

جمعية البر الخيرية بيلملم بمحافظة الليث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٧٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية البر الخيرية بيلملم بمحافظة الليث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٧٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفق النقدي
٢٠-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بيلملم بمحافظة الليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٧٩)

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بيلملم بمحافظة الليث مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٩) 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 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 المهنيين 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 ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا 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 تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف 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 جوهرياً 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 بيلملم بمحافظة الليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٧٩)

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

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 جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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.

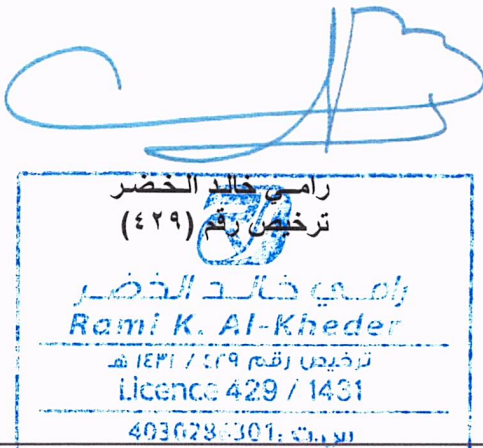
• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

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 واللوائح الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



في ٢٤ شعبان ١٤٤٧ هـ الموافق ١٢ فبراير ٢٠٢٦ م
جدة – المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية البر الخيرية بيلملم بمحافظة الليث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٧٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٤	٧١٦,٥٧٠	٢٨٨,٧٢٢
المخزون		٦,٥٣٧	٢٢,٨٣٥
أرصدة مدينة أخرى	٥	٩٠٨,٤١٥	٧٤٥,٧٧٧
إجمالي الأصول المتداولة		١,٦٣١,٥٢٢	١,٠٥٧,٣٣٤
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	٦	٦٠٤,٦٢٢	٦٤٥,٧٩٥
صافي الأصول غير الملموسة	٧	١,٨٢٤	٢,٢٨١
صافي الأصول الاستثمارية	٩	١,٩٤٩,٩٣٢	٢,١٨٠,٢٧٩
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٥٥٦,٣٧٨	٢,٨٢٨,٣٥٥
أصول الأوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	٨	١,٨٤٩,٩٣١	١,٨٤٩,٩٣١
إجمالي أصول الأوقاف		١,٨٤٩,٩٣١	١,٨٤٩,٩٣١
إجمالي الأصول		٦,٠٣٧,٨٣١	٥,٧٣٥,٦٢٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١٠	٦٣٠,٤٩١	٢٠١,٩١٧
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦٣٠,٤٩١	٢٠١,٩١٧
الالتزامات الغير المتداولة			
قروض طويلة الأجل		٣٤٦,٩٤٨	٤٣٦,٩٤٨
مخصص نهاية الخدمة	١١	٣٧٢,٩٢٣	٢٤٤,٧٢٢
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٧١٩,٨٧١	٦٨١,٦٧٠
إجمالي الالتزامات		١,٣٥٠,٣٦٢	٨٨٣,٥٨٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,١٢٧,٤١٣	٢,١٩٦,٩٧٨
صافي الأصول المقيدة	٢٥	٢٩,٦٤٥	١٧٥,١٥٠
صافي أصول الأوقاف	٢٦	٢,٥٣٠,٤١١	٢,٤٧٩,٩٠٥
إجمالي صافي الأصول		٤,٦٨٧,٤٦٩	٤,٨٥٢,٠٣٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦,٠٣٧,٨٣١	٥,٧٣٥,٦٢٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بيللم بمحافظة الليث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٧٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية المقيدة	١٢	٠	٩٤٥,٢٥٨	٠	٩٤٥,٢٥٨	٢,٠٢٧,٩٩٥
التبرعات النقدية العامة		٩٢٦,٠٦٣	٠	٠	٩٢٦,٠٦٣	٦٧٨,٤١٣
التبرعات النقدية أوقاف		٠	٠	٥٠,٥٠٦	٥٠,٥٠٦	٦٠,٢٩٤
تبرعات عينية	١٣	٠	٦٣٦,٦٦٩	٠	٦٣٦,٦٦٩	٣٦٤,١١٥
الزكاة		٠	١,١٤١,٢٣٧	٠	١,١٤١,٢٣٧	١٦٢,٢٥٦
خدمات تطوعية		٠	٢٨,٠٠٠	٠	٢٨,٠٠٠	٦٤,٠٠٠
دعم منصة إحسان	١٤	٠	٢,٩٢١,٣٦٥	٠	٢,٩٢١,٣٦٥	٧٥١,٥٠٤
إيرادات ريع أوقاف		٠	٠	١١٩,٣٩٠	١١٩,٣٩٠	١١٩,٠٢١
تبرعات منح حكومي	١٥	٠	٥,٤٤٠	٠	٥,٤٤٠	٠
اشتراكات الأعضاء		٦,٥٠٠	٠	٠	٦,٥٠٠	٦,٢٥٠
إيراد العقارات		٥٥٨,٠٢٨	٠	٠	٥٥٨,٠٢٨	٦٥٧,٣١٨
إعادة تصنيف لانتهاؤ قيد الوقت		(٢٩,٩٢٧)	٢٩,٩٢٧	٠	٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١,٤٦٠,٦٦٤	٥,٧٠٧,٨٩٦	١٦٩,٨٩٦	٧,٣٣٨,٤٥٦	٤,٨٩١,١٦٦
المصروفات والخسائر						
مصاريف البرامج والأنشطة	١٦	٠	١,١٨٥,٦٣٦	٠	١,١٨٥,٦٣٦	٢,١٧٦,٢٨٢
مصاريف البرامج والأنشطة - غير مقيدة		٢٩,٨٤٩	٠	٠	٢٩,٨٤٩	٣٢,٧٩٥
مصاريف محملة على الأنشطة	١٧	٦٨,٢٥٧	٠	٠	٦٨,٢٥٧	٧٧,٦٠٠
مساعدات عينية	١٨	٠	٦٣١,٠٥٤	٠	٦٣١,٠٥٤	٣٦٥,٨٦٥
المنح الحكومي		٠	٨,٩٤٠	٠	٨,٩٤٠	١٠,٠٠٠
مصروفات مبنى النسيم	١٩	٤١٣,٥١٥	٠	٠	٤١٣,٥١٥	٣٢٤,٦١٥
مصاريف أوقاف	٢٠	٠	٠	١١٩,٣٩٠	١١٩,٣٩٠	٧٣,٦٣٥
مساعدات منصة إحسان	٢١	٠	٢,٨٥٨,٥٣٤	٠	٢,٨٥٨,٥٣٤	٦٨٤,٠٠٤
مصروفات جمع الأموال	٢٢	١٥٨,٥٤٥	٠	٠	١٥٨,٥٤٥	١٣٨,٢٤٤
الزكاة		٠	١,١٤١,٢٣٧	٠	١,١٤١,٢٣٧	١٦٢,٧٠٠
مصروفات الحوكمة	٢٣	١٣,٧٠٠	٠	٠	١٣,٧٠٠	٥,٠٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	٢٤	٤٥٩,٥٤٩	٠	٠	٤٥٩,٥٤٩	٥٦٠,٣٦٣
مصاريف خدمات تطوعية		٠	٢٨,٠٠٠	٠	٢٨,٠٠٠	٦٤,٠٠٠
اهلاك الأصول الثابتة	٦	٦٣,٤٧٢	٠	٠	٦٣,٤٧٢	٦٠,٢١٧
إطفاء الأصول غير الملموسة	٧	٤٥٧	٠	٠	٤٥٧	٤٥٨
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٢٠٧,٣٤٤	٥,٨٥٣,٤٠١	١١٩,٣٩٠	٧,١٨٠,١٣٥	٤,٧٣٥,٧٧٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٢٥٣,٣٢٠	(١٤٥,٥٠٥)	٥٠,٥٠٦	١٥٨,٣٢١	١٥٥,٣٨٨
البند الاستثنائية						
خسائر رأسمالية		(٢,٦٤٣)	٠	٠	(٢,٦٤٣)	٠
إعادة تقييم الأصول الاستثمارية		(٢٣٠,٣٤٧)	٠	٠	(٢٣٠,٣٤٧)	(٤٣,٩٨٤)
ديون معدومة		(٣٠,١٦٦)	٠	٠	(٣٠,١٦٦)	٠
مصروفات وتسويات سنوات سابقة		(٥٩,٧٢٩)	٠	٠	(٥٩,٧٢٩)	(١٣٤,٤١٦)
إعادة تقييم الأصول الاستثمارية		٠	٠	٠	٠	٤٨,٤٦٢
التغير في صافي الأصول من البند الاستثنائية		(٣٢٢,٨٨٥)	٠	٠	(٣٢٢,٨٨٥)	(١٢٩,٩٣٨)
التغير في صافي الأصول		(٦٩,٥٦٥)	(١٤٥,٥٠٥)	٥٠,٥٠٦	(١٦٤,٥٦٤)	٢٥,٤٥٠
صافي الأصول في بداية السنة		٢,١٩٦,٩٧٨	١٧٥,١٥٠	٢,٤٧٩,٩٠٥	٤,٨٥٢,٠٣٣	٤,٨٢٦,٥٨٣
صافي الأصول في نهاية السنة		٢,١٢٧,٤١٣	٢٩,٦٤٥	٢,٥٣٠,٤١١	٤,٦٨٧,٤٦٩	٤,٨٥٢,٠٣٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بيلمم بمحافظة الليث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي رقم (٣٧٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول

الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي أصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
	(بالريالات السعودية)			
٤,٨٢٦,٥٨٣	٢,٦٢٤,٢٢٥	٨٨,٧٧٢	٢,١١٣,٥٨٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢٥,٤٥٠	(١٤٤,٣٢٠)	٨٦,٣٧٨	٨٣,٣٩٢	التغير الشامل في صافي الأصول
٤,٨٥٢,٠٣٣	٢,٤٧٩,٩٠٥	١٧٥,١٥٠	٢,١٩٦,٩٧٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(١٦٤,٥٦٤)	٥٠,٥٠٦	(١٤٥,٥٠٥)	(٦٩,٥٦٥)	التغير الشامل في صافي الأصول
٤,٦٨٧,٤٦٩	٢,٥٣٠,٤١١	٢٩,٦٤٥	٢,١٢٧,٤١٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية ببللم بمحافظة الليث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٧٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
التغير في صافي الأصول	(١٦٤,٥٦٤)	٢٥,٤٥٠
إهلاك الأصول الثابتة	٦٣,٤٧٢	٢٠٨,٢٤٤
إطفاء الاصول غير الملموسة	٤٥٧	٤٥٨
مكون نهاية الخدمة	١٤٢,٥٠١	٤٧,٣٦٦
أرباح (خسائر) رأسمالية	(١٧,١٦٧)	(١٣,٤٧١)
خسائر إعادة تقييم الأصول الاستثمارية	٢٣٠,٣٤٧	٤٣,٩٨٤
أرباح (خسائر) فروق تقييم أصول استثمارية		(٤٨,٤٦٢)
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	٢٥٥,٠٤٦	٢٦٣,٥٦٩
<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>		
أرصدة مدينة أخرى	(١٦٢,٦٣٨)	١٢,٤٤٧
المخزون	١٦,٢٩٨	(١٢,٣١٧)
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٤٢٨,٥٧٤	١٠٥,٦٨٠
المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٤,٣٠٠)	(٢٢,٣٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٥٢٢,٩٨٠	٣٤٧,٠٧٩
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء وإضافات أصول ثابتة	(٥,١٣٢)	(٩٥,٠٤٠)
قروض طويلة الأجل	(٩٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)
إضافات مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	.	(٢٥٠,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٩٥,١٣٢)	(٣٧٥,٠٤٠)
التغير في النقدية خلال السنة	٤٢٧,٨٤٨	(٢٧,٩٦١)
رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة	٢٨٨,٧٢٢	٣١٦,٦٨٣
رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة	٧١٦,٥٧٠	٢٨٨,٧٢٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بيلملم بمحافظة الليث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٧٩)
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 بيلملم بمحافظة الليث

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٧٩) بتاريخ ١٨ / ٠٧ / ١٤٢٨ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

أهداف الجمعية

تقديم المساعدات النقدية والعينية للفقراء وأصحاب الحاجات ضمن آلية نظام الجمعيات في المملكة.

بث روح التعاون والتكاتف بين أغنياء المجتمع وفقرائهم.

الاهتمام بالصدقات وتوجيهها الصحيح حتى تصل إلى مستحقيها .

القضاء علي ظاهرة الجهل والامية من خلال البرامج التنقيفية التي تعينها الجمعية. - غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً 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

إستخدام 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 والإفتراضات 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 والإفتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي 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 ينوي 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 لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية البر الخيرية بيلملم بمحافظة الليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمتع بإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة 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 متداولة."

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 وجداً) 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 مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية البر الخيرية بيلملم بمحافظة الليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٧٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

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 حكمها

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 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 استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

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

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا 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 ببللم بمحافظة الليث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٧٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

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 الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات 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 بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات 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 فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم 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 لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- 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 او 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 الى 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 اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقني 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.

جمعية البر الخيرية بيلملم بمحافظة الليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٩)

منطقة مكة المكرمة - 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 توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير 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 اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

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

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بالتابع اسس تحميل عائلة و معتمدة من أصحاب الصلاحي

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية البر الخيرية بيلملم بمحافظة الليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٧٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
١,٥٥٢	٥٦٥,١٣٤	مصرف الراجحي / عام
٨٨	٢٧,٦٢٥	مصرف الراجحي / أيتام
٨٧	٤٩,٨٤٤	مصرف الراجحي / صدقات
١٠	١٨,٠١٠	مصرف الراجحي / زواج
٣٤١	١,٦٥٨	مصرف الراجحي / زكاة
١٠,٤٧٨	١٧,٩١٨	مصرف الراجحي / أوقاف
٤٨٣	٥٠٨	مصرف الراجحي / إفطار صائم
٨٥	٢,٦٣٦	مصرف الراجحي / سقيا الماء
٨,٠٥٧	١٢٨	بنك البلاد / عام
١٥,٥٧٨	٢,٦٢١	بنك البلاد / أيتام
٤١,١٠٧	٣,١٣٠	بنك البلاد / زكاة
١٩,٦٠٥	٢,٦٣١	بنك البلاد / أوقاف
١٠,٣٤٩	٣,٠٤٣	بنك البلاد / صدقات
٢,٨٩٥	٥٧	بنك البلاد / زواج
٩٠,٩٣٩	٦,٤٩٣	بنك الأهلي / عام
٧,١٠٠	٥٠	بنك الأهلي / أيتام
٩,٦٠٠	.	بنك الأهلي / أوقاف
٧٠,٣٦٨	١٥,٠٨٤	بنك الأهلي / صدقات
<u>٢٨٨,٧٢٢</u>	<u>٧١٦,٥٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) أرصدة مدينة أخرى</u>
١٨٣,٣٠٤	١٢٣,٣٠٤	قروض حسن (محمد خميس الجحدلي)
١٨٤,٣٥٦	١٨٤,٣٥٦	قروض حسن (مسلم علي الفهمي)
١٢٠,٨٣١	١٢٠,٨٣١	قروض حسن (مبروك معيض الجحدلي)
١,٠٠٠	.	دفعة مقدمة - خدمات قرض بنك التنمية معاذ
.	١٠٠,٠٠٠	دفعة مقدمة - مؤسسة نسيم
.	٦,٠٠٠	ذمم عاملين
٢٥٦,٢٨٦	٣٧٣,٩٢٤	ضريبة القيمة المضافة على المشتريات
<u>٧٤٥,٧٧٧</u>	<u>٩٠٨,٤١٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بيلملم بمحافظة الليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٧٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</u>
٥٦,٠٦٧	٦١٨,٤٩١	موردون
٧,٠٠٠	٦,٠٠٠	تأمينات على الشقق
١,١٥٠	.	إيرادات مقدما
١٣٧,٧٠٠	٦,٠٠٠	ذمم دائنة عاملين
<u>٢٠١,٩١٧</u>	<u>٦٣٠,٤٩١</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مخصص نهاية الخدمة</u>
٢١٩,٦٥٦	٢٤٤,٧٢٢	رصيد اول العام
٤٧,٣٦٦	١٤٢,٥٠١	المكون خلال العام
(٢٢,٣٠٠)	(١٤,٣٠٠)	المسدد خلال العام
	.	تسويات خلال العام
<u>٢٤٤,٧٢٢</u>	<u>٣٧٢,٩٢٣</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) التبرعات النقدية المقيدة</u>
١٣٦,٣٥٥	٦٢,٧٩٧	السلة الغذائية
١٣٧,٧٨٩	٥٣,٩٠٧	كفالة ارامل
٤٠٠,٦٦٢	٢٠٤,٥٨٣	كفالة الأيتام
٧٥,١٧١	١٣٩,٧٤١	مشروع الصدقة الجارية
٣١٣,٩٢١	١١٩,٥٣٥	مساعداة نقدية - تفريج كربة
.	٥٨,٧١٧	سقىا الحاج
٢٠٤,١٠٥	١١٤,٦٠١	إفطار صائم - موسمية
١,١٠٠	.	زكاة الفطر
٥٨,٣١٠	.	حج فقير
٢٢٤,٤٩٣	٢,٢٠٠	وجبة جافة - موسمية
٢١,١٦٧	٦٤,٦٢١	إعانات زواج
٦٩,٠٠٠	١٧,٢٣٥	مشروع الطالب الجامعي
١٣,٢٦٧	.	مشروع الحقيبة المدرسية
١٣٨,٣٨٢	١٠,٠٠٠	بناء وترميم المساكن
١٧,٩٠٦	٤٧,٣٢١	تأثيث المنازل
٤٤,٢٩٠	٥٠,٠٠٠	كسوة العيد والشتاء
١٧٢,٠٧٧	.	مشروع سقىا الماء
<u>٢,٠٢٧,٩٩٥</u>	<u>٩٤٥,٢٥٨</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بيلملم بمحافظة الليث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٧٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) التبرعات العينية</u>
٣٢٨,٩٥٥	٣٧٤,٨٩٥	مواد غذائية
.	١٠٠,٠٠٠	زكاة فطر
٣١,٢٠٠	٧٧,١٤٤	كفالة راتب موظف
٣,٩٦٠	٦٦,٦٣٠	أجهزة الكترونية وأثاث وأدوات أخرى
٣٦٤,١١٥	١٨,٠٠٠	تبرعات عينية عبوة مياه صالحة للشرب
	٦٣٦,٦٦٩	الاجمــــــــــــــــالى

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) دعم منصة إحسان</u>
١٢١,٥٠٠	.	الطالب الجامعي
٥٠٠,٠٠٤	٣٣٠,٠٠٠	إفطار صائم
.	٥٠٠,٠٠٠	سقى الماء
.	٤٥٠,٠٠٠	وجبة حاج
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مصاريف تشغيلية
.	٨٠,٠٠٠	مشروع السلة الغذائية
.	١٠١,٢٥٠	كفالة ايتام
.	١,٤١٠,١١٥	مشروع ترميم المنازل
٨٠,٠٠٠	.	تأهيل وإعانة الشباب والفتيات على الزواج
٧٥١,٥٠٤	٢,٩٢١,٣٦٥	الاجمــــــــــــــــالى

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المنح الحكومي</u>
.	٥,٤٤٠	دعم تشغيل
.	٥,٤٤٠	الاجمــــــــــــــــالى

جمعية البر الخيرية بيلملم بمحافظة الليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٧٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) مصاريف الأنشطة</u>
٤٠٣,٩٣٦	٢١٠,٣١٣	كفالات ايتام
٨٧,٨٩٦	١٠٣,٨٠٠	كفالات أرامل
.	٧١,٢٤٢	سقى الحاج
١٩٩,٤٩٢	١١٤,١٨١	إفطار صائم
١٢,٤٩٤	.	زكاة الفطر
٧٤,٠٨٣	.	حج فقير
٢٢٤,٧٣٩	٢,٤٥٠	وجبة جافة
٣١٤,٩١٧	١١٩,٤٣٠	تفريج كرب
١٤١,٩٨٥	٦٢,٧٩٧	السلة الغذائية
٢١,٥٠٠	٦٨,٠٠٠	إعانات زواج
١٩٨,٨٦٥	١٨٣,٨٦١	مشروع الطالب الجامعي
٧٦,١١٧	١٣٩,٧٤١	مشروع الصدقة الجارية
١٣,٤١٠		الحقيبة المدرسية
١٦٣,١٢٦	١٢,٥٠٠	مصرفات بناء وترميم المنازل
٢٨,٩٥٧	٤٧,٣٢١	تأثيث المنازل
٤٤,٢٩٠	٥٠,٠٠٠	كسوة العيد و الشتاء
١٧٠,٤٧٥	.	سقياء الماء
<u>٢,١٧٦,٢٨٢</u>	<u>١,١٨٥,٦٣٦</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) المصروفات المحملة على الأنشطة</u>
٧٦,٠٠٠	٦٧,٦٥٧	مرتبات وأجور وما في حكمها
١,٦٠٠	٦٠٠	منافع وخدمات تأمين
<u>٧٧,٦٠٠</u>	<u>٦٨,٢٥٧</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) المساعدات العينية</u>
٣١,٢٠٠	٦٦,٦٣٠	أجهزة إلكترونية وأثاث وأدوات أخرى
.	٦٩,١٤٤	كفالة موظف
	١٠٠,٠٠٠	زكاة الفطر
٤,٢١٠	١٨,٠٠٠	مياه صالحة للشرب
٣٣٠,٤٥٥	٣٧٧,٢٨٠	مواد غذائية
<u>٣٦٥,٨٦٥</u>	<u>٦٣١,٠٥٤</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٩) مصروفات مبنى النسيم</u>
٨٤,٠٠٠	٩٠,٢٠٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢٠,٨٠٩	٢٩,١٠٤	صيانة وإصلاح ونظافة وترميم
١٥١,٨٥٦	١٤٠,٥٤٥	الكهرباء والمياه
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	بدل سكن
٥٥,٠٠٠	١٤١,٦٦٦	إيجارات
٩٥٠	.	تكاليف مهنية
<u>٣٢٤,٦١٥</u>	<u>٤١٣,٥١٥</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بيلملم بمحافظة الليث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٢٠) مصروفات الأوقاف
١,٢٤٧	١٠,٥٨١	الصيانة والإصلاح
١٠,٠١٦	٧,٥٠٢	الكهرباء والمياه
٧,٦٥٠	٢,٦٥٠	تكاليف مهنية واستشارية
٧,٥٤٤	١٥,٦٤٣	تفريج كربة
٣١,١٧٨	٢٥,٠٠٠	تأثيث المنازل
١٦,٠٠٠	١٨,٨٥٦	تكاليف عاملين
.	١٣,٤٧٨	سلال غذائية
.	٨,٠٠٠	مشروع الطالب الجامعي
.	١٧,٦٨٠	كسوة العيد
٧٣,٦٣٥	١١٩,٣٩٠	الاجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٢١) مساعدات منصة إحسان
.	٤٥٠,٤٦٣	وجبة حاج
.	٧٨,٧٥٠	كفالة ايتام
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مصاريف تشغيلية
٥٤,٠٠٠	٦٧,٥٠٠	اعانة طالب جامعي
٨٠,٠٠٠	.	دعم زواج
٥٠٠,٠٠٤	٣٣٠,٦٤٧	إفطار صائم
.	٨٢,٣٥٥	مشروع السلة الغذائية
.	١,٢٩٨,٦٨٦	ترميم مساكن
.	٥٠٠,١٣٣	مشروع سقيا الماء
٦٨٤,٠٠٤	٢,٨٥٨,٥٣٤	الاجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٢٢) مصروفات جمع الأموال
٣٣,٣٠٠	٥٣,٣٢٩	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢٠٠	.	بدل إعاشة
١٠,٢٣٣	٣,٨٩٧	تذاكر السفر
١٢,٠٠٠	.	مكافآت وحوافز أخرى
١٢,٨٠٠	١٩,٤١٧	بدل الانتداب ومواصلات
٩٢٦	١,١٥٤	الهاتف والفاكس والانترنت
٥,٠٠٠	.	اشتراكات وتصديقات
٢,٤٦٠	٢,٤٣٠	رسوم بنكية
٦١,٣٢٥	٧٨,٣١٨	تكاليف تسويقية أخرى
١٣٨,٢٤٤	١٥٨,٥٤٥	الاجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٢٣) مصروفات الحوكمة
٥,٠٠٠	٥,٧٠٠	المنافع والخدمات والتأمين
.	٨,٠٠٠	رواتب واجور
٥,٠٠٠	١٣,٧٠٠	الاجمالي

جمعية البر الحيرية بيلملم بمحافظة الليث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٧٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٢٤) المصروفات العمومية والادارية</u>
١٩٩,٦٠٠	١١٢,٦٥٠	الرواتب وأجور وما في حكمها
١٦,٨٠٠		بدل سكن
٥,٠٠٠	٦,٠٠٠	بدل المواصلات
٥,٠٠٠	٥,٥٠٠	بدل اتصال
١٤,٠٣١	٦,٠٣٧	التأمينات الاجتماعية
٢٤١	٢٤,٦٤٦	التأمين الطبي والعلاج
٣,٥٥٦	١١,٣٦٢	تذاكر سفر
	٣,٥٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
٨,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
٣٣,٨٥٠	٣٢,٩٢٠	تجديد إقامات وتأشيرات
٢,١٩٥	٣,٤٤٢	رسوم حكومية
	٢٠٠	عمل إضافي
٤٧,٣٦٧	٥٤,٩٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٥٧٢	٧,٣٥٥	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٥,٠٠٣	٩,٤٢٤	الوقود والمحروقات
٢٩,٣٢١	٢٩,٣٣٠	صيانة وإصلاح
٢٨,٥٨٩	٢٠,٩٧٩	الكهرباء والمياه
٣٢,٤٦٤	١٣,٥٢٤	الهاتف والفاكس والانترنت
١٧,٠١٦	٢٧,٦٦١	الضيافة والنظافة
٣٦	١٥٠	اجو تحميل
٥٠,٠٠٠	٥١,٦٥٠	الإيجار
١,٥٠٠	٨,٦٩٦	أتعاب مهنية
١,٩٢٧	٠	التدريب والتأهيل
١٦١	٠	اشتراكات وتصدقات
٩,٩٥٠	٣,٩١٤	غرامات ومخالفات
٤,٣٦٠	٠	البيانات الاعلانية
٠	٧٠١	عمولات بنكية
٠	٢,٦٠٩	عقود صيانة وتشغيل
٠	٣,٨٩٩	تأمين سيارة
٠	٣,٥٠٠	بدل انتداب
٤٠,٨٢٤	٠	الدين المدومة
<u>٥٦٠,٣٦٣</u>	<u>٤٥٩,٥٤٩</u>	<u>الإجمالي</u>

صافي الأصول المقيدة (٢٥)	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	معاد تصنيفها	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
كفالة الايتام	٥,٧٣٠	٢٠٤,٥٨٣	٢١٠,٣١٣	٠	٠
الصدقة الجارية	٠	١٣٩,٧٤١	١٣٩,٧٤١	٠	٠
وجبة جافة	٢,٣٦١	٢,٢٠٠	٢,٤٥٠	٠	٢,١١١
اعانة زواج	٠	٦٤,٦٢١	٦٨,٠٠٠	٣,٣٧٩	٠
سقيا ماء	١٢,٤٥٦	٥٨,٧١٧	٧١,٢٤٢	٦٨	٠
التميز المؤسسي	٣٢,٥٩٨	٠	٣,٥٠٠	٢٩,٠٩٨-	٠
ترميم المنازل	٠	١٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	٠
تأثيث المنازل	٠	٤٧,٣٢١	٤٧,٣٢١	٠	٠
الزكاة	٠	١,١٤١,٢٣٧	١,١٤١,٢٣٧	٠	٠
الارامل	٤٩,٨٩٣	٥٣,٩٠٧	١٠٣,٨٠٠	٠	٠
الطالب الجامعي	٠	١٧,٢٣٥	١٨٣,٨٦١	١٦٦,٦٢٧	٠
زكاة الفطر عيني	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠	٠
تفريج كربة	٠	١١٩,٥٣٥	١١٩,٤٣١	١٠٤-	٠
دعم الصندوق التشغيل	٠	٥,٤٤٠	٥,٤٤٠	٠	٠
السلة الغذائية العينية	٠	٣٧٤,٨٩٥	٣٧٧,٢٨٠	٢,٣٨٥	٠
السلة الغذائية	٠	٦٢,٧٩٧	٦٢,٧٩٧	٠	٠
كسوة الشتاء	٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠	٠
إفطار صايم	٤,٦١٢	١١٤,٦٠١	١١٤,١٨١	٠	٥,٠٣٢
أجهزة كهربائية عينية	٠	٦٦,٦٣٠	٦٦,٦٣٠	٠	٠
مياة صالحة للشرب عينية	٠	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	٠	٠
كفالة راتب معاذ عيني	٠	٧٧,١٤٤	٦٩,١٤٤	٨,٠٠٠-	٠
المصاريف التشغيلية (منصة احسان)	٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠	٠
إفطار صايم (منصة احسان)	٠	٣٣٠,٠٠٠	٣٣٠,٦٤٧	٦٤٧	٠
اعانة الطالب الجامعي (منصة احسان)	٦٧,٥٠٠	٠	٦٧,٥٠٠	٠	٠
السلة الغذائية (منصة احسان)	٠	٨٠,٠٠٠	٨٢,٣٥٥	٢,٣٥٥	٠
سقيا ماء (منصة احسان)	٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,١٣٢	١٣٣	١
وجبة حاج (منصة احسان)	٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٤٦٣	٤٦٣	٠
كفالة الايتام (منصة احسان)	٠	١٠١,٢٥٠	٧٨,٧٥٠	٠	٢٢,٥٠٠
ترميم المنازل (منصة احسان)	٠	١,٤١٠,١١٥	١,٢٩٨,٦٨٧	١١١,٤٢٨-	٠
خدمات تطوعية إفطار	٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٠	٠
خدمات تطوعية السلة الغذائية	٠	١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	٠	٠
	٠	٠	٠	٠	٠
الإجمالي	١٧٥,١٥٠	٥,٦٧٧,٩٦٩	٥,٨٥٣,٤٠١	٢٩,٩٢٧	٢٩,٦٤٥

صافي الأصول اوقاف (٢٦)	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	معاد تصنيفها	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
مبنى الوقف الخيري	٢,٤٧٩,٩٠٥	١٦٩,٨٩٦	١١٩,٣٩٠	٠	٢,٥٣٠,٤١١
الإجمالي	٢,٤٧٩,٩٠٥	١٦٩,٨٩٦	١١٩,٣٩٠	٠	٢,٥٣٠,٤١١

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.

عام

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

اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة