

جمعية البر بمركز الوادي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)

الجوف- 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
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر بمركز الوادي

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر بمركز الوادي ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر بمركز الوادي (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

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



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية البر بمركز الوادي

(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
- تقييم 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد 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



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٣ رمضان ١٤٤٧ هـ

١٢ مارس ٢٠٢٦ م

جمعية البر بمركز الوادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١,٨٥٨,٥٤١	٢,١٦٤,٩٠٠
المخزون	(٤)	١,٧٤٢,٦٦٥	٧٤,٥٦٦
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٦٠١,٢٠٦	٢,٢٣٩,٤٦٦
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	١١,٢٣٥	١١,٣٢٢
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٦)	١٧,٩٩٦	٢,٦٤٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٩,٢٣١	١٣,٩٦٦
إجمالي الأصول		٣,٦٣٠,٤٣٧	٢,٢٥٣,٤٣٢
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٩,٩٣٦	٧,٦٦٣
إجمالي الالتزامات المتداولة		٩,٩٣٦	٧,٦٦٣
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٨)	٦٧,٤٠١	٥١,٤٨١
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٦٧,٤٠١	٥١,٤٨١
إجمالي الالتزامات		٧٧,٣٣٧	٥٩,١٤٤
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٥٣٨,٢٥٥	(٤٩٠,٠١١)
صافي الأصول المقيدة	(١٦)	١٤,٨٤٥	٢,٦٨٤,٢٩٩
إجمالي صافي الأصول		٣,٥٥٣,١٠٠	٢,١٩٤,٢٨٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣,٦٣٠,٤٣٧	٢,٢٥٣,٤٣٢

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر بمركز الوادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة		٧٠	٠	٧٠	٢٣٠
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	١١٢,٢٥٠	١١٢,٢٥٠	٦٩,٠٠٠
التبرعات العينية	(١٠)	٣,١٨٧,٠٠٩	٠	٣,١٨٧,٠٠٩	٦٦٧,٤٠٠
إيرادات الاشتراكات		١,٩٠٠	٠	١,٩٠٠	١,٣٠٠
تبرعات الزكاة		٠	٠	٠	١٥,٩٧٠
دعم منصة احسان	(١١)	٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية		٦٤,٧٤٠	٠	٦٤,٧٤٠	٤٨,٤٩٠
صافي الأصول المحررة من القيود		١١٧,٤٠٥	(١١٧,٤٠٥)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٣,٣٧١,١٢٤	١٤,٨٤٥	٣,٣٨٥,٩٦٩	٨٠٢,٣٩٠
بنود المصروفات					
المساعدات النقدية	(١٢)	٦٠,١٥٥	٠	٦٠,١٥٥	٥٥,٧١٥
المساعدات العينية	(١٣)	١,٦٠١,٨٤٤	٠	١,٦٠١,٨٤٤	٦٩٥,٧٣٦
مساعادات الزكاة		٠	٠	٠	١٢٣,٢١٩
مصروفات الأنشطة	(١٤)	١١٧,٩٤٤	٠	١١٧,٩٤٤	٦٤,٤٧٦
المصروفات العمومية والإدارية	(١٥)	٢٤١,٧١٤	٠	٢٤١,٧١٤	٢٤٥,١٠٩
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٣,٦٠٢	٠	٣,٦٠٢	٣,٦٠٣
إطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	١,٨٩٨	٠	١,٨٩٨	١,٣٢٤
إجمالي بنود المصروفات		٢,٠٢٧,١٥٧	٠	٢,٠٢٧,١٥٧	١,١٨٩,١٨٢
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة		١,٣٤٣,٩٦٧	١٤,٨٤٥	١,٣٥٨,٨١٢	(٣٨٦,٧٩٢)
البنود الاستثنائية					
تسويات علي سنوات سابقة		٠	٠	٠	(٤,٠٢٥)
المحول من صافي الأصول		٢,٦٨٤,٢٩٩	(٢,٦٨٤,٢٩٩)	٠	٠
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية		٢,٦٨٤,٢٩٩	(٢,٦٨٤,٢٩٩)	٠	(٤,٠٢٥)
التغير في صافي الاصول		٤,٠٢٨,٢٦٦	(٢,٦٦٩,٤٥٤)	١,٣٥٨,٨١٢	(٣٩٠,٨١٧)
صافي الأصول في بداية السنة		(٤٩٠,٠١١)	٢,٦٨٤,٢٩٩	٢,١٩٤,٢٨٨	٢,٥٨٥,١٠٧
صافي الأصول في نهاية السنة		٣,٥٣٨,٢٥٥	١٤,٨٤٥	٣,٥٥٣,١٠٠	٢,١٩٤,٢٩٠

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر بمركز الوادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٢,٥٨٥,١٠٧	٢,١٢٦,٨٤٩	٤٥٨,٢٥٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٣٩٠,٨١٩)	٥٥٧,٤٥٠	(٩٤٨,٢٦٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢,١٩٤,٢٨٨	٢,٦٨٤,٢٩٩	(٤٩٠,٠١١)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,١٩٤,٢٨٨	٢,٦٨٤,٢٩٩	(٤٩٠,٠١١)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
١,٣٥٨,٨١٢	(٢,٦٦٩,٤٥٤)	٤,٠٢٨,٢٦٦	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣,٥٥٣,١٠٠	١٤,٨٤٥	٣,٥٣٨,٢٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية البر بمركز الوادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٨٦,٧٩٢)	١,٣٥٨,٨١٢	التغير في صافي الاصول
(٤,٠٢٥)	٠	خسائر رأسمالية
٣,٦٠٣	٣,٦٠٢	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١,٣٢٤	١,٨٩٨	إطفاء أصول غير ملموسة
١٦,٧٥٨	١٥,٩٢٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣٦٩,١٣٢)	١,٣٨٠,٢٣٢	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٢٠٠	٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٢,٣٦٨	(١,٦٦٨,٠٩٩)	المخزون
٤,١٢٥	٢,٢٧٣	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٥٢,٤٣٩)	(٢٨٥,٥٩٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	(٣,٥١٥)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٠	(١٧,٢٥٠)	شراء أصول غير ملموسة
٠	(٢٠,٧٦٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣٥٢,٤٣٩)	(٣٠٦,٣٥٩)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,٥١٧,٣٣٩	٢,١٦٤,٩٠٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢,١٦٤,٩٠٠	١,٨٥٨,٥٤١	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر بمركز الوادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر بمركز الوادي

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢) بتاريخ ٢٣ / ٠٤ / ١٤٣٨ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* توزيع الخدمات على الفقراء والمساكين في القرى والهجر التابعة للمركز

* مساعدة الفقراء والمحتاجين نقدا وعينا

* مساعدة الأسر الفقيرة في تأمين العلاج والدواء

* مساعدة الأسر الفقيرة في بناء المساكن

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

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

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة 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 بمركز الوادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) 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 النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية 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 بمركز الوادي

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

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

الاستثمارات طويلة الأجل:

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

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

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

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 الإعتراف 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 بمركز الوادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصرف الراجحي - عام
٦٦,٢٤٠	١٠٧,٩١٥	مصرف الراجحي - زكاة
١	١	البنك الاهلي التجاري - عام
٢,٠٩٨,٦٥٩	١,٧٥٠,٦٢٥	
٢,١٦٤,٩٠٠	١,٨٥٨,٥٤١	<u>الاجمالي</u>
		(٤) المخزون :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	بضائع ومنجات جاهزة للتوزيع
٧٤,٥٦٦	١,٧٤٢,٦٦٥	
٧٤,٥٦٦	١,٧٤٢,٦٦٥	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر بمركز الودى
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٨٧٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-											
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
أثاث ومفروشات	٢,٥%:١٠	١٥,٤٣٢	٠	٠	١٥,٤٣٢	٨,٦٧٥	١,٥٤٣	٠	١٠,٢١٨	٥,٢١٤	٦,٧٥٧
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٠	١,٢٦٥	٠	١,٢٦٥	٠	٠	٠	٠	١,٢٦٥	٠
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٢٠%	١٠,٩٧٠	٢,٢٥٠	٠	١٣,٢٢٠	٨,١٣٠	١,٦٤٥	٠	٩,٧٧٥	٣,٤٤٥	٢,٨٤٠
اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%	٢,٧٦٠	٠	٠	٢,٧٦٠	١,٠٣٥	٤١٤	٠	١,٤٤٩	١,٣١١	١,٧٢٥
الإجمالي		٢٩,١٦٢	٣,٥١٥	٠	٣٢,٦٧٧	١٧,٨٤٠	٣,٦٠٢	٠	٢١,٤٤٢	١١,٢٣٥	١١,٣٢٢
(٦) الأصول الغير ملموسة - صافي											
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	٦,٦١٣	١٧,٢٥٠	٠	٢٣,٨٦٣	٣,٩٦٩	١,٨٩٨	٠	٥,٨٦٧	١٧,٩٩٦	٢,٦٤٤
الإجمالي		٦,٦١٣	١٧,٢٥٠	٠	٢٣,٨٦٣	٣,٩٦٩	١,٨٩٨	٠	٥,٨٦٧	١٧,٩٩٦	٢,٦٤٤

جمعية البر بمركز الوادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	اتعاب مهنية مستحقة
٤,٠٢٥	٦,٠٠٠	إيرادات مدفوعه مقدما (اشتراكات)
٣٠٠	٦٠٠	مصروفات مستحقة - أخرى
٣,٣٣٨	٣,٣٣٦	
٧,٦٦٣	٩,٩٣٦	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) مخصص نهاية الخدمة :-
٣٤,٧٢٣	٥١,٤٨١	رصيد اول الفترة
١٦,٧٥٨	١٥,٩٢٠	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
٥١,٤٨١	٦٧,٤٠١	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر بمركز الوادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٩) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية (فهد عبدالله العويضة الخيرية)
.	٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية (العثيم)
.	٥٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - عمره (علي الماجد)
.	٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (مؤسسة الماجد الخيرية)
.	١٧,٢٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - أخرى
٦٩,٠٠٠		
٦٩,٠٠٠	١١٢,٢٥٠	<u>الاجمالي</u>
		(١٠) التبرعات العينية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	تبرعات عينية - سلة غذائية
.	٨٤٨,٤٠٠	تبرعات عينية - لحوم الاضاحي
.	٣٣٠,٠٠٠	تبرعات عينية - تمور (المكرمة الملكية)
.	٤١٠,٧٦٩	تبرعات عينية - سلة غذائية (مؤسسة سليمان الراجحي)
.	٤٠,٥٠٠	تبرعات عينية - اكسية واغطية
	٦٨٧,٣٤٠	تبرعات عينية - دفايات
	٨٧٠,٠٠٠	تبرعات عينية - أخرى
٦٦٧,٤٠٠	.	
٦٦٧,٤٠٠	٣,١٨٧,٠٠٩	<u>الاجمالي</u>
		(١١) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	دعم منصة احسان - سلة غذائية
.	٢٠,٠٠٠	
.	٢٠,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر بمركز الوادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(١٢) المساعدات النقدية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مساعدات نقدية - سلة غذائية
٤٦,٧١٥	٦٠,١٥٥	مساعدات نقدية - أخرى
٩,٠٠٠	.	<u>الاجمالي</u>
٥٥,٧١٥	٦٠,١٥٥	
		(١٣) المساعدات العينية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مساعدات عينية - سلة غذائية
.	٧٨٥,٢٢٠	مساعدات عينية - تمور
.	٣١٤,٢٥٠	مساعدات عينية - دفايات
.	٢٥١,٧٥٠	مساعدات عينية - اكسية واغطية
.	٢٥٠,٦٢٤	مساعدات عينية - أخرى
٦٩٥,٧٣٦	.	<u>الاجمالي</u>
٦٩٥,٧٣٦	١,٦٠١,٨٤٤	
		(١٤) مصروفات الأنشطة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصروفات برامج وانشطة - منصة احسان
.	٢٠,٠٥٥	مصروفات برامج وانشطة - رحلات العمرة
.	٢٠,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - خدمات المستفيدين والمستودع
.	١٠,٩٥٣	مصروفات برامج وانشطة - محملة علي النشاط
٦٤,٤٧٦	٣٣,٤٦٨	مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
.	٣٣,٤٦٨	<u>الاجمالي</u>
٦٤,٤٧٦	١١٧,٩٤٤	
		(١٤-١) مصروفات برامج وانشطة - منصة احسان :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصروفات منصة احسان - سلة غذائية
.	٢٠,٠٥٥	<u>الاجمالي</u>
.	٢٠,٠٥٥	

جمعية البر بمركز الوادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٥) المصروفات العمومية والإدارية : -</u>
١٦٣,٠٧٤	١٦٧,٣٢٨	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٠,٠٤٢	٤٠,٠٤٢	التأمينات الإجتماعية
١٦,٧٥٨	١٥,٩٢٠	مكافأة ترك الخدمة
٣,١٥٠	٠	أجور تحميل وتنزيل
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	إيجارات
٨,٥٥١	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
٣,١٨١	١,٢٩١	ضيافة ونظافة
٣,٥٨٨	٣,٣٧١	منافع وخدمات
١٥١	١,٥٠٠	محروقات وصيانة سيارات
١٠٥	٢٤٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٤٨٥	٢٠	صيانة وإصلاح وترميم
٢٤	٢	مصاريف عمولات بنكية
<u>٢٤٥,١٠٩</u>	<u>٢٤١,٧١٤</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر بمركز الوادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١٦) صافي الأصول المقيدة :-				
تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية				
تبرعات نقدية مقيدة - عمره				
تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي				
مصروفات منصة إحسان - سلة غذائية				
صافي أصول مقيد - أخرى				
الإجمالي				
الرصيد بداية الفترة	المحول	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة
٠	٠	٧٥,٠٠٠	٦٠,١٥٥	١٤,٨٤٥
٠	٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠
٠	٠	١٧,٢٥٠	١٧,٢٥٠	٠
٠	٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠
٢,٦٨٤,٢٩٩	٢,٦٨٤,٢٩٩	٠	٠	٠
٢,٦٨٤,٢٩٩	٢,٦٨٤,٢٩٩	١٣٢,٢٥٠	١١٧,٤٠٥	١٤,٨٤٥

(١٧) إيضاح عام :-

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