

جمعية البر الخيرية بالشقيق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢١ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة: جمعية البر الخيرية بالشقيق
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالشقيق ("مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣)") والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٧) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ووفقاً لمتطلبات الاتبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي

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

أمر آخر

تم مراجعة القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بواسطة محاسب قانوني آخر وأصدر تقريره الغير معدل بتاريخ ٠٦ يوليو ٢٠٢٥ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة في الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما 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 مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

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

- تحديد وتقويم أخطار التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد 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.
 - تقويم 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.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهريّة في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

شركة العقيل والمبارك للاستشارات المهنية




عبد المجيد بن عبد الرحمن العربي
ترخيص رقم (٥٤٩)

٢٥ شوال ١٤٤٧هـ (١٢ أبريل ٢٠٢٦م)

جمعية البر الخيرية بالشقيق

جازان، المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بالشقيق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٣٠٧,١١٠	١,٧١٦,٧٥٩	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٣٠٧,١١٠	١,٧١٦,٧٥٩		مجموع الأصول المتداولة
			<u>أصول الاوقاف</u>
٢,٠٩٠,٥٢٩	١,٥٥٧,٦٧١	(٥)	أصول الاوقاف - بالصافي
٢,٠٩٠,٥٢٩	١,٥٥٧,٦٧١		مجموع أصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٧,٣٣٣	٣,٣٣٣	(٦)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
١,٢٠٦,٨٣٩	١,١٨٢,٦٥١	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١,٢٣٤,١٧٢	١,١٨٥,٩٨٤		مجموع الأصول غير المتداولة
٤,٦٣١,٨١١	٤,٤٦٠,٤١٤		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
-	٣,٨٤٣	(٨)	مصروفات مستحقة
-	٣,٨٤٣		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣,٦٥٦,٨٧٠	٢,٥١٠,٣٤٢		صافي الأصول غير المقيدة
٨٣٣,١٦٧	١,٨٠٤,٤٥١	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
١٤١,٧٧٤	١٤١,٧٧٨		صافي الأصول اوقاف
٤,٦٣١,٨١١	٤,٤٥٦,٥٧٢		إجمالي صافي الأصول
٤,٦٣١,٨١١	٤,٤٦٠,٤١٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

جمعية البر الخيرية بالشقيق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	٧٠٩,٠٦٨	-	-	٧٠٩,٠٦٨	٤٠٢,٧٤٥
التبرعات النقدية المقيدة (٩)	-	٨٣٥,٩١٣	-	٨٣٥,٩١٣	١٥٠,١٨٣
إيرادات تأجير	١٨٠,٠٠٠	-	-	١٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
التبرعات العينية - سلات غذائية	٣,٢٠٨,٤٣٠	-	-	٣,٢٠٨,٤٣٠	٢,١٩٤,٣٥٠
دعم منصة احسان (١٠)	-	٩٢٩,٢٠٠	-	٩٢٩,٢٠٠	٨٠٦,٤٤٢
تبرعات الزكاة	-	٤٥٥,٤٧٢	-	٤٥٥,٤٧٢	٧٥٦,٨٥٥
اعانات الحكومة	٢٩٦,٤٤٣	-	-	٢٩٦,٤٤٣	٣٣٧,٤٧٠
تبرعات الخدمات التطوعية	-	-	-	-	٩,٠٠٠
خصم ممنوح	٤٤,٧٠٧	-	-	٤٤,٧٠٧	-
تبرعات الأوقاف	-	-	٤	٤	-
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٢٤٩,٣٠٠	(١,٢٤٩,٣٠٠)	-	-	-
إجمالي الإيرادات	٥,٦٨٧,٩٤٨	٩٧١,٢٨٥	٤	٦,٦٥٩,٢٣٧	٤,٧٣٧,٠٤٥
المصروفات					
مصروفات الأنشطة (١١)	١,٥٢٥,٧٠٤	-	-	١,٥٢٥,٧٠٤	٨٩١,١٦٤
المساعدات العينية	٣,٢٠٨,٤٣٠	-	-	٣,٢٠٨,٤٣٠	٢,١٩٤,٣٥٠
مصروفات جمع الاموال	٥,٤٠٥	-	-	٥,٤٠٥	-
مساعدات الزكاة (١٢)	١٢٣,٢٧٥	-	-	١٢٣,٢٧٥	-
مصروفات منصة احسان (١٣)	٥٧٥,٢٠٠	-	-	٥٧٥,٢٠٠	١,٦٤٥,٨٠٤
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط (١٤)	٤٩٦,٥٥١	-	-	٤٩٦,٥٥١	٤٩٧,٩٠٢
خدمات تطوعية	-	-	-	-	٩,٠٠٠
المصروفات العمومية والإدارية (١٥)	٣١٠,٣٢٥	-	-	٣١٠,٣٢٥	٤٥٣,٦٩٨
إهلاك الأصول الثابتة (٧)	٣٢,٧٢٨	-	-	٣٢,٧٢٨	٣٦,٢٨١
إهلاك الأصول غير الملموسة (٦)	٢٤,٠٠٠	-	-	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
إهلاك الأصول الأوقاف (٥)	٥٣٢,٨٥٨	-	-	٥٣٢,٨٥٨	٥٣٢,٨٥٨
إجمالي المصروفات	٦,٨٣٤,٤٧٦	-	-	٦,٨٣٤,٤٧٦	٦,٢٨٥,٠٥٧
التغير في صافي الأصول	(١,١٤٦,٥٢٨)	٩٧١,٢٨٥	٤	(١٧٥,٢٣٩)	(١,٥٤٨,٠١٢)

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

جمعية البر الخيرية بالشقيق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣)
قائمة التغير في صافي الأصول
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول غير مقيدة	الأصول المقيدة	الأصول الأوقاف	الإجمالي
٤,٠١٠,٠٠١	٢,٠٢٨,٠٤٨	١٤١,٧٧٤	٦,١٧٩,٨٢٣
(٣٥٣,١٣١)	(١,١٩٤,٨٨١)	-	(١,٥٤٨,٠١٢)
٣,٦٥٦,٨٧٠	٨٣٣,١٦٧	١٤١,٧٧٤	٤,٦٣١,٨١١
(١,١٤٦,٥٢٨)	٩٧١,٢٨٥	٤	(١٥٧,٢٣٩)
٢,٥١٠,٣٤٢	١,٨٠٤,٤٥٢	١٤١,٧٧٨	٤,٤٥٦,٥٧٢

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
التغير في صافي الأصول خلال السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
التغير في صافي الأصول خلال السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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

جمعية البر الخيرية بالشقيق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣)

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>
(١,٥٤٨,٠١٢)	(١٧٥,٢٣٩)	التغير في صافي الأصول
٣٦,٢٨١	٣٢,٧٢٨	إهلاك الممتلكات واللات والمعدات
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	إهلاك الأصول غير الملموسة
٥٣٢,٨٥٨	٥٣٢,٨٥٨	إهلاك الأصول الأوقاف
(٩٥٤,٨٧٣)	٤١٤,٣٤٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
-	٣,٨٤٣	مصرفات مستحقة
(٩٥٤,٨٧٣)	٤١٨,١٨٩	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٨,٥٤٠)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٨,٥٤٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٩٥٤,٨٧٣)	٤٠٩,٦٤٩	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,٢٦١,٩٨٣	١,٣٠٧,١١٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٣٠٧,١١٠	١,٧١٦,٧٥٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية البر الخيرية بالشقيق، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣) بتاريخ ١٤٣٠/٠٨/٢٥ الموافق ٢٠٠٩/٠٨/١٦م، مركزها الرئيسي: - الشقيق - منطقة جازان - المملكة العربية السعودية.

١.١- أهداف الجمعية

- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة.
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد.
- مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث حريق أو تهدم البيوت.
- المساعدة في رفع المستوي الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي.
- إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والامومة.
- تقديم الإعانات اللازمة كإعانة الزواج وتحسين المساكن.

السنة المالية:

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

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الإثبات 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 الملزمة 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.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٢-٤ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة 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) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٢-٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر 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 ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتناؤها بهدف استخدامها في تسير 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 المقدرة التالية:

مباني	١٠٪	الات ومعدات	١٥٪
اثاث مكتبي	١٠٪	اجهزة تدفئة وتبريد	٢٠٪
الات ومعدات مكتبية	١٥٪	عدد وأدوات	١٠٪
سيارات	٢٠٪	اجهزة اتصال وامن وحماية	٢٠٪
اجهزة حاسب الي وملحقاته	٢٠٪	لوحات اعلانية	٢٠٪
رخص البرامج والانظمة	٢٠٪		

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

٣-٤ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي 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.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣-٥ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. 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 اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٣-٦ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٣-٧ المخصصات:

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

٣-٨ 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

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-٩ 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 والقرارات 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.

٣-١٠ قائمة الانشطة (يتبع):

- يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة.
- أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات: - (يتبع)
- تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :
- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها 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 يتلقى 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 الأنشطة، 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 المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-١٠ قائمة الأنشطة (يتبع):

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات: - (يتمه)

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 الاتفاق،

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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 و الأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال:

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

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

٣-١١ صافي الاصول (تتبع):

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 و اصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣-١١ صافي الاصول (بتمه):

صافي الاصول المقيدة

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

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مصرف الراجحي ح/١٢٢٩	٣,٠٣٦	٦,٢٠٧	
مصرف الراجحي ح/٧٨٧٠	-	-	
مصرف الراجحي ح/١٢١١	١,٤٦٦,٥٣٤	١,٢٠٥,٩٦٣	
مصرف الراجحي ح/٨٤٥٤	-	-	
مصرف الراجحي ح/٣٤١٣	-	-	
مصرف الراجحي ح/٧٥٤٨	٢١٠	-	
مصرف الراجحي ح/٧٤٨٢	-	-	
مصرف الراجحي ح/١٢٤٥	١٦,٠٠٠	٩,١٧٧	
مصرف الراجحي ح/٧٧٤٧	-	-	
مصرف الراجحي ح/٣٤٠٥	-	-	
بنك الأهلي ح/٠١١٠	٢٢٧,٦٤٧	٨٤,٤٦٢	
بنك الأهلي ح/٠٢٠٨	٣,٣٣٢	١,٣٠٢	
	١,٧١٦,٧٥٩	١,٣٠٧,١١٠	

جمعية البر الخيرية بالشقيق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) اصول الاوقاف - بالصافي			
التكلفة	اراضي	مباني	الاجمالي
الرصيد في بداية السنة	١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣٢٨,٥٧٩	٦,٣٢٨,٥٧٩
الرصيد في نهاية السنة	١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣٢٨,٥٧٩	٦,٣٢٨,٥٧٩
<u>الإهلاك المتراكم</u>			
الرصيد في بداية السنة	-	٤,٢٣٨,٠٥٠	٤,٢٣٨,٠٥٠
أهلاك السنة	-	٥٣٢,٨٥٨	٥٣٢,٨٥٨
الرصيد في نهاية السنة	-	٤,٧٧٠,٩٠٨	٤,٧٧٠,٩٠٨
<u>القيمة الدفترية</u>			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٧,٦٧١	١,٥٥٧,٦٧١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٩٠,٥٢٩	٢,٠٩٠,٥٢٩

(٦) الاصول غير الملموسة - بالصافي			
التكلفة	رخص البرامج والانظمة	الاجمالي	
الرصيد في بداية السنة	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	
الرصيد في نهاية السنة	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	
<u>الإطفاء المتراكم</u>			
الرصيد في بداية السنة	٩٢,٦٦٧	٩٢,٦٦٧	
إطفاء السنة	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	
الرصيد في نهاية السنة	١١٦,٦٦٧	١١٦,٦٦٧	
<u>القيمة الدفترية</u>			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣,٣٣٣	٣,٣٣٣	
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٧,٣٣٣	٢٧,٣٣٣	

جمعية البر الخيرية بلاشفيق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣)

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

(٧) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (بيع)

التكلفة	الرصيد في بداية السنة	الإهلاك المتراكم	الرصيد في نهاية السنة	المباني	الألات ومعدات مكتبية	سيارات	الإثاث مكتبي	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
	١,١٥٣,٠٠٠	-		٣٤,٧٥٨	٤٦,١١٦	٢١٥,٠٠٠	٤٨,٠٦٠	٢١,٦٦١
	-			-	٤,٥٤٠	-	٤,٠٠٠	-
	١,١٥٣,٠٠٠			٣٤,٧٥٨	٥٠,٦٥٦	٢١٥,٠٠٠	٥٢,٠٦٠	٢١,٦٦١
	-			٣٤,٥٢١	٤٦,١١٥	٢١٤,٩٩٩	٤٤,٤٠٧	٢١,٦٦٠
	-			٢٣٧	٨٢٧	١	٥,٢٠٦	-
	-			٣٤,٧٥٨	٤٦,٩٤٢	٢١٥,٠٠٠	٤٩,٦١٣	٢١,٦٦٠
<u>القيمة الدفترية</u>								
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	١,١٥٣,٠٠٠	-		-	٣,٧١٤	١	٢,٤٤٧	١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١,١٥٣,٠٠٠	-		٢٣٧	١	١	٢,٦٥٣	١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) مصروفات مستحقة
-	٣,٨٤٣	تأمينات اجتماعية
-	٣,٨٤٣	الإجمالي

(٩) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
كفاله ايتام		٢٧٠,٨٢٣	١٢٧,٧٨٣
تبرعات اوقاف الشيخ محمد بن عبد العزيز الراجحي		-	٢٢,٤٠٠
تبرعات مقيدة نقدية - ديم المنح التنموي - سداد ايجار		١٠٠,٠٠٠	-
تبرعات مقيدة نقدية - وقف الملوان الوقفية - سداد ايجار		٤٣,٠٠٠	-
تبرعات وهبات مقيدة نقدية اوقاف الضحيان سداد ايجار الاسر المحتاجة		٤٠,٠٠٠	-
تبرعات وهبات مقيدة وقف سعد العجلان بناء وحده سكنيه		١٣٧,٨٠٠	-
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية		١٠٠,٠٠٠	-
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مؤسسة وقف عبد الرحمن		١٠٨,٠٠٠	-
تبرعات وهبات مقيدة نقدية		٢٥,٠٩٠	-
تبرعات نقدية مقيدة اوقاف محمد آلراجحي الأضاحي		١١,٢٠٠	-
		٨٣٥,٩١٣	١٥٠,١٨٣
(١٠) دعم منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرعات منصة احسان كفالة ١٠ اسر من السجناء		-	٤٨,٠٠٠
منصة احسان - لنقل الطالبات الجمعيات عدد ١٥ لمدة ٦ أشهر		-	٤٥,٠٠٠
منصة احسان - بناء منازل عدد ١		-	٥٠,٠٠٠
منصة احسان - شراء المنازل وترميمه عدد ١		-	١٥٠,٠٠٠
منصة احسان - الأجهزة الكهربائية للأسر المحتاجة		-	٢٠٠,٠٠٠
منصة احسان - كسوة العيد للأسر المتعففة		-	٢٠٠,٠٠٠
منصة احسان - بناء منازل عدد		-	١١٣,٤٤٢
تبرعات وهبات مقيدة نقدية -منصة احسان للعمل الخيري كفالة ايتام		٦١,٢٠٠	-
تبرعات وهبات مقيدة نقدية -منصة احسان للعمل الخيري تأثيث منازل		٢٠,٠٠٠	-
تبرعات وهبات مقيدة نقدية -منصة احسان للعمل الخيري ترميم منازل		٧٨٠,٠٠٠	-
تبرعات وهبات مقيدة نقدية -منصة احسان للعمل الخيري مشروع الأجهزة الكهربائية		٥٠,٠٠٠	-
تبرعات وهبات مقيدة نقدية -منصة احسان للعمل الخيري بناء منازل		١٨,٠٠٠	-
		٩٢٩,٢٠٠	٨٠٦,٤٤٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١١) مصروفات الأنشطة
١٢٢,٩٨٩	٦٧٦,٨٠٠	كفالات ايتام
٢٢,٤٠٠	-	مساعداً للفقر
-	٢٠,٠٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج الرعاية الصحية
-	٣١٤,٧٠٠	مصاريف برامج وأنشطة سداد ايجار
-	٢,٢٥٠	مصاريف برامج وأنشطة - اجهزة طبية للمرضى
-	١١,٢٠٠	مصاريف برامج وأنشطة- الأضاحي
-	١٣٨,٤٤٢	مصاريف نقدية مقيدة وقف سعد العجلان بناء وحده سكنيه
-	٥٠,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة نقدية-بناء مشاريع تنموية
-	٥,٧٨٧	مصاريف المتجر الالكتروني
-	٣٤,٥٥٠	مصاريف المستودعات
-	٢٠,٠٠٠	مشروع تأثيث منازل المستفيدين
-	٨٠,٠٠٠	الأجهزة الكهربائية للمستفيدين
-	١٠٥,٦٠٠	استشارات ادارية
-	٦٨,٦٢٥	التنمير المؤسسي
١٤,٤٠٠	-	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية-تصاميم لمشاريع الجمعية
١,١٤٠	-	سداد فواتير الكهرباء للمستفيدين
٥١٠,٠٠٠	-	مشروع ترميم منازل المستفيدين مع بناء مساكن
٣٠,٠٠٠	-	استشارات ادارية
٢,٢٥٠	-	مصاريف برامج وأنشطة - اجهزة طبية للمرضى
٥٧,٠٠٠	-	مشروع كفالة الارامل
١٠,٠٠٠	-	تفريغ كربة
١٨,٢٨٥	-	مصاريف شراء خزانات للمستفيدين
٧٨,٩٠٠	-	مصاريف زكاة الفطر
٢٣,٨٠٠	-	مشروع الاضاحي
٨٩١,١٦٤	١,٥٢٥,٧٠٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٢) مساعدات الزكاة
-	٢٣,٢٧٥	مصارف الزكاة الشرعية-
-	١٠٠,٠٠٠	أرز زكاة الفطر
-	١٢٣,٢٧٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) مصروفات منصة احسان
-	٤,٢٠٠	منصة احسان للعمل الخيري - برنامج كفالة يتيم
-	٢٠,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة منصة احسان للعمل الخيري تأثيث منازل
-	٥٠,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة منصة احسان للعمل الخيري - الأجهزة الكهربائية
-	١٨,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة -منصة احسان للعمل الخيري بناء منازل
-	٤٩,٠٠٠	مصاريف منصة احسان النقل الجامعي
-	٤٤,٠٠٠	مصاريف منصة احسان - كفالة اسر السجناء
-	٢٤٠,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة منصة احسان للعمل الخيري- تأثيث منازل
١٨٨,٠٠٠	-	منصة احسان بناء منازل
١٢٧,١٣٨	-	مصاريف أنشطة -عمليات جراحية للمستفيدين -منصة احسان
٢٠٠,٠١٨	-	مصاريف برامج وانشطة- اجهزة كهربائية-احسان
١٣٦,٤٠٠	-	مصاريف برنامج الفسحة المدرسية -احسان
٤١,٥٠٠	-	مشروع تربية المواشي
٣٧,٥٠٠	-	مصاريف برنامج النقل الجامعي-احسان
٩,٠٠٠	-	رعاية وكفالة السجناء -احسان
-	١٥٠,٠٠٠	منصة احسان - شراء المنازل وترميمه عدد ١ (رد المبلغ للمنصة)
٣٦,٠٠٠	-	رعاية مرضى كبار السن ١٠ من منصة احسان
٢٠٠,٠٠٠	-	مصاريف كسوة - احسان
٤٨٩,٧٤٨	-	مصاريف منصة احسان - كفالات
٧,٥٠٠	-	مصاريف منصة احسان- نقل عدد ١٥ لمدة سنه
٥٠,٠٠٠	-	مصاريف منصة احسان - تفريج كربه
٤,٠٠٠	-	مصاريف منصة احسان كفالة اسر السجناء ٨ سنوات
٦٠,٠٠٠	-	مصاريف منصة احسان كفالة ١٠ سجناء
٣٤,٠٠٠	-	مصاريف منصة احسان - ترميم منازل
٢٥,٠٠٠	-	مصاريف احسان تربية مواشي
١,٦٤٥,٨٠٤	٥٧٥,٢٠٠	

جمعية البر الخيرية بالشقيق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣)

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

(١٤) مصروفات التشغيل المحملة على النشاط		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الرواتب والأجور النقدية		٤١٤,٨٧٠	٣٠٨,٧٤٠
تسويق الكتروني		٧١,٦٦١	١٨٩,١٦٢
رسوم شركة كفاءات		٥,٥٢٠	-
مكافئات وحوافز موسمية		٤,٥٠٠	-
الاجمالي		٤٩٦,٥٥١	٤٩٧,٩٠٢
(١٥) المصروفات العمومية والادارية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الرواتب والأجور الاساسية		١٦٦,٧١٠	١٦٠,٨١٩
تأمينات اجتماعية		٤٤,٣٦٨	٨٨,٦٣٧
انتداب وتذاكر السفر		١,٢٠٦	-
مكافئات وحوافز موسمية		١,٠٠٠	-
مصاريف حكومية - تجديد إقامات		٢,٣٠٠	-
مصاريف حكومية - رسوم		٨,٥٠٠	١٢,٩٠٠
مستلزمات مكتبية		١٧,٣٥٣	٦,٢٩٥
الوقود والمحروقات		٣,٥٧٦	٥,١٩٣
مستهلكات أخرى		١١,٩٩٤	-
صيانة وإصلاح - المباني		٣,٣١٤	٧,٠٦٠
الكهرباء		٥,٥٧٠	٥,١٣٩
الهاتف والفاكس والإنترنت		٩٤٨	-
مصاريف الضيافة		١٧,١٠١	٧,٠٠٠
رسوم مهنية		٩,٢٠٠	٩,٢٠٠
عقود صيانة المصاعد		١,٥٠٠	-
مصاريف اشتراكات وتصديقات		٩,٤٧٦	-
العينات والهدايا		٢١٥	-
مصاريف بنكية		١٣	١٥,١٤٠
مصاريف سيارة		٥,٩٨٠	-
اشتراك برنامج رافد		-	٦,٧٢٥
اشتراك مجلس الجمعيات		-	٥,٠٠٠
غرامات ومخالفات		-	١٤,٧٥٠
التدريب والتأهيل		-	١٠٩,٨٤٠
		٣١٠,٣٢٥	٤٥٣,٦٩٨

جمعية البر الخيرية بالشقيق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣)

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

١ يناير ٢٠٢٥م	المقيد خلال العام	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٦) صافي الأصول المقيدة
٢٤٦,٨٥٥	٧٠٢,٣٢٧	٢٣,٢٧٥	٦٧٩,٠٥٢	الزكاة
٥٦,٩٧٠	٣٣٣,٧٩٣	٣٣٣,٧٩٣	-	كفالة الأيتام (المبالغ المودعة لحسابات الأيتام البنكية)
١٦٢,٠٠٠	-	-	١٦٢,٠٠٠	مساعات
٢٢,٤٠٠	٢٢,٤٠٠	-	٢٢,٤٠٠	تبرعات أوقاف الشيخ محمد بن عبد العزيز الراجحي
-	٤,٨٠٠	١,٠٠٠	٣,٨٠٠	منصة احسان كفالة أيتام
-	٤٢,٠٠٠	٣,٢٠٠	٣٨,٨٠٠	منصة احسان كفالة ٨ أيتام
-	١٤,٤٠٠	-	١٤,٤٠٠	منصة احسان ٣ أيتام
-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - منصة احسان تأثيث منازل
-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	تبرعات مقيدة نقدية - ديم المنح التنموي - سداد ايجار
-	٤٣,٠٠٠	٤٣,٠٠٠	-	تبرعات مقيدة نقدية - وقف الملوان الوقفية - سداد ايجار
-	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية اوقاف الضحيان سداد ايجار الاسر المحتاجة
-	١٣٧,٨٠٠	١٣٧,٨٠٠	-	تبرعات وهبات مقيدة وقف سعد العجلان بناء وحده سكنيه
-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
-	١٠٨,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	تبرعات - مؤسسة وقف عبد الرحمن الجميح كفالة أيتام
-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-	دعم كفالة أيتام (مؤسسة حمد عبدالله المحيسن الخيرية)
-	١٥,٠٩٠	١٥,٠٩٠	-	مؤسسة علي بن حمران الأجهزة الكهربائية
-	٧٨٠,٠٠٠	-	٧٨٠,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - منصة احسان ترميم منازل
-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان مشروع الأجهزة الكهربائية
-	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان بناء منازل
-	١١,٢٠٠	١١,٢٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة اوقاف محمد الراجحي الأضاحي
١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	-	١٦,٠٠٠	رصيد سابق
١١٣,٤٤٢	١١٣,٤٤٢	٩٧,٤٤٢	١٦,٠٠٠	منصة احسان - بناء منازل ١
١٣٤,٠٠٠	١٣٤,٠٠٠	-	-	منصة احسان - شراء المنازل وترميمه عدد ١
٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	-	-	مصاريف منصة احسان النقل الجامعي
٤٤,٠٠٠	٤٤,٠٠٠	-	-	منصة احسان - كفالة اسر السجناء
٨٣٣,١٦٧	٣,٠٥٣,٧٥٢	١,٢٤٩,٣٠٠	١,٨٠٤,٤٥٢	

(١٧) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢٦م.