

جمعية البر الخيرية بمركز طلال بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)
المدينة المنورة- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية البر الخيرية بمركز طلال بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)
القوائم المالية للفترة من ١ يناير الي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٣-٢	تقرير المراجع المستقل.
٤	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٥	قائمة الأنشطة الشامل للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.
٧	قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٩-٨	إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ أعضاء الجمعية العمومية لجمعية البر الخيرية بمركز طلال بالمدينة المنورة

جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٩)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز طلال بالمدينة المنورة بالمدينة المنورة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح في المملكة العربية السعودية ولتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية، ما لم تكن هناك نية لتصفية الوقف أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري موجود. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة.



تقرير المراجع المستقل (تتمه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية لجمعية البر الخيرية بمركز طلال بالمدينة المنورة
تقرير حول مراجعة القوائم المالية

وعليها أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية. الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمكتب مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الوقف عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.



عن الباتل وشركاهه للإستشارات المهنية

رزان تركي الحربي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٦٨)

الرياض في

التاريخ: ٣ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٢٠ أبريل ٢٠٢٦ م

جمعية البر الخيرية بمركز طلال بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول:
			الأصول المتداولة:
١,٤٤١,٢٠٤	٨١٧,٥٦٨	(٤)	النقد وما في حكمه
١٩٠,٣٢٤	١٩٠,٢٦٨	(٥)	الدفعات المقدمة والموجودات المتداولة الاخرى
١,٦٣١,٥٢٨	١,٠٠٧,٨٣٦		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٣,٩٦٥,٥٥٨	٣,٧٣٤,٣٩٤	(٦)	استثمارات عقارية - بالتكلفة
٣,٢٨٤,٩٦٠	٣,٣٧٩,٥٠٥	(٧)	ممتلكات وآلات ومعدات-بالصافي
-	٣,٨٢٠		مشروعات تحت التنفيذ
٧,٢٥٠,٥١٨	٧,١١٣,٨٩٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول الأوقاف الأخرى
٩١٤,٥٨٤	١,٠٨٥,٤٣٤		النقدية الموقوفة
٩١٤,٥٨٤	١,٠٨٩,٢٥٤		إجمالي أصول الأوقاف الأخرى
٩,٧٩٦,٦٣٠	٩,٢١٠,٩٨٩		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة:
٦٢,٧٠٥	١١٨,٤٢٤	(٨)	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة اخرى
٦٢,٧٠٥	١١٨,٤٢٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة:
٦٣,٣٤٦	٧٤,٦٠٢	(٩)	التزامات منافع الموظفين
٦٣,٣٤٦	٧٤,٦٠٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٥,٨٠٣,٠٢٣	٥,١٠٧,٥٠٢		الأصول غير المقيدة
٢,٣٣٠,٦٢٠	٢,٢٠٢,٦٧٥		الأصول المقيدة
١,٥٣٦,٩٣٦	١,٧٠٧,٧٨٦		صافي أصول الأوقاف
٩,٦٧٠,٥٧٩	٩,٠١٧,٩٦٣		اجمالي صافي الأصول
٩,٧٩٦,٦٣٠	٩,٢١٠,٩٨٩		اجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بمركز طلال بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإيرادات والمكاسب:	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الوقف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
التبرعات النقدية	(١٠)	١٤٢,١٥٨	٢٥٥,٦٢٧	-	٣٩٧,٧٨٥	٣٢١,١٢٦
تبرعات من منصة احسان	(١١)		١٢٣,٩٠٠		١٢٣,٩٠٠	٦٧٧,٨٠٠
زكاة		-	٢٣٥,١٣٢	-	٢٣٥,١٣٢	٤١٥,٧١٠
تبرعات عينية		٣,٨٧٦,٦٤٢	٧٦,٦٠٠	-	٣,٩٥٣,٢٤٢	١,٤٣٤,٤٧٧
اشتراكات الاعضاء		٣,٢٠٠	-	-	٣,٢٠٠	٦,٤٠٠
إيرادات الاستثمار	(١٢)	٥٤٨,٥٢٨	-	-	٥٤٨,٥٢٨	٤٣٦,٥٠٩
تبرعات الوقف		-	-	١٧٠,٨٥٠	١٧٠,٨٥٠	٢١٣,٩٠٢
اجمالي الإيرادات والمكاسب		٤,٥٧٣,٧٢٨	٦٩١,٢٥٩	١٧٠,٨٥٠	٥,٤٣٥,٨٣٧	٣,٥٠٥,٩٢٤
ناقصا المصروفات والخسائر:						
تكاليف الأنشطة	(١٣)	٤,٣١٦,٠٤٥	٨١٩,٢٠٤	-	٥,١٣٥,٢٤٩	٢,٧٩٤,١٦٩
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	٤٠٠,٠٥٤	-	-	٤٠٠,٠٥٤	٥١٣,٣٣٣
استهلاكات الممتلكات والمعدات والآلات	(٦) & (٧)	٣١٧,٧٨٢	-	-	٣١٧,٧٨٢	٣٥٠,٢٨٥
الاستنفاد للأصول غير الملموسة		-	-	-	-	١,٠٠٠
م. الاستثمار	(١٥)	١٣٩,٦٦٥	-	-	١٣٩,٦٦٥	٤٥,٥٣٨
م. جمع الأموال		٧٨,٩٧٣	-	-	٧٨,٩٧٣	-
م. الحوكمة		١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠	-
اجمالي المصروفات والخسائر		٥,٢٦٢,٥١٩	٨١٩,٢٠٤	-	٦,٠٨١,٧٢٣	٣,٧٠٤,٣٢٥
التغير في صافي الأصول خلال السنة		(٦٩١,٩٩١)	(١٢٧,٩٤٥)	١٧٠,٨٥٠	(٦٤٩,٠٨٦)	(١٩٨,٤٠١)
صافي الأصول بداية السنة		٥,٨٠٣,٠٢٣	٢,٣٣٠,٦٢٠	١,٥٣٦,٩٣٦	٩,٦٧٠,٥٧٩	١٠,٠١٣,٦٦٩
تسويات سنوات سابقة		(٣,٥٣٠)	-	-	(٣,٥٣٠)	(١٤٤,٦٨٩)
صافي الأصول نهاية السنة		٥,١٠٧,٥٠٢	٢,٢٠٢,٦٧٥	١,٧٠٧,٧٨٦	٩,٠١٧,٩٦٣	٩,٦٧٠,٥٧٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بمركز طلال بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)
قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

غير مقيدة	مقيدة	الوقف	الإجمالي	
٥,٨٠٣,٠٢٣	٢,٣٣٠,٦٢٠	١,٥٣٦,٩٣٦	٩,٦٧٠,٥٧٩	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
(٦٩١,٩٩١)	(١٢٧,٩٤٥)	١٧٠,٨٥٠	(٦٤٩,٠٨٦)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
(٣,٥٣٠)	-	-	(٣,٥٣٠)	تسويات سنوات سابقة
٥,١٠٧,٥٠٢	٢,٢٠٢,٦٧٥	١,٧٠٧,٧٨٦	٩,٠١٧,٩٦٣	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بمركز طلال بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)
قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٥	٢٠٢٤ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
(٦٤٩,٠٨٦)	(١٩٨,٤٠١)	التغير في صافي الأصول خلال العام
٣١٧,٧٨٢	٣٥٠,٢٨٥	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	١,٠٠٠	استنفاد أصول غير ملموسة
		التغيرات في رأس المال العامل:
٥٦	١٦,٣٦٥	المبالغ المستحقة من المدينين التجاريين وغيرهم
٥٥,٧١٩	٥٤,٨٨٠	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١١,٢٥٦	١٠,٢٨٨	مخصص التزامات منافع الموظفين
(٢٦٤,٢٧٣)	٢٣٤,٤١٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
(١٨١,١٦٣)	(٢,٤٣٥)	إضافات على الممتلكات والمعدات والآلات أوقاف
(٣,٨٢٠)	-	مشروعات تحت التنفيذ
(١٨٤,٩٨٣)	(٢,٤٣٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:
(٣,٥٣٠)	(١٤٤,٦٨٩)	تسويات سنوات سابقة
(٣,٥٣٠)	(١٤٤,٦٨٩)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٤٥٢,٧٨٦)	٨٧,٢٩٣	صافي التغير في النقد خلال الفترة
٢,٣٥٥,٧٨٨	٢,٢٦٨,٤٩٥	النقد في بداية الفترة
١,٩٠٣,٠٠٢	٢,٣٥٥,٧٨٨	النقد في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بمركز طلال بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية:

-جمعية البر الخيرية بمركز طلال بالمدينة المنورة هي جمعية تعمل بموجب ترخيص رقم (٢٣٩) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ٢٨/١١/٢٠٢٤ م وسجل تجاري رقم ٢٣٢٦٦٢.٤٦٥٠ بتاريخ ١٨/١٢/١٤٤٢ هـ

(٢) الغرض:

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المستحقة.
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كعمونة الشتاء وفرحة العيد والحقيبة المدرسية للأيتام.
- مساعدة من يتعرض للحوادث كحريق وتهدم البيوت.
- المساعدات في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي.
- انشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة والايتام ورعاية العجزة والمعوقين.
- تقديم الإعانات اللازمة كاعانات الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن.

(٣) أسس الاعداد:

(أ) بيان الالتزام:

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير هادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. - تم الإفصاح عن المعلومات والايضاحات التي تعتبر مهمة لفهم القوائم المالية.

(ب) أساس القياس:

تم إعداد البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

(ج) استخدام التقديرات والافتراضات:

يتطلب اعداد القوائم المالية طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والالتزامات المسجلة والافصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال الفترة التي اعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من إعداد هذه التقديرات والاحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية فإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

(د) السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية في أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام ميلادي.

(ز) العملة الوظيفية وعملة العرض:

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة، وتم تقريب الأرقام لأقرب ريال سعودي.

(٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بواسطة الجمعية عند إعداد هذه القوائم المالية وقد تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية،

جمعية البر الخيرية بمركز طلال بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الأدوات المالية:

الأداة المالية هي عقد ينشئ أصلاً مالياً لإحدى المنشآت والتزاماً مالياً أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى تُثبت الشركة الأصل المالي أو الالتزام المالي فقط عندما تصبح طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة. تقوم الشركة بالقياس الأولي للأداة المالية بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول والالتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو (الخسارة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل إذا تم تأجيل الدفع بما يتجاوز شروط الأعمال العادية تقيس الأصل المالي أو الالتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة تقيس الجمعية أدوات الدين في نهاية كل سنة تقرير بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو التزامات متداولة بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل.

العقارات الاستثمارية – صافي

يجب على المنشأة قياس العقار الاستثماري بالتكلفة عند الإثبات الأولي. وتتكون تكلفة العقار الاستثماري المشتري من سعر الشراء بالإضافة إلى أي نفقات يمكن عزوها بشكل مباشر لعملية الشراء مثل الأتعاب القانونية وأتعاب السمسرة وضرائب نقل ملكية العقار وغيرها من تكاليف المعاملة. وإذا تم تأجيل الدفع لفترة تزيد عن فترات الائتمان المعتادة تكون التكلفة هي القيمة الحالية لكل المدفوعات المستقبلية. ويجب على المنشأة أن تحدد تكلفة العقار.

الممتلكات والآلات والمعدات-صافي:

تقاس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاهلاك المتراكم وخسائر التدني تتضمن التكلفة النفقات المرتبطة باقتناء الأصل وأي تكاليف أخرى مباشرة متعلقة بوضع الأصل في حالة التشغيل جاهزاً للاستخدام المقصود. عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود (عناصر رئيسية) من تلك الممتلكات والمعدات. يتم احتساب الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد بند من بنود الممتلكات والمعدات بمقارنة المقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لهذه البنود من الممتلكات والمعدات ويتم الاعتراف بها بالصافي في قائمة الدخل. يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية ويمكن قياسها بشكل موثوق. تسنك تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية التالية:

المباني	٤٪
المكائن والآلات	١٥٪
الأثاث والتجهيزات	١٠٪
السيارات	٢٠٪
أدوات مكتبية	١٥٪
أجهزة تبريد وتكييف	١٥٪
أدوات كمبيوتر	١٥٪
لوحات الدعاية والإعلان	١٥٪
البرامج	٢٠٪

جمعية البر الخيرية بمركز طلال بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

المبالغ المستحقة من المدينين التجاريين:

يتم الاثبات الأولى للعملاء والأرصدة المدينة بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي، ناقصا المخصص اللازم لمواجهة اضمحلال القيمة. يكون مخصص اضمحلال قيمة المدينون التجاريون عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً لشروط التعاقد الأصلية، ويؤخذ في الاعتبار عند تحديد احتمالية اضمحلال المدينون التجاريون لكل من أو أي من العوامل التالية:

المصاعب المالية للمدين أو احتمالات التعثر والإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية أو التقصير أو عدم الالتزام في السداد لمدة تزيد عن فترات الائتمان الممنوحة. تتمثل قيمة المخصص في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي المطبق عند تحديد التكلفة المستهلكة، ويتم تخفيض الأصل بقيمة المخصص وترحل الخسائر إلى قائمة الدخل وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأي تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الدخل.

النقد ومعادلات النقد:

يتكون النقد ومعادلات النقد من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل والمتاحة دون أي قيود.

المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدلال حالي كنتيجة لأحداث سابقة يكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات ، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام ، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً ، فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام - كما يتم إعادة النظر في المخصصات بحيث تعكس أفضل تقدير للتدفقات المطلوبة لتسوية الالتزامات المالية في تاريخ الميزانية

المبالغ المستحقة للدائنين التجاريين:

تثبت الموردون والأرصدة الدائنة بصفة عامة بقيمة التوريدات والخدمات المستلمة من الغير وانتقال المخاطر للشركة سواء وردت عنها فواتير أم لا بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة ويظهر الموردون والأرصدة الدائنة فيما بعد بالتكلفة المستهلكة.

جمعية البر الخيرية بمركز طلال بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإيرادات:

يتم اثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل ان يتدفق عنة منافع اقتصادية للجمعية. وانه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به. وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. ويتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم او المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقديا. كما يجب الوفاء بمعايير الاثبات المحددة تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم اثبات الإعانات طبقا لأساس الاستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقا للأساس النقدي.
- يتم اثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات او منافع او مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم اثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات سنة وفقا لمبدأ الاستحقاق وتحمل على السنة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من سنة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة:

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

- الأصول غير المقيدة وهي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية او عينية.
- الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام او قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية او عينية.
- التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة او النقص الناتج من:
(أ) الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة اوصافي أصول الأوقاف.
(ب) التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع قيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.
- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة او النقص الناتج من:
(أ) التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت او باستيفائها من قبل الجمعية.
(ب) التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول
نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.

جمعية البر الخيرية بمركز طلال بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

المنح الحكومية:

- يتم اثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم او المستحق.
- يتم اثبات المنح التي لا تفرض على الجمعية شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم تصحيح هذه المنحة مستحقة للجمعية.
- يتم اثبات المنح التي تفرض على الجمعية شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم استيفاء شروط الأداء وتأكيد معقول بإمكانية تحصيل لتلك المنحة.
- يتم عرض المنح الحكومية مفصولة عن تلك الأصول المرتبطة بتلك المنح.
- يتم اثبات المنح التي تحصل عليها الجمعية قبل استيفاء ضوابط اثبات الإيراد على انها التزام
- لا يتم اثبات تلك المساعدات الحكومية التي لا يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

المعاملات بالعملات الأجنبية :

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال السنة.

جمعية البر الخيرية بمركز طلال بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٤)	النقد ومعادلات النقد:	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
	الراجعي	٥٥٦,٣٠٧	٥٢٥,٣٤١
	الاهلي	٢٦١,٢٦١	٩١٥,٨٦٣
	الإجمالي	٨١٧,٥٦٨	١,٤٤١,٢٠٤
(٥)	الدفعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى:	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
	ضريبة القيمة المضافة على المدخلات	١٠٤,٩٦٢	١١٦,٩٢٤
	مدينون متنوعون	٨٠,٩٥٦	-
	اشتراكات مستحقة	٣,٢٠٠	٦١,٠٠٠
	مصرفوات مدفوعة مقدما	-	١١,٢٥٠
	خطاب ضمان	١,١٥٠	١,١٥٠
	الإجمالي	١٩٠,٢٦٨	١٩٠,٣٢٤
(٦)	استثمارات عقارية - بالتكلفة: -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	- تشمل ما يلي:		
	١- عن عقار بضاحية لبن بالرياض بصك رقم ٣١٠١١٧٠٣٤١٥٧ تاريخ ١٤٣٧/٤/٢٢ هـ ليدر عائد للجمعية.		
	٢- مبني الجمعية بمركز طلال بالمدينة المنورة بصك رقم ٢/٢٩ بتاريخ ١٤٢٦/٣/٢٢ هـ		
	<u>التكلفة:</u>		
	الرصيد في بداية السنة	٥,٧٧٩,٠٩٣	٥,٧٧٩,٠٩٣
	الاضافات	-	-
	الاستبعادات	-	-
	الرصيد	٥,٧٧٩,٠٩٣	٥,٧٧٩,٠٩٣
	<u>مجمع الاستهلاك:</u>		
	الرصيد في بداية السنة	١,٨١٣,٥٣٥	١,٥٨٢,٣٧١
	الاستهلاك	٢٣١,١٦٤	٢٣١,١٦٤
	مجمع استهلاك الاستبعادات	-	-
	الرصيد	٢,٠٤٤,٦٩٩	١,٨١٣,٥٣٥
	صافي القيمة الدفترية	٣,٧٣٤,٣٩٤	٣,٩٦٥,٥٥٨

جمعية البر الخيرية بمركز طلال بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) الممتلكات والألات والمعدات :- (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م)

بيان	التكلفة في	الإضافات	التكلفة في	مجمع الإهلاك في	إهلاك	مجمع الإهلاك في	صافي القيمة في	صافي القيمة في
٢٠٢٥/٠١/٠١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠١/٠١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٠١/٠١ م	الفترة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الأراضي	٣,٠٢٠,٠٠٠	-	٣,٠٢٠,٠٠٠	-	-	-	٣,٠٢٠,٠٠٠	٣,٠٢٠,٠٠٠
تحسينات علي مباني	-	٤٤,٠١٤	٤٤,٠١٤	-	-	-	٤٤,٠١٤	-
المكانن والألات	٤٥٦,٨١١	٧٥,٢٤٠	٥٣٢,٠٥١	١٩٩,٥٠٤	٧٣,٧٠٥	٣٧٣,٢٠٩	٢٥٨,٨٤٢	٢٥٧,٣٠٧
الأثاث والتجهيزات	١٣٨,١٧٦	-	١٣٨,١٧٦	١٣٨,١٧٦	-	١٣٨,١٧٦	-	-
السيارات	٥٧٥,٦٥٠	-	٥٧٥,٦٥٠	٥٧٥,٦٥٠	-	٥٧٥,٦٥٠	-	-
أدوات مكتبية	٧١,٥٨٧	-	٧١,٥٨٧	٧١,٥٨٧	-	٧١,٥٨٧	-	-
أجهزة تبريد وتكييف	-	٦١,٩٠٩	٦١,٩٠٩	-	٧,٥٦١	٧,٥٦١	٥٤,٣٤٨	-
أدوات كمبيوتر	٤١,٤٤٠	-	٤١,٤٤٠	٣٧,٩٠٢	٣,٥٣٧	٤١,٤٣٩	١	٣,٥٣٨
لوحات الدعاية والاعلان	٢١,١٠٠	-	٢١,١٠٠	٧,٩٨٠	١,٨١٥	٩,٨٠٠	٢,٣٠٠	٤,١١٥
الاجمالي	٤,٣١٥,٦٦٤	١٨١,١٦١	٤,٤٩٦,٩٢٥	٣,٠٧٠,٠٠١	٨٦,٦١٨	٣,٤١٧,٤٢٤	٣,٣٧٩,٥٠٥	٣,٢٨٤,٩٦٠

-هناك بعض الأصول تم استهلاكها بالكامل ولا زالت قيد الاستخدام.

جمعية البر الخيرية بمركز طلال بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٨) مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٧,١٤٤	٧٥٩١	مصروفات مستحقة
٥٥,٥٦١	١١٠,٨٣٣	إيراد مقدمة
٦٢,٧٠٥	١١٨,٤٢٤	الإجمالي
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٩) التزامات منافع الموظفين
٥٣,٠٥٨	٦٣,٣٤٦	الرصيد بداية الفترة
١٠,٢٨٨	١١,٢٥٦	المكون خلال العام
-	-	المستخدم
٦٣,٣٤٦	٧٤,٦٠٢	رصيد آخر العام

جمعية البر الخيرية بمركز طلال بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) التبرعات النقدية:	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تبرعات نقدية	١٤٢,١٥٨	٤٢,١٨٧	١٨٤,٣٤٥	٨٤,٧٠٣
تبرعات نقدية مساعدات الزواج مقيدة	-	٦٧,٥٦٦	٦٧,٥٦٦	٦٥,٦٣٩
تبرعات نقدية مقيدة كفالة ايتام	-	٥٦,٠٨٦	٥٦,٠٨٦	٥٦,٥٨٤
تبرعات كسوة الشتاء - مؤسسة عبد الله الجميع الخيرية	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٧٤,٢٠٠
تبرعات نقدية مقيدة للسلال الرمضانية	-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة كفالة ارامل	-	١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	-
تبرعات نقدية مقيدة كسوة العيد	-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-
تبرعات نقدية مقيدة مشروع الاستثمار	-	٧٨٨	٧٨٨	-
الإجمالي	١٤٢,١٥٨	٢٥٥,٦٢٧	٣٩٧,٧٨٥	٣٢١,١٢٦

(١١) تبرعات منصة احسان:	أنشطة مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تبرعات السلة الرمضانية - مؤسسة عبد الله الجميع الخيرية	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٤٦,٨٠٠
تبرعات اعانة ارامل ومطلقات - وقف سليمان الراجحي	٤٩,٥٠٠	٤٩,٥٠٠	-
تبرعات كفالة ايتام	٢٤,٤٠٠	٢٤,٤٠٠	٨٧,٦٠٠
تبرعات كسوة العيد	-	-	١١٧,٠٠٠
تبرعات سقيا الماء	-	-	١٥٠,٠٠٠
تبرعات أجهزة كهربائية	-	-	١٧,٦٤٠٠
الإجمالي	١٢٣,٩٠٠	١٢٣,٩٠٠	٦٧٧,٨٠٠

جمعية البر الخيرية بمركز طلال بالمدينة المنورة
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٢) إيرادات الاستثمار:	أنشطة غير مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
إيرادات العقار الاستثماري	٢٣٩,١٦٧	٢٣٩,١٦٧	٢٥٠,٠٠٠
إيرادات تأجير ملحقات العقار الاستثماري	١٨٤,٥٦١	١٨٤,٥٦١	١٤٤,٤٣٩
إيرادات محطة التحلية	١٠٤,٨٠٠	١٠٤,٨٠٠	٢٢,٠٧٠
إيرادات تأجير المركز الصحي	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
الإجمالي	٥٤٨,٥٢٨	٥٤٨,٥٢٨	٤٣٦,٥٠٩

(١٣) تكلفة الأنشطة:	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مساعدات الأجهزة الكهربائية	٢,٠٤٠,٥٠٠	-	٢,٠٤٠,٥٠٠	٣٩١,٠٠٠
مساعدات عينية غير مقيدة - السلالات الغذائية	١,٦٩٦,٥٨٣	-	١,٦٩٦,٥٨٣	-
مساعدات زواج والمعونات الشتوية	٢٣٨,٠٠٠	-	٢٣٨,٠٠٠	٨٩,٠٥٠
مساعدات عينية غير مقيدة - سقيا الماء	١٦٢,٩١٥	-	١٦٢,٩١٥	-
مساعدات نقدية	٧٠,١١٧	٣٠٧,٦٦١	٣٧٧,٧٧٨	١٥٨,٠٠٠
مساعدات عينية غير مقيدة - تفرج كربة	٥٧,٥٢٥	-	٥٧,٥٢٥	-
مساعدات نقدية غير مقيدة - تفرج كربة	٢٧,٣٩٠	-	٢٧,٣٩٠	-
مساعدات عينية غير مقيدة - افطار صائم	١٤,٠٠٠	-	١٤,٠٠٠	-
مساعدات طلاب وذوي الاحتياجات الخاصة	٧,٢٠٠	-	٧,٢٠٠	١٤,٤٠٠
مساعدات عينية غير مقيدة - تهيئة المساجد	١,٣١٥	-	١,٣١٥	-
مساعدات الارامل والمطلقات وكفالة اليتيم	٥٠٠	٨٣,٧٠٥	٨٤,٢٠٥	٢٠,٠٠٠
مساعدات ترميم المنازل ومساعدات اخرى	-	-	-	٢٠,٢٢٢
مساعدات منصة إحسان	-	٢٢٤,٤٠٦	٢٢٤,٤٠٦	٩٠٧,٨٩١
مساعدات عينية (السلة الرمضانية)	-	١١٦,٨٣٠	١١٦,٨٣٠	-
مساعدات غذائية وسقيا ماء	-	٧٦,٦٠٠	٧٦,٦٠٠	١,١٩٣,٦٠٦
مساعدات نقدية مقيدة - كسوة عيد	-	١٠,٠٠٢	١٠,٠٠٢	-
الإجمالي	٤,٣١٦,٠٤٥	٨١٩,٢٠٤	٥,١٣٥,٢٤٩	٢,٧٩٤,١٦٩

جمعية البر الخيرية بمركز طلال بالمدينة المنورة

جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية:
٢٩٧,٠٤٠	٢٢٨,٩٠١	رواتب واجور وبدلات
١,٦٠٠	٣٤,٦٥٠	بدلات
٣٢,٠٣٩	٣٠,٥٩٢	التأمينات الاجتماعية
٣٨,٤٠٥	٢١,٦٧٥	رسوم حكومية
١٢,٠٠٠	١٧,٩٠٠	زيوت ومحروقات
١٦,٧٠٠	١٦,٣٥٠	تحميل وتنزيل وانتقالات
٩,١٦٠	١١,٨٧٣	صيانة واصلاح
١٠,٢٨٢	١١,٢٥٦	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٤٣,٨٦٦	٨,٩٩٦	اتعاب مهنية واستشارات
٤٩٦	٨,٢٤٥	قرطاسية ومطبوعات
٥,٢٥٠	٦,٠٠٠	ضيافة ونظافة
٢٠,٩١٩	١,٠٨٧	مصاريف دعاية واعلان
١١٧	٧٢٤	مصاريف بنكية
٢٥,٤٥٩	١,٨٠٥	متنوعة
٥١٣,٣٣٣	٤٠٠,٠٥٤	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) مصاريف الاستثمار:
-	٧٢,٢٣٨	رواتب واجور - محطة التحلية
٤,٧٦٤	٣٩,٣٣٣	صيانة عامة محطة التحلية
١,٨٧٥٠	١١,٢٥٠	ايجار محطة محروقات طلال
-	١٠,٢٢٨	مصروفات كهرباء - محطة تحلية
١٦,٨٤٤	٣,٥١٣	كهرباء العقار الاستثماري
١,٩٨٠	٢,٤٧٨	صيانة واصلاح مبنى العقار الاستثماري
٣,٢٠٠	٦٢٥	متنوعة
٤٥,٥٣٨	١٣٩,٦٦٥	الإجمالي

(١٦) الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تتضمن الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما يعادله والذمم المدينة والذمم الدائنة وبعض المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى.

مخاطر الائتمان:

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تظهر المدفوعات المقدمة والمدينون الآخرون بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن وجد.

مخاطر أسعار الفائدة:

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية. تراقب الشركة تقلبات أسعار العملات وتعتقد إن تأثير مخاطر أسعار العملات ليس جوهرياً.

مخاطر العملات:

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد إن مخاطر العملات غير جوهريّة.

مخاطر السيولة:

هي مخاطر عدم مقدرة الشركة بالوفاء بتمويل متطلباتها وخصوصاً التزامات القروض. لدى الشركة تمويل كاف لمقابلة هذه الالتزامات عند استحقاقها وخصوصاً التمويل من الشركاء.

(١٧) أرقام المقارنة:

تم تعديل عرض بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية.