

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفق النقدي
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقررين

السادة / جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٠٠)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٠) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والنفقات 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 وتنفقاتها 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 لتمكّنها 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 للقيام بذلك.

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

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

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

تقرير المراجع المستقل

المؤقرين

السادة / جمعية ائبر الخيرية بشمال مكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٠٠)

مكة المكرمة – المملكة – المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك للمهني 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 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

عن خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٢١ شوال ١٤٤٦ هـ الموافق ٠٩ أبريل ٢٠٢٦ م
جدة – المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٣	١٠,٩٧٧,٨٣٣	١٨,٧٣١,٢٢٨
ارصدة مدينة أخرى	٤	٣٣٢,٧٤٧	٦٢٧,٨٦٧
إجمالي الأصول المتداولة		١١,٣١٠,٥٨٠	١٩,٣٥٩,٠٩٥
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	٥	٢٤,٣٦٨,٥١١	٧,٦٢٠,٩٣٤
صافي الأصول الثابتة	٦	٢٢٧,٨٩١	٣٢٦,٨٧١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٤,٥٩٦,٤٠٢	٧,٩٤٧,٨٠٥
إجمالي الأصول		٣٥,٩٠٦,٩٨٢	٢٧,٣٠٦,٩٠٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
ارصدة دائنة أخرى	٧	٢٨٩,٢١٧	٢٣,٣٢٣
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٨٩,٢١٧	٢٣,٣٢٣
الالتزامات الغير المتداولة			
مخصص نهاية الخدمة	٨	٢٥٨,٥٧٩	١٥٥,٢٤٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٥٨,٥٧٩	١٥٥,٢٤٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣٠,١١٤,٧٨٦	١٢,١٠٧,٧٧٧
صافي الأصول المقيدة		٧,٤٣٤,٠٦١	٦,٣٧٠,٦٥٢
صافي أصول الأوقاف		٢,١٨٩,٦٦١-	٨,٦٤٩,٩٠٠
إجمالي صافي الأصول		٣٥,٣٥٩,١٨٦	٢٧,١٢٨,٣٢٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٥,٩٠٦,٩٨٢	٢٧,٣٠٦,٩٠٠

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

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقفت	الاجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١م	الاجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١م
الإيرادات والمكاسب						
إيرادات التبرعات العامة		٧,٢٩٠,٧٧٢	٠	٠	٧,٢٩٠,٧٧٢	٧,٥١٨,٥٠٦
إيرادات التبرعات المقيدة	٩	٠	١٢,٨٠٥,٨٦٣	٠	١٢,٨٠٥,٨٦٣	١٣,٥٩٧,٠٣٦
خدمات تطوعية		٠	٠	٠	٠	١٤٢,٠٠١
تبرعات منحة احسان	١٠	٠	٢,٨١٠,٦٠٠	٠	٢,٨١٠,٦٠٠	٦٦١,١٣٣
تبرعات عينية	١١	٠	١,٥١٥,٧٣٣	٠	١,٥١٥,٧٣٣	١,٣٣٥,٨٥٤
تبرعات اوقاف	١٢	٠	٠	٥,٢٧٦,٧٨٠	٥,٢٧٦,٧٨٠	٥,٦٩٩,٨٢٥
المنح الحكومي	١٣	٠	٠	٠	٠	٢٣٤,٠٠٠
إيرادات الاشتراكات		٥,٠٠٠	٠	٠	٥,٠٠٠	٤,٢٠٠
تبرعات فزكاة		٠	٢,٤٨٣,٣١٠	٠	٢,٤٨٣,٣١٠	٢,٠١١,٨٧٣
صافي الأصول المحررة من القيود		١٦,١١٦,٣٤١	٠	(١٦,١١٦,٣٤١)	٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢٣,٤١٢,١١٣	١٩,٦٤٥,٥٨٦	(١٠,٨٣٩,٥٦١)	٣٢,٢١٨,١٣٨	٣١,٣٠٤,٤٢٨
المصروفات والخسائر						
مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيدة		٣٤,٠٢٥	٠	٠	٣٤,٠٢٥	٣٧,٠٠٠
مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة	١٤	٠	١٠,١٤٢,٥٢٣	٠	١٠,١٤٢,٥٢٣	١٢,٠٢٤,٥٠٠
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط		٠	١,٨٢٧,٧٥٣	٠	١,٨٢٧,٧٥٣	١,٦٣٧,٣٦٣
خدمات تطوعية		٠	٠	٠	٠	١٤٢,٠٠١
مصاريف منحة احسان	١٥	٠	٢,٥٨٤,٣٣٩	٠	٢,٥٨٤,٣٣٩	٩٤٤,٤٠٠
مصاريف فزكاة		٠	٢,٤٨٣,٥٢٦	٠	٢,٤٨٣,٥٢٦	١,٩٨٤,٧٠٠
المساعدات العينية	١٦	٠	١,٥٤٤,٠٣٦	٠	١,٥٤٤,٠٣٦	١,٣٣٠,٥٤٠
مصاريف المقر التبريقي في وقف الملك		٢,٩١٥,٢٥٢	٠	٠	٢,٩١٥,٢٥٢	٣,٨٦٣,٧٥٧
المصاريف العمومية والإدارية	١٧	٢,٢٣٩,٢٩٧	٠	٠	٢,٢٣٩,٢٩٧	١,٩٦٠,٤٥٤
اهلاك الأصول الثابتة		١٦٦,٥٣٠	٠	٠	١٦٦,٥٣٠	١٣٧,٢٢٨
إجمالي المصروفات والخسائر		٥,٤٠٥,١٠٤	١٨,٥٨٢,١٧٧	٠	٢٣,٩٨٧,٢٨١	٢٤,٠٦١,٩٤٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة الممنوعة		١٨,٠٠٧,٠٠٩	١,٠٦٣,٤٠٩	(١٠,٨٣٩,٥٦١)	٨,٢٣٠,٨٥٧	٧,٢٤٢,٤٨٥
التبؤد الاستثنائية						
التغير في صافي الأصول من التبؤد الاستثنائية		٠	٠	٠	٠	٠
التغير في صافي الأصول		١٨,٠٠٧,٠٠٩	١,٠٦٣,٤٠٩	(١٠,٨٣٩,٥٦١)	٨,٢٣٠,٨٥٧	٧,٢٤٢,٤٨٥
صافي الأصول في بداية السنة		١٢,١٠٧,٧٧٧	٦,٣٧٠,٦٥٢	٨,٦٤٩,٩٠٠	٢٧,١٢٨,٣٣٠	١٩,٨٨٥,٨٤٥
صافي الأصول في نهاية السنة		٣٠,١١٤,٧٨٦	٧,٤٣٤,٠٦١	(٢,١٨٩,٦٦١)	٣٥,٣٥٩,١٨٧	٢٧,١٢٨,٣٣٠

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

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي أصول أوقف	صافي المقتدة	صافي الأصول الغير مقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
		(بالريالات السعودية)		
٢٧,١٢٨,٣٢٩	٨,٦٤٩,٩٠٠	٦,٣٧٠,٦٥٢	١٢,١٠٧,٧٧٧	
٨,٢٣٠,٨٥٧	(١٠,٨٣٩,٥٦١)	١,٠٦٣,٤٠٩	١٨,٠٠٧,٠٠٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٥,٣٥٩,١٨٦	(٢,١٨٩,٦٦١)	٧,٤٣٤,٠٦١	٣٠,١١٤,٧٨٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٣٥,٣٥٩,١٨٦	(٢,١٨٩,٦٦١)	٧,٤٣٤,٠٦١	٣٠,١١٤,٧٨٦	

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

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧,٢٤٢,٤٨٥	٨,٢٣٠,٨٥٧	التغير في صافي الأصول
١٣٧,٢٢٨	١١٦,٥٣٠	إهلاك الأصول الثابتة
٧٢,٩٢٢	١١٣,٥٢٧	المكون لمخصص نهاية الخدمة
<u>٧,٤٥٢,٦٣٥</u>	<u>٨,٤٦٠,٩١٤</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٣٥٧,٤٤٣	٢٩٥,١٢٠	ارصدة مدينة أخرى
(٢,٩٥٣)	(١٠,١٩٦)	مسدد من مكافأة نهاية الخدمة
(٢٢٧,٤٨٩)	٢٦٥,٨٩٤	ارصدة دائنة أخرى
<u>٧,٥٧٩,٦٣٦</u>	<u>٩,٠١١,٧٣٢</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤,٤٢٤,٣٢٣)	(١٦,٧٤٧,٥٧٧)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٣٠,٥٣٧)	(١٧,٥٥٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>(٤,٦٥٤,٨٦٠)</u>	<u>(١٦,٧٦٥,١٢٧)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٩٢٤,٧٧٦	(٧,٧٥٣,٣٩٥)	التغير في النقدية خلال السنة
١٥,٨٠٦,٤٥٢	١٨,٧٣١,٢٢٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١٨,٧٣١,٢٢٨</u>	<u>١٠,٩٧٧,٨٣٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٠٠)
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 بشمال مكة

(٢/١) المركز الرئيسي : مكة - منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٠٠) بتاريخ ٢٩ / ١٢ / ١٤٣٦ هـ .

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

أهداف الجمعية

- ١- تقديم المساعدات المحتاجة تقنياً أو عينياً.
- ٢- مساعدة الأسر الفقيرة في تأمين العلاج والدواء.
- ٣- تأهيل وتدريب المحتاجين وإيوائهم.
- ٤- مساعدة الأسر الفقيرة في بناء المساكن.
- ٥- سقيا الماء ووجبة الحاج.
- ٦- إقطار صائم.
- ٧- زكاة الفطر والاضاحي.

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

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

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

نعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثنين 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 بشمال مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

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 المبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المبرع، 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 المبرع. وقد تكون القود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المبرع 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 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 ليُمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٠)
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 حكمه

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

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

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

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقاً تم إثباتها في سكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة إلى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الوافق 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 مبدئياً بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

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

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامل 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، طبقاً للأنواع 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 مسداً 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 بتحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توفر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. وبعد الاتفاق، 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 للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة 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

مصرفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية

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

مصرفات المنح الحكومية

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

مصرفات جمع الأموال

مصرفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بالتابع لاس تحمیل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاح

مصرفات الحوكمة

تخص مصرفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٣) النقد لدى البنوك
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	نقد بالبنوك
١٨,٧٣١,٢٢٨	١٠,٩٧٧,٨٣٣	
١٨,٧٣١,٢٢٨	١٠,٩٧٧,٨٣٣	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٤) ارصدة مدينة أخرى
٣٧,٥٠٠	.	مصرف ابجار مقدم
٥٩٠,٣٦٧	٣٣٢,٧٤٧	ضريبة القيمة المضافة مشتريات
٦٢٧,٨٦٧	٣٣٢,٧٤٧	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٥) مشروعات تحت التنفيذ
٧,٦٢٠,٩٣٤	٢٣,٣٦٨,٥١١	وقف الجمعية شارع الحج
.	١,٠٠٠,٠٠٠	مشاريع تحت التنفيذ - أخرى
٧,٦٢٠,٩٣٤	٢٤,٣٦٨,٥١١	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة

مصلحة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي، برقم (٧٠٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمتع ايضا حوال الثوانم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاهلاكات	الاهلاكات	مجموع الاهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	البيانات
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	
٤٥,٢٩٤	٣٨٠,٠٧٥	٣٨٠,٠٧٥	٣٤,١١٧	٧,٢١٩	٢٦,٨٩٨	٧٢,١٩٢	.	٧٢,١٩٢	البيانات
٢٠٨,٣٠٢	١٣٠,٨١٠	١٣٠,٨١٠	٤٦٥,٦٦٩	٧٧,٤٩٢	٣٨٨,١٧٧	٥٩٦,٤٧٩	.	٥٩٦,٤٧٩	تحسينات مياتي مستاجرة
١١,٩٠٨	٨,٢٣٦	٨,٢٣٦	٢٨,٤٨٢	٣,٦٧٢	٢٤,٨١٠	٣٦,٧١٨	.	٣٦,٧١٨	السيارات
١٠,٣٦٢	٥,٩٧٢	٥,٩٧٢	٣٣,٣١٢	٤,٣٩٠	٢٨,٩٢٢	٣٩,٢٨٤	.	٣٩,٢٨٤	اثاث ومفروشات
٣٣,٥٦٦	٢٢,٥٧٠	٢٢,٥٧٠	٨٣,١٢٢	١٥,٥١٥	٦٧,٦٠٧	١٠٥,٦٩٢	٤,٥١٩	١٠١,١٧٣	عدد وألوات وأجهزة عرض وامن
١٠,٤٢٧	١٦,٨٦٦	١٦,٨٦٦	٣٢,٥٠٧	٦,٥٩٢	٢٥,٩١٥	٤٩,٣٧٣	١٣,٠٣١	٣٦,٣٤٢	أجهزة حاسب الي
٧,٠١٢	٥,٣٦٢	٥,٣٦٢	١١,١٣٨	١,٦٥٠	٩,٤٨٨	١٦,٥٠٠	.	١٦,٥٠٠	مكيفات
٣٢٦,٨٧١	٢٢٧,٨٩١	٢٢٧,٨٩١	٦٨٨,٣٤٧	١١٦,٥٣٠	٥٧١,٨١٧	٩١٦,٢٣٨	١٧,٥٥٠	٨٩٨,٦٨٨	لوحات دعابة وإعلان
									الإجمالي

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
نتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٧) أرصدة دائنة أخرى
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	موردون
٦,٣٢٣	.	مصاريف تأمينات اجتماعية مستحقة
.	٢٧,٢١٧	ايرادات مقدمة
١٧,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	مصرفوات مستحقة
٢٣,٣٢٣	٢٨٩,٢١٧	الاجمالي
		(٨) مخصص نهاية الخدمة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	رصيد اول العام
٨٥,٢٧٩	١٥٥,٢٤٨	المكون خلال العام
٧٢,٩٢٢	١١٣,٥٢٧	المسدد خلال العام
(٢,٩٥٣)	(١٠,١٩٦)	الاجمالي
١٥٥,٢٤٨	٢٥٨,٥٧٩	
		(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات وجبات إفطار الحرم
٢,٠٣١,٤٦١	٢,٣٦٠,٢٠٧	كفالات ايتام
١,٦٠٨,٩٦٨	١,٦٢٣,٦٢٣	تبرعات للوجبات العامة
١,٦٣٠,١٧٨	١,٢٩٢,٠٥٥	إفطار صائم
٩٦٤,٦٠٦	١,٠٤٨,٠١٣	مواصلة الاسر المكشوفة
.	٥٢,٧٦٧	تبرعات نقدية - هدية حاج
.	١١,١٧٤	تبرعات زكاة الفطر
٧٦,٩٣٤	٨٢,١٣٨	تبرعات حج وعمره البذل
٨٠٤,١٥٦	١,٤٧١,١٨٥	تبرعات ذبائح اضاحي
٣,٩٥٠,٤٩٣	٢,٤٢٧,٩١٣	تبرعات رضيع مكة
٤,٥٤٢	٣٠,٨١٥	تبرعات نقدية كسوة العيد
٩٣,٦٦٠	٥٨,٤٣٠	تبرعات رفادة ضيوف الرحمن
.	٤,٢١٩	تبرع نقدي للسقيا
١,٨٩٤,٢٠٦	١,٧٨٦,٧٤٥	تبرع نقدي لوجبات الحاج
١٣٤,٣٥٥	٧٨,٧٢٥	تبرع نقدي للسلال الغذائية
١٠٥,٠١٤	١٥١,١٥٩	تبرعات لخدمة ضيوف الرحمن
٩,١٠٨	.	تبرعات شراء سيارة برادة الخير
١١٤,٦٧٨	.	تبرعات نقدية - مشروع خماسية الكرم
١٧٤,٦٧٧	١٢٦,٧٩٥	دعم مؤسسة أبا نمي
.	١٩٩,٩٠٠	الاجمالي
١٣,٥٩٧,٠٣٦	١٢,٨٠٥,٨٦٣	

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٠)
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>(١٠) تبرعات منصة احسان</u>
.	٨٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان للسقيا وسقيا الحاج
.	٢٠,٠٠٠	دعم منصة احسان دعم عام للتشغيل
.	٨٥,٠٠٠	دعم منصة احسان مشروع اعانة اسر السجناء
.	١٢٦,٠٠٠	دعم منصة احسان كفالى الارامل والمطلقات والساعي
.	٦٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان سلال غذائية
١٨٤,٦٠٠		دعم منصة احسان لمشروع مستلزمات مدرسية
.	١٩٢,٠٠٠	دعم منصة احسان رعاية كبار السن
٢٠,٠٠٠	١٨٧,٦٠٠	دعم منصة احسان - كفالة ايتام
.	٥٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - وجبات حاج
.		دعم منصة احسان - توفير مستلزمات الأطفال الرضع
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان لمساعدة الاسر المحتاجة - كسوة
١٥٦,٥٣٣		دعم منصة احسان سداد فواتير كهرباء المستفيدين
<u>٦٦١,١٣٣</u>	<u>٢,٨١٠,٦٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) التبرعات العينية</u>
٥٣٤,١٠٠	٦٢١,٤٠٠	تبرعات لحوم
٥٤٣,٦٤٠	٦٢٠,٧٣٦	تبرعات مواد غذائية
١٩٢,١١٤	١٧٠,٣٩٧	تبرعات سلال غذائية
٥١,٠٠٠	١١٧,٠٠٠	تبرعات اجهزة واجهزة المنزل
١٥,٠٠٠	١٦,٢٠٠	تبرعات حقائب مدرسية
<u>١,٣٣٥,٨٥٤</u>	<u>١,٥٤٥,٧٣٣</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) تبرعات الأوقاف</u>
٥,٦٩٩,٨٢٥	٥,٢٧٦,٧٨٠	تبرعات لبناء وقف الجمعية
<u>٥,٦٩٩,٨٢٥</u>	<u>٥,٢٧٦,٧٨٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المنح الحكومي</u>
.	.	المنح الحكومي - مشروعات الجمعية
٢٣٤,٠٠٠	.	اعانة المنح الحكومي دعم التشغيل
<u>٢٣٤,٠٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٠)
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>(١٤) مصاريف البرامج والأنشطة</u>
٢,١٤٦,٠٣٠	٢,٠٤٠,٠٨٢	مصاريف وجبات إفطار الحرم
٩٤٤,٩٨٢	٩٧٢,٤٠١	كفالات إيتام
١,٤٨٧,٥٧٢	١,٣٣٨,٣١٢	مصرفات سقيا
٤٨٤,٦٠٠	٣٩١,٢٠٨	تفريغ كرب
٢٨٤,٧٨٣		مصرفات وجبات الحجاج
٨٨٣,٩٣٠	٨٦٣,١٠٠	مصرفات وجبات إفطار رمضان
٤٩٩,٠٧١	١٥٠,٦٩٨	مصاريف السلة الغذائية
.	٦٠,٠٠٠	مواصلة الاسر المكشوفة
٨١,٠٤٥	٤٧٥,٩٩٦	مصرفات وجبات عامة
.	١٦٨,٤٨٣	مصرفات مشروع هدية حاج
٣٤٨,٠٦٧	٢٠٨,٩٤١	مساعداً نقدية تفريغ كرب أجهزة ومفروشات
٢٠,٠٠٠	.	مساعداً ارامل وإيتام
٢٠,١٩٣	.	مساعداً فقراء ومساكين
٧٦,٠٨٥	٧١,٥٠٠	زكاة الفطر
١٣٦,٠٠٠	.	مساعداً ايجارات وإيجارات الضيخان
٥٢,٣٢٥	.	مصرفات مشروع الترميم
٨٩٣,٧٥٠	١,١٠٦,٦٠٠	حج وعمره البذل
٣,٤٠٨,٦٤٣	١,٩٧٤,٥١٢	مصاريف ذبائح واضاحي
.	٢٣,٠٣٤	مشروع ارنك
٥٩,٩٤٢	.	فرحة بتيك
١٩,٧٤٧	.	كسوة العيد
.	١٩٩,٩٠٠	مصرفات دعم مؤسسة أبا نمي
٩٣,٦٠٠	.	مشروع رضيع مكة
١,٢٧٥	.	مصرفات مشروع يد عالية
٨٢,٨٦٠	٩٧,٧٥٦	مصرفات ضيافة ورفادة ضيوف الرحمن - مسجد عائشة
<u>١٢,٠٢٤,٥٠٠</u>	<u>١٠,١٤٢,٥٢٣</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٠)
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>(١٥) مصاريف منصة احسان</u>
٢٤,٠٠٠		مصروفات منصة احسان ايجارات
٣٤,٨٠٠	٧٧,٢٠٠	مصروفات منصة احسان كفالة ايتام
.	١٦٦,٢٦٩	مصروفات دعم منصة احسان - فواتير كهرباء
١٨٤,٦٠٠		مصروفات منصة احسان المستلزمات المدرسية
٧٦,٠٠٠		مصروفات منصة احسان تقرير كرب
.	٨٥,٠٠٠	مصروفات دعم منصة احسان - مشروع اعانة أسر السجناء
.	٥٠٠,٠٠٠	مصروفات دعم منصة احسان - وجبة حاج
١٢٥,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	مصروفات منصة احسان لكفالة الارامل والمطلقات والساعي
٢٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	مصروفات منصة احسان رعاية كبار السن
.	٥٦٠,٨٧٠	مصروفات منصة احسان - سلال غذائية
.	٨٠٠,٠٠٠	مصروفات دعم منصة احسان سقيا
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - مساعدة الامر المحتاجة - كسوة
<u>٩٤٤,٤٠٠</u>	<u>٢,٥٨٤,٣٣٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) المساعدات العينية</u>
١٨٦,٨٠٠	١٦٨,٧٠٠	السلة الغذائية
٥١,٠٠٠	١١٧,٠٠٠	أجهزة حاسب وأدوات منزلية وأجهزة كهربائية
١,٠٧٧,٧٤٠	١,٢٤٢,١٣٦	مصروفات عينية - مواد غذائية
١٥,٠٠٠	١٦,٢٠٠	مصروفات عينية - حقائب مدرسية
<u>١,٣٣٠,٥٤٠</u>	<u>١,٥٤٤,٠٣٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٠٠)
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>(١٧) المصاريف العمومية الإدارية</u>
٩١٦,١٩٧	١,٢٣٨,٥٣٥	مرتبات واجور ومفاتيح
١١٣,٧٠٠	٥٠,٠٠٠	بدل السكن
١٠٦,٤٤٠	.	بدل المواصلات
٢٢,٠٠٠	.	بدل طبخة عمل
٥,٦٥٠	.	العمل الإضافي
١٥٥,٨٦٩	٢٠٦,١٣١	تأمينات اجتماعية
١٩,٨٢٦	١١,٩٣٣	مصاريف ضيافة ونظافة
٧,٩١٧	٩٨٠	صيانة سيارات ومحروقات
٧٢,٩٢٢	١٢٧,٧٨٣	نهاية الخدمة
١٨,٩٠٣	٤٢,٤٠٧	مصاريف حكومية
٣٥,٩٧٧	١٥,٣٥٠	صيانة وإصلاح وترميم
١,٣٩٠	.	صيانة وإصلاح الآلات ومعدات مكتبية
٤٩,٧٦٩	٤٦,٤٠٧	مصاريف بريد وبرق وهاتف وانترنت
٤١,١٣٢	٣٨,٨٥٩	أنوات كتابية ومطبوعات
٢١,٩٤١	١٨,٨٣٤	كهرباء ومياه
٩,٠٦٩	١٥,٢٦٤	التأمين الطبي
١٣,٠٧٨	٢٧,٣٩٧	مصاريف بنكية
٣٣,٠٠٠	.	مكافآت واجازات
١٤١,٠٠٠	.	مكافآت وحوافز أخرى
٢,٥٠٩	.	تذاكر السفر
٦,٧١٦	٢,٥٧٥	الاجازات
١٣,٧٦٣	١٢,٥٩٥	مستلزمات مطبخ
.	٧,٣٠٠	رسوم المدارس
٨,١٤٦	٨,١١٦	مصاريف التأمين
.	١٥,٩٠٠	أجور تحميل وتنزيل
١٨,٠٠٠	١٢,٠٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
.	١,٠٠٠	عقود الصيانة والتشغيل
.	٣٦٢,٧٨٠	مصاريف الدعاية والاعلان
.	٢,١٥١	مصاريف غرامات ومخالفات
١١,٠٤٠	.	رسوم تدريب وتعليم
١١٤,٥٠٠	٧٥,٠٠٠	الإيجارات
<u>١,٩٦٠,٤٥٤</u>	<u>٢,٣٣٩,٢٩٧</u>	<u>الإجمالي</u>