© التقرير السنوي لعام ٢٠٢٥م

جمعية البر الخيرية بمحافظة بلجرشي

مسجله بالمركز الوطني لتنميه القطاع غير الربحي برقم (١٣٣)

منطقه الباحة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

تقرير المراجع المستقل

إلى الســـادة أعضاء مجلس إدارة المحترمين
جمعية البر الخيرية بمحافظة بلجرشي
منطقه الباحة - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة بلجرشي ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

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 للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. و مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية "الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. و في اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأي غير معدل على تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٢٥م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الادارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تري أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، سواءً 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 تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

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

ممدوح بن سليمان الماجد وفيصل بن محمد العنزي محاسبون ومراجعون قانونيون شارع المهندس مساعد العنقري ،مبنى رقم 118حي السليمانيه الرياض المملكة العربيه السعوديه
Engineer Mussad Al-Anqari Street, Building No. 118, Al-Sulaymaniyah District, Riyadh, Kingdom of Saudi Arabia | Mamdouh S. AlMajed & Faisal M. Al-Enzi Certified Public Accountants
P. O. Box 10999 Riyadh 11443 Kingdom of Saudi Arabia | Conjoint No. 920006619 | Tel. +966114640801 | Fax +966112176230 | Email info@mfcpa.com.sa
www.mfcpa.com.sa
عضو غير شريك
Independent member
Morison Global

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طول المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وتُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري 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 الرقابة الداخلية.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدتها الإدارة.

- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً 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 نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ممدوح سليمان الماجد وفيصل محمد العنزي
محاسبون ومراجعون قانونيون

فيصل العنزي
ترخيص رقم ٥٤١ بتاريخ ١٤٣٧/١٠/٢٢ هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية
في : ٢٧ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ
الموافق : ١٤ مايو ٢٠٢٦م

جمعية البر الخيرية بمحافظة بلجرشي

مسجله بالمركز الوطني لتنميه القطاع غير الربحي برقم (١٣٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد وما يعادله	(٥)	٢,٥٥٧,٦٩١	٤,١١٥,٨٧٩
المخزون	(٦)	٣٣,٩٠٠	٤٣,٦٨٠
مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى	(٧)	١,٣٢٨,٩٠٩	٣,٠٤٩,٥٤٦
الإستثمارات المتداولة	(١١)	١٠,٠٥٦,٢٢٥	١١,٤٨٤,٥٣٨
إجمالي الأصول المتداولة		**١٣,٩٧٦,٧٢٥**	**١٨,٦٩٣,٦٤٣**
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات (الصافي)	(٨)	٢٣٦,٦٦٥	٣٨٦,٤٦٣
الأصول الإستثمارية (الصافي)	(٩)	١٣,٩٥٥,٨٨٨	١٤,٦٦٣,٤٨٣
مشاريع تحت التنفيذ	(١٠)	٨٤٤,٧١٢	٦٧٤,٣٨٩
الإستثمارات غير المتداولة	(١١)	٦,٢٠٨,٩٢٨	٦,٦٠٨,٩٢٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		**٢١,٢٤٦,١٩٣**	**٢٢,٣٣٣,٢٦٣**
إجمالي الأصول		**٣٥,٢٢٢,٩١٨**	**٤١,٠٢٦,٩٠٦**
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات			
الالتزامات المتداولة			
المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى	(١٢)	٧٥,٥٥٥	٧١,٣٠٥
قروض طويلة الأجل	(١٣)	٢,٢٩٥,٠٠٠	٢,٢٩٥,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		**٢,٣٧٠,٥٥٥**	**٢,٣٦٦,٣٠٥**
الالتزامات غير المتداولة			
التزام منافع الموظفين	(١٤)	١,١٤٢,١٣٢	٩٦٣,٦٢٩
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		**١,١٤٢,١٣٢**	**٩٦٣,٦٢٩**
إجمالي الالتزامات		**٣,٥١٢,٦٨٧**	**٣,٣٢٩,٩٣٤**
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٧,٢٣٣,٣٧٢	٢٠,٨٩٤,١١٩
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	١٤,٤٧٦,٨٥٩	١٧,٢٣٦,٢١٨
صافي الأصول الأوقاف	(١٦)	-	(٤٣٣,٣٦٥)
إجمالي صافي الأصول		**٣١,٧١٠,٢٣١**	**٣٧,٦٩٦,٩٧٢**
إجمالي صافي الأصول والالتزامات		**٣٥,٢٢٢,٩١٨**	**٤١,٠٢٦,٩٠٦**

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية البر الخيرية بمحافظة بلجرشي
مسجله بالمركز الوطني لتنميه القطاع غير الربحي برقم (١٣٣)
قائمة الأنشطة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاح	غير المقيده	المقيده	الأوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الإيرادات والمكاسب:						
التبرعات النقدية المقيدة	(١٧)	-	٩,٣٠١,١٠٧	-	٩,٣٠١,١٠٧	٨,٨١٦,٩٠٨
إيرادات ودعم منصة إحسان	(١٨)	-	١,٧٩٥,٣٠٠	-	١,٧٩٥,٣٠٠	-
الإعانات الحكومية	(١٩)	٧٠,٠٠٠	١٢٣,١٣١	-	١٩٣,١٣١	١٦٧,٦١٦
إيرادات الأنشطة	(٢٠)	١,٥٥٠,٦٧١	-	-	١,٥٥٠,٦٧١	٢,٧٧٤,٣١١
التبرعات النقدية العامه		٦٤٥,٨٣٨	-	-	٦٤٥,٨٣٨	١,٧٣٤,٩٩٣
التبرعات النقدية اوقاف		-	-	-	-	٩,١٨٥
التبرعات العينية		١٣٠,٦٠٠	-	-	١٣٠,٦٠٠	٥٣٠,٥٣٥
اشتراكات الأعضاء		٢,٦٠٠	-	-	٢,٦٠٠	٥,٠٠٠
تبرعات الزكاة		-	١,١٤١,٧٤٩	-	١,١٤١,٧٤٩	١,٧١٤,٩٩٦
إيرادات صندوق تنميه الموارد البشريه		-	-	-	-	١٩١,٩٥٠
اعاده التصنيف لتحقق قيد الاستخدام		١٥,١٢٠,٦٤٦	(١٥,١٢٠,٦٤٦)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		**١٧,٥٢٠,٣٥٥**	**(٢,٧٥٩,٣٥٩)**	**-**	**١٤,٧٦٠,٩٩٦**	**١٥,٩٤٥,٤٩٤**
المصروفات والخسائر						
مصروفات البرامج والأنشطة	(٢١)	١,٧٩١,٠٦٣	-	-	١,٧٩١,٠٦٣	٦,٥٩٧,٠٨٣
المصروفات المحملة على النشاط	(٢٢)	٢,٤٢٨,٣٥٨	-	-	٢,٤٢٨,٣٥٨	-
المساعدات النقدية	(٢٣)	١٠,٢٧٩,٧٦٤	-	-	١٠,٢٧٩,٧٦٤	٩,٨٠٩,٧٩٢
مساعدات دعم منصة إحسان	(٢٤)	١,٠٤٩,٦٦٣	-	-	١,٠٤٩,٦٦٣	-
مصاريف عمومية و إدارية	(٢٥)	٧٢١,٤٣٤	-	-	٧٢١,٤٣٤	١,١٣٢,١١٤
المساعدات العينية		١٣٠,٦٠٠	-	-	١٣٠,٦٠٠	٥٨٦,١٣٥
مساعدات الزكاة		١,٥٤٤,٩٠٠	-	-	١,٥٤٤,٩٠٠	١,٠٣٣,٢٠٠
استهلاك الممتلكات والمعدات	(٨)	١٦٣,٠٤٧	-	-	١٦٣,٠٤٧	٣٧,٦٢٦
استهلاك الاصول الاستثمارية	(٩)	٧٠٧,٥٩٥	-	-	٧٠٧,٥٩٥	٧٠٧,٥٩٥
إجمالي المصروفات والخسائر		**١٨,٨١٦,٤٢٤**	**-**	**-**	**١٨,٨١٦,٤٢٤**	**١٩,٩٠٣,٥٤٥**
البنود الاستثنائية						
أرباح (خسائر) غير محققة - صندوق البنك الأهلي التجاري		٩٥,٠١٤	-	-	٩٥,٠١٤	(٥٥٩,٩٥٩)
خسائرغير محققة - أسهم بنك الإنماء		(١,٥٢٣,٣٢٧)	-	-	(١,٥٢٣,٣٢٧)	-
استهلاك الإستثمارات - مبنى جدة		(٤٠٠,٠٠٠)	-	-	(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)
تسويات سنوات سابقه - تخفيض إيجار مدفوع الوقف للعام ٢٠٢٤ م		(١٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٠٠,٠٠٠)	-
تسويات سنوات سابقه - تخفيض إيراد مستحق عماره الصفاع للعام ٢٠٢٤ م		(٣,٠٠٠)	-	-	(٣,٠٠٠)	-
اجمالي البنود الاستثنائية		**(١,٩٣١,٣١٣)**	**-**	**-**	**(١,٩٣١,٣١٣)**	**(٩٥٩,٩٥٩)**
صافي التغير في الاصول		(٣,٢٢٧,٣٨٢)	(٢,٧٥٩,٣٥٩)	-	(٥,٩٨٦,٧٤١)	(٤,٩١٨,٠١٠)
التحول بين البنود		(٤٣٣,٣٦٥)	-	٤٣٣,٣٦٥	-	-
الاصول في بداية السنة		٢٠,٨٩٤,١١٩	١٧,٢٣٦,٢١٨	(٤٣٣,٣٦٥)	٣٧,٦٩٦,٩٧٢	٤٢,٦١٤,٩٨٢
صافي الأصول في نهاية السنة		**١٧,٢٣٣,٣٧٢**	**١٤,٤٧٦,٨٥٩**	**-**	**٣١,٧١٠,٢٣١**	**٣٧,٦٩٦,٩٧٢**

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٥,٩٨٦,٧٤١)	(٤,٩١٨,٠١٠)
تعديلات لتسوية صافي الأصول		
استهلاك الممتلكات والمعدات	١٦٣,٠٤٧	٣٧,٦٢٦
استهلاك الأصول الاستثمارية	٧٠٧,٥٩٥	٧٠٧,٥٩٥
التزام منافع الموظفين المكون	١٨٠,٠٢٠	١٥٩,٨١٥
	(٤,٩٣٦,٠٧٩)	(٤,٠١٢,٩٧٤)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى	١,٧٢٠,٦٣٧	٧٨١,٤٨٣
التغير في المخزون	٩,٧٨٠	١١,٩٢٠
التغير في المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى	٤,٢٥٠	(٩٩٧,١٩٥)
المسدد من التزام منافع الموظفين	(١,٥١٧)	(٤٦,٨١٦)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية	(٣,٢٠٢,٩٢٩)	(٤,٢٦٣,٥٨٢)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
مدفوع لشراء ممتلكات ومعدات	(١٣,٢٤٩)	(١٣,٨٦٩)
استهلاك الإستثمارات - مبنى جدة	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
أرباح (خسائر) غير محققة	١,٤٢٨,٣١٣	٥٥٩,٩٥٩
إضافات مشروعات تحت التنفيذ	(١٧٠,٣٢٣)	(٢٤٣,٢٨٦)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الأستثمارية	١,٦٤٤,٧٤١	٧٠٢,٨٠٤
التغير في النقد وما يعادله خلال السنة	(١,٥٥٨,١٨٨)	(٣,٥٦٠,٧٧٨)
رصيد النقد وما يعادله أول السنة	٤,١١٥,٨٧٩	٧,٦٧٦,٦٥٧
رصيد النقد وما يعادله أخر السنة	٢,٥٥٧,٦٩١	٤,١١٥,٨٧٩

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية البر الخيرية بمحافظة بلجرشي - جمعية أهلية تأسست بموجب الترخيص رقم (١٣٣) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ١٢ /٧/ ١٤١٦ هـ الموافق ٥ ديسمبر ١٩٩٥ م مقرها ونطاق خدماتها بمحافظة بلجرشي ويتمثل أهدافها في تقديم المساعدات المتنوعة للأسر المحتاجة ، المساهمة في رعاية المرافق العامة وتحسين المنازل والطرقات ، تنفيذ برامج صحية وقائية وتسهيل تقديم العلاج للمرضى ، القيام أو المشاركة في تنفيذ مشروعات اجتماعية وثقافية مختلفة كبرامج رعاية الأمومة والطفولة ، رعاية الفئات التي تحتاج إلى رعاية خاصة كالمسنين والمعاقين ، القيام ببرامج عامة لمحو الأمية وتحفيظ القرآن الكريم .

السنة المالية للجمعية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

(٢) أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

أسس القياس والعرض

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض، وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك.

(٣) التقديرات والافتراضات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات و افتراضات من شأنها أن تؤثر في تطبيق السياسات و القيم الظاهرة للأصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات الواردة بالقوائم المالية. إن تحديد التقديرات يتطلب من الإدارة إتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية و توقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إن أهم بنود القوائم المالية التي تتطلب إستخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالآتي:

١-٣ مبدأ الإستمرارية

ليس لدى إدارة الجمعية شك حول قدرتها على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٢-٣ الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة

يتم تكوين مخصص للانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة عند وجود دليل موضوعي على أن الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً لشروط التعاقد. إن الصعوبات المالية التي قد يتعرض لها المدين واحتمالية إفلاسه أو إعادة الهيكلة المالية لديه أو إخفاقه في أو تأخره عن سداد الدفعات المستحقة تعتبر جميعها مؤشرات كبيرة وتعتبر أدلة موضوعية على الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة. ويتم إجراء تقدير مستقل للمبالغ الهامة بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بحد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد إستحقاقها، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

٣-٣ الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات والقيمة المتبقية لها لإحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الغرض من إستخدام هذه الأصول والظروف التي يعمل فيها الأصل. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الأصول وعند وجود مؤشر لحدوث تغيير يتم تعديل تقديرات العمر الانتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الاستهلاك، والمحاسبة عن التغيرات الناتجة بأثر مستقبلي.

٤-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي مراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية، فقط عند وجود مؤشر على حدوث هبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط، وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل لتحديد مقدار خسائر الهبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط في القيمة، إن وجدت.

٥-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية

يتم تقييم مؤشرات الهبوط في القيمة للأصول المالية، ما عدا الأصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة في نهاية كل فترة مالية. يتم تخفيض قيمة الأصول المالية عند وجود دليل موضوعي، كنتيجة لحدث أو أحداث حصلت بعد الاعتراف المبدئي بتلك الأصول المالية يشير إلى تأثر التدفقات النقدية المستقبلية المقدّرة لتلك الأصول المالية.

٦-٣ الأحكام المرتبطة بالتمييز بين معاملات التبرعات ومعاملات الوكالة

وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح عند قيام المتبرع بتفويض المنشأة المستلمة للأصل بإنشاء برامج لتوزيع نقدية و تنفيذه، أو سلع، أو خدمات على المنتفعين، فإن المنشأة المستلمة تقوم بمعاملة تلك الأصول على أنها تبرعات، نظراً إلى أن الجمعية لديها سلطة الإدارة و التصرف في هذا الأصل المحول من المتبرعين ، فقد تم اعتبار الأصول المحولة للجمعية على أنها تبرعات وليس معاملات بالوكالة، وعليه إثبات التبرعات مباشرة عن التحويل أو الاستحقاق في قائمة الأنشطة .

(٤) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

الممتلكات والمعدات

الإثبات والقياس

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية، بعد طرح الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة.
تتضمن التكلفة المصروفات المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات.
عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة.
يتم تحديد المكاسب أو الخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة أية مقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لتلك البنود وتسجل بالصافي في قائمة الأنشطة.

النفقات اللاحقة للاقتناء

تسجل تكلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس تكلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

الاستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريدية). يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة. علماً بأنه لايتم إستهلاك الأراضي.

* يتم إهلاك المباني والانشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الايجار أيهما اقل يُحتسب الاستهلاك وفقًا لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

البند	معدل الاستهلاك السنوي
مباني	٤%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	٢٠%
أجهزة والات ومعدات	١٥%

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للممتلكات والمعدات وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها اذا دعت الحاجة لذلك، وتُعدّل بأثر مستقبلي متى كان ذلك مناسبًا.

مشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أي إنخفاض مثبت في القيمة (إن وجد). عندما تكون الأصول جاهزة للأستخدام في الغرض الذي انشات من اجلة يتم رسملة مشروعات تحت التنفيذ ضمن الممتلكات والمعدات الملائمة وفقاً لسياسات الجمعية.

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المقتناة بشكل مستقل بالتكلفة عند الإثبات الأولي. بعد الإثبات الأولي، تحمل الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصا أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكم إن وجدت. لا تتم رسملة الأصول غير الملموسة المنتجة داخليا ويتم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الأنشطة في السنة التي يتم تكبدها. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمارها الانتاجية ويتم تقييمها لمعرفة إن كان هناك انخفاضا في قيمها حيثما توافر مؤشر على احتمالية تعرضها لانخفاض في القيمة. يتم مراجعة فترة الاطفاء وطريقة الاطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الانتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة تقرير مالي. يتم الأخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الانتاجي المتوقع أو النموذج المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل من أجل تعديل فترة أو طريقة الاطفاء حسبما هو ملائم ويتم التعامل مع هذه التغيرات كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصاريف الإطفاء على الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الانتاجية المحددة في قائمة الأنشطة ضمن فئة المصروفات بما يتلاءم مع وظيفة هذه الموجودات غير الملموسة.يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء إثبات الأصل غير الملموس على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الإدراج في قائمة الانشطة عند استبعاد الأصل. يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد لمعرفة الهبوط في القيمة السنوي على مستوى الوحدة المحققة للنقد، كما هو ملائم، وعندما تشير الظروف إلى احتمالية أن تكون القيمة الدفترية قد تعرضت للهبوط.

البند	معدل الاستهلاك السنوي
البرامج المحاسبية	%١٠

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الأدوات المالية

تقوم الجمعية بالمحاسبة عن جميع أدواتها المالية وفقاً للقسمين ١١ و ١٢ من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة.

يتم الاعتراف بالأصول والإلتزامات المالية عندما تصبح الجمعية طرفاً في الاحكام التعاقدية لأداة مالية. وعندما يتم إثبات أصل مالي أو التزام مالي بشكل أولي، يتم قياسه بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول والالتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل للمنشأة (الالتزام مالي) أو الطرف المقابل (الأصل مالي) إذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس الأصل أو الالتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة.

في نهاية كل فترة تقرير، يجب على المنشأة أن تقيس الأدوات المالية على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها المنشأة عند البيع أو الاستبعاد الأخر:

تقاس أدوات الدين بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية إذا استوفت الشروط اللازمة لهذا الاثبات. وتقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو التزامات متداولة بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الأخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه (أي صافي من الهبوط في القيمة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل.

تقاس الارتباطات باستلام قرض، التي تستوفي الشروط لهذا الاثبات، بالتكلفة (التي قد تكون صفراً) مطروحاً منها هبوط القيمة.

تقاس الاستثمارات في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم العادية أو الممتازة غير القابلة للإعادة - إن وجدت- على النحو التالي:

إذا كانت الأسهم تتم المتاجرة فيها في سوق عامة أو يمكن قياس قيمتها العادلة خلاف ذلك بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، فإنه يجب أن يقاس الاستثمار بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات ضمن قائمة الأنشطة

تقاس جميع الاستثمارات الأخرى من هذا القبيل بالتكلفة مطروحاً منها هبوط القيمة.

يتم إلغاء الإعتراف بالأصول المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصول أو يتم تسويتها أو تحويل ويتم إلغاء إثبات الالتزام المالي (أو جزء من الالتزام المالي) فقط عندما يتم اطفاؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد، أو إلغائه أو ينقضي.

يتم إجراء مقاصة بين الأصول والإلتزامات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي عند وجود حق قانوني لإجراء مقاصة لتلك المبالغ المعترف بها ويكون هناك نية للتسوية على أساس الصافي أو الإعتراف بالأصول وتسوية الإلتزامات في آن واحد.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الأصول المالية

الإثبات الاولي

يُثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداه ويتم إثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للجمعية النقد وما يعادله والذمم المدينة.

القياس اللاحق

بالنسبة لأدوات الدين طويلة الاجل تقاس بالتكلفة المستنفده باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الأجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع ان يتم استلامه

ويتم إلغاء إثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو تتم تسويتها أو تحول الجمعية – إلى حد كبير - جميع المخاطر ومكافات ملكية الأصل المالي إلى طرف أخر أو تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل إلى طرف آخر.

الالتزامات المالية

الإثبات الاولي

يُثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداه ويتم إثباته بسعر المعاملة.

إلغاء إثبات الالتزام المالي

يتم إلغاء إثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفاؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغائه.

<u>النقد وما يعادله</u>

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر او اقل .

<u>منافع الموظفين</u>

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل علي قائمة الانشطة، يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تُستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة علي أساس رواتب وبدلات الموظفين الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية .

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لامبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

ذمم دائنة تجارية

الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين. يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كالتزامات متداولة إذا كانت الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة بأستخدام طريقة الفائدة الفعلية

أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

تتمثل في قيمة الإلتزامات المستحقة السداد مستقبلا مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الجمعية سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار فواتيرها

المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون على الجمعية إلتزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة والذي يمكن تقديره بصورة موثوقة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفق خارجي للمنافع الإقتصادية لتسوية الالتزام، ويتم قياس المخصص بإستخدام أفضل تقدير للمبلغ المطلوب لتسوية الإلتزام في تاريخ التقرير، وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود ذا أهمية نسبية فيجب أن يكون مبلغ المخصص هو القيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوبا لتسوية الالتزام بمعدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الالتزام. وعندما يتم قياس المخصص بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوبا لتسوية الالتزام، فإنه يجب إثبات التخفيض في الخصم على أنه تكلفة تمويل في السنة التي تنشأ فيها.

الإيـرادات

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(أ/١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(أ/١/٢) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(أ/١/٣) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

المصروفات

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لاساس الإستحقاق .
(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لأساس الإستحقاق .

الإيجارات التشغيلية

يتم تسجيل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية المبرمة من قبل الجكعية بصفتها مستأجر على قائمة الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

التبرعات العينية

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

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

الأصول المقيدة

هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

التغير في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

التغير في صافي الأصول المقيدة

يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية

(٥) النقد وما يعادله

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
حسابات جارية لدي البنوك	٢,٥٥٧,٦٩١	٤,١١٥,٨٧٩
	٢,٥٥٧,٦٩١	٤,١١٥,٨٧٩

(٦) المخزون

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
حقائب مدرسية	-	٤٣,٦٨٠
بطانيات	٣٣,٩٠٠	-
	٣٣,٩٠٠	٤٣,٦٨٠

(٧) مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مدينو قرض الزواج	-	١,٥٦٤,٠٥٠
ايرادات مستحقة - عمارة المصنع	١٩,٥٠٠	٩,٤٩٦
مدينو قرض بنك التنمية الاجتماعية	٨٠٩,٤٠٩	٩٥١,٩١٨
ايرادات ايجارات الوقف الخيري - مستحقة	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
العهد النقديه	-	٢٤,٠٨٢
	١,٣٢٨,٩٠٩	٣,٠٤٩,٥٤٦

(٨) الممتلكات والمعدات (الصافي)

	أراضي	سيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	وسائل تعليمية	الاجمالي
التكلفة						
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٠٠,٠٠٠	١,٠٨٨,٩٠٦	٥٧٩,٧٥٦	٨٠٥,٣٣٩	١٠١,٣٤٣	٢,٧٧٥,٣٤٤
إضافات خلال السنة	-	-	٥,٧٥٠	٧,٤٩٩	-	١٣,٢٤٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٠٠,٠٠٠	١,٠٨٨,٩٠٦	٥٨٥,٥٠٦	٨١٢,٨٣٨	١٠١,٣٤٣	٢,٧٨٨,٥٩٣
الاستهلاك						
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	١,٠٨٨,٩٠٥	٤٩٧,٢٣١	٧٠١,٤٠٣	١٠١,٣٤٢	٢,٣٨٨,٨٨١
إضافات خلال السنة *	-	-	٥٨,٥٥٠	١٠٤,٤٩٧	-	١٦٣,٠٤٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	-	١,٠٨٨,٩٠٥	٥٥٥,٧٨١	٨٠٥,٩٠٠	١٠١,٣٤٢	٢,٥٥١,٩٢٨
صافي القيمة الدفترية						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٠٠,٠٠٠	١	٢٩,٧٢٥	٦,٩٣٨	١	٢٣٦,٦٦٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢٠٠,٠٠٠	١	٨٢,٥٢٥	١٠٣,٩٣٦	١	٣٨٦,٤٦٣

(٩) الأصول الاستثمارية (الصافي)

	أراضي	مباني	الاجمالي
التكلفة			
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٦٠٠,٠٠٠	١٧,٦٨٩,٨٧٧	١٨,٢٨٩,٨٧٧
إضافات خلال السنة	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٦٠٠,٠٠٠	١٧,٦٨٩,٨٧٧	١٨,٢٨٩,٨٧٧
الاستهلاك			
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	٣,٦٢٦,٣٩٤	٣,٦٢٦,٣٩٤
إضافات خلال السنة *	-	٧٠٧,٥٩٥	٧٠٧,٥٩٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	-	٤,٣٣٣,٩٨٩	٤,٣٣٣,٩٨٩
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٦٠٠,٠٠٠	١٣,٣٥٥,٨٨٨	١٣,٩٥٥,٨٨٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٦٠٠,٠٠٠	١٤,٠٦٣,٤٨٣	١٤,٦٦٣,٤٨٣

(١٠) مشاريع تحت التنفيذ

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إضافات خلال العام	المحول الى العقارات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
مصنع معجون الطماطم	٦٧٤,٣٨٩	١٧٠,٣٢٣	-	٨٤٤,٧١٢
	٦٧٤,٣٨٩	١٧٠,٣٢٣	-	٨٤٤,٧١٢

(١١) الإستثمارات

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
* الإستثمارات المتداولة		
صندوق استثمار البنك الاهلي التجاري	١,٩٢٩,٥٩١	١,٨٣٤,٥٧٧
اسهم بنك الانماء	٨,١٢٦,٦٣٤	٩,٦٤٩,٩٦١
اجمالي الإستثمارات المتداولة	١٠,٠٥٦,٢٢٥	١١,٤٨٤,٥٣٨
* الإستثمارات غير المتداولة		
الشركة الإسلامية للإستثمار الخليجي	٩٠٨,٩٢٨	٩٠٨,٩٢٨
جمعية خيرات الباحة التعاونيه	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
مبنى جده الإستثماري	٥,٢٠٠,٠٠٠	٥,٦٠٠,٠٠٠
اجمالي الإستثمارات غير المتداولة	٦,٢٠٨,٩٢٨	٦,٦٠٨,٩٢٨

* مبنى جدة الإستثماري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مبنى جدة الإستثماري	٥,٦٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
اطفاء استثمارات مبنى جدة الإستثماري	(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)
	٥,٢٠٠,٠٠٠	٥,٦٠٠,٠٠٠

(١٢) المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصروف ايجار مقر الجمعية - مستحق	٦٤,٠٥٥	٥٤,٠٥٥
اتعاب مهنيه مستحقه	١١,٥٠٠	١٧,٢٥٠
	٧٥,٥٥٥	٧١,٣٠٥

(١٣) قروض طويلة الأجل

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
قرض بنك التنمية الاجتماعية	١,١٢٥,٠٠٠	١,١٢٥,٠٠٠
قرض الشيخ سعد بن زومة	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
قرض بنك التنمية الاجتماعية - تأسيس المطبخ المجتمعي	١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠
	٢,٢٩٥,٠٠٠	٢,٢٩٥,٠٠٠

(١٤) التزام منافع الموظفين

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
في بداية السنة	٩٦٣,٦٢٩	٨٥٠,٦٣٠
المكون خلال السنة	١٨٠,٠٢٠	١٥٩,٨١٥
المسدد خلال السنة	(١,٥١٧)	(٤٦,٨١٦)
الرصيد في نهاية السنة	١,١٤٢,١٣٢	٩٦٣,٦٢٩

*لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لامبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في القروض المؤثرة في احتساب المخصص.

(١٥) صافي الأصول المقيدة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرعات كفالة الايتام	٥,٧٩٤,٥٣٠	٥,١٤٥,٦٥٩
تبرعات كفارة يمين وصيام	٣,٤٣٤,١٧٣	٣,٧٦٥,٢٢٣
تبرعات الزكاه	١,٧٧٦,٥٣٣	٢,١٧٩,٦٨٤
تبرعات دعم قرية شابور	٦٩٨,٦٣٩	٦٧٦,٣٠٨
تبرعات زكاه الفطر - دعم منصة إحسان	٤٠١,٦٢٠	-
تبرعات طارئه - المتجر الإلكتروني	٣٨٠,٠١٤	-
تبرعات قريه الحمران	٣٤٥,٢٩٢	٣٤٢,٤٩٥
تبرعات سقيا الماء	٣١١,٦٩٣	٣١١,٦٩٣
تبرعات كفالات الأيتام - دعم منصة إحسان	٢٤٢,٨٠٠	-
تبرعات حي الصفاع	٢٠٥,٥٣٧	١٨٧,٠٦٩
تبرعات دعم برامج التدريب والتأهيل - دعم مؤسسه المجدوعي الخيريه (عن طريق منصه احسان)	١٥٠,٠٠٠	-
تبرعات تسديد ايجارات منازل - دعم مؤسسه الاسكان التنموي	١٤٠,٤١٢	٤٠٨,٤١٢
تبرعات قريه العوذه	٩٢,٣٨١	٤٥,٣٠٠
إعانه الوزارة - دعم برامج التدريب والتأهيل	٨٩,١٣١	-
	١٤,٠٦٢,٧٥٥	١٣,٠٦١,٨٤٣

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٥) صافي الأصول المقيدة (تتمة)

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرعات دعم الحالات الوارده من مؤسسه محفوظ بن زومه	٧٣,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
تبرعات قريه غيلان	٧١,٢٩٣	٥٢,٥١٢
تبرعات قريه القمره	٦٣,٣٨٠	-
تبرعات دعم قرية حزنة	٦٢,٩٣٢	١٩,٧٩٠
تبرعات مبادره دعم عام للمستفيدين - دعم منصة إحسان	٤٧,٠٠٠	-
تبرعات دعم قريه الجلحيه	٢٧,٢٩٨	٥٢,٨٥٢
تبرعات دعم قرية بني عبيد	٢٤,٧٧٦	٢٩,٧٤٥
تبرعات ترميم وتحسين منازل (أيتام) - دعم منصة إحسان	٢٤,٠٠٧	١١٩,٧٩٠
تبرعات دعم قرية بني عامر	١٣,٢٨١	١١,٨٢٠
تبرعات دعم قرية السلميه	٣,٠١٥	٤٤٤
تبرعات قريه القريع	٣,٠١١	٦,٩٥٠
تبرعات دعم قريه الحال	١,١١١	٣,١٧١
تبرعات حفظ النعمه	-	٣,٤٦٥
تبرعات كفالة اسرة فقيرة	-	٦,٢٠٤
تبرعات تسديد ايجارات	-	٢٠٥,٤٠٤
تبرعات زكاه الفطر	-	٤٨٦,٧٦٦
تبرعات طبيه وعلاجيه	-	٤٢,٥٣٣
تبرعات إفطار صائم	-	١١٢,٩٢١
اعانه الوزاره لشراء رافعه شوكيه	-	١٠٢,٠٠٠
تبرعات دعم الاحتياجات الضروريه للاسر	-	١٥,٠٨٨
تبرعات دعم قريه المكارمه	-	٦٦,١٨٢
تبرعات تفريج الكرب	-	١٤٢,٧٨٩
تبرعات كسوه العيد	-	٤٩,٠٧٦
تبرعات دعم الأسر المنتجة - دعم مؤسسة السبيعي	-	١٦٧,١٧٨
تبرعات دعم ملتقى الجمعيات بالباحه - دعم الشيخ علي ابراهيم المجدوي	-	١٩٤,٩٠٦
تبرعات دعم الأسر المنتجه - دعم الشيخ علي ابراهيم المجدوي	-	٤٠,٠٠٠
تبرعات دعم الاسر المنتجة - برنامج سعة	-	٢,٣٦٠
تبرعات المساعدات الطارئة	-	٧١٢,٣٧٠
تبرعات دعم المعاقين	-	٥,٠٠٠
اعانه الوزارة - مركز الإيقاف المؤقت	-	٧٦١,٠١١
تبرعات كفاله طالب جامعي	-	١٠,٠٤٩
تبرعات مساعدات المقبلين علي الزواج	-	٦٤,٠٢٥
تبرعات برنامج سله رمضيع	-	٨,٨٧٢
تبرعات برنامج هدية المساجد	-	١٩,٤٤٥
تبرعات برنامج صدقه الأنعام	-	١١٦,١٥٠
تبرعات تأمين التمور	-	١٨٠
تبرعات الاهداءات	-	٢٠٢,٣٢٢
تبرعات ايجارات الرياض - وقف الشيخ مسفر مشاي الخولاني	-	٢٤١,٠٠٥
	١٤,٤٧٦,٨٥٩	١٧,٢٣٦,٢١٨

(١٦) صافي أصول الأوقاف

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرعات الأوقاف	-	(٤٣٣,٣٦٥)
	-	(٤٣٣,٣٦٥)

(١٧) التبرعات النقدية المقيدة

	غير المقيد	المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرعات كفاره اليمين والصيام	-	٢,٢١٦,٣٥٥	٢,٢١٦,٣٥٥	٣,٣١٣,٢١٧
تبرعات كفاله الأيتام	-	١,٨٧٩,٥٣٦	١,٨٧٩,٥٣٦	٢,١٧٩,٩٥٣
تبرعات بناء وحدات سكنيه للأيتام والأسر المحتاجه - دعم الشيخ علي ابراهيم المجدوعي	-	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-
تبرعات دعم الحالات الوارده من مؤسسه محفوظ بن زومه	-	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
تبرعات قريه الجلحيه	-	٤٤٤,٢٦٥	٤٤٤,٢٦٥	-
تبرعات زكاه الفطر	-	٤٢٠,١٢٠	٤٢٠,١٢٠	٣١٤,٩٦٦
تبرعات طارنه - المتجر الإلكتروني	-	٣٨٠,٠١٤	٣٨٠,٠١٤	-
تبرعات وقف الشيخ سفر مشي الخولاني - ايجارات الرياض	-	٢٥٠,٧٣٥	٢٥٠,٧٣٥	١٨٣,٦٣٠
تبرعات قريه الحمران	-	٢٤٦,٥٩٧	٢٤٦,٥٩٧	-
تبرعات دعم رواتب موظفي الجمعيه - دعم شركة كفاءات المعرفه	-	٢٠٦,٤٠٠	٢٠٦,٤٠٠	-
تبرعات قريه الصقاع	-	٢٠٣,٣٢٥	٢٠٣,٣٢٥	-
تبرعات قريه القعره	-	١٣٩,٧٨١	١٣٩,٧٨١	-
تبرعات دعم الأسر المحتاجه	-	١٣٢,٦٠٠	١٣٢,٦٠٠	-
تبرعات قريه حزنه	-	١٣١,١٩٢	١٣١,١٩٢	-
تبرعات مشروع الذبائح والأضاحي	-	١١٩,٩٣٠	١١٩,٩٣٠	٧٢,٥٨٠
تبرعات دعم الكفالات التعليميه - دعم منصة إحسان	-	-	-	١١٠,٨٨٠
تبرعات سقيا الماء	-	٩١,٦٨٦	٩١,٦٨٦	٢٩٢,١٢١
تبرعات قريه العوذه	-	٨٠,٢٨١	٨٠,٢٨١	-
تبرعات إفطار صائم	-	٧٧,١٧٧	٧٧,١٧٧	١١٩,٩٨٧
تبرعات دعم الأسر المحتاجه - دعم أوقاف الشيخ سعد الكاشف	-	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	-
تبرعات السلة الغذائية	-	٧٠,٣٥٧	٧٠,٣٥٧	-
تبرعات تأثيث منازل للأسر المحتاجه - دعم د/ فوزيه الجفالي	-	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-
تبرعات قريه بني عبيد	-	٦١,٣٥٦	٦١,٣٥٦	-
تبرعات برنامج صدقة الأنعام	-	٥٥,٥٥٠	٥٥,٥٥٠	٦٩,٣٣٠
تبرعات كسوه العيد	-	٥١,٩٠٣	٥١,٩٠٣	١٠,٢٣٩
تبرعات قريه المكارمه	-	٤٦,٢٠٠	٤٦,٢٠٠	-
تبرعات كفالة الأسر الفقيره	-	٤٦,٠٤٥	٤٦,٠٤٥	١١٣,٥٠٢
تبرعات تسديد ايجارات المستفيدين - دعم مؤسسه الإسكان التنموي	-	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-
تبرعات صدقه الشفاء	-	٤٣,٧٥٥	٤٣,٧٥٥	-
تبرعات قريه الحال	-	٣٤,٩٤٠	٣٤,٩٤٠	-
	-	٩,١٢٠,١٠٠	٩,١٢٠,١٠٠	٦,٨٨٠,٤٠٥

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٧) التبرعات النقدية المقيدة (تتمة)

	غير المقيد	المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرعات دعم المقبلين علي الزواج	-	٢٢,٥٤٨	٢٢,٥٤٨	٤٦,٢١٢
تبرعات صندوق قريه شابور - البكير	-	٢٢,٣٣١	٢٢,٣٣١	-
تبرعات الإهداءات	-	٢١,٧٧٩	٢١,٧٧٩	٧٩,٩٥٠
تبرعات تفريج الكرب	-	٢١,٥٩٤	٢١,٥٩٤	٣١,٤١٤
تبرعات قريه غبلان	-	١٨,٧٨١	١٨,٧٨١	-
تبرعات ترميم منازل	-	١٢,٩٣١	١٢,٩٣١	٢,٣١٠
تبرعات قريه القريع	-	١٢,٥٠١	١٢,٥٠١	-
تبرعات طبيه وعلاجيه	-	١١,٢٧٨	١١,٢٧٨	٧,٤٦٥
تبرعات المباني الإستثماريه	-	٦,١١٠	٦,١١٠	-
تبرعات دعم أسر السجناء	-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-
تبرعات كفاله طالبه جامعيه (حاله عاجله) - دعم مؤسسه المجدوعي الخيريه	-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-
تبرعات كفالة طالب جامعي	-	٤,٣٣٨	٤,٣٣٨	٦,٧١٥
تبرعات برامج الطلاب والطالبات - الحقيبة المدرسية	-	٢,٦٦٤	٢,٦٦٤	٣,٢٢٥
تبرعات قريه السلميه	-	٢,٥٧١	٢,٥٧١	-
تبرعات توفير اجهزة كهربائية	-	٢,١٨٤	٢,١٨٤	٨,٠٢٠
تبرعات الفسحه المدرسيه	-	٢,٠٦٦	٢,٠٦٦	٤,٣٤٤
تبرعات قريه بني عامر	-	١,٤٦١	١,٤٦١	-
تبرعات برنامج سله رضيع	-	١,٣٤٧	١,٣٤٧	٣,٣٣٠
تبرعات كسوه الشتاء	-	١,١٨٧	١,١٨٧	٧,١١٨
تبرعات حفظ النعمة	-	١,١٧٦	١,١٧٦	١,٧٤٠
تبرعات تسديد ايجارات منازل	-	٩٧١	٩٧١	١٤,٤٨٠
تبرعات مشاريع الأسر المحتاجه والمنتجه	-	٨٤٨	٨٤٨	-
تبرعات تسديد فواتير كهرباء	-	٣٤١	٣٤١	٢,٥٩٠
تبرعات تسديد ايجارات منازل - دعم مؤسسه الاسكان التنموي	-	-	-	٢٨٣,٠٠٠
تبرعات هديه العيد	-	-	-	٣٠٠
تبرعات السلة الغذائية - حي الصقاع	-	-	-	٧٩,٨٤٠
تبرعات دعم الاسر المنتجة	-	-	-	١٩,٥٥٠
تبرعات مساعدات طارئه	-	-	-	٣٣٧,١٤١
تبرعات دعم المعاقين	-	-	-	٥,٠٠٠
تبرعات رعايه ملتقى الجمعيات بالباحه - دعم الشيخ علي ابراهيم المجدوعي	-	-	-	١٢,٨٨٠
	-	٩,٣٠١,١٠٧	٩,٣٠١,١٠٧	٧,٨٣٧,٠٢٩

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٧) التبرعات النقدية المقيدة (تتمة)

غير المقيد	المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرعات بناء ١٦ وحده سكنيه - جمعيه ماوى المجدوعي - الإسكان	-	-	١٠,٠٠٠
تبرعات سقيا الماء - دعم منصة إحسان	-	-	٣٥٠,٠٠٠
تبرعات دعم الأسر المتعففه - دعم منصة إحسان	-	-	٣٥٠,٠٠٠
تبرعات دعم المصاريف التشغيليه والتنمويه - دعم منصة إحسان	-	-	٢٠,٠٠٠
تبرعات السله الغذائيه للأسر المتعففه - دعم منصة إحسان	-	-	٢٤٩,٨٧٩
-	٩,٣٠١,١٠٧	٩,٣٠١,١٠٧	٨,٨١٦,٩٠٨

(١٨) إيرادات ودعم منصة إحسان

غير المقيد	المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرعات زكاه الفطر - دعم منصة إحسان	-	٤٠١,٦٢٠	٤٠١,٦٢٠ -
تبرعات السله الغذائيه للأسر المحتاجه - دعم منصة إحسان	-	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠ -
تبرعات كفالات الأيتام - دعم منصة إحسان	-	٢٧٢,٨٠٠	٢٧٢,٨٠٠ -
تبرعات السله الغذائيه - دعم مؤسسه المجدوعي الخيريه (عن طريق منصه إحسان)	-	٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠ -
تبرعات دعم برامج التدريب والتأهيل - دعم مؤسسه المجدوعي الخيريه (عن طريق منصه إحسان)	-	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠ -
تبرعات مبادره دعم عام للمستفيدين - دعم منصة إحسان	-	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠ -
تبرعات دعم الكفالات التعليميه - دعم منصة إحسان	-	١١٠,٨٨٠	١١٠,٨٨٠ -
تبرعات دعم تشغيلي - دعم مؤسسه المجدوعي الخيريه (عن طريق منصه إحسان)	-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠ -
تبرعات دعم المصروفات التشغيليه والتنمويه - دعم منصة إحسان	-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠ -
-	١,٧٩٥,٣٠٠	١,٧٩٥,٣٠٠	-

(١٩) الإعانات الحكومية

غير المقيد	المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
إعانه الوزارة - دعم برامج التدريب والتأهيل	-	٨٩,١٣١	٨٩,١٣١ -
إعانه الوزارة - صدقه الملك عبد العزيز رحمه الله	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠ -
دعم صندوق تنميه الموارد البشريه - دعم برنامج التوظيف	-	٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠ -
إعانه الوزاره - دعم راتب المدير التنفيذي والمحاسب ومدير التطوع والباحثه الإجتماعيه	-	-	٧٠,٠٠٠
إعانه الوزارة - كسوة الشتاء	-	-	١,٦١٦
إعانه الوزارة - إفطار صائم	-	-	٩٦,٠٠٠
٧٠,٠٠٠	١٢٣,١٣١	١٩٣,١٣١	١٦٧,٦١٦

(٢٠) إيرادات الأنشطة

	غير المقيد		المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ايرادات مبنى جدة الاستثماري	٧٥٠,٠٠٠	-		٧٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
ايرادات ايجارات مبنى الوقف الخيري	٣٠٠,٠٠٠	-		٣٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
ايرادات مطبخ انتاجي	٢٦٤,٦٧٢	-		٢٦٤,٦٧٢	١٠٩,٤١٨
ايرادات اسهم بنك الانماء	١٩٩,٩٩٩	-		١٩٩,٩٩٩	٢٦٦,٦٦٦
ايرادات ايجارات عمارة الصفاح	٣٦,٠٠٠	-		٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠
ايرادات بيع ملابس مستعملة	-	-		-	١,٠٠٠
ايرادات الأعمال التطوعية والخدمية	-	-		-	٣٦١,٢٢٧
	١,٥٥٠,٦٧١	-		١,٥٥٠,٦٧١	٢,٧٧٤,٣١١

(٢١) مصروفات البرامج والأنشطة

	غير المقيد		المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصاريف مركز الإيقاف المؤقت	١,٠٤١,٩٧٥	-		١,٠٤١,٩٧٥	١,١٢٦,٠٢٤
مصاريف مطبخ انتاجي	٦٣٧,٧١٢	-		٦٣٧,٧١٢	٥٦٢,٠٣٩
مصاريف الدورات التدريبيه لمستفيدي الجمعيه والضمان الاجتماعي	٤٨,٠٠٠	-		٤٨,٠٠٠	-
مصاريف مبادره تأمين الكسوه والإحتياجات غير الطبيه - نزلاء مجمع أراده بلجرشي	٢٢,٠٥٧	-		٢٢,٠٥٧	-
مساهمه الجمعيه في اليوم العالمي لذوي الإعاقه	١٠,٠٠٠	-		١٠,٠٠٠	-
مصاريف الأسر المحتاجه والمنتجه	٩,١٩٤	-		٩,١٩٤	-
مصاريف مبادره نحن معكم - معايده نزلاء منتجع إكرام المسنين	٧,٠٠٠	-		٧,٠٠٠	-
مصاريف حفل الأيتام	٤,٤٦٤	-		٤,٤٦٤	-
مشاركه الجمعيه في احتفال ذوي الإعاقه وتأمين جهاز ضربات القلب	٤,٤٤٧	-		٤,٤٤٧	-
مصاريف مبادره إفطار على الطريق	٣,٢١٤	-		٣,٢١٤	-
مصاريف اليوم العالمي الإنساني للتطوع	٣,٠٠٠	-		٣,٠٠٠	-
مصاريف القسم النسائي	-	-		-	٣٥٠,٥٠٦
مصاريف المستودع الخيري	-	-		-	١٨٠,٤٨٢
مصاريف وحده التطوع	-	-		-	١٤٨,١٤٧
مصاريف الدورات التطويريه والتدريبيه والتأهيليه	-	-		-	٥٠,٢٠٠
مصاريف المشاركه في الاحتفال باليوم العالمي للمرأه	-	-		-	١٥,٠٠٠
مصاريف حصه شركه سروات من ايجار مبنى جده الإستثماري	-	-		-	٤٥٥,٠٠٠
المساهمه في بناء ١٦ وحده سكنيه - جمعيه ماوى - مؤسسه المجدوعي - الإسكان التنموي	-	-		-	١,٢٠٠,٠٠٠
مصاريف محفظة الإقراض	-	-		-	٨٦,٨٥٣
مساهمه الجمعيه في منصه رافد الخير	-	-		-	٥,٠٠٠
مصاريف مبادره تأمين الاحتياجات لمرضى الصحه النفسيه	-	-		-	٢٤,٦٢٦
	١,٧٩١,٠٦٣	-		١,٧٩١,٠٦٣	٤,٢٠٣,٨٧٧

(٢١) مصروفات البرامج والأنشطة (تتمة)

	غير المقيد	المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصاريف حفل يوم اليتيم العربي	-	-	-	٥٢٠
مصاريف جمع الأموال	-	-	-	١٣١,٤٥٩
مصاريف المتجر الإلكتروني	-	-	-	١,٩٠٠,٠٠٠
مصاريف الاعمال التطوعيه والخدميه	-	-	-	٣٦١,٢٢٧
	١,٧٩١,٠٦٣	-	١,٧٩١,٠٦٣	٦,٥٩٧,٠٨٣

(٢٢) المصروفات المحملة على النشاط

	غير المقيد	المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصاريف تسويقيه - المتجر الإلكتروني	٩٥٠,٠٠٠	-	٩٥٠,٠٠٠	-
مرتبات واجور وما في حكمها	٤٣١,٧٥٨	-	٤٣١,٧٥٨	-
مصاريف القسم النسوي	٢٩٧,٤٢٢	-	٢٩٧,٤٢٢	-
مصاريف المستودع الخيري	١٨٥,٩٤٤	-	١٨٥,٩٤٤	-
التأمينات الإجتماعية	١٨٣,٢٩٤	-	١٨٣,٢٩٤	-
مصاريف وحده التطوع	١٤٥,٤١٧	-	١٤٥,٤١٧	-
مصاريف محفظة الإقراض	٨٤,٢٣٦	-	٨٤,٢٣٦	-
مصاريف تسويقيه	٥٧,٨٢٩		٥٧,٨٢٩	-
مصاريف الدعايه والإعلان	١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	-
مصاريف صيانه وإصلاح اجهزه	١٣,٩٨٠		١٣,٩٨٠	-
مصاريف السفر والإنتقال	١٣,٨٢٠	-	١٣,٨٢٠	-
مصاريف اشتراك مجلس الجمعيات الاهليه	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-
مصاريف كهرباء ومياه	٩,٠٧٠		٩,٠٧٠	-
مصاريف بريد وهاتف ونت	٧,٨٠٠	-	٧,٨٠٠	-
مصاريف الحوكمه - اتعاب مهنيه واستشاريه	٦,٠٠٠	-	٦,٠٠٠	-
مصاريف أدوات مكتبيه ومطبوعات	٥,٢٥٦	-	٥,٢٥٦	-
مصاريف نسبه شركه كفاءات المعرفه	٣,٢٥٥	-	٣,٢٥٥	-
مصاريف المباني الإستثماريه	٣,٠٣٨		٣,٠٣٨	-
رسوم إقرار مساحي لأراضي الجمعيه	٢,٩٣٤		٢,٩٣٤	-
مصاريف رسوم حكوميه واشتراكات ورخص	١,٥٥٥	-	١,٥٥٥	-
رسوم بنكيه وعمولات	٧٥٠	-	٧٥٠	-
	٢,٤٢٨,٣٥٨	-	٢,٤٢٨,٣٥٨	-

(٢٣) المساعدات النقدية

	غير المقيد	المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مساعدات كفاره اليمين والصيام	٢,٢٦٠,٤٢٢	-	٢,٢٦٠,٤٢٢	٣,١٧٢,٣٤٥
مساعدات دعم المقبلين على الزواج	١,٥٦٤,٠٥٠	-	١,٥٦٤,٠٥٠	-
مساعدات كفالات ايتام	١,٢٣٠,٦٦٥	-	١,٢٣٠,٦٦٥	١,٢٥٧,٥٩٤
مساعدات بناء وحدات سكنيه للأيتام والأسر المحتاجه - دعم الشيخ علي ابراهيم المجدوعي	١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	-
	٦,٠٥٥,١٣٧	-	٦,٠٥٥,١٣٧	٤,٤٢٩,٩٣٩

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٣) المساعدات النقدية (تتمة)

	غير المقيد		المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مساعدات دعم الحالات الوارده من مؤسسه محفوظ بن زومه	٥٢٧,٠٠٠	-		٥٢٧,٠٠٠	-
مساعدات طارئه - المتجر الإلكتروني	٤٩٦,٥٠٦	-		٤٩٦,٥٠٦	-
مساعدات عينيه ونقديه - قريه الجلحيه	٤٦٩,٨١٩	-		٤٦٩,٨١٩	١٤٦,٩٥٠
مساعدات زكاه الفطر	٤٣١,٤٤٠	-		٤٣١,٤٤٠	-
مساعدات تسديد ايجارات منازل- دعم الإسكان التنموي	٣١٣,٠٠٠	-		٣١٣,٠٠٠	-
مساعدات عينيه ونقديه - حي الصفاع	٢٨٥,٩٥٧	-		٢٨٥,٩٥٧	١٦٠,٠٣٢
مساعدات قريه الحمران	٢٤٣,٨٠٠	-		٢٤٣,٨٠٠	٢٤٥,٩٩٦
مساعدات هديه العيد للمستفيدين	٢٤١,٩٣٠	-		٢٤١,٩٣٠	١٧٥,٤٥٦
مساعدات مشروع الحقيبه المدرسيه	٢٠٠,٠٠٠	-		٢٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
مساعدات نقديه للأسر المحتاجه	١٦٥,٩٠٠	-		١٦٥,٩٠٠	١٠٦,٣٥٠
مساعدات مشروع الذبائح والاضاحي	١١٩,٩٣٠	-		١١٩,٩٣٠	٢٤٧,٥٠٠
مساعدات سقيا الماء	١١٥,٠٠٠	-		١١٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
مساعدات الكفاله التعليميه للطلاب - دعم منصة إحسان	-	-		-	١١٠,٨٨٠
مساعدات العلاج وصدقه الشفاء - جمعيه تعاطف الخيريه	١٠٠,٠٠٠	-		١٠٠,٠٠٠	-
مساعدات ترميم وتحسين منازل الأيتام - دعم منصة إحسان	-	-		-	٩٥,٠٠٠
مساعدات قريه حزنه	٨٨,٠٥٠	-		٨٨,٠٥٠	-
مساعدات قرى القمره الاجتماعي	٧٦,٤٠٠	-		٧٦,٤٠٠	-
مساعدات تأثيث منازل الأسر المحتاجه - دعم د/هوزيه الجفالي	٧٠,٠٠٠	-		٧٠,٠٠٠	٧٨,٣٥٧
مساعدات عينيه ونقديه - قريه المكارمه	٦٧,٨٠٠	-		٦٧,٨٠٠	١٠١,٢٠٠
مساعدات قريه بني عبيد	٦٦,٣٢٥	-		٦٦,٣٢٥	٥١,٥٠٠
مساعدات صدقه الانعام	٤٠,٣٥٠	-		٤٠,٣٥٠	١٢,٠٠٠
مساعدات قريه الحال	٣٧,٠٠٠	-		٣٧,٠٠٠	٧٢,٠٠٠
مساعدات قريه العوذه	٣٣,٢٠٠	-		٣٣,٢٠٠	٣٩,٣٠٠
مساعدات كفالات الايتام - دعم منصة إحسان	-	-		-	٣٣٣,٠٠٠
مساعدات قريه القريع	١٦,٤٤٠	-		١٦,٤٤٠	-
مساعدات كسوه الشتاء	٩,٧٨٠	-		٩,٧٨٠	١٨٨,٨٢٠
مساعدات نقديه- دعم مؤسسه المجدوعي الخيريه	٥,٠٠٠	-		٥,٠٠٠	-
مساعدات كفاله طالبه جامعيه (حاله عاجله) - دعم مؤسسه المجدوعي الخيريه	٤,٠٠٠	-		٤,٠٠٠	-
مساعدات تسديد ايجارات منازل	-	-		-	١٩٦,٠٠٠
مساعدات نقدية طارئة	-	-		-	٤٠٧,٧٦٩
مساعدات دعم الاسر الفقيره	-	-		-	٣٢,٢٧٥
	١٠,٢٧٩,٧٦٤	-		١٠,٢٧٩,٧٦٤	٧,٦٨٠,٣٢٤

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٣) المساعدات النقدية (تتمة)

	غير المقيد	المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مساعدات توفير اثاث وأجهزه كهربائيه	-	-	-	٤,٠٠٠
مساعدات بناء وترميم منازل	-	-	-	٢٣,٠٠٠
مساعدات قريه شابور - البكير	-	-	-	٨,٠٠٠
مساعدات السله الغذائيه	-	-	-	٧٠٦,٥٧٨
مساعدات افطار صائم	-	-	-	١٠٠,٨٢٤
مساعدات طبيه وعلاجيه	-	-	-	٩,٠٠٠
مساعدات تسديد فواتير كهرباء	-	-	-	١٥٩,٩٥٨
مصروفات رعايه ملتقى التمكين - دعم مؤسسه المجدوعي الخيريه	-	-	-	٢٠,٠٠٠
مصروفات تشغيليه وتنمويه - دعم مؤسسه العثيم الخيريه	-	-	-	٢٠,٠٠٠
مساعدات دعم الاسره المتعففه - دعم منصة إحسان	-	-	-	٣٥٠,٠٠٠
مساعدات السله الغذائيه للأسر المتعففه - دعم منصة إحسان	-	-	-	٢٤٩,٨٧٩
مساعدات تسديد فواتير مياه (أوقاف محمد عبد العزيز الراجحي) - دعم منصة إحسان	-	-	-	٨,٢٢٥
مصاريف صيانه سيارات الجمعيه(مصاريف تشغيليه وتنمويه) - دعم منصة إحسان	-	-	-	١٢٠,٠٠٤
مساعدات سقيا الماء - دعم منصة إحسان	-	-	-	٣٥٠,٠٠٠
	١٠,٢٧٩,٧٦٤	-	١٠,٢٧٩,٧٦٤	٩,٨٠٩,٧٩٢

(٢٤) مساعدات دعم منصة إحسان

	غير المقيد	المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مساعدات السله الغذائيه للأسر المحتاجه - دعم منصة إحسان	٣٥٠,٠٠٠	-	٣٥٠,٠٠٠	-
مساعدات السله الغذائيه - دعم مؤسسه المجدوعي الخيريه (عن طريق منصه احسان)	٢٤٠,٠٠٠	-	٢٤٠,٠٠٠	-
مساعدات الكفاله التعليميه للطلاب - دعم منصة إحسان	١١٠,٨٨٠	-	١١٠,٨٨٠	-
مساعدات مبادره دعم عام للمستفيدين - دعم منصة إحسان	١٠٣,٠٠٠	-	١٠٣,٠٠٠	-
مصروفات دعم تشغيلي - دعم مؤسسه المجدوعي الخيريه (عن طريق منصه احسان)	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-
مساعدات ترميم وتحسين منازل الأيتام - دعم منصة إحسان	٩٥,٧٨٣	-	٩٥,٧٨٣	-
مساعدات كفالات الايتام - دعم منصة إحسان	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	-
مصاريف دعم المصروفات التشغيليه والتنمويه - دعم منصة إحسان	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-
	١,٠٤٩,٦٦٣	-	١,٠٤٩,٦٦٣	-

(٢٥) مصاريف عمومية و إدارية

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مرتبات واجور وما في حكمها	٣٦٨,٣٤٠	٦١١,٦٥٤
مصاريف مكافاة نهايه الخدمه - المكون	١٨٠,٠٢٠	١٥٩,٨١٥
مصاريف ايجار مقر الجمعية	٥٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
التأمينات الإجتماعية	٢٥,٣٠٨	٢٠٢,٣٤٤
مصاريف بنكية وعمولات	١١,٩٩٨	١١,١٠٨
مصاريف أتعاب مهنية وأستشارية	١١,٥٠٠	٣٨,٢٥٠
مصاريف بريد وبرق وهاتف	١٠,٩١٩	١٨,٨٤٨
مصاريف دعاية وإعلانات	١٠,٥٦٩	-
مصاريف سفر وإنتقال	٨,٠٢٠	٣,٠٠٠
مصاريف صيانه اجهزه ومعدات	٦,٨٩٦	٤,٠٩٨
مصاريف كهرباء ومياه	٦,٥٦٥	٩,٩٣٦
مصاريف نسبه شركه كفاءات المعرفه	٦,٥٠٩	-
مصاريف رسوم حكوميه واشتراكات ورخص	٦,٠٢٣	٣٨,١٥٠
محروقات وصيانة سيارات	٥,٦٩٤	٣,٠٢٩
ادوات كتابية ومطبوعات	٥,٣٧٥	٨,٣٧٢
مصاريف ضيافة ونظافة	٤,٩٣٦	٧,٦٥١
أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل	١,٤٠٠	-
مصاريف المخالفات المروريه	٧٥٠	-
صيانة وإصلاح وترميم	٦١٢	٢٩٢
مصاريف التأمين الطبي والعلاج	-	٥,٥٦٧
	٧٢١,٤٣٤	١,١٣٢,١١٤

(٢٦) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

لا تعد مخاطر أسعار الفائدة السوقية ذات أهمية بالنسبة للجمعية حيث ليس لديها قروض تحمل فوائد.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة دورياً ولعمل الإدارة على التأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. ولا تعتقد الإدارة أن الجمعية معرضة لمخاطر مؤثرة تتعلق بالسيولة لطبيعة نشاط الجمعية ومحدودية الالتزامات مقارنة بالأصول.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان في اخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجمعية والتسبب في تكبد خسارة مالية . إن الأدوات المالية الخاضعة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الإئتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والذمم المدينة الأخرى. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات مؤلوفية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك، وتقوم الإدارة بمراقبة الذمم المدينة الأخرى ولا تتوقع وجود مخاطر إئتمان هامة تتعلق بالذمم المدينة.

مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات و التذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول و الالتزامات أو على التدفقات النقدية. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

(٢٧) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب السنة.

(٢٨) إعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٠٤ مايو ٢٠٢٦م



جمعية البر الخيرية ببلجرشي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم 133

(محضر اجتماع الجمعية العمومية العادية لجمعية البر الخيرية ببلجرشي بتاريخ ١٤٤٧/١١/١٣هـ)

أنه في يوم الخميس ١٤٤٧/١١/١٣هـ الموافق ٢٠٢٦/٠٤/٣٠م وبناء على الدعوة المقدمة من سعادة رئيس مجلس الإدارة لأعضاء الجمعية العمومية تم عقد اجتماع الجمعية العمومية العادي لجمعية البر الخيرية ببلجرشي في تمام الساعة الرابعة والنصف مساءً عن طريق برنامج التايمز وكان عدد الحضور بالأصالة واحد وعشرون عضواً من أصل أربعة وثلاثون عضواً من الأعضاء العاملين .

وقد فتحت الجلسة بكلمة ترحيبية من رئيس الجلسة الشيخ / أحمد سعيد ال مصبح رئيس مجلس الإدارة شكر خلالها الأعضاء على تلبيتهم الدعوة وحضور الاجتماع وتم بعد ذلك اعلان بدء الاجتماع حيث تم استعراض أعمال الجمعية وأنشطتها وتقريراً عن الأوضاع المالية بالجمعية وما تم تنفيذه من مشاريع وبرامج والخدمات والمساعدات المقدمة للمستفيدين والايرادات والدعومات التي حصلت عليها الجمعية خلال عام ٢٠٢٥م .

وتم بعد ذلك مناقشة بنود الاجتماع واتخاذ القرارات التالية :

البند الأول : اطلاع الجمعية العمومية على تقرير البرامج والأنشطة التي تم تنفيذها خلال عام ٢٠٢٥. وقد اطلعت الجمعية على ذلك وتمت المصادقة بالإجماع .

البند الثاني : عرض الموازنة التقديرية والخطة التشغيلية لعام ٢٠٢٦. وقد اطلعت الجمعية على ذلك وتمت المصادقة بالإجماع .

البند الثالث : عرض التقرير المالي للمحاسب القانوني والمصادقة عليه . وقد اطلعت الجمعية على ذلك وتمت المصادقة بالإجماع .

البند الرابع : عرض تقرير المراجع الداخلي الخاص بالعام المالي ٢٠٢٥م. وقد استمع الاعضاء الى مداخلة المراجع الداخلي للجمعية د . ثابت العتيبي وقدم تقرير عن المراجعة الداخلية للجمعية وتم عرض توصيات الجمعية العمومية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م .

١- الاستدامة المالية وتنمية الموارد : أوصت الجمعية العمومية بالعمل على تنويع مصادر التمويل من خلال تفعيل الشراكات المجتمعية وتطوير الأوقاف القائمة بما يسهم في تعزيز الاستدامة المالية وتقليل الاعتماد على مصادر محددة.

٢- حوكمة الرقابة المالية والتشغيلية : أوصت الجمعية العمومية بتفعيل أدوات الرقابة المالية والتشغيلية وربطها بالأنظمة التقنية (ERP) بما يحقق كفاءة الصرف ويضمن توجيه الموارد للمستفيدين وفق اللوائح المعتمدة .

٣- مناقلة مخصصات المشاريع : أوصت الجمعية العمومية بالموافقة على تفويض مجلس الإدارة بإعداد دراسة فنية ومالية لمناقلة مخصصات المشاريع على أن تُرفع التوصيات والمبررات لاعتمادها من الجمعية العمومية .

٤- سياسات الصرف ومكافآت المجلس والعاملين : أوصت الجمعية العمومية باعتماد لائحة سياسات الصرف والمكافآت على أن يتم صرف مكافآت أعضاء مجلس الإدارة لعام ٢٠٢٥م بناءً على عدد الاجتماعات الفعلية التي حضرها كل عضو وبما يتوافق مع الأنظمة واللوائح ذات العلاقة.

وقد اطلعت الجمعية العمومية على مقترحات وتوصيات المراجع الداخلي وتم اقرارها والمصادقة عليها بالإجماع .

البند الخامس : النظر في ترشيح مكتب محاسب قانوني للعام المالي ٢٠٢٦م. وقد اطلعت الجمعية على ذلك وتم تفويض مجلس الادارة بذلك .

وقد انتهت الجلسة في تمام الساعة الخامسة والنصف مساءً .

رئيس مجلس الإدارة

أحمد بن سعيد المصبح

المدير التنفيذي

سعيد عبدالخالق الغامدي