

جمعية البر والخدمات الاجتماعية ببنبع البحر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية و تقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بينبع البحر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

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

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر والخدمات الاجتماعية بينبع البحر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٢)

بينبع البحر - 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، وبعد 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 خلصنا 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 ظروفناً 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

رامي خالد الخضر
Rami K. Al-Kheder

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٧ شعبان ١٤٤٧ هـ الموافق ١٥ فبراير ٢٠٢٦ م
جده - المملكة العربية السعودية



-٢-

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر والخدمات الاجتماعية بينبع البحر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٢)
بينبع البحر – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر والخدمات الاجتماعية بينبع البحر مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢) 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 الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

نتمثل 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.

جمعية البر والخدمات الاجتماعية ببنبع البحر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
	٢,٦٩٤	٠	٢,٦٩٤	٩,٠٣٨	اشتراكات الأعضاء
	٣٣٧,٨٥٩	٠	٣٣٧,٨٥٩	٧٧٣,٤٢٤	التبرعات النقدية العامة
(١١)	٠	٢,٤٠٤,١٢٤	٢,٤٠٤,١٢٤	٤,٦٨٥,١٨٥	التبرعات النقدية المقيدة
	٠	٧١٠,١١٣	٧١٠,١١٣	٧٢٣,٤٢٥	التبرعات العينية
	٠	١,٠١٣,٤٢٩	١,٠١٣,٤٢٩	١,١٢٨,٦٣٦	تبرعات الزكاة النقدية
(١٢)	٠	١,٢٦٧,٨٠٠	١,٢٦٧,٨٠٠	٩٣٤,٠٠٠	دعم منصة إحسان
	١٥,٠٠٠	٠	١٥,٠٠٠	٨,٩٦٦	تبرعات غير مقيدة - خدمات مجتمعية
	٣,٠٣٦,٥٣٩	٠	٣,٠٣٦,٥٣٩	٢,١٧٢,١٨٠	إيرادات تاجير
	١٣٣,٣٣٢	٠	١٣٣,٣٣٢	٤٨٧,٢٢٧	أرباح استثمارات
	٨٨,٣٢١	٠	٨٨,٣٢١	١٩٤,٠٨٠	أرباح بيع أصول ثابتة
	٣,٦١٣,٧٤٥	٥,٣٩٥,٤٦٦	٩,٠٠٩,٢١١	١١,١١٦,١٦١	<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
					<u>المصروفات والخسائر</u>
(١٣)	٠	٢,٩٢٩,١٢٧	٢,٩٢٩,١٢٧	٣,٤٦٨,٨٦١	مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة
	٠	١,٠١٣,١٠٦	١,٠١٣,١٠٦	١,١٢٨,٦٣٦	مساعدات الزكاة النقدية
(١٤)	٠	١,١٣٧,٨٧٧	١,١٣٧,٨٧٧	٧١٥,٣٨٦	مصروفات دعم منصة إحسان
(١٥)	١,٦٧٨,٩١٠	٠	١,٦٧٨,٩١٠	١,٥٧٢,١٤٥	مصروفات تشغيلية محمله على النشاط
	٣٩٠,٨٨٨	٠	٣٩٠,٨٨٨	٥٣٤,٦٧٩	مصروفات البرامج والأنشطة غير المقيدة
	٢٢,٦١٠	٠	٢٢,٦١٠	١٤,٦٢٠	مصروفات الحوكمة
	٠	٦٦٣,٩٤٧	٦٦٣,٩٤٧	١,٠٨٧,٦٩٢	المساعدات العينية
	١,٦٠٨,٠٧٤	٠	١,٦٠٨,٠٧٤	١,٥٦٣,٠٣٦	أهلاك الآلات ومعدات وممتلكات
(١٦)	١,٣٧٣,١٣٣	٠	١,٣٧٣,١٣٣	١,٤٣٤,٩٢٣	المصروفات العمومية والإدارية
	٥,٠٧٣,٦١٥	٥,٧٤٤,٠٥٧	١٠,٨١٧,٦٧٢	١١,٥١٩,٩٧٦	<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
	(١,٤٥٩,٨٧٠)	(٣٤٨,٥٩١)	(١,٨٠٨,٤٦١)	(٤٠٣,٨١٥)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
	(٢,٩٩٣)	٠	(٢,٩٩٣)	٠	مصروفات سنوات سابقة
	(٢,٩٩٣)	٠	(٢,٩٩٣)	٠	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
	(١,٤٦٢,٨٦٣)	(٣٤٨,٥٩١)	(١,٨١١,٤٥٤)	(٤٠٣,٨١٥)	التغير في صافي الأصول
	٢٤,٧٧٥,٠٣٩	٢,١٨٧,٣٧٦	٢٦,٩٦٢,٤١٥	٢٧,٣٦٦,٢٢٩	صافي الأصول في بداية السنة
	٢٣,٣١٢,١٧٦	١,٨٣٨,٧٨٦	٢٥,١٥٠,٩٦١	٢٦,٩٦٢,٤١٥	صافي الأصول في نهاية السنة

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

جمعية البر والخدمات الاجتماعية ببنبع البحر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢)
منطقة المدينة المنورة - 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>
(٤٠٣,٨١٥)	(١,٨١١,٤٥٤)	التغير في صافي الأصول
١,٥٦٣,٠٣٥	١,٦٠٨,٠٧٤	اهلاك الأصول الثابتة
(٥٢٠,٠٠٠)	(٨٨,٣٢١)	استيعادات الاصول الثابتة
.	٥٥,٠٧٨	مخصص نهاية الخدمة - تسويات خلال العام
١٠٤,٨٩٦	١١١,٨٠٨	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
٧٤٤,١١٦	(١٢٤,٨١٥)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٤١٤,٣٧٠	(١٩١,١٣٩)	مصرفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
٣٠,٦١٠	(٥٢,١٩٠)	المخزون
(٢٤,٥٢٩)	٩٢,٩٠٥	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
.	(٩٦,٧٥٥)	مخصص نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
١,١٦٤,٥٦٦	(٣٧١,٩٩٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣١٤,٣١٦)	(٤٩,٢٨٩)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٥٢٠,٠٠٠	٨٨,٣٢١	استيعادات الاصول الثابتة
٢٠٥,٦٨٤	٣٩,٠٣٣	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
.	.	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١,٣٧٠,٢٥٠	(٣٣٢,٩٦٢)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٦,٠٢٥,٣٣٢	٧,٣٩٥,٥٨٢	التغير في النقدية خلال السنة
٧,٣٩٥,٥٨٢	٧,٠٦٢,٦٢٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

جمعية النير والخدمات الاجتماعية ببنبع البحر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)			
٢٧,٣٦٦,٢٢٩	٨٣٨,٣٠٧	٢٦,٥٢٧,٩٢٢	
(٤٠٣,٨١٤)	١,٣٤٩,٠٦٩	(١,٧٥٢,٨٨٣)	
٢٦,٩٦٢,٤١٥	٢,١٨٧,٣٧٦	٢٤,٧٧٥,٠٣٩	التغير الشامل في صافي الأصول الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٦,٩٦٢,٤١٥	٢,١٨٧,٣٧٦	٢٤,٧٧٥,٠٣٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(١,٨١١,٤٥٤)	(٣٤٨,٥٩١)	(١,٤٦٢,٨٦٣)	التغير الشامل في صافي الأصول الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢٥,١٥٠,٩٦٢	١,٨٣٨,٧٨٦	٢٣,٣١٢,١٧٦	

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

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بينبع البحر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) التنظيم والعمليات

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية البر والخدمات الإجتماعية بينبع البحر
- (٢/١) المركز الرئيسي : ينبع البحر - منطقة المدينة المنورة
- (٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٢) بتاريخ ٢٦ / ٠١ / ١٤٠٠ هـ .
- (٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/٠١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

أهداف الجمعية

تقديم المساعدة النقدية والعينية للأفراد واسر المحتاجين - نشر الوعي الثقافي والاجتماعي عن طريق المحاضرات والندوات والمطبوعات للمتخصصين من رجالات العلم والفكر - غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحياً وتفصيلاً 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

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراسات 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. ويتم مراجعة التقديرات والافتراسات 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 ينوى 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 والخدمات الإجتماعية بينبع البحر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات 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 ك 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 ولإستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا 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 وفقا 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 وجدا) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا 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 مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بينبع البحر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢) منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

التغيرات في صافي الأصول (تنمة)

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 إستخدامها 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 الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مياني	٤%	سيارات	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 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 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.

جمعية البر والخدمات الاجتماعية ببنبع البحر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢)
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 والعناية 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 بسداد 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 استثمارات 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 التعامل الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمشاه 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 تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً 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 يتأقني 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 إستخدامها

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 والخدمات الإجتماعية بينبع البحر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل إثباتية 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 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 المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيمة وغير المقيمة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصرفوات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية

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

مصرفوات المنح الحكومية

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

مصرفوات جمع الأموال

مصرفوات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصرفوات الحوكمة

تخص مصرفوات مجلس الإدارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

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 والخدمات الاجتماعية بينبع البحر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٤) النقد لدى البنوك
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	نقد بالبنوك
٧,٣٩٥,٥٨٢	٧,٠٦٢,٦٢١	الإجمالي
٧,٣٩٥,٥٨٢	٧,٠٦٢,٦٢١	
		(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	إيرادات مستحقة
١٢٨,٤٥٨	٢٢٤,٣٠٣	تأمينات مستردة
٢,٩٩٣	.	سلف الموظفين
.	٩٨,٢٢٦	عهد موظفين
.	٦١	الإجمالي
١٣١,٤٥١	٣٢٢,٥٩٠	
		(٦) المخزون
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	بضاعة في المستودع
٥٤,٨٦٥	١٠٧,٠٥٥	الإجمالي
٥٤,٨٦٥	١٠٧,٠٥٥	
		(٧) الأصول المالية الأخرى - الاستثمارات
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	أسهم الاستثمارات
٧,٥٨٥,٢٤٣	٦,٧٧٩,٧٧٢	الإجمالي
٧,٥٨٥,٢٤٣	٦,٧٧٩,٧٧٢	
		(١-٦) الأصول المالية خلال العام
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	رصيد بداية العام
٧,٩٥٨,٧٤٦	٧,٥٨٥,٢٤٤	مكاسب وخسائر بيع محققة خلال العام
.	.	مكاسب وخسائر غير محققة خلال العام
(٣٧٣,٥٠٣)	(٨٠٥,٤٧١)	الإجمالي
٧,٥٨٥,٢٤٤	٦,٧٧٩,٧٧٢	
		(٢-٦) الأصول المالية خلال العام - الأسهم
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	الشركة الإسلامية للاستثمار الخليجي
١,٤٦٠,٢٦٢	١,٤٦٠,٢٦٢	أسهم شركة أسمنت الجزيرة
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	أسهم بنك الانماء
٤,٨٢٤,٩٨١	٤,٨٢٤,٩٨١	الإجمالي
٧,٥٨٥,٢٤٣	٧,٥٨٥,٢٤٣	

جمعية البر والخدمات الاجتماعية ببنبع البحر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٨) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول ثقي	صافي قيمة الأصول ثقي	صافي قيمة الأصول ثقي	مجموع الإهلاك المستبعد	الإهلاك خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإستثمارات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البيان
٥,٩٠٩,٣٢٠	٥,٩٠٩,٣٢٠	٥,٩٠٩,٣٢٠	.	.	.	٥,٩٠٩,٣٢٠	.	.	٥,٩٠٩,٣٢٠	الأراضي
٨,١٠٤,٧٢٤	٦,٨٤١,٥٣٢	٦,٨٤١,٥٣٢	.	١,٢٦٣,١٩٢	٢٣,٤٧٥,٠٧٦	٣١,٥٧٩,٨٠٠	.	.	٣١,٥٧٩,٨٠٠	المباني
١٤٢,٩٢٥	٨٦,٦٨٥	٨٦,٦٨٥	.	٥٦,٢٤٠	٢٨١,٢٠٠	٤٢٤,١٢٥	.	.	٤٢٤,١٢٥	السيارات
٧١,٧٠١	١٥,٦٩٩	١٥,٦٩٩	.	٥٦,٠١٠	٤٨٨,٤٠٢	٥٦٠,١٠٣	.	.	٥٦٠,١٠٣	الأثاث المكتبي
.	.	.	.	.	١,٩٨٠,١٧٧	١,٩٨٠,١٧٧	.	.	١,٩٨٠,١٧٧	أجهزة عدد وأدوات
١٢٠,٢٧٤	٩٤,٩١٥	٩٤,٩١٥	٨٨,٣٢١	٢٦,٠٩٩	١٤١,٢٩٨	١٧٣,٩٩٠	٨٨,٣٢١	٧٣٩	٢٦١,٥٧٢	أجهزة التكلفة والتبريد
٢٤,٩٣٦	١٤,٥٧٢	١٤,٥٧٢	.	١٠,٣٦٤	٤٤,١٥٧	٦٩,٠٩٣	.	.	٦٩,٠٩٣	أجهزة الحاسب الآلي
٥٣٤,٩٠٥	٤١٦,٣٦٧	٤١٦,٣٦٧	.	١١٨,٥٣٨	٢٥٥,٣٤٨	٧٩٠,٢٥٣	.	.	٧٩٠,٢٥٣	أجهزة الاتصال والأمن
١,٧٣٧,٩٧٢	١,٧٠٨,٨٩٠	١,٧٠٨,٨٩٠	.	٧٧,٦٣١	١٥٤,٣٩٧	١,٩٤٠,٩١٨	.	٤٨,٥٤٩	١,٨٩٢,٣٦٩	تجهيزات مستأجرة
١٦,٦٤٦,٧٥٧	١٥,٠٨٧,٩٧٢	١٥,٠٨٧,٩٧٢	٨٨,٣٢١	١,٦٠٨,٠٧٤	٢٦,٨٢٠,٥٥٥	٤٣,٤٢٧,٧٧٩	٨٨,٣٢١	٤٩,٢٨٩	٤٣,٤٦٦,٨١٢	الإجمالي

جمعية البر والخدمات الاجتماعية ببنبع البحر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٩) مصروفات مستحقة أرصدة دائنة أخرى
٢٥,٥٣٣	٩,٤٢٨	مصروفات مستحقة (التأمينات الاجتماعية)
٤٧٩,٥٨٠	٤٧٠,٧٠٥	عملاء - دفعات مقدمة
٠	١١٠,٩٨٥	ضريبة القيمة المضافة - مخرجات
٦,٩٠٠	١٣,٨٠٠	مصروفات مستحقة أخرى (الأتعاب المهنية)
٥١٢,٠١٣	٦٠٤,٩١٨	الإجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥١٦,٨٢٩	٦٢١,٧٢٥	الرصيد أول المدة
١٠٤,٨٩٦	١١١,٨٠٨	المكون خلال العام
٠	٥٥,٠٧٨	تسويات سنوات سابقة
٠	(٩٦,٧٥٥)	المسدد خلال العام
٦٢١,٧٢٥	٦٩١,٨٥٦	الإجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١١) تبرعات نقدية مقيدة
١,١١٤,٤٥٤	٩١١,١٩٦	كفالة الأيتام
١٠,٣١٥	٥,٦٢٠	سقى الماء
٢٩٦,٩٤٢	١٥,٠٩٧	السلة الغذائية
٣٦,٦٥٤	١,١٥٦	دعم الأسر
٢٥٩,٨٩٩	٣,٨٧٥	كسوة العيد
٠	٤٢٦	كسوة الشتاء
٢٠	٠	صدقة جارية
٢١,٤١٨	٣٤,١٦٠	كفارات
٢٤٧,٨٥٩	٣,٤٤٦	ترميم منازل
٥٩٢,٣٣٧	٦٠,٤٦٨	السلة الرمضانية
١,٤٨٧,٠٠٠	١,٢٥٥,٧٥٠	اسر بر سابقك
١٠٨,٦١٦	٤,١٥٦	دعم مشاريع
٥٨,٦٥٢	٥٨,٦٥٢	زكاة الفطر
٦٦,٦٧٨	٣٧,٤٧٧	تفريغ كرب
٢١٢,٧٨٧	١٠,٩٧٠	مساعداط طبية
١٧١,٥٥٥	١,٦٧٦	مساعداط شهرية
٤,٦٨٥,١٨٥	٢,٤٠٤,١٢٤	الإجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) دعم منصة احسان
٠	٢٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - الحقيبة المدرسية
٠	٢٤,٨٠٠	دعم منصة احسان - كفالات ايتام
٩٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - مرضي الفشل الكلوي
٩٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - سداد ايجارات
٤٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - للاسر النقدية
٠	٤٥٣,٠٠٠	دعم منصة احسان - السلة الغذائية
٣٥٤,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - مساعداط طبية مرضي السرطان
٩٣٤,٠٠٠	١,٢٦٧,٨٠٠	الإجمالي

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بينبع البحر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١٣) مصاريف البرامج و الأنشطة	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
كفالة الايتام	٧٢٥,٣٨٣	٨٧١,٦١١
كفارات	.	٤٢,٦٧٥
كسوة العيد	٧٣,١٢٨	٢٢٠,٤٩٥
تفريج كربة	٣٦,١٣٨	٥٦,٧٧٦
اسر بر سبابك	١,١٩٤,٦٣٧	١,٤١٩,٧٦٩
سقى الماء	.	١٦,٥٠٠
السلة الغذائية	٦٩٥,٢٥٠	.
ترميم منازل	١٤١,١١٢	١٣٤,٨٥٩
أجهزة كهربائية	.	١٠٨,٥٠٠
زكاة الفطر	٥٧,٩٧٠	.
السلة الرمضانية	٥,٥٠٩	٥٩١,٣٨٧
الصدقة الجارية	.	٧٠٠
مصرفات أخرى (مركز الفرقان والمعهد)	.	٥,٥٨٨
الإجمالي	٢,٩٢٩,١٢٧	٣,٤٦٨,٨٦١

(١٤) مصرفات دعم منصة احسان	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
مصرفات دعم منصة احسان - الحقيبة المدرسية	٢٠,٠٠٠	.
مصرفات دعم منصة احسان - مساعدات مرضي السرطان	١١٨,٥٥٢	٢٣٦,٥٥٢
مصرفات دعم منصة احسان - مرضي الفشل الكلوي	٥٢,٨٢٢	٣٧,٧٣٠
مصرفات دعم منصة احسان - سداد ايجارات	٥٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
مصرفات دعم منصة احسان - للاسر النقدية	١٥٠,٨٥١	٣٥١,١٠٤
مصرفات دعم منصة احسان - السلة الغذائية	٢٩٥,٦٥٢	.
الإجمالي	١,١٣٧,٨٧٧	٧١٥,٣٨٦

(١٥) مصاريف تشغيلية محمله على النشاط	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
الرواتب والأجور	٧٢٨,٤٣٠	٩٤٢,٨٧٧
التأمينات الاجتماعية	١٠٠,٣٦٨	١٢٤,٦٩١
حوافز ومكافآت	٤٤٩,٤٢٣	٢٥٨,٤١٠
بدلات والعمل الإضافي	١٨٢,١٩٠	١٧٣,١٦٥
دعاية وإعلان	٩٣٩	.
محروقات وصيانة سيارات	١٤,١٥٥	٥,٦١٠
مستلزمات مكتبية ومطبوعات	٢٦,٧٠٤	٩,٤٦٩
الصيانة والإصلاح	٥٧,٨٠٤	٢٢,٧٨٩
هاتف وإنترنت وكهرباء	١٠٩,٦٧٢	١٢,٢٩٨
رسوم رافد	٣,٤٥٠	٢٢,٠٢٣
ضيافة ونظافة	٣,٧٢٥	٥٦٤
أجور تحميل وتنزيل	٢,٠٥٠	٢٥٠
الإجمالي	١,٦٧٨,٩١٠	١,٥٧٢,١٤٥

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بينبع البحر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٤٨٩,٨٩٩	٦٧١,٦٦٧	الرواتب وما في حكمها
٥٢,٨٨٨	٥٠,٢٣٩	تأمينات اجتماعية
٥٨,٣٥٠	٩٤,٦٠٠	تذاكر وبدلات الموظفين
٨٢,٨٥٠	٢٦,٠٣١	مكافآت وحوافز الموظفين
٠	١٩١,٤٢٠	تجديد اقامات ورسوم حكومية
٤٠,٩١٤	٣٢,١٩٣	هاتف وكهرباء ومياه وبريد
٤٧٨,٤٧٩	٨,٤٣٥	صيانة واصلاح
١٠٤,٨٩٦	١١١,٨٠٨	تعويض نهاية الخدمة
٢٢,٥٢٣	٣٥	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٠	٢,٧٧٠	أجور تحميل وتنزيل
٧,٢٨٠	١٠,٥٠٥	ضيافة ونظافة
١٩,٨٤٣	١٧,٢٥٥	عمولات ومصاريف بنكية
٣٠,٠٠٠	٥٦,٥٠٠	دعاية واعلان
٤٧,٠٠٠	٩٩,٦٧٥	تكاليف مهنية واستشارات
<u>١,٤٣٤,٩٢٣</u>	<u>١,٣٧٣,١٣٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) صافي الأصول المقيدة</u>
٢,١٨٧,٣٧٦	١,٨٣٨,٧٨٦	تبرعات وصافي الاصول المقيدة
<u>٢,١٨٧,٣٧٦</u>	<u>١,٨٣٨,٧٨٦</u>	<u>الإجمالي</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.

عام

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

إعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ١٥ / فبراير / ٢٠٢٦م.