

جمعية البر الخيرية بصبياء
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٨)
صبياء - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٥/٣/٣١ م

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٤)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/٣/٣١ م
(٥)	(ب) قائمة الأنشطة
(٦)	(ج) قائمة التغيرات في صافي الأصول
(٧)	(د) قائمة التدفقات النقدية

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بصبياء

صبياء - المملكة العربية السعودية

مقدمة :-

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة لجمعية البر الخيرية بصبياء كما في ٢٠٢٥/٣/٣١ م ، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية لفترة ثلاثة أشهر من ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/٣/٣١ م ، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) " التقرير المالي الأولي " المعتمد في المملكة العربية السعودية ، ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا .

نطاق الفحص :-

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) " فحص المعلومات المالية الأولية " المنفذ من قبل المراجع المستقل للجمعية المعتمد في المملكة العربية السعودية . ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من إجراء استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى . ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وبالتالي لم نتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة . وعليه فلن نبدي رأي مراجعة .

الاستنتاج :-

استناداً إلى فحصنا ؛ لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) " التقرير المالي الأولي " المعتمد في المملكة العربية السعودية .

عن/ شركة البدران المهنية
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر البدران
ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ١٤٤٦/١١/٢٢ هـ

الموافق : ٢٠٢٥/٥/٢٠ م

جمعية البر الخيرية بصيباء
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٨)
صيباء - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/٣/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٣/٣١ م	
ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	الأصول المتداولة :-
٧٢٦,٢٣١	٨٦٢,١٣٤	النقد وما في حكمه
٢٢٤,٥٥٩	١٧٧,٣٧٦	المحافظ الإقراضية
٩١,٨٦٩	٩١,٨٦٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٣٦,٧٤٩	١٠٨,٠٠٠	إيرادات مستحقة
٩٦,٠٢٥	١٠٤,٠٢٥	أرصدة مدينة أخرى
١,٢٧٥,٤٣٣	١,٣٤٣,٤٠٤	إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة :-
٧١٦,١٨٠	٧١٦,١٨٠	استثمارات في أوراق مالية
٦,٠٠٦,٧١٦	٦,٠٠٦,٧١٦	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٥٣,٠٤٣	٥٣,٠٤٣	مشروعات تحت التنفيذ
١٠,٣٩٥	١٠,٣٩٥	أصول غير ملموسة
٦,٧٨٦,٣٣٤	٦,٧٨٦,٣٣٤	إجمالي الأصول غير المتداولة
٨,٠٦١,٧٦٧	٨,١٢٩,٧٣٨	إجمالي الأصول
		الالتزامات المتداولة :-
٦٩,٠٠٠	٦٩,٠٠٠	مصاريف مستحقة
٢٩,٤٩٣	١٨٥,٩٦٨	أرصدة دائنة أخرى
٩٨,٤٩٣	٢٥٤,٩٦٨	إجمالي الالتزامات المتداولة
		الالتزامات غير المتداولة :-
٥٠٠,٠٠٠	٢٠٣,٦٤٩	قروض طويلة الأجل
٥٠٠,٠٠٠	٢٠٣,٦٤٩	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٥٩٨,٤٩٣	٤٥٨,٦١٧	إجمالي الالتزامات
		صافي الأصول :-
٤,٣٧٦,٢٤٩	٤,٤٣٨,٢٤٨	صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ج)
٢,٣٨٠,٨٤٥	٢,٥٢٦,٦٩٣	صافي الأصول المقيدة - بيان (ج)
٧٠٦,١٨٠	٧٠٦,١٨٠	أرباح غير محققة من الاستثمارات - بيان (ج)
٧,٤٦٣,٢٧٤	٧,٦٧١,١٢١	إجمالي صافي الأصول - بيان (ج)
٨,٠٦١,٧٦٧	٨,١٢٩,٧٣٨	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

جمعية البر الخيرية بصبياء
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٨)
صبياء - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للفترة من ٢٠٢٥/١/١م حتى ٢٠٢٥/٣/٣١م

بيان (ب)

بنود الدخل :-	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥/٣/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
التبرعات النقدية العامة	١١٦,٩٠٣	.	١١٦,٩٠٣	٣١٦,٦٨٨
الزكاة	.	٣٧٥,٢٦٤	٣٧٥,٢٦٤	٥١١,٧٨٧
إيرادات المشاريع الإستثمارية	٢٣٢,٤٠٠	.	٢٣٢,٤٠٠	.
كفالة أيتام	.	٦٢٤,٤٧٢	٦٢٤,٤٧٢	٢,١٩٨,٠٧٢
زكاة الفطر	.	.	.	١٦٧,٧٠٠
إيراد معاهد شعاع	٥,١٢٧	.	٥,١٢٧	.
كفارة يمين	.	٢٠٠	٢٠٠	١,٣٧٢
منصة تبرع	.	١٦٦,٣١٢	١٦٦,٣١٢	٢٣١,٧٩٤
منصة إحسان / ترميم	.	٧٠٠	٧٠٠	٦٣٨,٤٠٠
منصة إحسان / سقيا	.	.	.	٣٥٢,٠٠٠
كفالة الأسرة	.	١٤٠,٥٩٩	١٤٠,٥٩٩	٢٥٩,٥١٠
اشتراكات الأعضاء	٦,٥٠٠	.	٦,٥٠٠	١٧,٢٠٠
تبرعات عينية	١,٠٢٥,٥٩٢	٦٦,٣٩٠	١,٠٩١,٩٨٢	٢,٩٦٥,٧٣٥
إيرادات أخرى	٢٨,٧٦٨	.	٢٨,٧٦٨	١,٢٥٥,٢١٩
إجمالي بنود الدخل	١,٤١٥,٢٩٠	١,٣٧٣,٩٣٧	٢,٧٨٩,٢٢٧	٨,٩١٥,٤٧٧
المصروفات :-				
مصاريف الزكاة الشرعية	.	١٧٥,٣٦٣	١٧٥,٣٦٣	٤٨٠,٧٨٦
كفالة أيتام	.	٧٤٥,٥٠٤	٧٤٥,٥٠٤	١,٥٤٢,٣٠٣
مصاريف معاهد شعاع	٨٩,٠٠٣	.	٨٩,٠٠٣	٣٨٣,٦٢٩
تكاليف تشغيل محملة على النشاط	٢,٧١١	.	٢,٧١١	٤١٨,٢٩٣
كفالة الأسرة	.	١٠٩,٨٥١	١٠٩,٨٥١	١٤١,٣٠٠
مساعادات نقدية	.	١٧,٢٠٩	١٧,٢٠٩	٣٤٢,٧٠٧
زكاة الفطر	.	١٥٢,٤٥٦	١٥٢,٤٥٦	١٦٧,٧٠٠
منصة إحسان / ترميم	.	١,٥٥٠	١,٥٥٠	٦٣٨,٤٠٠
منصة إحسان / سقيا	.	١٢,٣٠٠	١٢,٣٠٠	٣٥٢,٠٠٠
نقل الجنائز	٦,١٨٤	.	٦,١٨٤	.
وجبة رمضان	.	١٣,٨٥٦	١٣,٨٥٦	.
مساعادات عينية	١,٠٢٥,٥٩٢	.	١,٠٢٥,٥٩٢	٢,٩٩٥,٧٦٠
منصة تبرع	.	.	.	٢١٦,٩١٤
المشاركة في المناسبات الاجتماعية	٦٠٠	.	٦٠٠	.
مصاريف عمومية وإدارية	٢٢٩,٢٠١	.	٢٢٩,٢٠١	١,٤٩٦,٠٠٦
إجمالي المصروفات	(١,٣٥٣,٢٩١)	(١,٢٢٨,٠٨٩)	(٢,٥٨١,٣٨٠)	(٩,١٧٥,٧٩٨)
التغير في صافي الأصول - بيان (ج)	٦١,٩٩٩	١٤٥,٨٤٨	٢٠٧,٨٤٧	(٢٦٠,٣٢١)

جمعية البر الخيرية بصبياء

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٨)

صبياء - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول للفترة من ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/٣/٣١ م بيان (ج)

٢٠٢٥ م	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	أرباح غير محققة من الاستثمارات	الإجمالي
	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
الرصيد في ٢٠٢٥/١/١ م	٤,٣٧٦,٢٤٩	٢,٣٨٠,٨٤٥	٧٠٦,١٨٠	٧,٤٦٣,٢٧٤
التغير في صافي الأصول - بيان (ب)	٦١,٩٩٩	١٤٥,٨٤٨	٠	٢٠٧,٨٤٧
الرصيد في ٢٠٢٥/٣/٣١ م	٤,٤٣٨,٢٤٨	٢,٥٢٦,٦٩٣	٧٠٦,١٨٠	٧,٦٧١,١٢١

جمعية البر الخيرية بصبياء
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٨)
صبياء - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للفترة من ٢٠٢٥/١/١م حتى ٢٠٢٥/٣/٣١م

بيان (د)

٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٥/٣/٣١م	
ريـال	ريـال	
(٢٦٠,٣٢١)	٢٠٧,٨٤٧	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
٣٥٥,٨٨٧	.	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
١٥٠	.	إطفاء أصول غير ملموسة
٩٥,٧١٦	٢٠٧,٨٤٧	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
١٧٢,٩٥٧	٤٧,١٨٣	المحافظ الإقراضية
(١٣٦,٧٤٩)	٢٨,٧٤٩	إيرادات مستحقة
(٥,٠٥٥)	(٨,٠٠٠)	أرصدة مدينة أخرى
٥٧,٥٠٠	.	مصاريف مستحقة
٢٩,٤٩٣	١٥٦,٤٧٥	أرصدة دائنة أخرى
.	(٢٩٦,٣٥١)	قروض طويلة الأجل
١١٨,١٤٦	(٧١,٩٤٤)	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
٢١٣,٨٦٢	١٣٥,٩٠٣	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار :-</u>
(٣,٩٤٨)	.	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(٣,٩٤٨)	.	صافي التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار
٢٠٩,٩١٤	١٣٥,٩٠٣	صافي الزيادة (النقص) في النقدية أو ما يعادلها
٥١٦,٣١٧	٧٢٦,٢٣١	صافي النقد أول الفترة
٧٢٦,٢٣١	٨٦٢,١٣٤	صافي النقد آخر الفترة