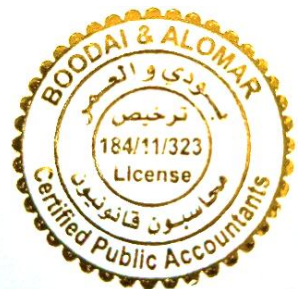
لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال مراجعتنا.

بودي والعمر محاسبون قانونيون

عادل عبدالعزيز بودي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٠٣)



جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
بالريال السعودي

٢٠٢٤	٢٠٢٥	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
١,٢٩٠,٨٤٢	٨٤٣,٧٤٧	(٤)	النقد وما في حكمه
٩,٩٧٥	٩,٥٣١,٩٧٦	(٥)	حسابات الذمم المدينة بالصافي
٢,٣٠٤,١٩٨	٢,٢٦٢,٩٨٢	(٧)	قروض مدينة متداولة
٤,٣٢٠,٧٤٣	١,٣٧٧,٦٥٦	(٨)	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
٧,٩٢٥,٧٥٨	١٤,٠١٦,٣٦١		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٥٣,٤٠٩,٠٨٧	٧٢,٨٩٨,٥٩٧	(٩)	العقارات وآلات ومعدات - بالصافي
٩٤٢,٨٨٨	٩٦١,٧٧٦	(١٠)	العقارات وآلات ومعدات أوقاف - بالصافي
٢٦,٠١٩	١٠١,٨٨٨	(١١)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
١,٤١٦,٧٣٤	١,٣٣٨,٠٢٦	(١٢)	الأصول الحيوية الوقف - بالصافي
-	٥٠٠,٠٠٠	(٦)	الاستثمارات في شركة تابعة
٥٥,٧٩٤,٧٢٨	٧٥,٨٠٠,٢٨٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
٦٣,٧٢٠,٤٨٦	٨٩,٨١٦,٦٤٨		إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول			
الإلتزامات المتداولة			
٩٦٦,٧٩٥	١٩,٣١٦	(١٤)	مصروفات مستحقة وإلتزامات متداولة أخرى
٩٦٦,٧٩٥	١٩,٣١٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة			
١٣٨,٣٩٣	٢١١,٦٨٣	(١٥)	إلتزامات منافع الموظفين
٦٤٠,٣٩٠	٧,٢٤٠,٣٩٠	(١٣)	قروض طويل الأجل
٧٧٨,٧٨٣	٧,٤٥٢,٠٧٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
صافي الأصول			
٥٧,٠٤٧,٩١٢	٧٦,٨٤٠,٩٢٨		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٣٢٢,٩١٧	٣,١٥١,٣٧٠		صافي الأصول المقيدة
٢,٦٠٤,٠٧٩	٢,٣٥٢,٩٦١		صافي أصول الأوقاف
٦١,٩٧٤,٩٠٨	٨٢,٣٤٥,٢٥٩		إجمالي صافي الأصول
٦٣,٧٢٠,٤٨٦	٨٩,٨١٦,٦٤٨		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الوقف	٢٠٢٥	٢٠٢٤
الإيرادات والمكاسب					
(١٦) التبرعات النقدية	٢٣,٨١٢,٩٤٦	٢,٨٠٥,٥٠١	-	٢٦,٦١٨,٤٤٧	٣٥,١٠٩,١٨٤
التبرعات العينية	-	٥٠٦,٦٠٠	-	٥٠٦,٦٠٠	٨٢٧,٩٠٠
تبرعات الزكاة النقدية	-	١٦١,٣٤٥	-	١٦١,٣٤٥	٣٩٨,٠٣٨
(١٧) تبرعات الأوقاف	-	-	٢,٥٧٨	٢,٥٧٨	٤٠,٣٢٥
(١٨) إيرادات أخرى	٣,٨٠٠,٢٢٦	-	-	٣,٨٠٠,٢٢٦	١٤,٥٧٦
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢٧,٦١٣,١٧٢	٣,٤٧٣,٤٤٦	٢,٥٧٨	٣١,٠٨٩,١٩٦	٣٦,٣٩٠,٠٢٣
المصروفات والخسائر					
(١٩) مصروفات برامج و الأنشطة	٣,٣٨٤,٢٧٥	-	-	٣,٣٨٤,٢٧٥	-
(٢٠) تكلفة الأنشطة	٣,٤٠٧,٩٣٦	٢,٦٤٤,٩٩٣	-	٦,٠٥٢,٩٢٩	٥,١٠٥,٧٢٤
(٢١) مصروفات الوقف	-	-	١٦٣,٠٠٧	١٦٣,٠٠٧	-
(٢٢) المصروفات الإدارية والعمومية	٩٠١,٥٨٢	-	-	٩٠١,٥٨٢	٨٦٠,٤٣٣
(٢٣) المصروفات بيعية و تسويقية	٤٥,٨٨٤	-	-	٤٥,٨٨٤	٢٦,٦٥٠
(٩) & (١٠) إستهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات	٦٨,٩٥٠	-	٩٠,٦٨٩	١٥٩,٦٣٩	١٥٧,٧١٦
(١١) الإطفاءات للأصول غير الملموسة	١١,٥٢٩	-	-	١١,٥٢٩	٨,١٧٢
إجمالي المصروفات والخسائر	٧,٨٢٠,١٥٦	٢,٦٤٤,٩٩٣	٢٥٣,٦٩٦	١٠,٧١٨,٨٤٥	٦,١٥٨,٦٩٥
التغير في صافي الأصول خلال السنة	١٩,٧٩٣,٠١٦	٨٢٨,٤٥٣	(٢٥١,١١٨)	٢٠,٣٧٠,٣٥١	٣٠,٢٣١,٣٢٨
صافي الأصول بداية السنة	٥٧,٠٤٧,٩١٢	٢,٣٢٢,٩١٧	٢,٦٠٤,٠٧٩	٦١,٩٧٤,٩٠٨	٣٢,٦٩٥,٠٢٩
تسويات سنوات سابقة	-	-	-	-	(٩٥١,٤٤٩)
صافي الأصول نهاية السنة	٧٦,٨٤٠,٩٢٨	٣,١٥١,٣٧٠	٢,٣٥٢,٩٦١	٨٢,٣٤٥,٢٥٩	٦١,٩٧٤,٩٠٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٣٠,٢٣١,٣٢٨	٢٠,٣٧٠,٣٥١	التغير في صافي الأصول خلال العام
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد
		الصافي من الأنشطة التشغيلية :
١٥٧,٧١٦	١٥٩,٦٣٩	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٨,١٧٢	١١,٥٢٩	إطفاء الموجودات غير الملموسة
		التغيرات في رأس المال العامل :
(٩,٩٧٥)	(٩,٥٢٢,٠٠١)	الذمم المدينة
(٣٠٠,٤١٩)	٢,٩٤٣,٠٨٧	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
٩٥٨,٨٦١	(٩٤٧,٤٧٩)	إلتزامات متداولة أخرى
٤٦,١٤٣	٧٣,٢٩٠	مخصص إلتزامات منافع الموظفين
(٩٥١,٤٤٩)	-	تسويات سنوات سابقة
٣٠,١٤٠,٣٧٧	١٣,٠٨٨,٤١٦	صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(٢٩,٩٧٢,٢٠٢)	(١٩,٥٨٩,٣٢٩)	إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
(٦,٥٣٥)	(٨٧,٣٩٨)	إضافات على الأصول غير الملموسة
-	(٥٠٠,٠٠٠)	إضافات على الإستثمارات
(٢٩,٩٧٨,٧٣٧)	(٢٠,١٧٦,٧٢٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(٨٥٠,٠٠٠)	-	سداد القروض طويلة الأجل
-	٦,٦٠٠,٠٠٠	المقبوضات من القروض طويلة الأجل
١١٧,٧٠١	٤١,٢١٦	التغير في إقراضية تمويلية
(٧٣٢,٢٩٩)	٦,٦٤١,٢١٦	صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) الأنشطة
		التمويلية
(٥٧٠,٦٥٩)	(٤٤٧,٠٩٥)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
١,٨٦١,٥٠١	١,٢٩٠,٨٤٢	النقد وما في حكمه بداية العام
١,٢٩٠,٨٤٢	٨٤٣,٧٤٧	النقد وما في حكمه نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها
أ تأسيس الجمعية

جمعية البر الخيرية بالجديدة بمحافظة العلا هي جمعية أهلية مرخصة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم الترخيص (٣٥١) بتاريخ ١٤٢٧/٠٧/٢٠ هـ الموافق ١٤/٠٨/٢٠٠٦ م .

ب الغرض

- تقديم المساعدات المالية النقدية والعينية للأسر المستحقة.
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كعمونة الشتاء وفرحة العيد و الحقيبة المدرسية للأيتام.
- مساعد من يتعرضون للحوادث كالحريق و تهدم البيوت.
- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي.
- إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة و الأمومة والأيتام ورعاية العجزة والمعوقين.
- تقديم الإعلانات اللازمة كإعانات الزواج و الخدمات العامة وتحسين المساكن.

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

٣-٢ عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

٤-٢ الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

٣ السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات إستحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك ، بالنسبة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.

٢-٣ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم التجارية المدينة مبدئياً بقيمتها الفعلية تتم جميع المبيعات على أساس شروط الائتمان العادية ، ولا تحمل الذمم المدينة فائدة في نهاية كل فترة تقرير ، تتم مراجعة القيم الدفترية للذمم المدينة التجارية لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن هناك مبالغ غير قابلة للاسترداد وفقاً للشروط الأصلية. إذا كان الأمر كذلك ، يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في بيان الربح أو الخسارة. يتم شطب الديون المعدومة في بيان الربح أو الخسارة عند تحديدها.

٣-٣ العقارات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها بشكل مباشر إلى تهئية الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

يتم رسمة تكلفة الإستبدال بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم استبداله.

يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

لا يتم استهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الإستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصاً قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

السيارات	١٠ %
تحسينات الأماكن المستأجرة	٢٠ %
الآلات والمعدات	٢٠-٥٠ %
نخيل	٥ %
المشروعات تحت التنفيذ	٥ %

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً ، إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ آخر تقرير.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للإسترداد.

يتم تحديد ارباح وخسائر الإستبعاد بمقارنة سعر البيع مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها ضمن "مكاسب / (خسائر) أخرى - صافي" في قائمة الدخل الشامل.

٣-٤ الأصول غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة ، بخلاف الشهرة ، بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. يتم تحميل الإطفاء بغرض تخصيص تكلفة الأصول على مدى عمرها الإنتاجي المقدر ، باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات المحددة في الإيضاحات ذات الصلة بالقوائم المالية.

يتم تحميل نفقات البحث والتطوير على "المصاريف الإدارية" في قائمة الدخل ، متى وعندما يتم تكبدها.

٣-٥ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة الدفع في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أم لا.

٣-٦ التزامات منافع الموظفين

يتم إحتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الإستحقاق وتمشياً مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي .

٣-٧ القروض

يتم قياس القروض بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

يتم سداد السحب على المكشوف بالكامل عند الطلب ويتم قياسه مبدئياً ولاحقاً بالقيمة الاسمية (مبلغ القرض).

في حال كان القرض بدون فوائد أو يحمل فائدة أقل من سعر فائدة السوق السائدة ، فإنه يتم إثباته مبدئياً بالقيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية المخصومة بسعر فائدة السوق السائدة لأداة الدين المماثلة. يتم إثبات الفرق بين القيمة الحالية المخصومة ومبلغ القرض الذي تم استلامه كإيرادات تمويلية. يتم لاحقاً قياس القرض الذي بدون فائدة بالتكلفة المطفأة ، باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعالة ، ويشمل ذلك إلغاء الخصم ، بحيث تكون القيمة الدفترية للالتزام في تاريخ السداد مساوية للمبلغ المطلوب سداًه. يتم تضمين إطفاء الخصم في تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

٨-٣ الإيرادات

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد، يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً، كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة.

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

٩-٣ المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

١٠-٣ المخصصات والإلتزامات المحتملة

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزامات قانونية حالية أو متوقعة على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الإلتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالإلتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

١١-٣ قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

- * الأصول غير المقيدة وهي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- * الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- * التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
 - ١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 - ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.
- * التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
 - ١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفاءها من قبل الجمعية.
 - ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

١٢-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية وإذا كان المبلغ الممكن إسترداده أقل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للإسترداد المقدرة ، ويتم إدراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

١٣-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على هبوط قيمتها. يكون هناك هبوط في الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر بعد الاعتراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقاً لذلك، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فقط إذا كان من الممكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الهبوط في القيمة.

٤ النقد وما في حكمه

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١٤,٥٤١	-	نقد في الصندوق
١,٢٧٦,٣٠١	٨٤٣,٧٤٧	أرصدة لدى البنوك
١,٢٩٠,٨٤٢	٨٤٣,٧٤٧	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

٤-١ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:

٢,٠٦٩	٤,١٥٠	بنك الراجحي - وقف النخيل
٣٦,٠٢٤	٣٢,٤٦٤	بنك الراجحي - كفالة أيتام
٣٧,٢١٤	١٣٣,١٤٠	بنك الراجحي - كفالة أسرة
٩٥,٦٨٢	٥٧,٠٢٧	بنك الراجحي - زكاة
٣٦٨,٢٠٩	٢٤٨,٤٤٢	بنك الراجحي - المبنى الاستثماري الثاني
١٤٤,٧٦٢	٩٧,٣٠٦	بنك الراجحي - المبنى الاستثماري الثالث
٧٩,٣٠٢	٢٩,٣٨٨	بنك الراجحي - المبنى الاستثماري الاول
٣٥٦,١٥٠	٧٨,٠٦٠	بنك الراجحي - العام
٦٤,٠٩٦	٦٤,٥٩٣	بنك الأهلي - وقف النخيل
٣٤,٧١٣	٣٦,٨٢٨	بنك الأهلي - كفالة يتيم
٩,٩٦١	١٠,٦٩٠	بنك الأهلي - صدقة الماء
١,٤٢٣	-	بنك الأهلي - تمويل
٤٤,٢٤٤	٤٩,٠٤٠	بنك الأهلي - العام
٢,٤٥٢	٢,٦١٩	بنك الأهلي - السلة الغذائية
١,٢٧٦,٣٠١	٨٤٣,٧٤٧	المجموع

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

		٥
		حسابات الذمم المدينة بالصافي
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٩,٩٧٥	٩,٥٣١,٩٧٦	ذمم مدينة تجارية
٩,٩٧٥	٩,٥٣١,٩٧٦	حسابات الذمم المدينة بالصافي في ٣١ ديسمبر
		٦
		الاستثمارات في شركة تابعة
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
-	٥٠٠,٠٠٠	أصول مالية بالتكلفة
-	٥٠٠,٠٠٠	الأصول المالية طويلة الأجل
		٦-١ كانت الحركة على الاستثمارات في شركة تابعة على النحو التالي
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
-	٥٠٠,٠٠٠	مشتريات خلال العام
-	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
		٦-٢ تشمل الاستثمارات في شركة تابعة ما يلي
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
-	٥٠٠,٠٠٠	شركة النوى للاستثمار شركة شخص واحد
-	٥٠٠,٠٠٠	المجموع

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

٧ قروض مدينة متداولة

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٢,٣٠٥,٣٤٢	٢,٢٦٢,٩٨٢	قروض مدينة متداولة
(١,١٤٤)	-	يخصم منه: هبوط القيمة في قروض مدينة متداولة
٢,٣٠٤,١٩٨	٢,٢٦٢,٩٨٢	قروض تمويلية متداولة في ٣١ ديسمبر

تمثل قروض تنموية لمستفيدي الجمعية لمدة السداد ثلاث سنوات ولا يوجد اي فوائد عليها.

٨ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٦٤١,٧٤٤	٧٧٥,٥١٦	ذمم موظفين مدينة
٣,٦٧٨,٩٩٩	٦٠٢,١٤٠	ضريبة القيمة المضافة
٤,٣٢٠,٧٤٣	١,٣٧٧,٦٥٦	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

٩ العقارات وآلات ومعدات - بالصافي

الأراضي	السيارات	تحسينات الأماكن المستأجرة	الآلات والمعدات	المشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي ٢٠٢٥	الإجمالي ٢٠٢٤
٨,٧٨٥,٠٠٠	٤٨٠,٨٩٠	٧٠,٤١٨	٦٩٩,١١٠	٤٤,٢٠٢,٨٨١	٥٤,٢٣٨,٢٩٩	٢٢,٢١٨,٥٩٧
٤,٨٥٨,٨٧٥	-	-	١٢٢,٣١٩	١٤,٥٧٧,٢٦٦	١٩,٥٥٨,٤٦٠	٢٩,٩٧٢,٢٠٢
-	-	-	-	-	-	٢,٠٤٧,٥٠٠
١٣,٦٤٣,٨٧٥	٤٨٠,٨٩٠	٧٠,٤١٨	٨٢١,٤٢٩	٥٨,٧٨٠,١٤٧	٧٣,٧٩٦,٧٥٩	٥٤,٢٣٨,٢٩٩
-	٣٦٢,١٥٦	٥,٤٥٧	٤٦١,٥٩٩	-	٨٢٩,٢١٢	٧٦٠,٦٤٢
-	١٧,٣٥٩	٣,٥٢١	٤٨,٠٧٠	-	٦٨,٩٥٠	٦٨,٥٧٠
-	٣٧٩,٥١٥	٨,٩٧٨	٥٠٩,٦٦٩	-	٨٩٨,١٦٢	٨٢٩,٢١٢
صافي القيمة الدفترية						
١٣,٦٤٣,٨٧٥	١٠١,٣٧٥	٦١,٤٤٠	٣١١,٧٦٠	٥٨,٧٨٠,١٤٧	٧٢,٨٩٨,٥٩٧	٥٣,٤٠٩,٠٨٧
٨,٧٨٥,٠٠٠	١١٨,٧٣٤	٦٤,٩٦١	٢٣٧,٥١١	٤٤,٢٠٢,٨٨١		

المشروعات تحت التنفيذ

مشروع مكة الاستثماري الاول والثاني هي عبارة عن مجمع تجاري و مشروع تيماء و مشروع زراعي .

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

١٠ العقارات وآلات ومعدات أوقاف - بالصافي

الأراضي	المباني	الآلات والمعدات	الإجمالي ٢٠٢٥	الإجمالي ٢٠٢٤	
٧٩٥,٠٠٠	١٤٨,٧٦٤	٢٠,٠٠٠	٩٦٣,٧٦٤	٣,٠١١,٢٦٤	التكلفة في بداية السنة
-	-	٣٠,٨٦٩	٣٠,٨٦٩	-	الإضافات
-	-	-	-	(٢,٠٤٧,٥٠٠)	تحويلات بينية
٧٩٥,٠٠٠	١٤٨,٧٦٤	٥٠,٨٦٩	٩٩٤,٦٣٣	٩٦٣,٧٦٤	التكلفة في نهاية السنة
-	١٤,٨٧٦	٦,٠٠٠	٢٠,٨٧٦	١٠,٤٣٨	مجمع الإستهلاك في بداية السنة
-	٧,٤٣٨	٤,٥٤٣	١١,٩٨١	١٠,٤٣٨	إستهلاك السنة
-	٢٢,٣١٤	١٠,٥٤٣	٣٢,٨٥٧	٢٠,٨٧٦	مجمع الإستهلاك في نهاية السنة
					صافي القيمة الدفترية
٧٩٥,٠٠٠	١٢٦,٤٥٠	٤٠,٣٢٦	٩٦١,٧٧٦		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٧٩٥,٠٠٠	١٣٣,٨٨٨	١٤,٠٠٠		٩٤٢,٨٨٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

١١ الأصول غير الملموسة - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٤	الإجمالي ٢٠٢٥	الخطة الإستراتيجية	برامج كمبيوتر	
٥٢,٢٩٩	٥٨,٨٣٤	-	٥٨,٨٣٤	التكلفة في بداية السنة
٦,٥٣٥	٨٧,٣٩٨	٧٠,٤٣٥	١٦,٩٦٣	الإضافات
٥٨,٨٣٤	١٤٦,٢٣٢	٧٠,٤٣٥	٧٥,٧٩٧	التكلفة في نهاية السنة
٢٤,٦٤٣	٣٢,٨١٥	-	٣٢,٨١٥	مجمع إطفاء في بداية السنة
٨,١٧٢	١١,٥٢٩	١,١٧٤	١٠,٣٥٥	إطفاء السنة
٣٢,٨١٥	٤٤,٣٤٤	١,١٧٤	٤٣,١٧٠	مجمع إطفاء في نهاية السنة
				صافي القيمة الدفترية
	١٠١,٨٨٨	٦٩,٢٦١	٣٢,٦٢٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٢٦,٠١٩		-	٢٦,٠١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
		٢٠%	١٥%	نسب الإطفاء السنوية %

١٢ الأصول الحيوية أوقاف - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٣	الإجمالي ٢٠٢٤	أشجار أوقاف حيوية	
١,٥٧٤,١٥٠	١,٥٧٤,١٥٠	١,٥٧٤,١٥٠	التكلفة في بداية السنة
١,٥٧٤,١٥٠	١,٥٧٤,١٥٠	١,٥٧٤,١٥٠	التكلفة في نهاية السنة
٧٨,٧٠٨	١٥٧,٤١٦	١٥٧,٤١٦	مجمع إطفاء في بداية السنة
٧٨,٧٠٨	٧٨,٧٠٨	٧٨,٧٠٨	إطفاء السنة
١٥٧,٤١٦	٢٣٦,١٢٤	٢٣٦,١٢٤	مجمع إطفاء في نهاية السنة
			صافي القيمة الدفترية
	١,٣٣٨,٠٢٦	١,٣٣٨,٠٢٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١,٤١٦,٧٣٤		١,٤١٦,٧٣٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

هي عبارة عن شجر نخيل متواجدة ضمن اراضي الاوقاف في منطقة الجديدة في محافظة العلا.

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

١٣ قروض طويل الأجل		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	إيضاح
-	٧,٠٠٠,٠٠٠	١-١٣
٦٤٠,٣٩٠	٢٤٠,٣٩٠	
٦٤٠,٣٩٠	٧,٢٤٠,٣٩٠	
		قرض بنك التنمية الإجتماعية
		جمعية مبادرة الخير
		قروض طويل الأجل في ٣١ ديسمبر

١٣-١ تمثل هذه المبالغ قروضاً بدون فوائد حصلت عليها الجمعية خلال عام ٢٠٢٥م لغرض تمويل مشاريعها الإنشائية والرأسمالية.

١٤ مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١٥,٣٤٦	١٩,٣١٦	مصروفات مستحقة
٩٥١,٤٤٩	-	تسويات سنوات سابقة ضريبة
٩٦٦,٧٩٥	١٩,٣١٦	مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر

١٥ إلتزامات منافع الموظفين		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٩٢,٢٥٠	١٣٨,٣٩٣	رصيد أول العام
٤٦,١٤٣	٧٣,٢٩٠	المحمل على قائمة الأنشطة
١٣٨,٣٩٣	٢١١,٦٨٣	رصيد آخر العام

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

١٦ التبرعات النقدية

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٥٣١,١٢٩	٣٥٥,٥٢٧	٣٥٥,٥٢٧	-	كفالة أيتام
٢٦١,٦٩٧	١٧٦,٤٩٩	١٧٦,٤٩٩	-	كفالة أسرة
١٤,٤٣٨	٤٥٢,٩٤٢	٤٥٢,٩٤٢	-	مساعات
٥٠	١٤٩,٥٦٥	١٤٩,٥٦٥	-	السلة الغذائية
٨٤٥	٤٧,١٦٩	٤٧,١٦٩	-	تبرعات برنامج سقيا الماء
٥٠,٠٠٠	-	-	-	تبرعات أوقاف عبدالله تركي الضحيان برنامج إعانات زواج
٢١٩,٩٦٠	-	-	-	ايرادات برنامج الباحث الاجتماعي
٩١٨,٥١٩	٦٤١,٥٠٢	٦٤١,٥٠٢	-	ايرادات برنامج التوطين بالاستثمار الاجتماعي
١٢,٥٥١,٣٢٢	٢,٢٨٠,٢٨٦	-	٢,٢٨٠,٢٨٦	تبرعات المبنى الاستثماري الاول
١٨,٥٩٩,٥١٥	٢٠,٠٨٦,٢٩٢	-	٢٠,٠٨٦,٢٩٢	تبرعات المبنى الاستثماري الثاني
١,١١٢,٧٣٢	٥٠٢,٠٤٣	-	٥٠٢,٠٤٣	تبرعات المبنى الاستثماري الثالث
٦,٨١٨	١,٣٦٤	-	١,٣٦٤	إيرادات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية.
٣,٩١٣	٣,٩٧٩	-	٣,٩٧٩	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح).
-	٩٨,٨٥٤	٩٨,٨٥٤	-	تبرعات برنامج صيانة وترميم المنازل
-	٩٧,٤٤٣	٩٧,٤٤٣	-	وقف سقيا الماء (صهاريج المياه)
-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	مساعات طارئة
-	٢٣٥,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠	-	تبرعات برنامج مبادرة كسب لتربية المواشي منصة احسان
-	٣٠١,٠٠٠	٣٠١,٠٠٠	-	تبرعات برنامج توفير صهاريج سقيا الماء منصة احسان
-	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-	تبرعات برنامج دعم المقبلين على الزواج منصة احسان
٨٣٨,٢٤٦	٩٣٨,٩٨٢	-	٩٣٨,٩٨٢	التبرع العام
٣٥,١٠٩,١٨٤	٢٦,٦١٨,٤٤٧	٢,٨٠٥,٥٠١	٢٣,٨١٢,٩٤٦	المجموع

١٧ تبرعات الأوقاف

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٤٠,٣٢٥	٢,٥٧٨	تبرعات وقف النخيل
٤٠,٣٢٥	٢,٥٧٨	المجموع

١٨ إيرادات أخرى

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
-	٣,٨٠٠,٢٢٦	-	٣,٨٠٠,٢٢٦	ايرادات مشروع الباحث الاجتماعي
١٤,٥٧٦	٣,٨٠٠,٢٢٦	-	-	إيرادات أخرى
١٤,٥٧٦	٣,٨٠٠,٢٢٦	-	٣,٨٠٠,٢٢٦	المجموع

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

١٩ مصروفات برامج و الأنشطة

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة غير مقيدة	
-	٥٠٥,٥٤٤	٥٠٥,٥٤٤	مصاريف جمع الأموال
-	٢١١,٣٩٨	٢١١,٣٩٨	مصاريف الاستثمار
-	٢,٦٣٦,٣٣٣	٢,٦٣٦,٣٣٣	مشروع الباحث الاجتماعي
-	٣١,٠٠٠	٣١,٠٠٠	مصاريف حوكمة
-	٣,٣٨٤,٢٧٥	٣,٣٨٤,٢٧٥	المجموع

٢٠ تكلفة الأنشطة

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٣٦٧,٢١٢	٤١١,٢١٢	-	٤١١,٢١٢	رواتب و بدلات تشغيلية
-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	إيجارات و بدل سكن
٤,٦٠٠	١٠,٣٣٥	-	١٠,٣٣٥	صيانة وإصلاح
-	٣٩,٥٩٠	-	٣٩,٥٩٠	سفر وإقامة - رحلات عمل
٩,٧٤٦	١١,٥٠٧	-	١١,٥٠٧	هاتف وكهرباء و ماء
٤٣,٠٣٤	٢٧,١٦٠	-	٢٧,١٦٠	نقل للخارج
٢٨٥,٢١٦	٣٥٢,٥٥٠	-	٣٥٢,٥٥٠	حوافز و مكافآت
٣٨,٢٥٠	١٢,٩٥٠	-	١٢,٩٥٠	أتعاب مهنية وإستشارات
-	٨,٧٦٥	-	٨,٧٦٥	قرطاسية ومطبوعات
٨,٦٥٠	٨,٦٢٧	-	٨,٦٢٧	ضيافة و نظافة
١٠٢,٠٣٥	٣١,٣٢٦	-	٣١,٣٢٦	تذاكر سنوية وبدل إجازات
٢٠,٣٢٧	٤١,٦٥٨	-	٤١,٦٥٨	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٨٦,٥٠٠	١٦٩,٤٥١	١٦٩,٤٥١	-	برنامج زكاة
٣٩٤,٤٠٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-	برنامج كفالات أيتام
٥٣٥,٦٧٠	-	-	-	برنامج كفالات متنوعة
٨٠,٩٨٠	١٣٠,١٤٨	١٣٠,١٤٨	-	برنامج صيانة وترميم المنازل
٧٤,٤٤٠	٥١,٤٧٠	٥١,٤٧٠	-	برنامج إعانة مرضى
١٤٠,٠٠٠	-	-	-	برنامج إعانة زواج
٧٩٢,٩٠٠	٤٩١,٦٠٠	٤٩١,٦٠٠	-	مصروفات عينية أطعمة وسلات غذائية
٣٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-	مصروفات عينية كسوة شتاء
١,٢٥٠	-	-	-	مصروفات عينية اجهزة كهربائية
٧,٥٠٠	٢٥,٢٩٤	٢٥,٢٩٤	-	مصروفات مشروع سقيا ماء
٣٢١,٧٧٦	١٧٣,٨٢٨	١٧٣,٨٢٨	-	برامج وأنشطة - السلة الغذائية
١٨,٨٥٠	-	-	-	برنامج كسوة شتاء
٩٧٠,٧١٩	٦٩٩,١٤٠	٦٩٩,١٤٠	-	برنامج توظيف الموظفين (الاستثمار الاجتماعي)
-	٢٣٥,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠	-	منصة احسان برنامج مبادرة كسب لتربية المواشي
-	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-	منصة احسان برنامج دعم المقبلين على الزواج
١١٨,٩٥٥	٢٢٦,٥٨٠	٢٢٦,٥٨٠	-	برامج وأنشطة مساعدات نقدية
-	١٣٦,٣٦٣	١٣٦,٣٦٣	-	برامج وأنشطة مساعدات طارئة
٨٩,٦١٥	١,٦٧٥,٠١٣	-	١,٦٧٥,٠١٣	برنامج حاضنة روافد للجمعيات الناشئة
٥٥٨,٠٩٩	٨٥٣,٣٦٢	١٢٦,١١٩	٧٢٧,٢٤٣	مصاريف برامج متنوعة
٥,١٠٥,٧٢٤	٦,٠٥٢,٩٢٩	٢,٦٤٤,٩٩٣	٣,٤٠٧,٩٣٦	إجمالي تكلفة الأنشطة

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

٢١ مصروفات الوقف

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
-	١٦٣,٠٠٧	مصاريف وقف النخيل بالجديدة
-	١٦٣,٠٠٧	المجموع

٢٢ المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة غير مقيدة	
٤٠١,٣٠٠	٤٨١,٣٠٠	٤٨١,٣٠٠	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
١١٣,٧٥٠	٩٣,٦٥٢	٩٣,٦٥٢	إيجارات و بدل سكن
٢٥,٨٤٥	١٣,٨٣٠	١٣,٨٣٠	رسوم حكومية
١٨,٩٠٠	١٣,٤٨٣	١٣,٤٨٣	صيانة وإصلاح
٦,٥٧١	٤,٢٢٨	٤,٢٢٨	سفر وإقامة - رحلات عمل
١٣,٧٣٧	١٢,٤٧٦	١٢,٤٧٦	هاتف وكهرباء و ماء
٧,٢٥٣	٨,٧٩٧	٨,٧٩٧	مصاريف بنكية
-	١	١	نقل للخارج
٦٥,٤٦٤	٣٤,٤٥٦	٣٤,٤٥٦	حوافز و مكافآت
٩٢,٧٠٠	٦٨,٥٦٥	٦٨,٥٦٥	أتعاب مهنية وإستشارات
١,٤٦٠	٥٩١	٥٩١	زيوت ومحروقات
٦٥٠	٥٨١	٥٨١	قرطاسية ومطبوعات
-	٦,١٠٤	٦,١٠٤	ضيافة و نظافة
٤٩,٦٩١	٦٦,٠٦٤	٦٦,٠٦٤	التأمينات الإجتماعية
١٦,٩٧٣	١٦٥	١٦٥	تذاكر سنوية وبدل إجازات
٢٥,٨١٦	٣١,٦٣٢	٣١,٦٣٢	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
١٦,٤٩٢	٥٠,٦٥٦	٥٠,٦٥٦	مصاريف اشتراكات وتصديقات
-	٤٥	٤٥	مستلزمات أنظمة المعلومات
٣,٦٠٠	١١,٨٢٦	١١,٨٢٦	مصاريف التدريب والتأهيل
٢٣١	٣,١٣٠	٣,١٣٠	مصاريف إدارة أخرى
٨٦٠,٤٣٣	٩٠١,٥٨٢	٩٠١,٥٨٢	المجموع

٢٣ المصروفات بيعية و تسويقية

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة غير مقيدة	
٢٦,٦٥٠	٤٥,٨٨٤	٤٥,٨٨٤	دعاية وإعلان
٢٦,٦٥٠	٤٥,٨٨٤	٤٥,٨٨٤	المجموع

جمعية البر الخيرية بالجديدة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٥١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
بالريال السعودي

٢٤ إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل رئيس مجلس الإدارة في ٦ ابريل ٢٠٢٦ م .

٢٥ الالتزامات المحتملة

لاتوجد أي التزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٤: لا يوجد)

٢٦ الارتباطات المالية

لاتوجد أي ارتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٤: لا يوجد).

٢٧ الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ أنتهاء السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري علي المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية .

٢٨ الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض من البنوك والمصاريف المستحقة والالتزامات الأخرى .

٢٨-١ مخاطر الائتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبيد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر ائتمانية ذات أهمية تتحملها الجمعية حيث تقوم الجمعية بإيداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى ائتماني مرتفع.

٢٨-٢ مخاطر سعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية ولم يكن لدى الجمعية موجودات هامة تحمل بفوائد خلال العام المالي الحالي.

٢٨-٣ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقترب من قيمته العادلة وتقوم الجمعية وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الالتزامات المستقبلية .

٢٨-٤ مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي وبعض المعاملات غير الجوهريّة بعملات أخرى، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات هي غير جوهريّة.

٢٩ عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
- تم عمل تسويات سنوات سابقة لعام ٢٠٢٤ .