

جمعية البر الخيرية بالخشبي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٨٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بالخشبي

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

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

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. 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 جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا 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 الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٩ شعبان ١٤٤٧ هـ

٢٨ يناير ٢٠٢٦ م

جمعية البر الخيرية بالخشبي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٨٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٤,٩٣٩,٤٢٦	٥,٠٤٨,٤٠٨
الأرصدة المدينة	(٤)	٢٩,٤٥٠	٣٩٢,٢٨٠
المخزون		١٨٣,٥٥٠	.
إجمالي الموجودات المتداولة		٥,١٥٢,٤٢٦	٥,٤٤٠,٦٨٨
<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>			
استثمارات متاحة للبيع			
إجمالي الاستثمارات		.	.
هـ الأصول المالية			
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشاريع تحت التنفيذ	(٥)	١,٨١٨,٩٧٩	١,٤٣٥,١٧٦
الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي	(٦)	٢,٩٦٢,٧٠١	٢,٧٥٥,٤٢٠
الأصول غير الملموسة	(٧)	١,٢٩٧	٢,٦٢٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤,٧٨٢,٩٧٧	٤,١٩٣,٢١٨
<u>أصول الأوقاف</u>			
نقدية موقوفة			.
صافي أصول اوقاف	(٨)	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
إجمالي الأصول		١٠,١٨٥,٤٠٣	٩,٨٨٣,٩٠٦
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة	(٩)	.	٤,٠٢٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		.	٤,٠٢٥
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص منافع الموظفين	(١٠)	١٥٥,٦٨٢	١٢١,٣٣٢
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٥٥,٦٨٢	١٢١,٣٣٢
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٧٢١,١٢٠	٨١٢,٠٧٣
صافي الأصول المقيدة	(١٨)	٦,٧٤٩,٤٢٥	٦,٤٨٢,٩٢٧
صافي أصول الأوقاف		٢,٥٥٩,١٧٦	٢,٤٦٣,٥٤٩
إجمالي صافي الأصول		١٠,٠٢٩,٧٢١	٩,٧٥٨,٥٤٩
إجمالي الالتزامات		١٠,١٨٥,٤٠٣	٩,٨٨٣,٩٠٦
هـ صافي الأصول			

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالخشبي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٨٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
التبرعات النقدية العامة		٧٩,٧٩٩	.	.	٧٩,٧٩٩	٣٠٤,٧٦٩
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	.	٣٩٣,٦١٩	.	٣٩٣,٦١٩	٦٣٤,١٠٠
تبرعات أوقاف		.	.	٩٥,٦٢٧	٩٥,٦٢٧	١٧٩,٦٤٢
دعم منصة احسان	(١٢)	.	٩١٨,٧٢٢	.	٩١٨,٧٢٢	١,١٠٥,٦٥٠
التبرعات العينية		٩٧٧,٥٤٦	.	.	٩٧٧,٥٤٦	٩٦٢,٧٠١
إيرادات الاشتراكات		١,٨٠٠	.	.	١,٨٠٠	٢,٧٠٠
تبرعات الزكاة		.	٤٢٩,٥١٩	.	٤٢٩,٥١٩	٤٣٧,٣١٧
المنح الحكومية	(١٣)	.	٤١٤,٠٨٠	.	٤١٤,٠٨٠	٣٣٦,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٧٥,٠٠٠	.	.	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
إيرادات الأوقاف		٤٥,٢٠٠	.	.	٤٥,٢٠٠	١٠٣,٧٢٥
إيرادات اخرى (الاسترداد الضريبي)		١٣٤,٦٣١	.	.	١٣٤,٦٣١	١٣,١٢٣
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٨٨٩,٤٤٢	(١,٨٨٩,٤٤٢)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام						
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		٣,٢٠٣,٤١٨	٢٦٦,٤٩٨	٩٥,٦٢٧	٣,٥٦٥,٥٤٣	٤,١٥٤,٧٢٧
المصروفات والخسائر						
المساعدات العينية		٧٩٣,٩٩٥	.	.	٧٩٣,٩٩٥	١,١٠٨,٣٥١
مصاريف الزكاة		١٣٦,٤٠٩	.	.	١٣٦,٤٠٩	٨٩,٩٤٥
مصاريف خدمات تطوعية		٧٥,٠٠٠	.	.	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
مصروفات جمع الأموال		١٤,٢٧١	.	.	١٤,٢٧١	٩٦,٨٥٦
مصروفات منصة احسان	(١٤)	٦٩٣,١٢٢	.	.	٦٩٣,١٢٢	٩٢٥,١٠٩
مصاريف حملة علي البرامج والأنشطة	(١٥)	٣٨٦,٩٤٢	.	.	٣٨٦,٩٤٢	٤٦٢,٦٨٨
مصروفات الأنشطة	(١٦)	٦٧٢,٩٦٩	.	.	٦٧٢,٩٦٩	٤١٦,٩٨٣
المصروفات العمومية والإدارية	(١٧)	٤٠١,٤٦٩	.	.	٤٠١,٤٦٩	٤١١,٦٠٢
إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٦)	١١٨,٨٦٩	.	.	١١٨,٨٦٩	٦٠,٣٦١
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٧)	١,٣٢٥	.	.	١,٣٢٥	١,٣١١
إجمالي المصروفات والخسائر		٣,٢٩٤,٣٧١	.	.	٣,٢٩٤,٣٧١	٣,٦٤٨,٢٠٦
التغير في صافي الأصول		(٩٠,٩٥٣)	٢٦٦,٤٩٨	٩٥,٦٢٧	٢٧١,١٧٢	٥٠٦,٥٢١
صافي الأصول في بداية السنة		٨١٢,٠٧٣	٦,٤٨٢,٩٢٧	٢,٤٦٣,٥٤٩	٩,٧٥٨,٥٤٩	٩,٢٥٢,٠٢٨
صافي الأصول في نهاية السنة		٧٢١,١٢٠	٦,٧٤٩,٤٢٥	٢,٥٥٩,١٧٦	١٠,٠٢٩,٧٢١	٩,٧٥٨,٥٤٩

جمعية البر الخيرية بالخشبي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٨٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٩,٢٥٢,٠٢٨	٢,١٨٠,١٨٢	٦,٥٢٧,٥٣٥	٥٤٤,٣١١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٥٠٦,٥٢١	٢٨٣,٣٦٧	(٤٤,٦٠٨)	٢٦٧,٧٦٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٩,٧٥٨,٥٤٩	٢,٤٦٣,٥٤٩	٦,٤٨٢,٩٢٧	٨١٢,٠٧٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٩,٧٥٨,٥٤٩	٢,٤٦٣,٥٤٩	٦,٤٨٢,٩٢٧	٨١٢,٠٧٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٢٧١,١٧٢	٩٥,٦٢٧	٢٦٦,٤٩٨	(٩٠,٩٥٣)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٠,٠٢٩,٧٢١	٢,٥٥٩,١٧٦	٦,٧٤٩,٤٢٥	٧٢١,١٢٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية البر الخيرية بالخشبي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٨٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٠٦,٥٢١	٢٧١,١٧٢	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٦٠,٣٦١	١١٨,٨٦٩	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
١,٣١١	١,٣٢٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
٣٢,٥٠٠	٣٤,٣٥٠	تعويضات نهاية الخدمة المكون
٦٠٠,٦٩٣	٤٢٥,٧١٦	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٣٢٥,٤٧٠)	٣٦٢,٨٣٠	الأرصدة المدينة
-	(١٨٣,٥٥٠)	المخزون
(٢,٣٠٠)	(٤,٠٢٥)	الأرصدة الدائنة
٢٧٢,٩٢٣	٦٠٠,٩٧١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٠١,٠٠٠)	(٣٨٣,٨٠٣)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٨,٣٩٥)	(٣٢٦,١٥٠)	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٢٠٩,٣٩٥)	(٧٠٩,٩٥٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٦٣,٥٢٨	(١٠٨,٩٨٢)	صافي التخير في رصيد النقدية
٤,٩٨٤,٨٨٠	٥,٠٤٨,٤٠٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
٥,٠٤٨,٤٠٨	٤,٩٣٩,٤٢٦	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالخشبي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٨٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية:

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

(١/٢) المركز الرئيسى : الخشبي - القصيم - المملكة العربية السعودية

(١/٣) **رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٨٩) بتاريخ ١١ رمضان ١٤٣٧ هـ الموافق ١٦ يوليو ٢٠١٦ م.

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* الاسهام في كفالة الايتام والارامل والفقراء ومساعدة المسنين والمعوقين وأصحاب الاحتياجات الخاصة .

* استقبال الزكاة والصدقات والكفارات والندور والاثاث والملابس والولائم والاضاحي والتمور وتوزيعها في وقتها علي مستحقيها .

* تنفيذ البرامج التربوية الاجتماعية مثل دورات التاهيل والتدريب والبحوث وبرامج الطفولة والشباب والمرآه اللجنة النسائية ولجان الإصلاح وبرامج المناسبات الوطنية .

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

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

(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 للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها 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 .

جمعية البر الخيرية بالخشبي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٨٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

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

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

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

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

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات 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) المصروفات :

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

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

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

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

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

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

جمعية البر الخيرية بالخشبي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٨٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

مظلات وسواتر	١٠%	أجهزة والآت ومعدات	١٥%
سيارات	٢٠%	اثاث ومفروشات	١٠%
لوحات دعايا وإعلان	١٥%		

الأصول غير الملموسة

– يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
– يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
– يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

برامج ٢٠%

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية البر الخيرية بالخشبي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٨٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

		<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	نقد لدى البنوك
٤,٨٠٤,٨٧٤	٤,٦٠٠,٢٦٥	نقدية موقوفة
٢٤٣,٥٣٤	٣٣٩,١٦١	
<u>٥,٠٤٨,٤٠٨</u>	<u>٤,٩٣٩,٤٢٦</u>	<u>الاجمالي</u>
		<u>إيضاح : (٤) الأرصدة المدينة :-</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	ذمم موظفين
٦٦,١٣٠	٢٩,٤٥٠	مصرفات مدفوعة مقدمة لشراء وايت سقيا الماء
٣٢٦,١٥٠	٠	
<u>٣٩٢,٢٨٠</u>	<u>٢٩,٤٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>
		<u>إيضاح : (٥) مشاريع تحت الانشاء :-</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	مبني مقر الجمعية
٩٠٩,٣٥٢	٩٠٩,٣٥٢	مبني المستودع الخيري
٢٨٣,٥٢٤	٢٨٣,٥٢٤	مبني وقف اليتيم
٢٤٢,٣٠٠	٦٢٦,١٠٣	
<u>١,٤٣٥,١٧٦</u>	<u>١,٨١٨,٩٧٩</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالخشبي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٨٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>إيضاح (٦): المتكاثات والالات والمعدات، بالصافي :-</u>									
<u>البیان</u>	<u>تكلفة الأصول</u> في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	<u>إضافات</u> خلال العام	<u>الاستيعادات</u> خلال العام	<u>تكلفة الأصول</u> في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	<u>مجمع الإهلاكات</u> في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	<u>إهلاكات</u> العام	<u>مجمع الإهلاك</u> المستبعد	<u>مجمع الإهلاكات</u> في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	<u>صافي قيمة الأصول</u> في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
أراضي	٢,٦٤١,٧٥٠	٠	٠	٢,٦٤١,٧٥٠	-	٠	٠	-	٢,٦٤١,٧٥٠
السيارات	٢١٧,٠٠٠	٣٢٦,١٥٠	٠	٥٤٣,١٥٠	٢٠٠,٥٩١	٨٧,٣٦٢	٠	٢٨٧,٩٥٣	٢٥٥,١٩٧
اثاث ومفروشات	٣٨,٧٦٨	٠	٠	٣٨,٧٦٨	٢٣,٣٥٤	٣,٢٨٥	٠	٢٦,٦٣٩	١٢,١٢٩
الالات ومعدات وأجهزة	٢١٩,١٧٥	٠	٠	٢١٩,١٧٥	١٤٨,٤٤٣	٢٥,٧٧١	٠	١٧٤,٢١٤	٤٤,٩٦١
مظلات وسواتر	١٢,٢٥٠	٠	٠	١٢,٢٥٠	٦,١٢٥	١,٢٣٩	٠	٧,٣٦٤	٤,٨٨٦
لوحات الدعاية والاعلان	٨,٠٠٠	٠	٠	٨,٠٠٠	٣,٠١٠	١,٢١٢	٠	٤,٢٢٢	٣,٧٧٨
الإجمالي	٣,١٣٦,٩٤٣	٣٢٦,١٥٠	٠	٣,٤٦٣,٠٩٣	٣٨١,٥٢٣	١١٨,٨٦٩	٠	٥٠٠,٣٩٢	٢,٧٥٥,٤٢٠

<u>إيضاح (٧): الأصول غير الملموسة :-</u>									
<u>البیان</u>	<u>تكلفة الأصول</u> في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	<u>إضافات</u> خلال العام	<u>الاستيعادات</u> خلال العام	<u>تكلفة الأصول</u> في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	<u>مجمع الإهلاكات</u> في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	<u>إهلاكات</u> العام	<u>مجمع الإهلاك</u> المستبعد	<u>مجمع الإهلاكات</u> في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	<u>صافي قيمة الأصول</u> في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
أراضي	٦,٥٥٥	٠	٠	٦,٥٥٥	٣,٩٣٣	١,٣٢٥	٠	٥,٢٥٨	١,٢٩٧
الإجمالي	٦,٥٥٥	٠	٠	٦,٥٥٥	٣,٩٣٣	١,٣٢٥	٠	٥,٢٥٨	١,٢٩٧

<u>إيضاح (٨): أصول الاوقاف، بالصافي :-</u>									
<u>البیان</u>	<u>تكلفة الأصول</u> في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	<u>إضافات</u> خلال العام	<u>الاستيعادات</u> خلال العام	<u>تكلفة الأصول</u> في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	<u>مجمع الإهلاكات</u> في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	<u>إهلاكات</u> العام	<u>مجمع الإهلاك</u> المستبعد	<u>مجمع الإهلاكات</u> في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	<u>صافي قيمة الأصول</u> في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الأراضي	٢٥٠,٠٠٠	٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٢٥٠,٠٠٠
الإجمالي	٢٥٠,٠٠٠	٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	-	٢٥٠,٠٠٠

جمعية البر الخيرية بالخشبي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٨٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>إيضاح : (٩) مصروفات مستحقة :-</u>		<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
اتعاب مهنية		٠	٤,٠٢٥
<u>الاجمالي</u>		<u>٠</u>	<u>٤,٠٢٥</u>
<u>إيضاح : (١٠) مخصص منافع الموظفين :-</u>		<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
رصيد اول المده		١٢١,٣٣٢	٨٨,٨٣٢
المكون خلال المده		٣٤,٣٥٠	٣٢,٥٠٠
المسدد خلال المده		٠	٠
<u>الرصيد نهاية المده</u>		<u>١٥٥,٦٨٢</u>	<u>١٢١,٣٣٢</u>
<u>إيضاح : (١١) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>		<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
تبرعات تفريج كربة			٨١,٣٦٣
تبرعات - سداد فواتير			٢٥,٠٠٠
تبرعات - كسوة العيد		١٠,٠٠٠	٩٨,٩٧٢
تبرعات - سقيا الماء		١,٦٨٠	٣٥,٢٣٠
تبرعات - كفالات ومساعدات ايتام		٥٩,٠٢٦	١٥٥,٤٦٦
تبرعات - إفطار صائم		١٢٣,٩٥٧	١٤٩,٨٤٠
سلة رمضان مؤسسه العبيكان الخيرية			٣٠,٠٠٠
السلة الغذائية اوقاف فهد العويضة		١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
تبرعات حقبة مدرسية		٧,٩٠٩	٣,٩٨٦
تبرعات - السلة الغذائية		٥٤,٠٤٧	١٠,٠٠٠
تبرعات - كفارات		٠	٢٢,٣٤٢
تبرعات - ترميم منازل		٠	٦,٩٠١
تبرعات - الاسر المحتاجة		١٢٢,٠٠٠	٠
<u>الاجمالي</u>		<u>٣٩٣,٦١٩</u>	<u>٦٣٤,١٠٠</u>
<u>إيضاح : (١٢) دعم منصة احسان :-</u>		<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
كفالة ايتام - منصة احسان		٢٥,٢٠٠	٣٣,٦٠٠
حقبة مدرسية - منصة احسان		٠	٤٤,٧٥٠
كفالات ارامل ومطلقات - منصة احسان - زكاة		١٢٩,٦٠٠	١٨٧,٢٠٠
سقيا الماء - منصة احسان		٠	٣٨٠,٠٠٠
أجهزة كهربائية مؤسسة سليمان الراجحي - منصة احسان		٠	٦٤,٥٠٠
السلة الغذائية - منصة احسان		٢٢٥,٢٠٠	٢٠,٠٠٠
تأثيث منازل - منصة احسان		٠	٢٢٥,٦٠٠
زكاة - منصة احسان - كبار السن		١٨٣,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
كفالة السجناء - منصة احسان		٣٢,٠٠٠	٠
دعم الافراد شركة مفرح الحربي - منصة احسان		٢٢٥,٢٠٠	٠
سداد الفواتير شركة مفرح الحربي - منصة احسان		٧٨,٥٢٢	٠
تفريج كربة - عبدالله العثيم الخيرية - منصة احسان		٢٠,٠٠٠	٠
<u>الاجمالي</u>		<u>٩١٨,٧٢٢</u>	<u>١,١٠٥,٦٥٠</u>

جمعية البر الخيرية بالخشبي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٨٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>إيضاح : (١٣) المنح الحكومية :-</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
دعم التشغيل	١٥٦,٠٠٠	٧٦,٠٠٠
الدعم الاجتماعي	٢٥٨,٠٨٠	٢٦٠,٠٠٠
الاجمالي	٤١٤,٠٨٠	٣٣٦,٠٠٠

<u>إيضاح : (١٤) مصروفات منصة احسان :-</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
كفالة السجناء- منصة احسان	٣٥,٢٠٠	٢٨,٨٠٠
كفالة ارامل ومطلقات - منصة احسان	١٣١,٢٠٠	١٦٧,٦٠٠
تفريج كربة - مؤسسة العثيم الخيرية - منصة احسان	٢٠,٠٠٠	.
تفريج كربة - منصة احسان	.	٧٩,٢٥٩
مساعداط طبية - منصة احسان	.	٤,٠٠٠
السلة الغذائية - دعم العثيم الخيرية - منصة احسان	.	٢٠,٠٠٠
مصروفات كبار السن (وقار) - منصة احسان	١٨٣,٠٠٠	.
مصروفات الافراد شركة مفرح الحربي - منصة احسان	٢٢٥,٢٠٠	.
سداد الفواتير شركة مفرح الحربي - منصة احسان	٧٨,٥٢٢	.
كفالة ايتام - منصة احسان	٢٠,٠٠٠	٢١,٦٠٠
حقيبة مدرسية - منصة احسان	.	٤٤,٧٥٠
كسوة شتاء - منصة احسان	.	١١٩,٠٠٠
إفطار صائم مؤسسة سليمان الراجحي - منصة احسان	.	.
أجهزة كهربائية مؤسسة سليمان الراجحي - منصة احسان	.	٦٤,٥٠٠
تأثيث منازل - منصة احسان	.	٢٢٥,٦٠٠
زكاة مشروع تموين الاسر - منصة احسان	.	١٥٠,٠٠٠
الاجمالي	٦٩٣,١٢٢	٩٢٥,١٠٩

<u>إيضاح : (١٥) مصروفات محملة على البرامج والانشطة :-</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
رواتب واجور ومافي حكمها	٢٧١,٠٨٨	٣٠٩,٣٠٤
مزايا وحوافز	٢١,٣٨٧	٦٦,٩٧٣
رسوم حكومية واشتراكات	١٧,٥٦٨	٢٩,٤٧٥
مستهلكات	٢٦,٥٦٥	٣١,٤١٠
المنافع والخدمات والتأمين	٢٤,٣٠٦	٢٥,٥٢٦
الصيانة والإصلاح	٩,١٥٥	.
مصروفات الحوكمة	٦٠٠	.
تكاليف تشغيلية اخري	١٦,٢٧٣	.
الاجمالي	٣٨٦,٩٤٢	٤٦٢,٦٨٨

جمعية البر الخيرية بالخشبي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٨٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>إيضاح : (١٦) مصروفات الأنشطة :-</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
تفريج كربة	٨,٦٤٠	٣٥,٠٠٠
مصروفات المنح الحكومية	١٤٨,٥٠٠	١٤,٠٠٠
إفطار صائم	١٩٤,٥٦٢	٢٠٠,٣٠٣
كفالات الارامل والمطلقات	٩,٢٠٠	.
كفالات الايتام والاسر	.	١٩,٤٠٠
سداد فواتير الكهرباء	.	٣٦,٢٥٧
السلة الغذائية - اوقاف فهد العويضة	.	١٥,٠٠٠
مساعدات طبية	٣,٥٠٠	.
مصاريف برامج وانشطة - مساعدات وخدمات	.	٥١,٠٩٧
السلة غذائية	٤٩,٠٤٧	١٠,٠٠٠
سلة رمضان مؤسسه العبيكان الخيرية	.	٣٠,٠٠٠
السلة الرمضانية	٢٢,٠٠٠	.
ترميم منازل	.	٥,٩٢٦
كسوة الشتاء	٥٠,٠٠٠	.
كسوة العيد	٤٢,٣٠٠	.
دعم أسر محتاجة	١٤٢,٠٠٠	.
مصروفات سقيا الماء	٣,٢٢٠	.
<u>الاجمالي</u>	<u>٦٧٢,٩٦٩</u>	<u>٤١٦,٩٨٣</u>

<u>إيضاح : (١٧) المصروفات العمومية والادارية :-</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
رواتب واجور ومافي حكمها	٢٤٨,٤٠٠	٢٣٧,١٠٠
تأمينات اجتماعية	٤٣,٧٧٧	٥١,٣٢٢
مكافات وحوافز	٣٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠
أجور تحميل وتنزيل	.	١,٧٠٠
اشتركاكات وتصدقات	٦,٣٢٥	١٣,٥٠٠
قرطاسية ومطبوعات	١,٦٦٢	١,١٧٢
ضيافة ونظافة	٧٣٠	٢,٦٨٠
صيانة وإصلاح	١٢,٢٢٣	١٢,٨٢٣
كهرباء ومياة وهاتف	١٤,٣٠٧	١٧,٦٤٠
تعويضات نهاية الخدمة	٣٤,٣٥٠	٣٢,٥٠٠
عمولات بنكية	١,٦٤٥	.
تدريب وتأهيل	.	١٣,٠٠٠
متنوعه	٨,٠٥٠	٥,١٦٥
<u>الاجمالي</u>	<u>٤٠١,٤٦٩</u>	<u>٤١١,٦٠٢</u>

جمعية البر الخيرية بالخشبي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٨٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح : (١٨) صافي الأصول المقيدة :-

<u>صافي الأصول المقيدة</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>المحرر من القيود</u> <u>خلال العام</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	
٥,٦١٧,٧٦٣	٩١١,٤١١	٣٩٣,٦١٩	٦,١٣٥,٥٥٥	تبرعات مقيدة
٢٢٥,٦٠٠	٦٩٣,١٢٢	٩١٨,٧٢٢	٠	دعم منصة احسان
٦٤٠,٤٨٢	١٣٦,٤٠٩	٤٢٩,٥١٩	٣٤٧,٣٧٢	تبرعات الزكاة
٢٦٥,٥٨٠	١٤٨,٥٠٠	٤١٤,٠٨٠	٠	المنح الحكومية
<u>٦,٧٤٩,٤٢٥</u>	<u>١,٨٨٩,٤٤٢</u>	<u>٢,١٥٥,٩٤٠</u>	<u>٦,٤٨٢,٩٢٧</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (١٩) عام :-

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