

جمعية البر الالهية بمحافظة الحجرة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٢)

الباحة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٧-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية البر الأهلية بمحافظة الحجرة

### الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الأهلية بمحافظة الحجرة- مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٥٢٢) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد آداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكيل أساسا لرأينا.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة "أي الإدارة" هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تمته)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية البر الأهلية بمحافظة الحجرة

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على 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. كما نقوم بالآتي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. 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 لإجراءات الرقابة الداخلية.
  - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
  - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
  - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
  - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا للجمعية.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه  
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس  
ترخيص رقم (٨٨٣)

شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
ترخيص رقم 725\11\323 Lic. No  
**ALRUWAIS & PARTNERS**  
CHARTERED ACCOUNTANTS

الرياض: ٠٢ شعبان ١٤٤٧هـ.  
الموافق: ٢١ يناير ٢٠٢٦ م.

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥,٠٧٢,٩٠١	٣,٨٣٤,٦٩٨	(٤)	النقد وما في حكمه
-	٥,٤٥١,٠٠٠		العملاء
-	٢٨٨,٧٢٩	(٥)	الارصدة المدينة الاخرى
٩٨,٠٠٠	١٠٣,٤٠٤	(٦)	المخزون
<u>٥,١٧٠,٩٠١</u>	<u>٩,٦٧٧,٨٣١</u>		مجموع الأصول المتداولة
			<u>اصول الاوقاف</u>
٢,٤٤٠,٠٠٠	٣,٨٩١,٣٠٤	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ- اوقاف
١٨,٦١٢,٣٥٠	١٩,٣٦٨,٢٦٥	(٨)	أصول الاوقاف الاستثمارية - بالتكلفة
<u>٢١,٠٥٢,٣٥٠</u>	<u>٢٣,٢٥٩,٥٦٩</u>		مجموع اصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٣٦٥,١١٢	٢,٣٢٥,٤٨٥	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢٢,٠٤٢	١٩,٣١٧	(١٠)	الاصول الغير ملموسة - بالصافي
<u>٢,٣٨٧,١٥٤</u>	<u>٢,٣٤٤,٨٠٢</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
<u>٢٨,٦١٠,٤٠٥</u>	<u>٣٥,٢٨٢,٢٠٢</u>		إجمالي الاصول
			<u>الالتزامات وصافي الاصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٤٨,٨٨٣	١,٠٨٣,٣٢٤	(١١)	أرصدة دائنة اخري
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	(١/١٢)	قروض قصيرة الاجل
<u>٩٤٨,٨٨٣</u>	<u>١,٦٨٣,٣٢٤</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	(٢/١٢)	قروض طويلة الاجل
٧٥,٧٥٠	٩٠,٢٥٠	(١٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,٨٧٥,٧٥٠</u>	<u>١,٢٩٠,٢٥٠</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
<u>٢,٨٢٤,٦٣٣</u>	<u>٢,٩٧٣,٥٧٤</u>		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٠,٣٧٣,٦٨٤	٢٣,٦٣٤,١٤٤		صافي الأصول غير المقيدة
٧١٧,٠٦٠	١,٥٦٥,٠٠٠	(٢٨)	صافي الأصول المقيدة
٤,٦٩٥,٠٢٨	٧,١٠٩,٤٨٤	(٢٩)	صافي اصول الاوقاف
<u>٢٥,٧٨٥,٧٧٢</u>	<u>٣٢,٣٠٨,٦٢٨</u>		مجموع صافي الأصول
<u>٢٨,٦١٠,٤٠٥</u>	<u>٣٥,٢٨٢,٢٠٢</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

اجمالي م ٢٠٢٤	اجمالي م ٢٠٢٥	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					<b>بنود الدخل</b>
١,٥٢٩,٦٤٤	١,٢٠٧,٥٩٥	-	-	١,٢٠٧,٥٩٥	التبرعات النقدية العامة
٢,٩٧٨,٢٨٥	٦٧٤,٠٠٠	-	٦٧٤,٠٠٠	-	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
١,٠٢٥,٦٠٨	٤,٥٥٣,١٠٦	٤,٥٥٣,١٠٦	-	-	(١٥) التبرعات النقدية اوقاف
١,١٦٢,٣٠٠	١,٦٥٦,٨٠٨	-	١,٦٥٦,٨٠٨	-	(١٦) التبرعات العينية
-	٢,٥٠٠	-	-	٢,٥٠٠	اشتراكات اعضاء
٦٥,٠٠٠	٤٢٤,٣٥٦	-	٤٢٤,٣٥٦	-	تبرعات الزكاة
-	٧٠٠,٠٠٠	-	٧٠٠,٠٠٠	-	(١٧) المنح الحكومية
٦١١,١١١	٦٧٦,١٣٢	٦٧٦,١٣٢	-	-	(١٨) ايرادات الاوقاف
١١٩,٧٤٣	٥١,٤٨٧	-	٥١,٤٨٧	-	(١٩) دعم منصة تبرع
٣,٨١٣,٢٥٠	٥,٧٤١,٩٣٥	-	٥,٧٤١,٩٣٥	-	(٢٠) دعم منصة احسان
-	١٢,٣٠٥,٤٣٨	-	١٢,٣٠٥,٤٣٨	-	(٢١) إيرادات الأنشطة
-	٢,٥٩٠,٦٨٧	-	-	٢,٥٩٠,٦٨٧	ارباح استثمارية مبيعات مشروع البحث الاجتماعي
-	٨٠,٦٥٠	-	-	٨٠,٦٥٠	أرباح رأسمالية
					<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-		(٢,٨١٤,٧٨٢)	(٢٠,٧٠٦,٠٨٤)	٢٣,٥٢٠,٨٦٦	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١١,٣٠٤,٩٤١	٣٠,٦٦٤,٦٩٤	٢,٤١٤,٤٥٦	٨٤٧,٩٤٠	٢٧,٤٠٢,٢٩٨	إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
					<b>المصروفات</b>
(٣,٣٢٢,٦٨٠)	(٣٠١,٨٩١)	-	-	(٣٠١,٨٩١)	(٢٢) المساعدات النقدية
(٣,٩٥٢,١٤٩)	(١٩,١٣٦,٢٧٤)	-	-	(١٩,١٣٦,٢٧٤)	(٢٣) مصروفات البرامج والأنشطة
(١,١٦١,٣٠٠)	(١,٦٣٥,٥٣٠)	-	-	(١,٦٣٥,٥٣٠)	(٢٤) المساعدات العينية
-	(١٠,٠٠٠)	-	-	(١٠,٠٠٠)	مصروفات الحوكمة
-	(١,٥٦١,٤٨٥)	-	-	(١,٥٦١,٤٨٥)	(٢٥) مصروفات جمع الأموال
-	(٦١,٤٥٧)	-	-	(٦١,٤٥٧)	(٢٦) مصروفات الاوقاف
(٥٩٢,٠١٧)	(٦٧١,٤٣١)	-	-	(٦٧١,٤٣١)	(٢٧) المصروفات العمومية والإدارية
(٦٠٣,٥٥٢)	(٦٠٧,٥٦٣)	-	-	(٦٠٧,٥٦٣)	(٨) إهلاك الاصول الاستثمارية اوقاف
(١٤٨,٩٨١)	(١٥٣,٤٨٢)	-	-	(١٥٣,٤٨٢)	(٩) إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٢,٧٢٥)	(٢,٧٢٥)	-	-	(٢,٧٢٥)	(١٠) اطفاء الاصول الغير ملموسة
(٩,٧٨٣,٤٠٤)	(٢٤,١٤١,٨٣٨)	-	-	(٢٤,١٤١,٨٣٨)	إجمالي المصروفات والمساعدات
١,٥٢١,٥٣٧	٦,٥٢٢,٨٥٦	٢,٤١٤,٤٥٦	٨٤٧,٩٤٠	٣,٢٦٠,٤٦٠	التغير في صافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الاهلية بمحافظة الحجرة  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٢)  
 قائمة التغير في صافي الاصول  
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الاجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٢٤,٢٦٤,٢٣٥	٣,٨٤٥,٣٦٣	١,٢٠٠,٢٩٦	١٩,٢١٨,٥٧٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٥٢١,٥٣٧	٨٤٩,٦٦٥	(٤٨٣,٢٣٦)	١,١٥٥,١٠٨	التغير في صافي الأصول
٢٥,٧٨٥,٧٧٢	٤,٦٩٥,٠٢٨	٧١٧,٠٦٠	٢٠,٣٧٣,٦٨٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٦,٥٢٢,٨٥٦	٢,٤١٤,٤٥٦	٨٤٧,٩٤٠	٣,٢٦٠,٤٦٠	التغير في صافي الأصول
٣٢,٣٠٨,٦٢٨	٧,١٠٩,٤٨٤	١,٥٦٥,٠٠٠	٢٣,٦٣٤,١٤٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٥٢١,٥٣٧	٦,٥٢٢,٨٥٦	التغير في صافي الأصول
٦٠٣,٥٥٢	٦٠٧,٥٦٣	إهلاك الأصول الاستثمارية
١٤٨,٩٨١	١٥٣,٤٨٢	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٧٢٥	٢,٧٢٥	إطفاء الأصول الغير ملموسة
١٤,٥٠٠	١٤,٥٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٨٠,٦٥٠)	ارباح رأسمالية
٢,٢٩١,٢٩٥	٧,٢٢٠,٤٧٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٢٨٨,٧٢٩)	الرصدة المدينة الأخرى
-	(٥,٤٥١,٠٠٠)	العملاء
١٠٤,٥٩٧	(٥,٤٠٤)	المخزون
٩٨,٨٨٣	٧٣٤,٤٤١	أرصدة دائنة أخرى
٢,٤٩٤,٧٧٥	٢,٢٠٩,٧٨٤	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٧,٠٠٠)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٤٨٧,٧٧٥	٢,٢٠٩,٧٨٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	٨٠,٦٥٠	المحصل من بيع ممتلكات والآلات والمعدات
	(١١٣,٨٥٥)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١,٧٨٠,٠٠٠)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
(١٠٠,٢٨٠)	-	إضافات أصول الأوقاف الاستثمارية
(١٨٢,٧٥٤)	(٢,٨١٤,٧٨٢)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٠٦٣,٠٣٤)	(٢,٨٤٧,٩٨٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	القروض
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
(١٧٥,٢٥٩)	(١,٢٣٨,٢٠٣)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٥,٢٤٨,١٦٠	٥,٠٧٢,٩٠١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٥,٠٧٢,٩٠١	٣,٨٣٤,٦٩٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
٧٨٧,٠٥٤	١,٣٦٣,٤٧٨	المحول من مشروعات تحت التنفيذ الى الأصول الاستثمارية
٧٨٧,٠٥٤	١,٣٦٣,٤٧٨	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية البر الاهلية بمحافظة الحجرة، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٢) بتاريخ ٢٥/٠٨/١٤٣٠هـ الموافق في ١٦/٠٨/٢٠٠٩م، مركزها الرئيسي:- محافظة الحجرة – الباحة - المملكة العربية السعودية.

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر الخيرية بمركز الحجرة برقم سجل تجاري ٥٨٠٨١٠٠٧٨٢ بتاريخ ٢٦/٠٥/١٤٤٢هـ الموافق ٣٠/١٢/٢٠٢٠م بقيمة رأسمال ٥,٠٠٠ ريال

١,١- اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة.
- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة.
- تأهيل الاسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد على أنفسهم.
- تدريب ابناء المستفيدين وتأهيلهم لسوق العمل.
- تقديم المساعدات الطارئة في اوقات الكوارث والازمات.

٢,١- السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ومتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية – ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها:  
تتمثل النقدية وما في حكمها على النقد لدى البنوك والنقد في الصناديق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل.

٢-٣ المدينون التجاريون:  
تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الأجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ المخزون  
يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايها اقل (صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر ناقصا ايه مصروفات لازمه لإتمام عملية البيع). وتحدد تكلفه المخزون وفقا لطريقه المتوسط المرجح.  
بتاريخ كل تقرير مالي تقوم الإدارة بعمل تقديرات للأصناف الراكدة وبطبيعة الحركة نتيجة عوامل التقادم والأعطال الفنية او الاضرار المادية وتحمل على قائمه الأنشطة.

٤-٣ أصول الأوقاف الاستثمارية (بالتكلفة) :  
تُصنف العقارات التي يتم اقتنائها لأغراض الإيجار أو تنمية رأس المال إضافةً إلى تلك التي يتم اقتنائها لإستعمالات مستقبلية غير محددة كعقارات استثمارية.  
يتم قياس العقارات الإستثمارية بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الربح أو الخسارة وذلك للعقارات الإستثمارية الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الإعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.  
في حال عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للعقارات إستثمارية بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، يتم قياس العقارات الإستثمارية بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة نتيجة إنخفاض القيمة (إن وجدت). يتم احتساب إستهلاك المباني الثابتة والبيوت الجاهزة وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها، ولا يتم احتساب أي إستهلاك للأرضى.

%٤

المباني

٥-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره، للموجودات كما يلي:

المباني	%٤	لوحات	%١٠
السيارات	%٢٠	الاجهزة والآلات والعدد	%١٥
اثاث ومفروشات	%١٠		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٦-٣ الأصول غير الملموسة

تقاس الأصول غير الملموسة المقتناه بشكل منفصل عند الإثبات الأولى لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولى لها، تقييد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. لا يتم رسملة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الأنشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزء من تكلفة أصل آخر يستوفي ضوابط الإثبات. يتم احتساب الإطفاء على مدى العمر التقديري للأصل غير الملموس باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة في قائمة الأنشطة كمصروف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة. إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما غير ملموس، يتم تعديل إطفاء هذا الأصل بأثر مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة.

٧-٣ اصول الاوقاف:

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

٨-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل المورد. 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 كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

٩-٣ القروض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، ويتم لاحقاً إثبات القروض بالتكلفة المطفأة. يتم إثبات أعباء التمويل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ويتم تحميل كافة أعباء التمويل على قائمة الأنشطة في الفترة التي تتكبد فيها تلك التكاليف.

١٠-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (او ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الى الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة.

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي للأصل او عقد الإيجار مهما اقل.

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

١١-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

**(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبع)**

**١٢-٣ منافع الموظفين:**

**أ- منافع الموظفين قصيره الاجل**

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

**ب- منافع الموظفين طويلة الاجل**

تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة بناءً على نهج مُبسّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يُؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهريه) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً.

**١٣-٣ ضريبة القيمة المضافة:**

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية القرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

**١٤-٣ قائمة الانشطة:**

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة المساندة.

**أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-**

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات واقاف طبقا لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:-

**التبرعات النقدية:**

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

**التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:**

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

**التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:**

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة، وضمن مجموعات الاصول 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 المقدره لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية والتنمية الاجتماعية يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها. الإيرادات التشغيلية الاخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات واعداد التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية. المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

**(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)**

**١٥-٣ صافي الاصول**

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى:-

**صافي الاصول غير المقيدة**

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصلولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

**صافي الاصول المقيدة**

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصلولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

**صافي اصول الاوقاف**

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

**١٦-٣ قائمة التدفقات النقدية:**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

**١٧-٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر**

إن إدارة المخاطر هي التي تقوم بها إدارة الجمعية وفق السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة وقامت إدارة الجمعية بتحديد وتصنيف وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالاشتراك مع الوحدات التشغيلية في الجمعية وإن أهم أنواع المخاطر المالية (مخاطر العملات، مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة، مخاطر الائتمان، مخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للجمعية على تقلبات الأسواق المالية وتسعى لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للجمعية. وفيما يلي موجز لأهم أنواع المخاطر:

**مخاطر الائتمان**

تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية وتتم معاملات الجمعية جميعها بالريال السعودي، وبالتالي لا يتعرض نشاط الجمعية لمخاطر العملات.

**مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة**

تمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للجمعية مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية وليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني سليم.

**مخاطر الائتمان**

تمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للجمعية مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية وليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني سليم.

**مخاطر السيولة**

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بالالتزامات في المستقبل والامتثال للنسب المالية المعتمدة في معيار السلامة المالية للجمعيات الأهلية المعتمد من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

**القيمة العادلة**

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم وفق شروط اعتيادية. حيث انه يتم تجميع أدوات الجمعية المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات الجمعية المالية ومطلوباتها المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية

جمعية البر الاهلية بمحافظة الحجرة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٢)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) النقد وما في حكمه
١,٧٧٦,٥٤٢	٩٨٧,٨٥٨	مصرف الراجحي العام ح/١٠٢
١,١١٥,٤٦٥	٦٦٠,٨٥٣	مصرف الراجحي الوقف ح/٣٣٨
٥	٣.	مصرف الراجحي كفالة ايتام ح/٦٠١٨
١	١	مصرف الراجحي الزكاة ح/٦٠٠٠
١,٢٧٠	١,٧٩٤	مصرف الراجحي افطار صائم ح/٥٥٧
٥٤٠	٧٩٥	مصرف الراجحي الصدقات ح/٥٠٨
٨,٠٠٢	٨,٠٠٢	مصرف الراجحي كفالات ح/٣٨٨٨
٦٠٤,٠٢٦	٥٧٦,٢٩٨	مصرف الراجحي المشاريع ح/٨٩٦
١١,٩٧٤	١١,٩٧٤	البنك الأهلي الصدقات ح/٣٠١
١١	١١	البنك الأهلي الايتام ح/٥٠٨
٦٣,٢٢٩	٦٣,٢٢٩	البنك الأهلي الزكاة ح/٤١٠
٨٨١,٤٥٨	٣٠٦,٦٠٦	البنك الأهلي العام ح/٢٠٣
٦١,١٥٥	٦٥,٢٥٢	البنك الأهلي الوقف ح/٦٠٦
١٢,٠٠٠	١٤,٠٠٠	مصرف الإنماء الزكاة ح/٥٠٠٠
١٠,٢٥٠	١٠,٢٥٠	مصرف الإنماء المشاريع ح/٥٠٠١
١٢٢,٤٢١	١٢٣,١٧٣	مصرف الإنماء الوقف ح/٥٠٠٢
٧٣,٠٠٠	٧٣,٠٠٠	مصرف الإنماء الصدقات ح/٥٠٠٣
٣٣١,٥٥٢	٩٣١,٥٥٢	مصرف الانماء العام ح/٥٠٠٤
-	١٠	مصرف الانماء وقف عبد الله عبد الرحمن ناصر العقيل ح/٩٠٠٠
-	١٠	مصرف الانماء وقف عبد الله عبد الرحمن ناصر العقيل ح/٤٠٠٠
٥,٠٧٢,٩٠١	٣,٨٣٤,٦٩٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) الارصدة المدينة الاخرى
-	٢٨٨,٧٢٩	ضريبة القيمة المضافة (مشتريات)
-	٢٨٨,٧٢٩	

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦) المخزون
٩٨,٠٠٠	١٠٣,٤٠٤	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
٩٨,٠٠٠	١٠٣,٤٠٤	

الاجمالي م ٢٠٢٤	الاجمالي م ٢٠٢٥	وقف تفريغ الكرب بمكة المكرمة	الوقف السكني بالحجرة	الوقف السكني الثاني بالحجرة	(٧) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١,٢٦٤,٣٠٠	٢,٤٤٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١,١٤٠,٠٠٠	التكلفة الرصيد في بداية السنة
١,٩٦٢,٧٥٤	٢,٨١٤,٧٨٢	٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٩١,٣٠٤	٢٢٣,٤٧٨	الاضافات خلال السنة
(٧٨٧,٠٥٤)	(١,٣٦٣,٤٧٨)	-	-	(١,٣٦٣,٤٧٨)	المحول الي أصول الاوقاف الاستثمارية
٢,٤٤٠,٠٠٠	٣,٨٩١,٣٠٤	٣,١٥٠,٠٠٠	٧٤١,٣٠٤	-	الرصيد في نهاية السنة

جمعية البر الاهلية بمحافظة الحجرة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٢)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	مبنى الوقف السكني	مشروع محطة تحلية المياه	مبنى وقف الحجرة رقم (١)	مبنى وقف مكة (الفندق)	الأراضي	(٨) أصول الأوقاف الاستثمارية - بالتكلفة
<b>التكلفة</b>							
١٩,٢٧٦,٧٣٧	٢٠,١٦٤,٠٧١	-	٧٨٧,٠٥٤	٢,٣٤٨,٥٤٠	١٢,٠٥٣,٤٧٦	٤,٩٧٥,٠٠١	الرصيد في بداية السنة
١٠٠,٢٨٠	-	-	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٧٨٧,٠٥٤	١,٣٦٣,٤٧٨	١,٣٦٣,٤٧٨	-	-	-	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
٢٠,١٦٤,٠٧١	٢١,٥٢٧,٥٤٩	١,٣٦٣,٤٧٨	٧٨٧,٠٥٤	٢,٣٤٨,٥٤٠	١٢,٠٥٣,٤٧٦	٤,٩٧٥,٠٠١	الرصيد في نهاية السنة
<b>الإهلاك المتركم</b>							
٩٤٨,١٦٩	١,٥٥١,٧٢١	-	٣١,٤٨٣	٥٦٣,٩٨٤	٩٥٦,٢٥٤	-	الرصيد في بداية السنة
٦٠٣,٥٥٢	٦٠٧,٥٦٣	-	٣١,٤٨٢	٩٣,٩٤٢	٤٨٢,١٣٩	-	إهلاك السنة
١,٥٥١,٧٢١	٢,١٥٩,٢٨٤	-	٦٢,٩٦٥	٦٥٧,٩٢٦	١,٤٣٨,٣٩٣	-	الرصيد في نهاية السنة
<b>القيمة الدفترية</b>							
-	١٩,٣٦٨,٢٦٥	١,٣٦٣,٤٧٨	٧٥٥,٥٧١	١,٦٩٠,٦١٤	١٠,٦١٥,٠٨٣	٤,٩٧٥,٠٠١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٨,٦١٢,٣٥٠	-	-	٧٥٥,٥٧١	١,٧٨٤,٥٥٦	١١,٠٩٧,٢٢٢	٤,٩٧٥,٠٠١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر الاملية بمحافظة الحجرة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٢)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي م ٢٠٢٤	الإجمالي م ٢٠٢٥	لوحات	اثاث ومفروشات	الاجهزة والآلات والمعدات	سيارات	المباني	الاراضي	التكلفة
٣,٩٦٧,٨٣١	٣,٩٦٧,٨٣١	١٩,٨٨٧	١٠٠,٩٣٠	٣٦٩,٢٦٨	٥٨٥,٦٠٠	٢,١٠٧,١٤٦	٧٨٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	١١٣,٨٥٥	-	٢٠,٣٨٠	٥,٥٧٧	٨٧,٨٩٨	-	-	اضافات خلال السنة
-	(١٦٠,٠٠٠)	-	-	-	(١٦٠,٠٠٠)	-	-	استبعادات خلال السنة
٣,٩٦٧,٨٣١	٣,٩٢١,٦٨٦	١٩,٨٨٧	١٢١,٣١٠	٣٧٤,٨٤٥	٥١٣,٤٩٨	٢,١٠٧,١٤٦	٧٨٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
<b>الإهلاك المتراكم</b>								
١,٤٥٣,٧٣٨	١,٦٠٢,٧١٩	٥,٣٥٣	١٠٠,٩٢٩	٣٦٩,٢٦٧	٥٥١,٣٩٩	٥٧٥,٧٧١	-	الرصيد في بداية السنة
١٤٨,٩٨١	١٥٣,٤٨٢	١,٩٨٨	١٢,١٣١	٤,٤١٢	١٧,١٠٠	١١٧,٨٥١	-	إهلاك السنة
-	(١٦٠,٠٠٠)	-	-	-	(١٦٠,٠٠٠)	-	-	استبعادات خلال السنة
١,٦٠٢,٧١٩	١,٥٩٦,٢٠١	٧,٣٤١	١١٣,٠٦٠	٣٧٣,٦٧٩	٤٠٨,٤٩٩	٦٩٣,٦٢٢	-	الرصيد في نهاية السنة
<b>القيمة الدفترية</b>								
-	٢,٣٢٥,٤٨٥	١٢,٥٤٦	٨,٢٥٠	١,١٦٦	١٠٤,٩٩٩	١,٤١٣,٥٢٤	٧٨٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢,٣٦٥,١١٢	-	١٤,٥٣٤	١	١	٣٤,٢٠١	١,٥٣١,٣٧٥	٧٨٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الاجمالي م ٢٠٢٤	الاجمالي م ٢٠٢٥	البرامج	(١٠) الاصول الغير ملموسة – بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٣٨,٧٥٠.	٣٨,٧٥٠.	٣٨,٧٥٠.	الرصيد في بداية السنة
٣٨,٧٥٠.	٣٨,٧٥٠.	٣٨,٧٥٠.	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الاطفاء المتراكم</u>
١٣,٩٨٣	١٦,٧٠٨	١٦,٧٠٨	الرصيد في بداية السنة
٢,٧٢٥	٢,٧٢٥	٢,٧٢٥	اطفاء السنة
١٦,٧٠٨	١٩,٤٣٣	١٩,٤٣٣	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
-	١٩,٣١٧	١٩,٣١٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢٢,٠٤٢	-	٢٢,٠٤٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) أرصدة دائنة اخري
٥٩,٩٩٤	٧٩٤,٤٣٦	ضريبة القيمة المضافة
٢٨٨,٨٨٩	٢٨٨,٨٨٨	ايجارات مقبوضة مقدما
٣٤٨,٨٨٣	١,٠٨٣,٣٢٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) القروض
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	قرض الوقف الثاني - مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي للتمويل التنموي (١/١٢) (قصير الاجل)
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	قرض الوقف الثاني - مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي للتمويل التنموي (٢/١٢) (طويل الاجل)
٢,٤٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٨,٢٥٠.	٧٥,٧٥٠.	الرصيد بداية السنة
١٤,٥٠٠.	١٤,٥٠٠.	المكون خلال السنة
(٧,٠٠٠)	-	المسدد خلال السنة
٧٥,٧٥٠.	٩٠,٢٥٠.	الرصيد نهاية السنة

جمعية البر الاهلية بمحافظة الحجرة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
-	٣٤٣,٠٠٠	تفريج كربة / بدعم من الشيخ ابراهيم بن عبد العزيز بن حيدر
-	١٠٠,٠٠٠	زكاة مال الاميرة نوره بنت عبد العزيز بن عبد الرحمن ال سعود
-	٦٠,٥٠٠	دعم مؤسسة ال الجميح الخيرية / لصالح مشروع ثبات لترميم المنازل
-	٥٤,٠٠٠	دعم مؤسسة علي بن حسين بن علي بن حمران / كفالة ٩ أسر
٢٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	السلة الرمضانية
-	٣٥,٠٠٠	تبرعات الزواج
-	٢٢,٠٠٠	صدقات اطعام مسكين
-	١٢,٠٠٠	تبرعات بناء خزانات
-	٩,٥٠٠	تبرع سداد ايجار للمستفيدة مستورة عبد الله ابراهيم الزهراني/بدعم من احمد محمد سويلم
١٤٣,٢٠٠	٣,٠٠٠	سداد ايجارات وحدات سكنية
١٥,٠٠٠	-	تأثيث منازل
١٨,٥٠٠	-	سداد فواتير الكهرباء
١٠,٠٠٠	-	الاجهزة الكهربائية
٣٠,٠٠٠	-	برامج موسمية - أضيحي
٢٥,٠٠٠	-	السلة الغذائية
١١,٢١٥	-	مساعدة أسرة سجين
١,١٦٧,٠٠٠	-	ترميم منازل
٥,٠٠٠	-	دعم المرضى
٢٢٩,٧٢٠	-	محطة تحلية المياه (سقيا الماء)
٢٠,٠٠٠	-	دعم مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب واولاده الخيرية - مشروع ثبات لترميم المنازل
٤٠,٠٠٠	-	دعم مؤسسة سليمان أبا نهي - مشروع ثبات لترميم المنازل
٧,٠٠٠	-	تبرعات الأسر كفالة أسرة سجين
١٢,٠٠٠	-	تبرعات الزواج
١٨٠,٠٠٠	-	تبرعات بناء اسوار ٣ دعم جمعية بنيان الخيرية النسائية للإسكان
٦,٢٠٠	-	دعم أوقاف عبد الرحمن عبد الله الضحيان- دعم الاسر المحتاجة
٦٠,٠٠٠	-	دعم أوقاف عبد الله بن تركي الضحيان - سداد الايجار
١٠,٠٠٠	-	دعم الطلاب المحتاجين
٣٩٨,٣٩٠	-	دعم الأسر المحتاجة
٣٩٩,٩٦٠	-	مستحقات العاملين في البحث الاجتماعي
٣٤,٠٠٠	-	دعم أوقاف محمد بن صالح العذل- مشروع تفريج كربة
٣٥,٠٠٠	-	دعم أوقاف محمد بن صالح العذل- مشروع بناء منزل
٢٦,١٠٠	-	دعم أوقاف محمد بن صالح العذل - مشروع السلة الغذائية
٢٠,٠٠٠	-	دعم أوقاف محمد صالح العذل - تفريج الكرب الحالات الطارئة
٢,٩٧٨,٢٨٥	٦٧٤,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) التبرعات النقدية اوقاف
٢٧٥,٦٠٨	٣,٤٨٦,١٠٦	تفريغ الكرب بمكة المكرمة
٧٥٠,٠٠٠	١,٠٦٧,٠٠٠	تبرعات بناء اوقاف
١,٠٢٥,٦٠٨	٤,٥٥٣,١٠٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) التبرعات العينية
٩٩٦,٠٠٠	٧٤٩,١٤٠	تمور
١٦٥,٣٠٠	٦٧٢,١٢٨	مواد غذائية
١,٠٠٠	١٨٧,٠٠٠	كراتين ماء
-	٤٨,٥٤٠	اجهزة كهربائية
١,١٦٢,٣٠٠	١,٦٥٦,٨٠٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) المنح الحكومية
-	٣٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات / منحة توليد مصادر اليراد
-	٤٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات منحة الطارئ الاغاثي
-	٧٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٨) ايرادات الاوقاف
٦١١,١١١	٦٥٠,٠٤٥	ايجارات وقف بر الوالدين بمكة المكرمة
-	٢٦,٠٨٧	ايجار وقف الجمعية الحجرة
٦١١,١١١	٦٧٦,١٣٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٩) دعم منصة تبرع
٣٦,٠٥٨	٣٢,٠٣٤	سداد فواتير كهرباء
-	١٩,٢٠٠	مساعدة علاج
١٥,٥٢٥	٢٥٣	سقيا ماء
٣٤,٥٦٠	-	كفالة المرضى
١٩,٢٠٠	-	تركيب طرف صناعي
١٤,٤٠٠	-	دعم فرص الطوارئ والاعانة
١١٩,٧٤٣	٥١,٤٨٧	

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٢٠) دعم منصة احسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٤٥٠,٠٠٠	١,٤٧٥,٠٠٠	مشروع ترميم مساكن الاسر المتعففة
٤٩٩,٦٠٠	١,١٥٦,٥٠٠	مشروع سدادا يجار منازل الأسر المتعففة
-	٣٦٧,٠٠٠	السلة الغذائية
-	٣٦٥,٠٠٠	مشروع تدريب وتأهيل المتعفين
-	٣٥٠,٠٠٠	مشروع بناء خزانات الاسر المتعففة
٣٠٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	مشروع تأثيث منازل المحتاجين
٢٠٦,١٥٠	٣١٨,٥٠٠	تموين الأسر المتعففة
٣٠٠,٠٠٠	٢٧٩,٨٥٠	مشروع توفير الاجهزة الكهربائية للمحتاجين
٤٠٠,٠٠٠	٢٢٢,٩٥٠	السلال الغذائية للأسر المتعففة
-	٢١٢,٠٤٠	مشروع السلال الغذائية الرمضانية
-	٢٠٠,٠٠٠	كسوة الأسر المتعففة
-	١٨٧,٥٠٠	مشروع الكفالة التعليمية للطالبات الجامعيات
-	١٥٠,١٩٥	مشروع -سقيا الماء للأسر المتعففة
-	١٢٧,٤٠٠	مشروع الخدمات الاجتماعية للأسر الفقيرة
١٠٠,٠٠٠	-	مشروع توفير المساكن للأسر المتعففة
٣٥٠,٠٠٠	-	مشروع تفريغ كرب
١٥٠,٠٠٠	-	مشروع تفريغ كرب الاسر المتعففة
-	-	دعم المقبلين على الزواج
٣٢٠,٠٠٠	-	فرصة في مجال السلال الغذائية
٣٥٠,٠٠٠	-	مشروع تأثيث المنازل
٣٢٥,٠٠٠	-	مشروع ترميم مساكن الأسر المحتاجة
٦٢,٥٠٠	-	مشروع النقل الجامعي للطالبات
٣,٨١٣,٢٥٠	٥,٧٤١,٩٣٥	

(٢١) ايرادات الانشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	١٢,٣٠٥,٤٣٨	ايرادات مشروع البحث الاجتماعي
-	١٢,٣٠٥,٤٣٨	

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٢) المساعدات النقدية
٣٧,٠٠٠	٩٧,٤٧٧	بناء خزانات
٥٧,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	مصرفات مساعدة الشباب على الزواج
١١٨,٩٠٠	٣٥,٠٨٦	تأثيث منازل
٥٦,٦٨٥	٢٧,٠٦٥	صيانة أجهزة كهربائية
١٣,١٨٦	٢٢,٩٢٠	صدقات اطعام مسكين
١٣٩,٩٣٢	١٤,٤٠٠	سداد ايجارات المنازل
١,٥٦٥,٦٠٥	١٣,٠٠٠	تحسن وترميم المنازل
١٨,٨٢٦	٧,٥٩٩	تسديد فواتير الكهرباء
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مساهمة دعم مجلس الجمعيات الاهلية
٨٩٦	٢,٣٠٠	مصرفات احتفالات اليوم الوطني
٤٥,٣٨٨	٢,٠٤٤	السلة الغذائية
١٧٦,٤٩٧	-	توفير أجهزة كهربائية
١٢,٥١٣	-	مساعدات الأسر كفالة أسرة سجين
١٠,٠٠٠	-	دعم الطلاب المحتاجين
١٨٠,٠٠٠	-	بناء عدد ٣ اسوار بدعم من جمعية بنیان الخيرية النسائية للإسكان
٢٢,٥٠٠	-	مصرفات مشروع الاضاحي
٢٥,٢٩٩	-	مساعدات مالية
٣٤,٠٠٠	-	اوقاف محمد بن صالح العذل- مشروع تفريغ كربة
٣٥,٠٠٠	-	دعم أوقاف محمد بن صالح العذل- مشروع بناء منزل
٢٦,١٠٠	-	دعم أوقاف محمد بن صالح العذل- مشروع السلة الغذائية
٧٥٠	-	مصرفات كفالة اوقاف محمد بن صالح العذل
٧,٠٠٠	-	مصرفات السلة الغذائية دعم اوقاف عبد الرحمن عبد الله الضحيان
٣٦٠,٨٥٤	-	مستحقات العاملين بالبحث الاجتماعي
٢٠,٠٠٠	-	دعم مؤسسة الحبيب واولاده الخيرية- ثبات لترميم المنازل
٤٠,٠٠٠	-	دعم مؤسسة سليمان أبا نهي- ثبات لترميم المنازل
٦,٢٠٠	-	دعم اوقاف عبد الله تركي الضحيان دعم الاسر المحتاجة
٦٠,٠٠٠	-	دعم اوقاف عبد الله بن تركي الضحيان- سداد الايجار
١٥,٠٠٠	-	مساهمات دعم جمعية التنمية الاهلية بالحجرة
٧٥,٠٠٠	-	اكمال وتشطيب منازل
١٥٧,٥٤٩	-	مصرفات محطة التحلية
٣,٣٢٢,٦٨٠	٣٠١,٨٩١	

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٣) مصروفات البرامج والأنشطة
-	١١,٤٤٧,٤٨١	مستحقات العاملين بالبحث الاجتماعي
-	٣١٦,٩١٣	مصروفات تفريغ كربة بدعم الشيخ / ابراهيم بن عبد العزيز حيدر
-	١٣٠,٠٠٠	مصروفات الجدار الاستنادي للوقف السكني
-	٥٤,٠٠٠	مصروفات دعم مؤسسة علي حسين بن حمران كفالة ٩ أسر
-	٤٤,٥٥٠	مساعدات تفريغ كربة
-	١٩,٦٠٠	مصروفات دعم اوقاف محمد صالح العذل - تفريغ الكرب
-	١٤,٣٨٦	مبادرة مكافحة العنف ضد المرأة
-	١٠,٠٠٠	مساهمة في حفل ذوي الاعاقة بفرع الوزارة
-	٩,٥٠٠	مصروفات تبرع سداد ايجار للمستفيدة مستورة عبد الله ابراهيم الزهراني/بدعم من الشيخ احمد
-	٢,٠٠٠	مصروفات كفالة اوقاف محمد بن صالح العذل
٣,٣٠٠	-	الشراكات المجتمعية
٥٢٦,٤٧٠	-	برامج وانشطة تكاليف تسويق
١١١,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مصروفات الزكاة
	٢٥,٠٠٠	مصروفات زكاة / الاستاذة حصة عبدالله محمد المطرودي
	٢٤,٢٠٠	مصروفات زكاة / عبدالله بن تركي الضحيان
	١٠٠,٠٠٠	مصروفات زكاة الاميرة نوره بنت عبدالعزيز بن عبدالرحمن ال سعود
	١٥,٠٠٠	زكاة اوقاف / عبدالرحمن بن عبدالله بن تركي الضحيان
	٢٩٦,٧٧٧	مصروفات زكاة / الشيخ ابراهيم بن عبدالعزيز حيدر
٨٦,٩٧١	٥,٠٠٠	مصروفات منصة تبرع (١/٢٣)
٣,١٩٧,٩٠٨	٥,٢٤٤,٩٦٣	مصروفات منصة إحسان (٢/٢٣)
٢٦,٥٠٠	١,٣٥٦,٩٠٤	مصروفات محملة على النشاط (٣/٢٣)
<b>٣,٩٥٢,١٤٩</b>	<b>١٩,١٣٦,٢٧٤</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١/٢٣) مصروفات منصة تبرع
٢٣,٦٢٦	-	سداد فواتير كهرباء
٦,٠٠٠	-	تركيب طرف صناعي
١٤,٤٠٠	-	دعم فرص الطوارئ
١٧,٩٤٥	-	مشروع توفير المياه الصالحة للشرب(سقيا)
٢٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مساعدة المرضى والمعاقين
<b>٨٦,٩٧١</b>	<b>٥,٠٠٠</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢/٢٣) مصروفات منصة احسان
-	١,١٥٦,٥٠٠	مشروع سداد ايجار منازل الاسر المتعففة
-	٨٣٩,٦٠٣	مشروع ترميم مساكن الاسر المتعففة
-	٥٨٣,٠٤٠	مشروع السلال الغذائية الرمضانية
-	٤٠٤,٣٤٩	مشروع تأثيث منازل المتعفين
-	٣١٨,٥٠٠	مشروع البطاقات التموينية للأسر المحتاجة
-	٢٨٢,٦٠٩	مساعدات منصة احسان - مشروع ترميم ١٢ منزل
-	٢٣٠,٥١٦	مشروع بناء خزانات الاسر المتعففة
-	٢٢٥,٠٠٠	الكفالة التعليمية للطالبات الجامعيات
-	٢١٥,٩٥٠	توفير أجهزة كهربائية
-	٢٠٠,٠٠٠	كسوة الاسر المتعففة
-	١٩٣,٨٧٠	مشروع السلال الغذائية للأسر المتعففة
-	١٥٠,١٩٥	مشروع -سقيا الماء للأسر المتعففة
-	١٤٣,٤٧٨	تأثيث منازل
-	١١١,١٥٧	مشروع الخدمات الاجتماعية للأسر الفقيرة
-	١٠٠,٠٠٠	مشروع تدريب وتأهيل المتعفين
-	٦٢,٥٠٠	مشروع نقل طالبات الجامعة
-	٢٧,٦٩٦	مشروع الاجهزة الكهربائية للمتعفين
٣٦١,٠٠٥	-	تفريغ كرب
١٥٢,٦٧٨	-	مشروع تفريغ كرب الاسر المتعففة
٢٠٦,١٥٠	-	مشروع - تموين الأسر المتعففة
-	-	تفريغ كرب الاسر المعسرة
٤٠٠,٠٠٠	-	السللة الغذائية
٣٠٠,٠٠٠	-	توفير الأجهزة الكهربائية للمحتاجين
٤٤٦,١٥٥	-	تأثيث منازل المحتاجين
٤٩٩,٦٠٠	-	سداد ايجار منازل للأسر المتعففة
٤٥٠,٠٠٠	-	ترميم منازل للأسر المتعففة
١٦,٠٠٠	-	مشروع اعانة المرضى لمدة عام عدد (٨)
٣٦,٠٠٠	-	مشروع السلال الغذائية الشهرية لعدد (٣٠) اسرة لمدة عام
٣٣٠,٣٢٠	-	فرصة في مجال السلال الغذائية
٣,١٩٧,٩٠٨	٥,٢٤٤,٩٦٣	

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٣/٣) مصروفات محملة على النشاط
-	٢,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
-	١,٣٣٦,٣٠٤	مصاريف الانشطة المحملة على المشاريع
٢٦,٥٠٠	١٨,٦٠٠	تحميل وتزليل السلة الغذائية
٢٦,٥٠٠	١,٣٥٦,٩٠٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٤) المساعدات العينية
١٦٥,٣٠٠	٨٣١,٢٥٠	السلة الغذائية
٩٩٦,٠٠٠	٧٥٥,٧٤٠	تمور
-	٤٨,٥٤٠	اجهزة كهربائية
١,١٦١,٣٠٠	١,٦٣٥,٥٣٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٥) مصروفات جمع الاموال
-	١,٥٥٦,١٤٥	تسويق المشاريع
-	٥,٣٤٠	المنافع والخدمات والتأمين
-	١,٥٦١,٤٨٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٦) مصروفات الاوقاف
-	٢٠,٠٠٠	مصروفات ريع وقف بر الوالدين مشروع تفريغ كربة
-	١٧,٣٨٤	مصروفات محطة التحلية
-	١٣,٨٩٩	مصروفات ريع وقف بر الوالدين سداد فواتير الكهرباء للمستفيدين
-	١٠,١٧٤	مصروفات ريع وقف بر الوالدين السلة الغذائية
-	٦١,٤٥٧	

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٧) المصروفات العمومية والادارية
٣٤٩,٨٨٢	٢٧٨,٧٣١	مرتبات واجور وما في حكمها
٥١,٦١٦	٥٩,٥٧٢	تأمينات اجتماعية
٢٧,٤٣١	٤٧,٢٣٤	كهرباء ومياه
١٨,٢٤٢	٤٢,١١٦	ضيافة ونظافة
١٤,٣٧٧	٣٣,٠٤٨	وقود ومحروقات وتأمين وصيانة سيارات
٢,٨٧٣	٣٢,٩٦٨	تأمين طبي وعلاج
٨,٠٥٠	٢٧,٠٢٥	اتعاب مهنية
-	٢١,٠٢٦	صيانة واصلاح
١٢,٦٠٢	٢٠,٥٤٦	أدوات مكتبية ومطبوعات
١٤,٥٠٠	١٤,٥٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٢٧,٣١٠	١٤,٣١١	رسوم حكومية واقامات ورخص
	١٣,٥٣٧	غرامات ومخالفات
٩,٣٧٤	١٣,٢٤٥	هاتف وبريد وبرق
٥,٥٦٠	١٢,٣٨٢	مصاريف بنكية وعمولات
١,٧٥٥	١١,٣٩٥	مكافئات وحوافز عاملين
-	١٠,٠٦٧	التدريب والتأهيل
-	٨,١٠٠	عمالة مؤقتة
١,٠٠٠	٦,٨٢٨	مصاريف بدلات وانتداب
١٧,٦٠٠	٢,٨٠٠	أجور تحميل وتنزيل
-	٢,٠٠٠	تذاكر سفر
٧,٨٢٣	-	اخرى
١٠,٠٠٠	-	دعاية وإعلان
١١,٩٢٢	-	رسوم اراضي
١٠٠	-	رسوم اشتراكات وتصديقات وتراخيص
٥٩٢,٠١٧	٦٧١,٤٣١	

جمعية البر الاهلية بمحافظة الحجرة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٢)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٢٨) صافي الاصول المقيدة (بتبعه)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	١ يناير ٢٠٢٥ م	
	(٤٢٤,٣٥٦)	٤٢٤,٣٥٦	-	تبرعات الزكاة
٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات / منحة توليد مصادر اليراد
٤٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات منحة الطارئ الاغاثي
-	(٣,٠٠٠)	٣,٠٠٠	-	تبرعات سداد ايجارات
-	(٣٥,٠٠٠)	٣٥,٠٠٠	-	تبرعات الزواج
-	(٣٥,٠٠٠)	٣٥,٠٠٠	-	تبرعات السلة الرمضانية
-	(٢٢,٠٠٠)	٢٢,٠٠٠	-	صدقات اطعام مسكين
-	(١٢,٠٠٠)	١٢,٠٠٠	-	تبرعات بناء خزانات
-	(٥٤,٠٠٠)	٥٤,٠٠٠	-	دعم مؤسسة علي بن حسين بن علي بن حمران / كفالة ٩ أسر
-	(٦٠,٥٠٠)	٦٠,٥٠٠	-	دعم مؤسسة ال الجميح الخيرية / لصالح مشروع ثبات لترميم المنازل
-	(٣٤٣,٠٠٠)	٣٤٣,٠٠٠	-	تفريج كربة / بدعم من الشيخ ابراهيم بن عبد العزيز بن حيدر
-	(١٢,٣٠٥,٤٣٨)	١٢,٣٠٥,٤٣٨	-	ايرادات مشروع البحث الاجتماعي
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	زكاة مال الاميرة نوره بنت عبد العزيز بن عبد الرحمن ال سعود
-	(٩,٥٠٠)	٩,٥٠٠	-	تبرع سداد ايجار للمستفيدة مستورة عبد الله ابراهيم الزهراني/بدعم من احمد محمد سويلم ال
-	(٦٧٢,١٢٨)	٦٧٢,١٢٨	-	سلات غذائية
-	(٧٤٩,١٤٠)	٧٤٩,١٤٠	-	تمور
-	(١٨٧,٠٠٠)	١٨٧,٠٠٠	-	كراتين ماء
-	(٤٨,٥٤٠)	٤٨,٥٤٠	-	اجهزة كهربائية
-	(٣٦٧,٠٠٠)	٣٦٧,٠٠٠	-	السلة الغذائية - منصة احسان
-	(٢٧٩,٨٥٠)	٢٧٩,٨٥٠	-	مشروع توفير الاجهزة الكهربائية للمحتاجين - منصة احسان
-	(١,١٥٦,٥٠٠)	١,١٥٦,٥٠٠	-	مشروع سداد ايجار منازل الأسر المتعففة - منصة احسان
-	(٢٢٢,٩٥٠)	٢٢٢,٩٥٠	-	احسان السلال الغذائية للأسر المتعففة - منصة احسان
-	(٣١٨,٥٠٠)	٣١٨,٥٠٠	-	مشروع - البطاقات التموينية للأسر المتعففة - منصة احسان
-	(١٨٧,٥٠٠)	١٨٧,٥٠٠	-	مشروع الكفالة التعليمية للطالبات الجامعيات - منصة احسان
-	(١٥٠,١٩٥)	١٥٠,١٩٥	-	مشروع -سقيا الماء للأسر المتعففة -منصة احسان
-	(٢١٢,٠٤٠)	٢١٢,٠٤٠	-	مشروع السلات الغذائية الرمضانية - منصة احسان
-	(٢٠,٠٠٠)	-	٢٠,٠٠٠	دعم اوقاف محمد صالح العذل - تفريج الكرب الحالات الطارئة
-	(٢٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٠٠٠	-	كسوة الأسر المتعففة - منصة احسان
-	(١٢٧,٤٠٠)	١٢٧,٤٠٠	-	مشروع الخدمات الاجتماعية للأسر الفقيرة - منصة احسان
-	(٣٥٠,٠٠٠)	٣٥٠,٠٠٠	-	مشروع بناء خزانات الاسر المتعففة - منصة احسان
٧٠٠,٠٠٠	(١٨,٦٥٢,٥٣٧)	١٩,٣٣٢,٥٣٧	٢٠,٠٠٠	ما بعده/.....

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	١ يناير ٢٠٢٥ م	(٢٨) صافي الاصول المقيدة (بتمه)
٧٠٠,٠٠٠	(١٨,٦٥٢,٥٣٧)	١٩,٣٣٢,٥٣٧	٢٠,٠٠٠	ما قبله/.....
٢٦٥,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	٣٦٥,٠٠٠	-	مشروع تدريب وتأهيل المتعفين - منصة احسان
-	(٣٢,٠٣٤)	٣٢,٠٣٤	-	منصة تبرع سداد فواتير كهرباء
-	(٢٥٣)	٢٥٣	-	منصة تبرع - سقيا ماء
-	(١٩,٢٠٠)	١٩,٢٠٠	-	منصة تبرع - مساعدة علاج
٦٠٠,٠٠٠	(١,٢٠٠,٠٠٠)	١,٤٧٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	منصة احسان - مشروع ترميم مساكن الأسر المحتاجة
-	(٦٣٠,٠٠٠)	٣٣٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع تأثيث منازل المحتاجين
-	(٦٢,٥٠٠)	-	٦٢,٥٠٠	دعم منصة احسان - مشروع النقل الجامعي للطلبات
-	(٩,٥٦٠)	-	٩,٥٦٠	منصة تبرع كفالة المرضى
١,٥٦٥,٠٠٠	(٢٠,٧٠٦,٠٨٤)	٢١,٥٥٤,٠٢٤	٧١٧,٠٦٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	١ يناير ٢٠٢٥ م	(٢٩) صافي الاصول الاوقاف
٧,١٠٩,٤٨٤	(٢,٨١٤,٧٨٢)	٥,٢٢٩,٢٣٨	٤,٦٩٥,٠٢٨	تبرعات الأوقاف
٧,١٠٩,٤٨٤	(٢,٨١٤,٧٨٢)	٥,٢٢٩,٢٣٨	٤,٦٩٥,٠٢٨	

### (٣٠) الاحداث اللاحقة:-

- لا توجد أية أحداث بعد تاريخ المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يترتب عليها اجراء تعديلات أو افصاحات إضافية في القوائم المالية والايضاحات المتممة لها.

### (٣١) الالتزامات – والالتزامات المحتملة

- لا توجد أي التزامات محتملة يتطلب الإفصاح عنها بالقوائم المالية.

### (٣٢) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المحمل خلال العام لهذه الخطة مبلغ ٥٩,٥٧٢ ريال سعودي.

### (٣٣) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢١ يناير ٢٠٢٦ م.