

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجيل بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)
مركز النجيل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م



جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجيل بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)
مركز النجيل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الصفحة

٢ - ١

٣

٤

٥

٦

١٨ - ٧

المحتويات

تقرير المراجع المستقل

قائمة المركز المالي

قائمة الأنشطة

قائمة التدفق النقدية

قائمة التغيرات في صافي الأصول

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة

موسى بن عبد الله بن بوي

المدير المالي

عائشة حمود بن بوي

المحاسب
احلام البلوي



تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجيل بمحافظة العلا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٢٣)

مركز النجيل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجيل بمحافظة العلا - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ وأدائها المالي وتدفقاتها 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، ومسؤولياتنا 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 بمسؤولياتنا المسلكية 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 أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس 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 جوهرية 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

المقرين

السادة / جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجيل بمحافظة العلا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٢٣)

مركز النجيل - منطقة المدينة المنورة - 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 لرأينا، 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 متعمد 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.

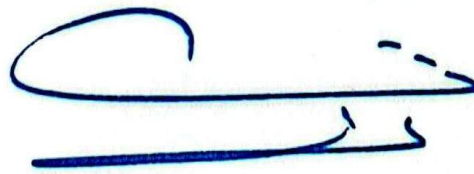
• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

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 نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون





في ٢٤ محرم ١٤٤٨ هـ الموافق ٠٩ يوليو ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

المنطقة الوسطى Central Region
3726 Riyadh 12262
00966 11 2020207
00966 11 2190770

المنطقة الشرقية Eastern Region
4307 Khobar 31952
00966 13 8938582
00966 13 8935024

المركز الرئيسي Corporate
المنطقة الغربية Western Region
44490 Jeddah 21581
00966 12 6988020
00966 12 6984755

الرقم الموحد U.I.D Number
CS CamScanner
www.rcpa.sa
info@rcpa.sa
س.ت. 4030286301 C.R.

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجیل بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)
مركز النجیل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,١٧٠,٧٢٩	١,٧٩٨,٩٠٩
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(١)	.	٩٠,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢,١٧٠,٧٢٩	١,٨٨٨,٩٠٩
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٤,٥١٤,٢٠٣	٤,٦٨٤,١٥٣
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٣,٧٥٦,٢١٧	٣,٧٥٦,٢١٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨,٢٧٠,٤٢٠	٨,٤٤٠,٣٧٠
أصول الأوقاف			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٧)	١٠,٨٢٥,٥٣٣	١١,٤٧٢,٢٣٧
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(٨)	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		١٠,٨٣٣,٠٣٣	١١,٤٧٩,٧٣٧
إجمالي الأصول		٢١,٢٧٤,١٨٢	٢١,٨٠٩,٠١٦
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة	(٩)	٨,٠٥٠	٣,٩١٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٨,٠٥٠	٣,٩١٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	١٨٢,٥٠٠	١٤٥,٠٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٨٢,٥٠٠	١٤٥,٠٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥,٧٣٦,٥٤٦	٦,٩٠٧,٥٩٤
صافي الأصول المقيدة	(١٦)	٣,٢٤٥,٠٩٨	٢,٧٥٥,٣٩٣
صافي أصول الأوقاف		١٢,١٠١,٩٨٨	١١,٩٩٧,١١٩
إجمالي صافي الأصول		٢١,٠٨٣,٦٣٢	٢١,٦٦٠,١٠٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢١,٢٧٤,١٨٢	٢١,٨٠٩,٠١٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مجلس إدارته
 محمد بن عبد الله
 محمد بن عبد الله

مجلس إدارته
 محمد بن عبد الله
 محمد بن عبد الله



المحاسب
 احلام البلوي

المبالغ بالريال السعودي

صافي الأصول في نهاية الفترة

تم المسح الضوئي بـ CamScanner

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجیل بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)
مركز النجیل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي 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>
١,١٤٩,٢٣٣-	٥٧٦,٤٧٤-	التغير في صافي الأصول
١١٩,٦٤٧	١٩٧,٤٥٥	إهلاك الأصول الثابتة
٦٤٨,٣١٦	٦٤٦,٧٠٤	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
٣٨١,٢٧٠-	٢٦٧,٦٨٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١,٦٢٦,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣,٩١٠	٤,١٤٠	مصرفات مستحقة
٣٤,٠٠٠	٣٧٥٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٢٨٢,٦٤٠	٣٩٩,٣٢٥	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٨,٥٠٠-	٢٧,٥٠٥-	شراء وإضافات أصول ثابتة
٦٧٩,٨٩١-	.	إضافات مشروعات تحت التنفيذ مباني
٦٨٨,٣٩١-	(٢٧,٥٠٥)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٥٩٤٢٤٩	٣٧١,٨٢٠	التغير في النقدية خلال الفترة
١,٢٠٤,٦٦٠	١,٧٩٨,٩٠٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
١,٧٩٨,٩٠٩	٢,١٧٠,٧٢٩	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة
 محمد سالم البليوي

المدير المالي
 محمد البليوي
 محمد البليوي

المحاسب
 احلام البليوي

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجیل بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)
مركز النجیل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

البير	صافي الأصول غير المقيدة ريال سعودي	صافي الأصول المقيدة ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م	٧,٨٧٨,٧٥٥	٢,٢٥٩,٩٧٥	١٢,٦٧٠,٦٠٩	٢٢,٨٠٩,٣٣٩
التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٩٧١,١٦١-	٤٩٥,٤١٨	(٦٧٣,٤٩٠)	(١,١٤٩,٢٣٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٦,٩٠٧,٥٩٤	٢,٧٥٥,٣٩٣	١١,٩٩٧,١١٩	٢١,٦٦٠,١٠٦
التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١١٧١,٠٤٨-	٤٨٩٧,٠٥	١٠٤٨٦٩	(٥٧٦,٤٧٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٥,٧٣٦,٥٤٦	٣,٢٤٥,٠٩٨	١٢,١٠١,٩٨٨	٢١,٠٨٣,٦٣٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مدير مجلس الإدارة
 محمد بن عبد الله بن عبد الله

المدير المالي
 محمد بن عبد الله بن عبد الله

المحاسب
 احمد البلوي



جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجیل بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)
مركز النجیل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

صافي الأصول غير المقيدة ريال سعودي	صافي الأصول المقيدة ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	البير
٧,٨٧٨,٧٥٥	٢,٢٥٩,٩٧٥	١٢,٦٧٠,٦٠٩	٢٢,٨٠٩,٣٣٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٩٧١,١٦١-	٤٩٥,٤١٨	(٦٧٣,٤٩٠)	(١,١٤٩,٢٣٣)	التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٦,٩٠٧,٥٩٤	٢,٧٥٥,٣٩٣	١١,٩٩٧,١١٩	٢١,٦٦٠,١٠٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١١٧١,٠٤٨-	٤٨٩٧,٠٥	١٠,٤٨٦٩	(٥٧٦,٤٧٤)	التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٥,٧٣٦,٥٤٦	٣,٢٤٥,٠٩٨	١٢,١٠١,٩٨٨	٢١,٠٨٣,٦٣٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مدير مجلس الإدارة
 محمد سليم البشري

المدير المالي
 عايشة محمد البشري

المحاسب
 احلام البلوي



جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجیل بمحافظة العلا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)

مركز النجیل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجیل بمحافظة العلا

(٢/١) المركز الرئيسي : مركز النجیل

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣) بتاريخ ٢٨ / ١٠ / ١٤٣٠ هـ ..

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تهدف الجمعية إلى تحقيق الاتي :-

- ١- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- ٢- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد .
- ٣- مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث أو حريق أو تهدم البيوت .
- ٤- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي .
- ٥- إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة .
- ٦- تقديم الإعانات اللازمة كإعانة الزواج وتحسين المساكن .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات 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 لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات 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 والإفتراسات 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 ينوى بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

عائشة بن عبد الله
مدير عام

المحاسب
احلام البلوي

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجبل بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)
مركز النجبل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمندولة وغير مندولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات مندولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس 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 مندولة."

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 وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتياً أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت 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 للأنواع 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 ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.



جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجیل بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)
مركز النجیل - منطقة المدينة المنورة - 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 ودائع 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 نظاماً 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 إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمنة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

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

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 للإستدراك 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 للإستدراك المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

مجلس إدارة
محمد سليم البديوي



عائشة محمد البديوي

المحاسب
احلام البلوي

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجیل بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٥٢٣)
مركز النجیل - منطقة المدينة المنورة - 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 نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة إلى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والحناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف 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 المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بمسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

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.

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 تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

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

أد الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

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

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

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، 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 فانه 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.

رئيس مجلس إدارة
موسى محمد البوي

مدير مالي
عبدالله محمد البوي

المحاسب
احلام البلوي



جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجیل بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)
مركز النجیل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

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 الإنفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً، تمهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الإنفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد 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

يمثل عملية المناقشة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

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

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بتابع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات 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 و مافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

رئيس مجلس الإدارة
محمد سعيد البديري

مدير عام
عائشة محمد البديري

المحاسب
احلام البلوي



جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجیل بمحافظة العلا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)
مركز النجیل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١,٧٩٨,٩٠٩	٢,١٧٠,٧٢٩	نقد بالبنوك
١,٧٩٨,٩٠٩	٢,١٧٠,٧٢٩	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٤٠,٠٠٠	.	بدل سكن
٥٠,٠٠٠	.	دفعات مقدمة لشراء أرض الجمعية
٩٠,٠٠٠	.	<u>الإجمالي</u>

مدير مجلس الإدارة
مجلس
مجلس

مدير مالي
مجلس
مجلس



المحاسب
احمد البلوي

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز التجليل بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)
مركز التجليل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م

(٥) صفى الأصول الثابتة									
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	صفى قيمة الأصول في م ٢٠٢٥/١٢/٣١	صفى قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١
الأراضي		٤,٢٩٠,٠٠٠	.	٤,٢٩٠,٠٠٠	.	.	.	٤,٢٩٠,٠٠٠	٤,٢٩٠,٠٠٠
المباني	%٤	١١٥,٧٦٠	.	١١٥,٧٦٠	٦١,٨٢٣	٤,٦٣٠	٦٦,٤٥٣	٤٩,٣٠٧	٥٣,٩٣٧
السيارات	%٢٠	٨٨٥,٣٧٥	.	٨٨٥,٣٧٥	٦١٠,٥٤٢	١٧٧,٠٧٥	٧٨٧,٦١٧	٩٧,٧٥٨	٢٧٤,٨٣٣
الأثاث والتجهيزات	%١٠	٨٠,٧٠٥	٥٠٥	٨١,٢١٠	٣٦,٣٩٥	٨,٠٧٧	٤٤,٤٧٢	٣٦,٧٣٨	٤٤,٣١٠
عدد ونوآت	%١٥	٩٩,٠٩١	٢٧,٠٠٠	١٢٦,٠٩١	٩٣,٤٣٠	٤,٣٤١	٩٧,٧٧١	٢٨,٣٢٠	٥,٦٦١
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٥	٢٢,٢١٠	.	٢٢,٢١٠	٦,٧٩٨	٣,٣٣٢	١٠,١٣٠	١٢,٠٨٠	١٥,٤١٢
الإجمالي		٥,٤٩٣,١٤١	٢٧,٥٠٥	٥,٥٢٠,٦٤٦	٨٠٨,٩٨٨	١٩٧,٤٥٥	١,٠٠٦,٤٤٣	٤,٥١٤,٢٠٣	٤,٦٨٤,١٥٣

(٦) الأصول الثابتة الوظيفية									
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	صفى قيمة الأصول في م ٢٠٢٥/١٢/٣١	صفى قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١
مباني أوقاف	%٤	١١,٥٣٢,٩٧٠	.	١١,٥٣٢,٩٧٠	٩٢٥,٨٦٢	٤٦١,٣١٩	١,٣٨٧,١٨١	١٠,١٤٥,٧٨٩	١٠,٦٠٧,١٠٨
أجهزة التبريد والتدفئة	%١٥	٥٠٧,٩٧٤	.	٥٠٧,٩٧٤	١٥٢,٣٩٢	٧٦,١٩٦	٢٢٨,٥٨٨	٢٧٩,٣٨٦	٣٥٥,٥٨٢
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	٧٧٧,٩٢٥	.	٧٧٧,٩٢٥	٢١٨,٣٧٨	١٠٩,١٨٩	٣٢٧,٥٦٧	٤٠٠,٣٥٨	٥٠٩,٥٤٧
الإجمالي		١٢,٧٦٨,٨٦٩	.	١٢,٧٦٨,٨٦٩	١,٢٩٦,٦٣٢	٦٤٦,٧٠٤	١,٩٤٣,٣٣٦	١٠,٨٢٥,٥٢٣	١١,٤٧٢,٢٢٧

احمد المندوي
للمحاسب

عبدالله بن محمد المندوي
13



عبدالله بن محمد المندوي
مركز التجليل

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجیل بمحافظة العلا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)

مركز النجیل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مشروعات تحت التنفيذ</u>
٣,٢١٠,٦٣٧	٣,٢١٠,٦٣٧	مبنى مقر الجمعية بالنجیل
٥٤٥,٥٨٠	٥٤٥,٥٨٠	مبنى الجمعية بحي الصفا
<u>٣,٧٥٦,٢١٧</u>	<u>٣,٧٥٦,٢١٧</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مشاريع تحت التنفيذ أوقاف</u>
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	مبنى وقف العلا
<u>٧,٥٠٠</u>	<u>٧,٥٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مصروفات مستحقة</u>
٣,٩١٠	٨,٠٥٠	رسوم مهنية
<u>٣,٩١٠</u>	<u>٨,٠٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
١١١,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠	رصيد المخصص أول العام
٣٤,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	تعزير المخصص خلال العام
<u>١٤٥,٠٠٠</u>	<u>١٨٢,٥٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

رئيس مجلس إدارته
مؤيد محمد البشري

مدير مالي
عائشة حور البشري



المحاسب
احمد البلوي

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجیل بمحافظة العلا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)

مركز النجیل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٢٠٩,١٧٩	٣٧٨,٦٣١	كفالة أيتام
٨٣,٤٤٣	٣٣,٥١٢	صدقة جارية
٣٠,٠٠٠	.	السلة الغذائية - مؤسسة العبيكان
<u>٣٢٢,٦٢٢</u>	<u>٤١٢,١٤٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) الإعانات الحكومية</u>
٢٠,٣٥٣	١٤,٣٢٥	المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - دعم التشغيل
٦٧٥,٠٠٠	.	المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - الاستدامة المالية
<u>٦٩٥,٣٥٣</u>	<u>١٤,٣٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) منصة احسان :-</u>
.	١٣١,٢٠٠	كفالة أيتام
.	٥٠٤,٠٠٠	كفالة أرامل
.	٤٨٠,٠٠٠	كفالة أسر
.	٢٤٠,٠٠٠	ترميم منازل
.	٣٠٠,٠٠٠	أجهزة كهربائية
.	٢٨١,٦٩٢	سلال رمضان
<u>.</u>	<u>١,٩٣٦,٨٩٢</u>	<u>الإجمالي</u>

رئيس مجلس الإدارة
مواهب سليم البشري

مدير عام
عائشة محمد البشري



المحاسب
احلام البلوي

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجیل بمحافظة العلا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)

مركز النجیل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مصاريف الأنشطة</u>
٤,٥٠٠	.	كفالة اسرة محتاجة
١٨,٠٠٠	٧,٥٠٠	مصاريف الزكاة
٢٩٣,٤٠٠	٨١,٣٠٠	كفالة أيتام
٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مساعداة علاج
١٠,٥٠٠	.	تفريج كربة
١٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	اعانة زواج
٣٠,٠٠٠	٥١,٠٠٠	اعانة طارئة
٨٠٤,٨٣٥	٧٥٦,٣٠٥	مصرفوات عينية - أسر محتاجة
٣٠,٠٠٠	.	مصاريف ترميم منازل
٢٣٦,٢٥٠	.	السلة الغذائية
٤,١٥٤	٢,٨١٢	السقيا
٨٨,٤٧٧	٨,٤٧٦,٨١٠	خدمات تطوعية
٨٠١,٤٢٩	.	خدمات تطوعية - تنمية المجتمع
٢٠,٢٠١	٢٥,٦٧١	النقل الجامعي
١٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مشاركات مجتمعية
.	٩٩,٥٢٠	برنامج الاستثمار
.	١٤١,٦٠٠	منصة احسان - كفالة أيتام
.	٤٢٧,٠٠٠	منصة احسان - كفالة أرامل
.	٣٢٠,٠٠٠	منصة احسان - كفالة أسر
.	٢٤٠,٠٠٠	منصة احسان - ترميم منازل
.	٣٠٠,٠٠٠	منصة احسان - أجهزة كهربائية
.	٢٨١,٦٩٣	منصة احسان - سلال رمضان
١٥,٨٣٥	٤,٢٥٠	تربية نحل
<u>٢,٣٩٢,٥٨١</u>	<u>١١,٢٥٥,٤٦١</u>	<u>الإجمالي</u>

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله بن عبدالمجيد

المدير المالي
عائشة محمد البشري

المحاسب
احمد البلوي



جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجیل بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)
مركز النجیل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٣٢٥,٢٠٠	٤٢٤,٨٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	بدل السكن
١٠٦,٨٠٨	١١٨,٧٨٨	تأمينات اجتماعية
٥,٤٧٧	.	التأمين الطبي
.	١٣٠,٠٠٠	مكافآت وحوافز سنوية
٢,٣٥٤	.	مصاريف حكومية - رسوم
٥,٧٠٠	٧٠٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
.	٧,٠٠٠	بدل الانتداب
٣٤,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
١,٤٤٢	٣,١٠٥	مستلزمات مكتبية
٥٣٨	٦٥٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
٧,٩٥١	٥,٤٣٧	الوقود والمحروقات
٤٣٩	٩٣٢	مواد التنظيف
.	٢,٠٦٥	صيانة وإصلاح - المباني
.	٧,٨٢٧	صيانة وإصلاح - السيارات
٢,٧٠٠	.	صيانة وإصلاح - آلات ومعدات مكتبية
١٧٠	٢٢٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٣,٢٩٤	٢,٠٠٤	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٦,٠٨٩	٤,٩٠٥	الهاتف والفاكس والإنترنت
٦٥٠	٨٠٠	تكاليف البريد والبرقيات
١,٨٨٠	.	مصاريف تأمين - سيارات
.	٩٠٠	مصاريف الشحن
٤,٧٦٧	٥,٣٥٩	مصاريف الضيافة
٣٣,٣٣٣	١٦,٦٦٦	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٧,٨٢٠	٨,٠٥٠	رسوم مهنية
٣,٩٥٠	٩٢٠	مصاريف اشتراكات وتصدقات
.	٣,٤٥٠	مصاريف التراخيص
٤٠٠	٣,٣٥٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٤,٢٦٧	٥,٣٥٦	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٥٩٩,٢٢٩</u>	<u>٨٣٠,٧٨٤</u>	<u>الإجمالي</u>

رئيس مجلس الإدارة
 محمد بن عبد الله بن بوي

مدير عام
 عابد بن محمد بن بوي



المحاسب
 أحمد البلوي

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز النجیل بمحافظة العلا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٣)
مركز النجیل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١٦) صافي الأصول المفيدة	٢٠٢٥/٠١/٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
تبرعات برامج وأنشطة	٢٦٩,٣٦٠	.	١,٩٨٠,٩	٢,٥٨٠,٥٥١
كفالة أيتام	.	٣٧٨,٦٣١	٨١٣,٠٠	٢٩٧,٣٣١
صندوق جارية	.	٣٣,٥١٢	.	٣٣,٥١٢
الزكاة الشرعية	٦٥,٣٣	٣٩,١٧١	٧٥,٠٠	٩٦,٧٠٤
كفالة أيتام - منصة احسان	.	١٣١,٢٠٠	١٣١,٢٠٠	.
كفالة أرامل - منصة احسان	.	٥٠٤,٠٠٠	٤٢٧,٠٠٠	٧٧,٠٠٠
كفالة أسر - منصة احسان	.	٤٨٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠
ترميم منازل - منصة احسان	.	٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	.
أجهزة كهربائية - منصة احسان	.	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	.
سلال رمضان - منصة احسان	.	٢٨١,٦٩٢	٢٨١,٦٩٢	.
المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - دعم التشغيل	.	١٤٣٢٥	١٤٣٢٥	.
تبرعات عينية	.	٧٥٦,٣٠٥	٧٥٦,٣٠٥	.
الإجمالي	٢,٧٥٥,٣٩٣	٣,١٥٨,٨٣٦	٢,٦٦٩,١٣١	٣,٢٤٥,٠٩٨

(١٧) الأحداث اللاحقة

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

(١٨) عام

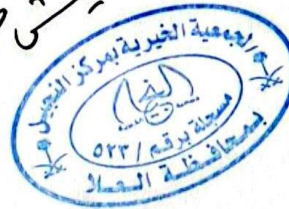
- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.
- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية -

(١٩) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ

رئيس مجلس الإدارة
 محمد بن عبد الله بن بوي

مدير مالي
 عاصم بن عبد الله بن بوي



المحاسب
 احلام البلوي