

جمعية البر الخيرية بمغنية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٣٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

جمعية البر الخيرية بمغنية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٦٣٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المؤقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بمغنية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٤)

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمغنية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٤) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتنشقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤوليتنا السلوكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق، وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفقاً للأنظمة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى لها ضرورة لتمككها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم فترة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أسس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعترض الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي دليل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بمغنية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٦٣٤)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لراينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعدد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظم الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللوائح الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون




رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)
Rami K. Al-Kheder
ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ
Licence 429 / 1431
س.ت. 4030286301

في ١٠ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٧ أبريل ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بمغنية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٣٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٤	٥,٣٧٠,٢١٣	٧,٧٢٢,٣٦٢
مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	٥	١,٠٥١,٣٠٦	٣٣٥,٢٠٤
إجمالي الأصول المتداولة		٦,٤٢١,٥١٩	٨,٠٥٧,٥٦٦
الأصول غير المتداولة			
أصول غير ملموسة	٧	٦,٥١٠	٩,٢٤٧
صافي الأصول الثابتة	٦	١,٢١٧,٠٩٥	١,٢٤٢,٣٩٩
مشاريع تحت التنفيذ		٣٩,١٨١	٣٢,٢٨١
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٢٦٢,٧٨٦	١,٢٨٣,٩٢٧
الأصول الاوقاف			
صافي الأصول الاوقاف	٨	٦,٧٤٨,٦٩٤	٢,٩٤٩,٧٨٩
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف		٥٨٥,٩٩٠	٥٧٧,٥٢٠
إجمالي الأصول		١٥,٠١٨,٩٨٩	١٢,٨٦٨,٨٠٢
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
أرصدة دائنة أخرى		٤,٠٠٠	٣,٧٣٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤,٠٠٠	٣,٧٣٩
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٩	١٨٣,٩٣٣	١٤٣,٦٤٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٨٣,٩٣٣	١٤٣,٦٤٣
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٠٤١,٦٤٤	١,٤٧٢,٢٣١
صافي الأصول المقيدة		٦,٣٨٨,٩٠٨	٥,٢٦٨,٢٢٨
صافي أصول الأوقاف		٦,٤٠٠,٥٠٤	٥,٩٨٠,٩٦١
إجمالي صافي الأصول		١٤,٨٣١,٠٥٦	١٢,٧٢١,٤٢٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٥,٠١٨,٩٨٩	١٢,٨٦٨,٨٠٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمغنية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٣٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

البيان	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	اجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات العامة		١,٤١٨,٩٦٩	.	.	١,٤١٨,٩٦٩	٥٠٠,٠٦٩
التبرعات النقدية المقيدة	١٠	.	٤,٥٣٢,١٣٦	.	٤,٥٣٢,١٣٦	٤,٨٠٧,٥٦٣
تبرعات وهبات مقيدة - منصة احسان	١٢	.	١,٩٩٨,٩٣٠	.	١,٩٩٨,٩٣٠	٢,٥٩٥,١٦٠
تبرعات الوقف الخيري		.	.	٣٨٦,٣٦٣	٣٨٦,٣٦٣	٤٣١,٧٩٩
تبرعات الزكاة		.	٦٧٦,٦٣١	.	٦٧٦,٦٣١	٦٦٠,٦٣٧
تبرعات عينية	١١	.	٨٢٣,٦٤٢	.	٨٢٣,٦٤٢	٤٣٠,٧٢٨
اشتراكات اعضاء		٣,٠٠٠	.	.	٣,٠٠٠	٣,٣٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		.	١٣٦,٩٧١	.	١٣٦,٩٧١	٢٤٢,٦٦٨
تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	١٣	.	١٧٩,٩٩٣	.	١٧٩,٩٩٣	٧٤٩,٤٦٥
ايرادات الأوقاف		.	.	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١,٤٢١,٩٦٩	٨,٣٤٨,٣٠٣	٥٣٦,٣٦٣	١٠,٣٠٦,٦٣٥	١٠,٥٧١,٣٨٩
المصروفات والخسائر						
المساعدات النقدية	١٤	.	٣,٧٠٨,٥٨٣	.	٣,٧٠٨,٥٨٣	٤,٤٥٥,٩٢٤
مساعدات الزكاة			٥٩٨,٧٥٧		٥٩٨,٧٥٧	٨٣٩,١٦٢
المساعدات العينية	١٦		٨٢٣,٦٤٢		٨٢٣,٦٤٢	٤٣٠,٧٢٨
مصروفات المنح الحكومية			١١٧,٩٧٠		١١٧,٩٧٠	١,٠٠٨,٩٢٥
مصاريف برامج وأنشطة - منصة احسان	١٥		١,٨٤١,٧٠٠		١,٨٤١,٧٠٠	٢,٥٥٠,١٤٨
اهلاك الأصول الثابتة		٢٦,٤٧٨			٢٦,٤٧٨	٣٠,٤٤١
اطفاء الأصول غير الملوثة		٢,٧٣٧			٢,٧٣٧	٤٥٠
اهلاك الأصول الوقفية		٩٦,٠٩٥			٩٦,٠٩٥	٩٦,٠٩٥
مصاريف جمع الأموال		٤٣,٨٢٢			٤٣,٨٢٢	٨٣,١٠٥
مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية			١٣٦,٩٧١		١٣٦,٩٧١	٢٤٢,٦٦٨
مصاريف الحوكمة		٣٦,٩٩٢			٣٦,٩٩٢	٥٩,٨٤٥
مصاريف لتشغيل المحملة على الأنشطة		١٨٠,٦٠٥			١٨٠,٦٠٥	١٣٧,٣٠٦
مصروفات عمومية وإدارية	١٧	٤٦٦,١٢٧			٤٦٦,١٢٧	٢٢٢,٤٠٤
مصروفات الأوقاف				١١٦,٨٢٠	١١٦,٨٢٠	١,٨٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٨٥٢,٥٥٦	٧,٢٢٧,٦٢٣	١١٦,٨٢٠	٨,١٩٦,٩٩٩	١٠,١٥٩,٠٠١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٥٦٩,٤١٣	١,١٢٠,٦٨٠	٤١٩,٥٤٣	٢,١٠٩,٦٣٦	٤١٢,٣٨٨
البهود الاستثنائية						
مصروفات وتسويات سنوات سابقة		.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول من البهود الاستثنائية		.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول		٥٦٩,٤١٣	١,١٢٠,٦٨٠	٤١٩,٥٤٣	٢,١٠٩,٦٣٦	٤١٢,٣٨٨
صافي الأصول في بداية السنة		١,٤٧٢,٢٣١	٥,٢٦٨,٢٢٨	٥,٩٨٠,٩٦١	١٢,٧٢١,٤٢٠	١٢,٣٩٠,٠٣٢
صافي الأصول في نهاية السنة		٢,٠٤١,٦٤٤	٦,٣٨٨,٩٠٨	٦,٤٠٠,٥٠٤	١٤,٨٣١,٠٥٦	١٢,٧٢١,٤٢٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمغفينة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٣٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١	اجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات العامة		١,٤١٨,٩٦٩	٠	٠	١,٤١٨,٩٦٩	٥٠٠,٠٦٩
التبرعات التقنية المقيدة	١٠	٠	٤,٥٣٢,١٣٦	٠	٤,٥٣٢,١٣٦	٤,٨٠٧,٥٦٣
تبرعات و هبات مقيدة - منصة احسان	١٢	٠	١,٩٩٨,٩٣٠	٠	١,٩٩٨,٩٣٠	٢,٥٩٥,١٦٠
تبرعات الوقف الخيري		٠	٠	٣٨٦,٣٦٣	٣٨٦,٣٦٣	٤٣١,٧٩٩
تبرعات الزكاة		٠	٦٧٦,٦٣١	٠	٦٧٦,٦٣١	٦٦٠,٦٣٧
تبرعات عينية	١١	٠	٨٢٣,٦٤٢	٠	٨٢٣,٦٤٢	٤٣٠,٧٢٨
اشتركت اعضاء		٣,٠٠٠	٠	٠	٣,٠٠٠	٣,٣٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٠	١٣٦,٩٧١	٠	١٣٦,٩٧١	٢٤٢,٦٦٨
تبرعات و هبات مقيدة - المنح الحكومي	١٣	٠	١٧٩,٩٩٣	٠	١٧٩,٩٩٣	٧٤٩,٤٦٥
إيرادات الاوقاف		٠	٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
صافي الأصول المحرزة من القيود						
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام						
		١,٤٢١,٩٦٩	٨,٣٤٨,٣٠٣	٥٣٦,٣٦٣	١٠,٣٠٦,٦٣٥	١٠,٥٧١,٣٨٩
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات والخسائر						
المساعدات النقدية	١٤	٠	٣,٧٠٨,٥٨٣	٠	٣,٧٠٨,٥٨٣	٤,٤٥٥,٩٢٤
مساعدات الزكاة			٥٩٨,٧٥٧		٥٩٨,٧٥٧	٨٣٩,١٦٢
المساعدات العينية	١٦		٨٢٣,٦٤٢		٨٢٣,٦٤٢	٤٣٠,٧٢٨
مصروفات المنح الحكومية			١١٧,٩٧٠		١١٧,٩٧٠	١,٠٠٨,٩٢٥
مصاريف برامج وأنشطة - منصة احسان	١٥		١,٨٤١,٧٠٠		١,٨٤١,٧٠٠	٢,٥٥٠,١٤٨
اهلاك الأصول الثابتة		٢٦,٤٧٨			٢٦,٤٧٨	٣٠,٤٤١
اطفاء الأصول غير المطرومة		٢,٧٣٧			٢,٧٣٧	٤٥٠
اهلاك الأصول الوظيفية		٩٦,٠٩٥			٩٦,٠٩٥	٩٦,٠٩٥
مصاريف جمع الأموال		٤٣,٨٢٢			٤٣,٨٢٢	٨٣,١٠٥
مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية			١٣٦,٩٧١		١٣٦,٩٧١	٢٤٢,٦٦٨
مصاريف الحوكمة		٣٦,٦٩٢			٣٦,٦٩٢	٥٩,٨٤٥
مصاريف التشغيل المحملة على الأنشطة		١٨٠,٦٠٥			١٨٠,٦٠٥	١٣٧,٣٠٦
مصروفات عمومية وإدارية	١٧	٤٦٦,١٢٧			٤٦٦,١٢٧	٢٢٢,٤٠٤
مصروفات الاوقاف				١١٦,٨٢٠	١١٦,٨٢٠	١,٨٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر						
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٨٥٢,٥٥٦	٧,٢٢٧,٦٢٣	١١٦,٨٢٠	٨,١٩٦,٩٩٩	١٠,١٥٩,٠٠١
		٥٦٩,٤١٣	١,١٢٠,٦٨٠	٤١٩,٥٤٣	٢,١٠٩,٦٣٦	٤١٢,٣٨٨
البنود الاستثنائية						
مصروفات وتسويات سنوات سابقة		٠	٠	٠	٠	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٠	٠	٠	٠	٠
التغير في صافي الأصول		٥٦٩,٤١٣	١,١٢٠,٦٨٠	٤١٩,٥٤٣	٢,١٠٩,٦٣٦	٤١٢,٣٨٨
صافي الأصول في بداية السنة		١,٤٧٢,٢٣١	٥,٢٦٨,٢٢٨	٥,٩٨٠,٩٦١	١٢,٧٢١,٤٢٠	١٢,٣٠٩,٠٣٢
صافي الأصول في نهاية السنة		٢,٠٤١,٦٤٤	٦,٣٨٨,٩٠٨	٦,٤٠٠,٥٠٤	١٤,٨٣١,٠٥٦	١٢,٧٢١,٤٢٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمقنية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي رقم (٦٣٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول

الإجمالي	صافي أصول أوقاف	صافي المقتدة	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة
		(بالريالات السعودية)		
١٢,٣٠٩,٠٣٢	٥,٤٠٠,٩٦٢	٦,١١٩,٣٢١	٧٨٨,٧٤٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٤١٢,٣٨٨	٥٧٩,٩٩٩	(٨٥١,٠٩٣)	٦٨٣,٤٨٢	التغير الشامل في صافي الأصول
١٢,٧٢١,٤٢٠	٥,٩٨٠,٩٦١	٥,٢٦٨,٢٢٨	١,٤٧٢,٢٣١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,١٠٩,٦٣٦	٤١٩,٥٤٣	١,١٢٠,٦٨٠	٥٦٩,٤١٣	التغير الشامل في صافي الأصول
١٤,٨٣١,٠٥٦	٦,٤٠٠,٥٠٤	٦,٣٨٨,٩٠٨	٢,٠٤١,٦٤٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمغنية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٣٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤١٢,٣٨٨	٢,١٠٩,٦٣٦	التغير في صافي الأصول
٣٠,٤٤١	٢٦,٤٧٨	إهلاك الأصول الثابتة
٤٥٠	٢,٧٣٧	إطفاء الأصول غير ملموسة
٩٦,٠٩٥	٩٦,٠٩٥	أهلاك أصول أوقاف
٢٧,٩٤٨	٤٠,٢٩٠	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>٥٦٧,٣٢٢</u>	<u>٢,٢٧٥,٢٣٦</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسميات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢١٤,١٤٠	(٧١٦,١٠٢)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٨٦١)	٢٦١	أرصدة دائنة أخرى
<u>٧٨٠,٦٠١</u>	<u>١,٥٥٩,٣٩٥</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦,٦٠٠)	(١,١٧٤)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	.	إضافات أصول غير ملموسة
.	(٣,٨٩٥,٠٠٠)	إضافات أصول ثابتة وقيمة
(١,٩٦٤)	(٦,٩٠٠)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٦٣,٦٥٧)	(٨,٤٧٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ- أوقاف
<u>(١٧٢,٢٢١)</u>	<u>(٣,٩١١,٥٤٤)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٦٠٨,٣٨٠	(٢,٣٥٢,١٤٩)	التغير في النقدية خلال السنة
٧,١١٣,٩٨٢	٧,٧٢٢,٣٦٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٧,٧٢٢,٣٦٢</u>	<u>٥,٣٧٠,٢١٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمغنية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٦٣٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التنظيم والعمليات

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمغنية
- (٢/١) المركز الرئيسي : مغنية - جدة - منطقة مكة المكرمة
- (٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٦٣٤) بتاريخ ١٤٣٤/٠٧/١٩ هـ .
- (٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

أهداف الجمعية

تقديم الخدمات الي المحتاجين من أهل المنطقة - العناية بالإنتماء والارامل والمعاقين والمسنين وغيرهم من الفئات التي تحتاج الي الرعاية الخاصة - المساهمة في التخفيف عن المصابين في الحوادث الطارئة ومنكوبي الكوارث - العناية بالمرافق العامة وتحسين المساجد والاهتمام بها.

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والاقتصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإلتزام والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو يتوى بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لئساد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة ك "غير متداولة".

جمعية البر الخيرية بمغنية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٦٣٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

(٢) أسس الاعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمداولة وغير مداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات مداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أسس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة كـ غير مداولة**

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة والمحافظة عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القيود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو رفعها ذاتياً أو بانتهاء الاستخدام أو لوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقاً للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدت) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعها التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليتمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية البر الخيرية بمغنية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

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

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضاعفاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كإجمالي:

مباني	٤%	مبانيات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية البر الخيرية بمغنية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقاً تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة إلى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الأوقاف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

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

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

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

ضريبة القيمة المضافة:-

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

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير شبيهة تتم طوعاً من قبل جهة أخرى، ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المبرعين.

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

عندما تتسم الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

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

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي 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، و ضمن 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.

جمعية البر الخيرية بمغنية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٣٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توفر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. وبعد الإقفل، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إكمال الاتفاق على لية غير مشروطة، مشمولة لفقد نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

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

بالمصروفات والمساعدات

مصرفات الأنشطة:

تتمثل مصرفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظائفها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات التقنية

تتمثل في مصرفات المساعدات التقنية المقدمة للمتطوعين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصرفات المنح الحكومية

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

مصرفات جمع الأموال

مصرفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تسجيلها بكتاب اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصرفات الحوكمة

تخص مصرفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية البر الخيرية بمغنية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٤) النقد وما في حكمها
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	حسابات جارية - البنك الاهلي
٤,٣٠٤,٨١١	١,٥٨٨,٢٢٠	حسابات جارية - بنك الراجحي
١,٨١٤,٤٤٨	٩٧٩,٠٠٧	حسابات جارية - بنك الجزيرة
١,٦٠٣,١٠٣	٢,٨٠٢,٩٨٦	<u>الإجمالي</u>
٧,٧٢٢,٣٦٢	٥,٣٧٠,٢١٣	
		(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	ايجارات مدفوعة مقدما
١٢,٠٠٠	١٠,٥٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٢٤٨,٢٠٤	٨٨٩,١٣٠	تبرعات مستحقة - اوقاف
٧٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	عهد
٠	١,٦٧٦	<u>الإجمالي</u>
٣٣٥,٢٠٤	١,٠٥١,٣٠٦	

جمعية البر الخيرية بمغفنية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٣٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٦) صافي الأصول الثابتة						
البيانات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات
	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة
أراضي	١,٢٠٠,٠٠٠	.	١,٢٠٠,٠٠٠	.	.	.
السيارات	٣٦٨,٦٥٠	.	٣٦٨,٦٥٠	٣٦٨,٦٤٩	.	٣٦٨,٦٤٩
اثاث ومفروشات	٥٩,٥٥٨	.	٥٩,٥٥٨	٥٨,٥٣٣	١,٠٢٤	٥٩,٥٥٧
محطة تحلية	١٥٥,٣٠٠	١,١٧٤	١٥٦,٤٧٤	١٥٥,٣٠٠	٢٥٧	١٥٥,٥٥٧
أجهزة وعدد وأدوات	١٢٧,٩٨٣	.	١٢٧,٩٨٣	١٢٦,٦١٠	٢٥,١٩٧	١٥١,٨٠٧
الإجمالي	١,٩٥١,٤٩١	١,١٧٤	١,٩٥٢,٦٦٥	٧٠٩,٠٩٢	٢٦,٤٧٨	٧٣٥,٥٧٠
صافي قيمة الأصول	١,٢٤٢,٣٩٩					
في: ٢٠٢٤/١٢/٣١ م						
١,٢٠٠,٠٠٠						
١						
١,٠٢٥						
.						
٤١,٣٧٣						
١,٢٤٢,٣٩٩						

(٧) صافي الأصول غير الملموسة						
البيانات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات
	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة
رخص برامج محاسبية	١٥,٢٤٤	.	١٥,٢٤٤	٦,٦٧٢	٢,٢٨٧	٨,٩٥٩
الموقع الإلكتروني	٣,٠٠٠	.	٣,٠٠٠	٢,٣٢٥	٤٥٠	٢,٧٧٥
الإجمالي	١٨,٢٤٤	.	١٨,٢٤٤	٨,٩٩٧	٢,٧٣٧	١١,٧٣٤
صافي قيمة الأصول	٩,٢٤٧					
في: ٢٠٢٤/١٢/٣١ م						
٨,٥٧٢						
٦٧٥						
٩,٢٤٧						

(٨) الأصول الثابتة الوقفية						
البيانات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات
	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة
الأراضي لوقف	١,٦٠٧,٥٠٠	٣,٨٩٥,٠٠٠	٥,٥٠٢,٥٠٠	.	.	.
مباني	١,٨٩٩,٩٩٦	.	١,٨٩٩,٩٩٦	٥٦٢,٠٨٧	٩٦,٠٩٥	٦٥٨,١٨٢
أجهزة وعدد وأدوات	٧,٣٠٠	.	٧,٣٠٠	٢,٩٢٠	.	٢,٩٢٠
الإجمالي	٣,٥١٤,٧٩٦	٣,٨٩٥,٠٠٠	٧,٤٠٩,٧٩٦	٥٦٥,٠٠٧	٩٦,٠٩٥	٦٦١,١٠٢
صافي قيمة الأصول	٢,٩٤٩,٧٨٩					
في: ٢٠٢٤/١٢/٣١ م						
١,٦٠٧,٥٠٠						
١,٣٣٧,٩٠٩						
٤,٣٨٠						
٢,٩٤٩,٧٨٩						

جمعية البر الخيرية بمغنية
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع الغير ربحي رقم (٦٣٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإباضات المتبعة للقوائم المالية

(٨) مشروعات تحت التنفيذ - فوائد		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
رصيد اول العام		٥٧٧,٥٢٠	٥٧٧,٥٢٠
المكون خلال العام		٥,٤٧٠	-
الإجمالي		٥٨٣,٩٩٠	٥٧٧,٥٢٠
(٩) مخصص نهاية الخدمة		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
الرصيد اول العام		١١٢,٦١٣	١١٤,١٦٥
المكون خلال العام		٤٠,٢٩٠	٢٧,٤٤٥
الإجمالي		١٥٢,٩٠٣	١٤١,٦١٠
(١٠) التبرعات التقوية المقيدة		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
تبرعات السنة الغذائية		٤٢٢,١٨٥	٥٤٦,٣٨٩
تبرعات كمالات الإزامل		٢٣٥,١٦٣	٥,١٤٢
الطعام مستلم الحرم المكي		٦,٣٧٥,٠٠٠	١,٢٤٥,٥٦٥
أهالة زواج		٧,٧٤٩	٦,٢٢٧
كفالة مرضى		٥,٢٠٠	-
الإحتفالي وصديقة لحم		١٣,٢٠٥	٢٣,٦٠٥
سقياء الماء		١٦١,١٩٧	٢٥٣,٩٩٠
تبرعات الكسوة		٦,٢٤١	٦٧,٥٦٥
تبرعات الإقام		٣٥٦,٢٨١	٣١١,١٨٥
تفريق كرب		٥٥٥,٥٢٠	٤٦٦,٥٦١
سلات الإزامل الشهيرة		-	٤,٧٢٠
كفالة الأسر - دعم شركة الفلق العكسة		١١٧,٠٠٠	٣٢٦,٢٩٥
كفالة الأسر		٢١,١٩٩	-
ترميم منازل		٢,٥٦٧	-
تبرعات لشراء أجهزة منزلية		١٤٠,٢٦٦	٦٠,٤٦٧
الإزامل والإقام		٨٠٠	-
سقياء الحاج والمعتمر		٦٠,٤٦,٣٣٨	١,٢٥٨,٦٦٤
كفالة إزامل - دعم الجمعية الوطنية للتبرعات		٥,٧٦٠	-
كفالة أسر فريج		٢١,٢٠٠	٧٥,٦٤٠
حساب مدرسية		١٩	٥٥٢
الإجمالي		٤,٥٣٤,١٣٦	٤,٨٠٧,٥٦٣
(١١) التبرعات العلنية		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
سلات غذائية (مواد غذائية وتبوتر وموفا)		٢٢٧,٦٦٦	٤٢٠,٧٢٥
زكاة الفطر		-	-
أجهزة منزلية		١٩٥,٦٦٦	-
الإجمالي		٤٢٣,٦٦٦	٤٢٠,٧٢٥
(١٢) تبرعات و هبات مقيدة لمنصة إحصاء		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
مشروع سقياء الماء		-	٢١١,٩٢٠
السلة الغذائية		٢٩٥,٠٥٠	١١٢,٢٤٠
كمالات الأسر - دعم شركة الفلق العكسة		٢٢١,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
صديقة لحوم		٢٦٠,٢٠٠	١٩٢,٠٠٠
دعم شركة روشن الغذائية		٣٠٠,٠٠٠	-
كفالة مرضى - أبناء الشيخ العقيل		-	٥٤,٠٠٠
كفالة أسر - أبناء الشيخ العقيل		-	٦٠,٠٠٠
ترميم منازل		-	٥٥,٠٠٠
المطبخ المدرسية ولزبي المدرسي		٩٥,١٥٠	-
سقياء حاج		٥٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
سحور الحرم المكي		-	٥٢٥,٠٠٠
سقياء الحرم المكي		-	٤٠,٠٠٠
مشروع الكسوة		١٢٤,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠
الإجمالي		١,٩٩٥,٩٢٠	٢,٥٩٥,١٦٠
(١٣) تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
المنحة الوطنية للترويج - فزكة		٣٠,٢٨٢	-
الطعام مستلم		٦١٥	٢٣,٠٢٩
المنحة الوطنية للتبرعات - كمالات الإزامل والمنظفات		٩١,٥٩١	٥,٦٦٢
سقياء حاج		-	٣٤٥,٥٦٤
دعم السلة الغذائية		٢,٦٥٥	٤٠,٠٠٠
المنحة الوطنية للتبرعات - كمالات الإزامل		-	١,٢٣٨
المنحة الوطنية للتبرعات - صديقة للحوم		٧٩٧	-
سقياء ماء		-	٩,٤٦٠
تفريق كرب		٦,٠٠٠	-
صندوق دائم الجمعيات - جمع أموال		١٠٠,٠٠٠	-
علاج مرضى		-	٢٤,١١١
ترميم منازل		٢,٧٧٥	-
دعم كفالة الأسر		٦,٠٠٠	-
صندوق دعم الجمعيات		٦,٩٧١	٣٠٠,٠٠٠
الإجمالي		١٧٩,٩٩٣	٧٤٩,١٦٥

جمعية البر الخيرية بمغفنية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الخيري برقم (٦٣٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المساعدات النقدية</u>
١٧,١٠٧	٥,٤١٩	بناء منازل
١٠٣,٦٤٧	٢٢٢,٥٠٠	كفالات الأيتام
٢٩,١٠٢	٣٤,٣٦١	نقل طلاب
٣٤٠,٥٥٨	٥٢٢,٥٦١	السلة الغذائية
١,١٤٩,٢٥٥	١,١٦٣,٩٩٧	إفطار صائم
٣٦,٦٩٥	٤٥,٠٠٠	كسوة الشتاء
٣٣٠,٦٦٢	١٤٢,٠٨١	سقى الماء
٥٤,٢٥٢	١٣٤,٩٥٠	مساعدات السيارات والأجهزة
١٣,٩٨٤	٤٥,٥٥٤	الاضاحي وصديقة لحم
٥٥٧,٣٢٧	١٥١,٨٧٦	تفريج كرب
٩٩٧,٠٥٧	٨٩٠,٩١٧	سقى الحاج ومعتمر
٦٩٥,٤٦٧	١٨٦,٦١٩	كفالة الأراامل والأسر
٠	١١٧,٠٠٠	كفالة الأسر دعم افاق الحكمة
٠	٩,٠٦١	السلة الغذائية دعم المنصة الوطنية
٤٤,٩٦١	١١,٦٠٠	المنصة الوطنية للتبرعات - كفالات
١٤,٨٥٠	٠	حقائب مدرسية
٧١,٠٠٠	٢٨,٠٨٧	كفالات وأجهزة منزلية فرع التوزيع
<u>٤,٤٥٥,٩٢٤</u>	<u>٣,٧٠٨,٥٨٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مصاريف برامج وأنشطة - منصة احسان</u>
١٤٠,٢٤٦	٧٠,١٢٥	مشروع سقى الماء
١٦٧,١٦٥	٣٤٣,٥٤٩	السلة الغذائية
٢٠٠,٠٠٠	٣٥١,٠٠٠	كفالات الأسر - دعم افاق الحكمة
٣٠٥,١٥٠	٩٢٦,٩٩٦	صديقة لحوم
٧٦,٠٠٠	٠	مستلزمات الأطفال الرضع
٤٥٦,٥٢٢	٠	سحور الحرم المكي
٣٤٧,٨٢٦	٠	سقى المعتمر الحرم المكي
٥٥,٠٠٠	٠	ترميم منازل
٤٠,٥٠٠	٢٨,٥٠٠	كفالة مرضى واسر - أبناء الشيخ العقيل
٥٢١,٧٣٩	٤٣٤,٧٨٣	سقى الحاج
٠	٨٨٠,٤٧	الحقيبة المدرسية
٠	١٢٥,٠٠٠	دعم شركة روشن العقارية
٤٥,٠٠٠	٠	تفريج كرب
١٩٥,٠٠٠	١٧٤,٠٠٠	مشروع كسوة
<u>٢,٥٥٠,١٤٨</u>	<u>١,٨٤١,٧٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) المساعدات العينية</u>
٤٣٠,٧٢٨	٣٢٧,٩٦٦	سلات غذائية (مواد غذائية وتبوت ومياة)
٠	٤٩٥,٦٧٦	أجهزة منزلية
<u>٤٣٠,٧٢٨</u>	<u>٨٢٣,٦٤٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمغينة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٥,٩٠٨	٢٠٥,٥٠١	رواتب وأجور وما في حكمها
٤٤,٠١٧	٤٦,٧٨٣	تأمينات اجتماعية
١٨,٠٠٠	١٩,٥٠٠	الإيجارات
٧,٧٣٤	٣٢,٠٠٠	مزايا وحوافز
٢٦,٧٩٩	١٦,٠٠٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
١٨,٠٠٠	١٦,٠٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
-	١٤,٧٠٣	مصاريف الهاتف والبريد والفاكس
٥,١٨١	١٠,٢٢٧	مصاريف التأمين - سيارات
١٧,٦٩٩	٣,٩٦٦	كهرباء ومياه
-	١,٨٤٢	تأمين طبي
٨,١٤٤	٤,٤٠٩	محروقات وصيانة وتأمين سيارات
١٢,٥٩٩	٧,٤٢١	ضريبة ونظافة
٢٢,٨٣٥	٣٧,٢٣٣	رسوم حكومية
٢٧,٩٤٨	٤٠,٢٩٠	مكافأة نهاية الخدمة
-	٣,٠٠٩	مصاريف التدريب والتأهيل
٦,٢٠٢	٦,٥٢٨	مصرفات بنكية
١,٣٣٨	٧١٥	اخرى
<u>٢٢٢,٤٠٤</u>	<u>٤٦٦,١٢٧</u>	<u>الاجمالي</u>

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

علم

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة