



جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٣١/١٢/٢٥٠٢٥ م

جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد
ترخيص رقم (٢٢٧)
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٧	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
١٩-٨	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (٢١)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك واداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء 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 تعزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.





(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تتمثل أهدافنا في الوصول الى تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد التحريفات جوهرية اذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر كل منها على حدة او في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني و نلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي :

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقييمها سواءً بسبب غش او خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال ذكر متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية .

- التوصل الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية .

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي اعدتها الإدارة .

- التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها . واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهرى فان علينا ان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او علينا ان نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الافصاحات . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ، ومع ذلك فإن احداثاً او ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بمجمل امور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها اثناء المراجعة

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق القوائم المالية مع السجلات المحاسبية الآلية للجمعية والتقارير المستخرجة منها . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٠٢٦/٠٣/١١ م

الموافق : ١٤٤٧/٠٩/٢٢ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
عبدالله شاهر
ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد
ترخيص رقم (٢٢٧)
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقدية في الصناديق والبنوك	(٤)	٢,١٠٨,٩٥٣,٠٠	٢,٢٣٠,٤٢٧,٠٠
إيرادات مستحقة	(٥)	٣٦٥,٠١٦,٠٠	٢٦,٨٧٤,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٤٧٣,٩٦٩,٠٠	٢,٢٥٧,٣٠١,٠٠
الأصول الغير متداولة:			
عقارات والآت ومعدات بالصافي	(٦)	١٣,١٩٩,٩٠٠,٠٠	١٣,٦٣٩,٤٧٢,٠٠
أصول غير ملموسة	(٧)	٥,٧٠٤,٠٠	١٠,٥٩١,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٣,٢٠٥,٦٠٤,٠٠	١٣,٦٥٠,٠٦٣,٠٠
أصول الأوقاف :			
عقارات والآت ومعدات الأوقاف بالصافي	(٨)	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠
إجمالي الأصول		١٦,٦٧٩,٥٧٣,٠٠	١٦,٩٠٧,٣٦٤,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
إلتزامات متداولة:			
مصاريف مستحقة - اتعاب مهنية	(٩)	٢٦,٧٧٥,٠٠	٩,٧٧٥,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٢٦,٧٧٥,٠٠	٩,٧٧٥,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٢٦,٧٧٥,٠٠	٩,٧٧٥,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٠)	١١,٥١٤,١١٢,٠٠	١٢,١٩٠,٨٨٧,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١٠-١)	٣,٧٨٣,٣٧٦,٠٠	٣,٣٧٥,٦٣٩,٠٠
صافي أصول أوقاف	(١٠-٢)	١,٣٥٥,٣١٠,٠٠	١,٣٣١,٠٦٣,٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٦,٦٥٢,٧٩٨,٠٠	١٦,٨٩٧,٥٨٩,٠٠
إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول		١٦,٦٧٩,٥٧٣,٠٠	١٦,٩٠٧,٣٦٤,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .



جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد
ترخيص رقم (٢٢٧)

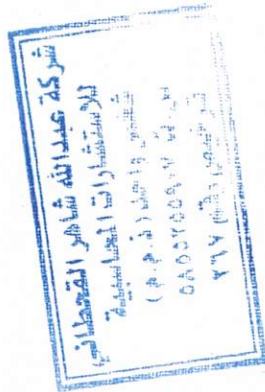
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م			إيضاح	البيــــــــــــــــان
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
						بنود الدخل
١,١٤١,٣٠١,٠٠٠	١,٥٦٦,٧١٧,٠٠٠	٢٤,٢٤٧,٠٠٠	١,١٩٢,٤٦٤,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٦,٠٠٠	(١١)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٢)	المنح الحكومية
١٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٤٨,٣١١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٥٤٨,٣١١,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٣)	دعم منصة احسان
٢٣٨,٩١٤,٠٠٠	٤٥٠,٦٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٥٠,٦٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠		الزكاة الشرعية
٦,٥٥٠,٠٠٠	٢١,٢٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١,٢٢٥,٠٠٠		اشتراكات الاعضاء
٢,١٦٠,٧٤٥,٠٠٠	٣,٦٢٥,٤٠٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٦٢٥,٤٠٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٤)	تبرعات عينية
٨٩,٠٠٠,٠٠٠	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٣,٠٠٠,٠٠٠		ايراد الخدمات التطوعية
١٣٠,٥٧٦,٠٠٠	٢١٢,٤٧٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١٢,٤٧٧,٠٠٠	(١٥)	إيرادات اخرى
٨٨٦,١٩٥,٠٠٠	٨٨٥,٨٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٨٥,٨٦٥,٠٠٠	(١٦)	إيرادات استثمار
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧,٣١٧,٢٠٨,٠٠٠)	٧,٣١٧,٢٠٨,٠٠٠	(١٠-١)	صافي الأصول المحررة من القيود
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠-٢)	صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود
٥,١٧١,٢٨١,٠٠٠	٩,٤٩٣,٦٣٤,٠٠٠	٢٤,٢٤٧,٠٠٠	٤٩٩,٦٠٦,٠٠٠	٨,٩٦٩,٧٨١,٠٠٠		إجمالي بنود الدخل
						المصروفات :-
٢٢٨,٦٥٠,٠٠٠	٤٣٤,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٣٤,٦٠٠,٠٠٠		مساعداات الزكاة
٣,٧٤٧,٨٧٦,٠٠٠	٧,٦٣٥,٥٦٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٦٣٥,٥٦٦,٠٠٠	(١٧)	مصروفات البرامج والأنشطة
٢٤٠,٨٣٩,٠٠٠	٢٩٤,٢٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩٤,٢٢٥,٠٠٠	(١٨)	مصروف جمع الأموال
٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		مصروف حوكمة (تميز مؤسسي)
٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠		مصاريق الاستثمار - دراسة جدوى
٧٤٦,٨٠٧,٠٠٠	٨٢٨,٦٥٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٢٨,٦٥٨,٠٠٠	(١٩)	مصاريق عمومية وإدارية أخرى
٥١٩,٢١٠,٠٠٠	٥١٨,٤٨٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥١٨,٤٨٩,٠٠٠	(٦)	إستهلاك العقارات والالات والمعدات
٤,٨٨٧,٠٠٠	٤,٨٨٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٨٨٧,٠٠٠	(٧)	إطفاء أصول غير الملموسة
(٥,٤٨٨,٢٦٩,٠٠٠)	(٩,٧٣٨,٤٢٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٩,٧٣٨,٤٢٥,٠٠٠)		إجمالي المصروفات
(٣١٦,٩٨٨,٠٠٠)	(٢٤٤,٧٩١,٠٠٠)	٢٤,٢٤٧,٠٠٠	٤٩٩,٦٠٦,٠٠٠	(٧٦٨,٦٤٤,٠٠٠)		التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات غير المستمرة
(٣١٦,٩٨٨,٠٠٠)	(٢٤٤,٧٩١,٠٠٠)	٢٤,٢٤٧,٠٠٠	٤٩٩,٦٠٦,٠٠٠	(٧٦٨,٦٤٤,٠٠٠)		التغير في صافي الأصول خلال العام
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٩١,٨٦٩,٠٠٠)	٩١,٨٦٩,٠٠٠		الدخل الشامل الأخر
(٣١٦,٩٨٨,٠٠٠)	(٢٤٤,٧٩١,٠٠٠)	٢٤,٢٤٧,٠٠٠	٤٠٧,٧٣٧,٠٠٠	(٦٧٦,٧٧٥,٠٠٠)		مجموع التغير الشامل في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .





(٦)

جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد
ترخيص رقم (٢٢٧)
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	رأس المال المساهم به	اليان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٨٩٧,٥٨٩,٠٠	١,٣٣١,٠٦٣,٠٠	٣,٣٧٥,٦٣٩,٠٠	١٢,١٩٠,٨٨٧,٠٠	٠,٠٠	رصيد ٢٠٢٥/١١ م
(٢٤٤,٧٩١,٠٠)	٢٤,٢٤٧,٠٠	٤٩٩,٦٠٦,٠٠	(٧٦٨,٦٤٤,٠٠)	-	التغير في صافي الأصول خلال العام
-	-	(٩١,٨٦٩,٠٠)	٩١,٨٦٩,٠٠	-	الدخل الشامل الاخر
(٢٤٤,٧٩١,٠٠)	٢٤,٢٤٧,٠٠	٤٠٧,٧٣٧,٠٠	(٦٧٦,٧٧٥,٠٠)	-	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	-	تكوين الاحتياطات
١٦,٦٥٢,٧٩٨,٠٠	١,٣٥٥,٣١٠,٠٠	٣,٧٨٣,٣٧٦,٠٠	١١,٥١٤,١٢٠,٠٠	-	رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

(٧)

جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد
ترخيص رقم (٢٢٧)
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

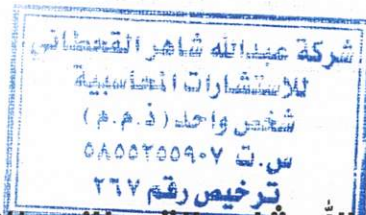
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
(٣١٦,٩٨٨,٠٠٠)	(٢٤٤,٧٩١,٠٠٠)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٥٢٤,٠٩٧,٠٠٠	٥٢٣,٣٧٦,٠٠٠	الاهلاك والاطفاء
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المكون من مخصص حماية الخدمة خلال العام
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات التشغيلية :
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	التغير في ذمم و ارصدة مدينة
(٢٦,٨٧٤,٠٠٠)	(٣٣٨,١٤٢,٠٠٠)	التغير في رصيد إيرادات مستحقة
٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	التغير في مصاريف مستحقة
١٨٠,٢٣٥,٠٠٠	(٤٢,٥٥٧,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٨,٩٦٠,٠٠٠)	(٧٨,٩١٧,٠٠٠)	أضافات العقارات و الالات و المعدات
(٨,٩٦٠,٠٠٠)	(٧٨,٩١٧,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
١٧١,٢٧٥,٠٠٠	(١٢١,٤٧٤,٠٠٠)	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٣+٢+١)
٢,٠٥٩,١٥٢,٠٠٠	٢,٢٣٠,٤٢٧,٠٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
٢,٢٣٠,٤٢٧,٠٠٠	٢,١٠٨,٩٥٣,٠٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

تعاملات غير نقدية

التغير في صافي الأصول المقيدة مقابل تسويات سنوات سابقة في صافي الأصول الغير مقيدة بمبلغ ٩١٨٦٩ ريال .

. الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



٦- جدول العقارات والالات والمعدات وجميع استهلاكاتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م:

البيان	القيمة الدفترية في	الرصيد في	مجموع الاستهلاكات أو الإطفاء	الرصيد في	نسبة	الرصيد في	إضافات	الرصيد في	إستثمارات	الرصيد في	التكلفة
	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الإستهلاك	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
اراضي	٥,٣٨٥,٦٣١,٠٠٠	٥,٣٨٥,٦٣١,٠٠٠	٥,٣٨٥,٦٣١,٠٠٠	٥,٣٨٥,٦٣١,٠٠٠	-	٥,٣٨٥,٦٣١,٠٠٠	٥,٣٨٥,٦٣١,٠٠٠	٥,٣٨٥,٦٣١,٠٠٠	٥,٣٨٥,٦٣١,٠٠٠	٥,٣٨٥,٦٣١,٠٠٠	٥,٣٨٥,٦٣١,٠٠٠
مباني (استثماري)	٧,٤١٥,٠٧٢,٠٠٠	٦,٩٦٠,٧٩٤,٠٠٠	٥٤٤,٢٧٨,٠٠٠	٣,٩٤١,٨٨٨,٠٠٠	%٤	٣,٩٤١,٨٨٨,٠٠٠	٥٤٤,٢٧٨,٠٠٠	٣,٩٤١,٨٨٨,٠٠٠	٣,٩٤١,٨٨٨,٠٠٠	٣,٩٤١,٨٨٨,٠٠٠	١١,٣٥٦,٩٦٠,٠٠٠
مطبخة الوقود وملحقاتها	٧٥٥,٦٨٨,٠٠٠	٧٢٢,٨٣٧,٠٠٠	٣٢,٨٥١,٠٠٠	٦٥,٧١٢,٠٠٠	%٤	٦٥,٧١٢,٠٠٠	٣٢,٨٥١,٠٠٠	٦٥,٧١٢,٠٠٠	٦٥,٧١٢,٠٠٠	٦٥,٧١٢,٠٠٠	٨٢١,٤٠٠,٠٠٠
الاثاث ومفروشات	٨٥٠,٢٠٠,٠٠٠	٦,٤٢٠,٠٠٠	٢٠,٨٢٠,٠٠٠	١٢٥,١٠٥,٠٠٠	%١٠	١٢٥,١٠٥,٠٠٠	٢٠,٨٢٠,٠٠٠	١٢٥,١٠٥,٠٠٠	١٢٥,١٠٥,٠٠٠	١٢٥,١٠٥,٠٠٠	١٣٣,٦٠٧,٠٠٠
اجهزة كمبيوتر وملحقاته	١٤٠,٢٨٠,٠٠٠	١٥٠,٦٧٨,٠٠٠	٥٤,١٧,٠٠٠	١٠٨,٦١٣,٠٠٠	%٢٠	١٠٨,٦١٣,٠٠٠	٥٤,١٧,٠٠٠	١٠٨,٦١٣,٠٠٠	١٠٨,٦١٣,٠٠٠	١٠٨,٦١٣,٠٠٠	١٢٢,٦٤١,٠٠٠
سيارات	٢١,٤٧٦,٠٠٠	٩,٧٥٨,٠٠٠	١٦,٧١٨,٠٠٠	٤٤,٨١٤,١,٠٠٠	%٢٠	٤٤,٨١٤,١,٠٠٠	١٦,٧١٨,٠٠٠	٤٤,٨١٤,١,٠٠٠	٤٤,٨١٤,١,٠٠٠	٤٤,٨١٤,١,٠٠٠	٤٧٤,٦١٧,٠٠٠
اجهزة تدفئة وتبريد	٧,٣٤٩,٠٠٠	٥,٩٨٨,٠٠٠	١٣,١١,٠٠٠	٣٨,٦٩٦,٠٠٠	%١٥	٣٨,٦٩٦,٠٠٠	١٣,١١,٠٠٠	٣٨,٦٩٦,٠٠٠	٣٨,٦٩٦,٠٠٠	٣٨,٦٩٦,٠٠٠	٤٦٠,٤٥٠,٠٠٠
اجهزة اتصال والامن والحماية	٥٤٣,٣٠٠,٠٠٠	٤,٩٠٤,٠٠٠	٢,٨٧٦,٠٠٠	٢٣,٧١٣,٠٠٠	%١٥	٢٣,٧١٣,٠٠٠	٢,٨٧٦,٠٠٠	٢٣,٧١٣,٠٠٠	٢٣,٧١٣,٠٠٠	٢٣,٧١٣,٠٠٠	٢٩١,٤٣٠,٠٠٠
الاثاث ومعدات مكتبية	١,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣١٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٥,٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,١١٢,٠٠٠,٠٠٠	%١٥	٤٥,١١٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,١١٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,١١٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,١١٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٨٦٢,٠٠٠,٠٠٠
الاثاث ومعدات	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٤٩٨,٠٠٠,٠٠٠	%١٥	٤٩,٤٩٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٤٩٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٤٩٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٤٩٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٤٩٩,٠٠٠,٠٠٠
لوحات دعائية	١٩,٤٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٤٢٥,٠٠٠,٠٠٠	%١٠	١٢,٤٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٤٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٤٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٤٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٩٨٧,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي العقارات والالات والمعدات	١٣,٦٣٩,٤٧٢,٠٠٠	١٢,١٩٩,٩٠٠,٠٠٠	٥,٣٧٦,٣٩٢,٠٠٠	٤,٨٥٨,٩٠٣,٠٠٠	-	٤,٨٥٨,٩٠٣,٠٠٠	٥١٨,٤٨٩,٠٠٠	٤,٨٥٨,٩٠٣,٠٠٠	٤,٨٥٨,٩٠٣,٠٠٠	٤,٨٥٨,٩٠٣,٠٠٠	١٨,٤٩٨,٣٧٠,٠٠٠

٧- أصول غير ملموسة وجميع الإطفاء:
لم يتم احتساب اهلاك هذا العام لأصناف الالات والمعدات ببلغ ٦,٩٥٠,٠٠٠ ريال حيث انه تم شرائها في بداية العام

البيان	القيمة الدفترية في	الرصيد في	مجموع الإطفاء	الرصيد في	نسبة	الرصيد في	إضافات	الرصيد في	إستثمارات	الرصيد في	الكلفة
	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الإطفاء	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
برنامج حاسب الي	١,٠٥٩,٠٠٠	٥,٧٠٤,٠٠٠	٤,٨٨٧,٠٠٠	١٢,٩٥٩,٠٠٠	%٢٥	١٢,٩٥٩,٠٠٠	٤,٨٨٧,٠٠٠	١٢,٩٥٩,٠٠٠	٤,٨٨٧,٠٠٠	١٢,٩٥٩,٠٠٠	٢٣,٥٥٠,٠٠٠
إجمالي أصول غير ملموسة	١,٠٥٩,٠٠٠	٥,٧٠٤,٠٠٠	٤,٨٨٧,٠٠٠	١٢,٩٥٩,٠٠٠	-	١٢,٩٥٩,٠٠٠	٤,٨٨٧,٠٠٠	١٢,٩٥٩,٠٠٠	٤,٨٨٧,٠٠٠	١٢,٩٥٩,٠٠٠	٢٣,٥٥٠,٠٠٠
إيضاح (٨) أصول أوقف وجميع الإهلاك:											
البيان	القيمة الدفترية في	الرصيد في	مجموع الاستهلاكات	الرصيد في	نسبة	الرصيد في	إضافات	الرصيد في	إستثمارات	الرصيد في	الكلفة
	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الإستهلاك	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
أراضي	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	%٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي أصول الأوقاف	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مإيضاح رقم (١) عام :١/١ : بيانات عامة :إسم الجمعية :

جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد

الكيان القانوني :

جمعية أهلية

الاهدافتهدف الجمعية الى تحقيق الآتي :

- ١- رعاية الايتام و مساعدتهم على تكاليف المعيشة قدر الاستطاعة .
 - ٢ - الاهتمام بالنواحي الاجتماعية .
 - ٣- الاهتمام بأسر السجناء .
 - ٤- بناء و تحسين المساكن للفقراء .
 - ٥- إعانة المرضى و مساعدتهم بقدر الاستطاعة .
 - ٦- كفالة الايتام و رعايتهم .
- ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية .

العنوانالتكويين و النشاط :

جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد برقم ترخيص ٢٢٧ وتاريخ ١٤٢٣/٠٧/٢١ هـ تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ والشهادة سارية حتى ٢٠٢٦/١١/٠٤ م .

السنة المالية

تم اعداد القوائم المالية الحالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

١/٢ : سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية :-

تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٨/م وتاريخ ٤٤٦/٢/١٤ هـ ولائحته التنفيذية وذلك عن طريق ما يلي:-

- ١- جمع التبرعات النقدية بما يتفق مع اهداف الجمعية المذكورة في لائحته الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقا لتعليمات البنك المركزي السعودي بحالات ماليه او شبكات بنكية تودع في حساباتها المعتمدة وذلك بعد اخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرخصة
- ٢- تقوم الجمعية قبل قيامها بحملة جمع التبرعات بتقديم طلب الى الجهة المرخصة ويتضمن الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدتها والمبلغ المراد جمعه. ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة المحددة او توافر المبلغ المستهدف ايها اسبق
- ٣- تلتزم الجمعية بصرف ما جمعت من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغيير وجهة الصرف يتم الرجوع الى الجهة المرخصة ومراعات شروط المتبرع ان وجدت
- ٤- تستقبل الجمعية التبرعات العينية ان وجدت من خلال مقرها الرئيسي او فروعها او المواقع المرخص لها بما يجمع التبرعات ويثبت ذلك في إيصال استلام ذو رقم متسلسل وتسلم نسخه منه للمتبرع.
- ٥- تقوم الجمعية بتحديد أصحاب الصلاحية في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المسئول المالي توقيعه أساسيا ويكون الصرف من حسابات الجمعية البنكية المعتمدة
- ٦- في حال وجود تبرعات دوليه يتم اخذ الموافقة من الجهة المرخصة والتنسيق معها.
- ٧- الجمعية على علم كامل بنظام جمع التبرعات ولائحته الأساسية ويتم الالتزام بما بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص العقوبات والغرامات المقررة .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (في الحالات التي لم ترد معالجتها في المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح) ، و وفقاً للمعايير و اللوائح والانظمة الاخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية



تابع الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الأستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك والنقد في المحافظ الاستثمارية .

العقارات والالات والمعدات :

تظهر العقارات والالات والمعدات و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

الأصول غير الملموسة

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفؤها على مدي الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدره بخمس سنوات .

العقارات والالات والمعدات الاستثمارية :-

يتم إثبات العقارات الإستثمارية المملوكة على أنها أصل عندما يكون من المرجح تدفق منافع إقتصادية مستقبلية مرتبطة بالعقار الإستثمارى ويتم إثباتها بالتكلفة ضمن جدول العقارات والالات والمعدات وليس بالقيمة العادلة بسبب وجود تكلفة وجهد غير مبرر لقياس القيمة العادلة .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .



جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد
ترخيص رقم (٢٢٧)
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات - التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعالمي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لاديل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج آلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التويب :

تم إعادة تويب بعض أرقام المقارنة حتى تتناسب مع طريقة عرض ارقام العام الحالي



تابع الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	نقدية بالصندوق
٠,٠٠	٠,٠٠	مصرف الراجحي (عام) د / ٦٦٨١٦
٣٥٨,٨٩٧,٠٠	٩٠٨,٢٣٣,٠٠	مصرف الراجحي (زكاة) د / ٦٦٨٢٤
٠,٠٠	٠,٠٠	مصرف الراجحي (ايتام) د / ٦٦٨٣٢
٥٠٠,٠٠	٧٠١,٠٠	مصرف الراجحي (وقف) د / ٦٦٨٣٣
٢١١,٤٥٦,٠٠	٢٢٦,٤٢٩,٠٠	البنك الاهلي (عام) د / ٥٠٠٠٠٠١٠
٩١٠,٠٧٢,٠٠	١٥٥,١٠٤,٠٠	البنك الاهلي (زكاة) د / ٥٠٠٠٠٠٢٠٣
١٥٢,٣٥٧,٠٠	٢٧٤,١٠٧,٠٠	البنك الاهلي (الايتام) د / ٣٠٠٠١٠٥
٣١٢,٦٢١,٠٠	٢٣٨,١٣٠,٠٠	البنك الاهلي (وقف) د / ٥٠٠٠٠٠٥٠٨
١١٣,٧٨٥,٠٠	١٢٠,١١٠,٠٠	البنك العربي د / ٤٣٠٠٠١٧
١٢٥,٣٩١,٠٠	١٣٦,١٩١,٠٠	بنك البلاد د / ٥٠٠٠٠٣
٤٥,٣٤٨,٠٠	٤٩,٩٤٨,٠٠	المجموع
٢,٢٣٠,٤٢٧,٠٠	٢,١٠٨,٩٥٣,٠٠	

٥- إيرادات مستحقة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ايجارات
٢٦,٨٧٤,٠٠	١٩٤,٩٩٤,٠٠	استرداد ضريبة القيمة المضافة
٠,٠٠	١٧٠,٠٢٢,٠٠	المجموع
٢٦,٨٧٤,٠٠	٣٦٥,٠١٦,٠٠	

٦- العقارات والالات والمعدات و مجمع استهلاكها : " كشف مرفق " * تتضمن العقارات والالات والمعدات عقارات استثمارية تم تسجيلها بالتكلفة .

٧- أصول غير ملموسة ومجمع إطفاءها : كشف مرفق

٨- أصول الأوقاف واستهلاكها : " كشف مرفق "

تتمثل أراضي الوقف الظاهرة في القوائم المالية في قطعة أرض أوقفت من يحيى ابراهيم عباس معافا - لصالح الجمعية بموجب صك شرعي رقم ٤٠٧٥٤٨٦٢ بتاريخ ٢٦/٠٦/١٤٤٠هـ وتم تقييمها بمعرفة مكتب عقاري (مؤسسة عبد الرحمن أحمد محمد القاضي) بترخيص رقم ٢١٢٢ طبقاً لأسعار الأراضي في المحافظة بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠ ريال .

٩- المصروفات المستحقة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	اتعاب مهنية مستحقة
٩,٧٧٥,٠٠	٩,٧٧٥,٠٠	اتعاب محاماه
-	١٧,٠٠٠,٠٠	المجموع
٩,٧٧٥,٠٠	٢٦,٧٧٥,٠٠	



١٠ - صافي الأصول:

٢٠٢٤/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
١٧,٢١٤,٥٧٧,٠٠	١٦,٨٩٧,٥٨٩,٠٠	١,٣٣١,٠٦٣,٠٠	٣,٣٧٥,٦٣٩,٠٠	١٢,١٩٠,٨٨٧,٠٠	رصيد أول السنة
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٩١,٨٦٩,٠٠)	٩١,٨٦٩,٠٠	تسويات سنوات سابقة
(٣١٦,٩٨٨,٠٠)	(٢٤٤,٧٩١,٠٠)	٢٤,٢٤٧,٠٠	٤٩٩,٦٠٦,٠٠	(٧٦٨,٦٤٤,٠٠)	التغير في صافي الأصول
١٦,٨٩٧,٥٨٩,٠٠	١٦,٦٥٢,٧٩٨,٠٠	١,٣٥٥,٣١٠,٠٠	٣,٧٨٣,٣٧٦,٠٠	١١,٥١٤,١١٢,٠٠	المجموع

تتمثل تسويات سنوات سابقة في أقساط سداد مشروع المحفظة الإقراضية ايادينا و التي لم يتم تسجيلها كمحفظة و تم تسجيل الاقساط المدسدة بالخفاء كإيرادات في السنوات السابقة طبقا لمستندات الجمعية .

١٠/١ - صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م			البيان	
الاجمالي	الرصيد آخر العام	المحرج خلال العام	المقيد خلال العام	التسويات وإعادة التصنيف		الرصيد أول العام
٥٦,٠٦٤,٠٠	٧٢,٠٩٧,٠٠	(٤٣٤,٦٠٠,٠٠)	٤٥٠,٦٣٣,٠٠	٠,٠٠	٥٦,٠٦٤,٠٠	تبرعات زكاة
٢,٢٣٦,١٤٩,٠٠	٢,١٢٩,٠٢٦,٠٠	(٦٦١,٧٥٠,٠٠)	٥٥٤,٦٢٧,٠٠	٠,٠٠	٢,٢٣٦,١٤٩,٠٠	تبرعات كفالة ايتام
٩,٩٩٦,٠٠	٩,٤٠٠,٠٠	(٨,٢٩٦,٠٠)	٧,٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩,٩٩٦,٠٠	كفارات
٩١,٤٠٧,٠٠	١٣٢,٤٦١,٠٠	(١٦,٧٤٦,٠٠)	٥٧,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩١,٤٠٧,٠٠	دعم سلة غذائية
٨,٢٤١,٠٠	٨,٢٤١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨,٢٤١,٠٠	تبرعات بناء مساكن
٧,٨٣١,٠٠	٥,٦٤١,٠٠	(٩,٦٠٠,٠٠)	٧,٤١٠,٠٠	٠,٠٠	٧,٨٣١,٠٠	افطار صائم
٩١,٨٦٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩١,٨٦٩,٠٠-	٩١,٨٦٩,٠٠	برنامج ايادينا
٥,٧٠٣,٠٠	٠,٠٠	(٢٣,٩٩٠,٠٠)	١٨,٢٨٧,٠٠	٠,٠٠	٥,٧٠٣,٠٠	كسوة العيد
٥٣,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٣,٤٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٣,٤٠٠,٠٠	دعم الاسكان التنموي (منصة جود)
٢٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٣,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠	احتياجات ضرورية - دعم فورية الجفالي
٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	تلاجة للمستودع
٦٩,١٩٦,٠٠	٦٩,١٩٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٩,١٩٦,٠٠	متضرري الاططار و السول - دعم مؤسسة السبيعي
٠,٠٠	٠,٠٠	(٦,٠٠٠,٠٠)	٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	السلة الغذائية - دعم شركة الكهرباء
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠)	٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	سلة رمضان - دعم مؤسسة الشيخ فهد بن عبد الله العويضة الخيرية
٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	السلة الغذائية - دعم مؤسسة حمد عبد الله المحسن الخيرية
٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة الارامل - دعم مؤسسة حمد عبد الله المحسن الخيرية
٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	أجهزة كهربائية - دعم مؤسسة حمد عبد الله المحسن الخيرية
٠,٠٠	٢٥,٥٢٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥,٥٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	إفطار صائم - دعم مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب و أولاده
٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج رسوم تعليمية - دعم وقف محمود محمد إبراهيم نشار
٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج رسوم تعليمية - دعم مؤسسة العطر الخيرية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٩٤,٨٠٠,٠٠)	٩٤,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	أجهزة كهربائية - دعم مؤسسة محمد عبد الله الجميح الخيرية
٠,٠٠	١٧,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	١٧,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	أجهزة كهربائية - دعم مؤسسة آل جميح الخيرية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٦,٥٠٠,٠٠)	٦٦,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تلاجة المستودع - دعم وقف عبد العزيز إبراهيم علي المهنا
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣,٧٥٠,٠٠)	١٣,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع سداد اجازات - دعم مؤسسة علي حسين حمران
٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠)	٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع سداد اجازات - دعم سمير قباني
١٢,٠٠٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	مشروع السلة الغذائية - دعم الشيخ طارق الريمح
١,٠٠٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	مشروع السلة الغذائية - دعم مؤسسة حمود بن عبد الله الذيب و أولاده
٢,٧٨٥,٨٥٦,٠٠	٢,٦٥١,٨٣٢,٠٠	(١,٤٨٩,٩٣٢,٠٠)	١,٤٤٧,٧٧٧,٠٠	(٩١,٨٦٩,٠٠)	٢,٧٨٥,٨٥٦,٠٠	ما بعده



تابع إيضاح رقم ١/١٠ - صافي الأصول المقيدة :

ما قبله	٢,٧٨٥,٨٥٦,٠٠٠	(٩١,٨٦٩,٠٠٠)	١,٤٤٧,٧٧٧,٠٠٠	(١,٤٨٩,٩٣٢,٠٠٠)	٢,٦٥١,٨٣٢,٠٠٠	٢,٧٨٥,٨٥٦,٠٠٠
ذبح عظيم	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٣,٤٨٦,٠٠٠	(٣٣,٤٨٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
أجهزة كهربائية	١٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٦٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٧٨,٠٠٠	١٦,٠٠٠
السلة الرضائية	٢,١٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٦١٣,٠٠٠	(٥,٧٦٣,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٢,١٥٠,٠٠٠
سداد فواتير الكهرباء	٧,٩٢١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧١,٩٥٤,٠٠٠	(٧٠,٣٢٤,٠٠٠)	٩,٥٥١,٠٠٠	٧,٩٢١,٠٠٠
سداد اجازات	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	(٩٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
سقى الماء	٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	(٢,٣٦٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٩٦,٠٠٠
مشروع الحج	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٩,٤٠٥,٠٠٠	(٧٩,٤٠٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
الفسحة المدرسية	١,١٤٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,١٤٤,٠٠٠	١,١٤٤,٠٠٠
الحقيبة المدرسية	٢,٢٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٢٦٥,٠٠٠	٢,٢٦٥,٠٠٠
برنامج نادي ابغال ضمد للأنعام - منح حكومية	٢٨,٠٧٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨,٠٧٠,٠٠٠	٢٨,٠٧٠,٠٠٠
حالات طارئة و كوارث - منح حكومية	٤٦,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٩,٩٢١,٠٠٠)	١٦,٥٧٩,٠٠٠	٤٦,٥٠٠,٠٠٠
متضرري الامطار و السيول - صندوق دعم الجمعيات	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
متضرري السيول و الامطار - دعم منصة احسان	٧٥٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٥٧,٠٠٠	٧٥٧,٠٠٠
أجهزة كهربائية - منصة احسان	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
كفالة ايتام - منصة احسان	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٤١,٦٠٠,٠٠٠	(٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠)	٤٤٧,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
كفالة طالب مدرسي (زكاة) - منصة احسان	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٤٣,٥٠٠,٠٠٠	(٥٤٣,٥٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مشروع سداد اجازات - منصة احسان	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦٣,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦٣,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
كفالة الارامل و المطلقات (زكاة) - منصة احسان	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥٧,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥٧,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
ترميم منازل - دعم أرامكو - منصة احسان	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥١,٦٢١,٠٠٠	(٢٥١,٦٢١,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
ترميم منازل - اوقاف الشيخ محمد عبد العزيز الراجحي (منصة احسان)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٠,٥٩٠,٠٠٠	(٧٠,٥٩٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات لاستثمارات الجمعية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مواد غذائية - تبرع عمبي	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٦٢٥,٤٠٦,٠٠٠	(٣,٦٢٥,٤٠٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٣,٣٧٥,٦٣٩,٠٠٠	(٩١,٨٦٩,٠٠٠)	٧,٨١٦,٨١٤,٠٠٠	(٧,٣١٧,٢٠٨,٠٠٠)	٣,٧٨٣,٣٧٦,٠٠٠	٣,٣٧٥,٦٣٩,٠٠٠

تمثل تسويات سنوات سابقة في أقساط سداد مشروع المحفظة الافتراضية ابادينا و التي لم يتم تسجيلها كمحفظة و تم تسجيل الاقساط المسددة بالخطأ كإيرادات في السنوات السابقة طبقاً لمستندات الجمعية .

٢/١٠ - صافي أصول الأوقاف :

البيان	الرصيد أول العام	الموقوف خلال العام	المحرج خلال العام	الرصيد آخر العام	الاجمالي
أراضي أوقاف	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات للوقف الخيري	٣٣١,٠٦٣,٠٠٠	٢٤,٢٤٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥٥,٣١٠,٠٠٠	٣٣١,٠٦٣,٠٠٠
المجموع	١,٣٣١,٠٦٣,٠٠٠	٢٤,٢٤٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٣٥٥,٣١٠,٠٠٠	١,٣٣١,٠٦٣,٠٠٠

٣/١٠ - الجمعية ملتزمة خلال العام القادم بتعويض فرق المبلغ الغير متوفر بالبنوك و الخاص بصافي الأصول المقيدة من خلال ما يلي :-

١- زيادة التبرعات غير المقيدة . ٢- تحصيل إيرادات الجمعية المستحقة .



٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م		البيان
الاجمالي	الاجمالي	الاقواق	المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٦٤,٠٨٨,٠٠	٣٥٠,٠٠٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	التبرع العام
٦١٧,٨٦٢,٠٠	٥٥٤,٦٢٧,٠٠	٠,٠٠	٥٥٤,٦٢٧,٠٠	تبرع كفالات الايتام
٧,٨٦٥,٠٠	٧,٤١٠,٠٠	٠,٠٠	٧,٤١٠,٠٠	تبرع افطار صائم
٥٠,٥٠٠,٠٠	٥٧,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٧,٨٠٠,٠٠	تبرع السلة الغذائية
٢,٩٧٢,٠٠	١٨,٢٨٧,٠٠	٠,٠٠	١٨,٢٨٧,٠٠	كسوة العيد
٩,٤٢٧,٠٠	٧,٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧,٧٠٠,٠٠	تبرع كفارات
٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	السلة الغذائية - دعم شركة الكهرباء
٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	سلة رمضان - دعم مؤسسة الشيخ فهد بن عبد الله العويضة الخيرية
٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	السلة الغذائية - دعم مؤسسة حمد عبد الله المحسن الخيرية
٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	كفالة الارامل - دعم مؤسسة حمد عبد الله المحسن الخيرية
٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	أجهزة كهربائية - دعم مؤسسة حمد عبد الله المحسن الخيرية
٠,٠٠	٢٥,٥٢٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥,٥٢٠,٠٠	إفطار صائم - دعم مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب و أولاده
٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	برنامج رسوم تعليمية - دعم وقف محمود محمد إبراهيم نشار
٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	برنامج رسوم تعليمية - دعم مؤسسة العطر الخيرية
٠,٠٠	٩٤,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٤,٨٠٠,٠٠	أجهزة كهربائية - مؤسسة محمد عبد الله الجميح الخيرية
٠,٠٠	١٧,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	١٧,٢٥٠,٠٠	أجهزة كهربائية - مؤسسة آل جميح الخيرية
٠,٠٠	٦٦,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٦,٥٠٠,٠٠	ثلاجة المستودع - دعم وقف عبد العزيز إبراهيم علي المهنا
٠,٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠	مشروع سداد اجارات - دعم مؤسسة علي حسين حمران
٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	مشروع سداد اجارات - دعم تيمر قباني
٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	احتياجات ضرورية - دعم فورية الجفالي
١٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع السلة الغذائية - دعم الشيخ طارق الريمح
١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع السلة الغذائية - دعم مؤسسة حمود بن عبد الله النقيب و أولاده
٢,١٥٠,٠٠	٣,٦١٣,٠٠	٠,٠٠	٣,٦١٣,٠٠	السلة الرمضانية
١١,٤٠٩,٠٠	٧١,٩٥٤,٠٠	٠,٠٠	٧١,٩٥٤,٠٠	سداد فواتير الكهرباء
٩٦,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٤٠٠,٠٠	سقياء الماء
١,٠٠	٥٦٢,٠٠	٠,٠٠	٥٦٢,٠٠	أجهزة كهربائية
٠,٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠	سداد اجارات
٠,٠٠	٣٣,٤٨٦,٠٠	٠,٠٠	٣٣,٤٨٦,٠٠	ذبح عظيم
٠,٠٠	٧٩,٤٠٥,٠٠	٠,٠٠	٧٩,٤٠٥,٠٠	مشروع الحج
٣,٩٠٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	العناية بالمساجد
٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	ثلاجة للمستودع
٢١٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	الفسحة المدرسية
٩,١٢١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	خيرنا لأهلنا
١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	الحقيبة المدرسية
٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠	تبرعات لإستثمارات الجمعية
٧,٩١٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	بناء مساكن
٣٨,٩٠٩,٠٠	٢٤,٢٤٧,٠٠	٢٤,٢٤٧,٠٠	٠,٠٠	تبرعات الوقف
١,١٤١,٣٠١,٠٠	١,٥٦٦,٧١٧,٠٠	٢٤,٢٤٧,٠٠	١,١٩٢,٤٦٤,٠٠	المجموع



١٢- المنح الحكومية:

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	الاقواق	المقيدة	غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	متضرري الامطار و السيول - صندوق دعم الجمعيات
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

١٣- دعم منصة إحسان:

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	الاقواق	المقيدة	غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	سلة رمضان الغذائية - دعم مؤسسة الضويان
٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	أجهزة كهربائية
٠,٠٠٠	٧٤١,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٤١,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	كفالة ايتام
٠,٠٠٠	٥٤٣,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٤٣,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	كفالة طالب مدرسي (زكاة)
٠,٠٠٠	٢٦٣,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦٣,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع سداد الجارات
٠,٠٠٠	٣٥٧,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥٧,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	كفالة الامل و المطلقات (زكاة)
٠,٠٠٠	٢٥١,٦٢١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥١,٦٢١,٠٠٠	٠,٠٠٠	ترميم منازل - دعم أرامكو
٠,٠٠٠	٧٠,٥٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٠,٥٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	ترميم منازل - اوقاف الشيخ محمد عبد العزيز الراجحي
١٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٤٨,٣١١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٥٤٨,٣١١,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

١٤- التبرعات العينية :

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	الاقواق	المقيدة	غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٧٧,٧٧٥,٠٠٠	٣,٦٢٥,٤٠٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٦٢٥,٤٠٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	مواد غذائية
٨٠٠,٤٧٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	أجهزة كهربائية
٢,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	بطانيات
٢,١٦٠,٧٤٥,٠٠٠	٣,٦٢٥,٤٠٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٦٢٥,٤٠٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

١٥- إيرادات أخرى :

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	الاقواق	المقيدة	غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٠,٥٧٦,٠٠٠	٢١٢,٤٧٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١٢,٤٧٧,٠٠٠	استرداد ضريبي
١٣٠,٥٧٦,٠٠٠	٢١٢,٤٧٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١٢,٤٧٧,٠٠٠	المجموع

١٦- إيرادات استثمار :

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	الاقواق	المقيدة	غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٨٦,١٩٥,٠٠٠	٨٨٥,٨٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٨٥,٨٦٥,٠٠٠	اجارات
٨٨٦,١٩٥,٠٠٠	٨٨٥,٨٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٨٥,٨٦٥,٠٠٠	المجموع



(١٧)

جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م

١٧- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥٨,٢٠٠,٠٠٠	٦٦١,٧٥٠,٠٠٠	مصروفات كفالات ايتام
٩,٦٥١,٠٠٠	٨,٢٩٦,٠٠٠	كفارات
٢٢,٣٠٠,٠٠٠	١٦,٧٤٦,٠٠٠	السلة الغذائية
١٠,٢٦٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠	افطار صائم
٠,٠٠٠	٢٣,٩٩٠,٠٠٠	كسوة العيد
٤,٠٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	العناية بالمساجد
٠,٠٠٠	٣٣,٤٨٦,٠٠٠	ذبح عظيم
٠,٠٠٠	٥,٧٦٣,٠٠٠	السلة الرمضانية
٣,٤٨٨,٠٠٠	٧٠,٣٢٤,٠٠٠	سداد فواتير الكهرباء
٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	سداد ايجارات
٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	سقيا الماء
٠,٠٠٠	٧٩,٤٠٥,٠٠٠	مشروع الحج
٥٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	احتياجات ضرورية - دعم فوزية الجفالي
٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	السلة الغذائية - دعم شركة الكهرباء
٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	سلة رمضان - دعم مؤسسة الشيخ فهد بن عبد الله العويضة
٤٣,٥٣٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	متضرري الامطار و السيول - دعم مؤسسة السبيعي
٠,٠٠٠	٩٤,٨٠٠,٠٠٠	أجهزة كهربائية - مؤسسة محمد عبد الله الجميح الخيرية
٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	مشروع سداد ايجارات - دعم مؤسسة علي حسين حمران
٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مشروع سداد ايجارات - دعم سمير قباني
٩,٢٣٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	خيرنا لأهلنا
٠,٠٠٠	٥٣,٤٠٠,٠٠٠	مصروفات الاسكان التنموي (منصة جود)
٠,٠٠٠	٢٥١,٦٢١,٠٠٠	ترميم منازل - دعم أرامكو - منصة احسان
٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠	أجهزة كهربائية - منصة احسان
٠,٠٠٠	٢٩٤,٠٠٠,٠٠٠	كفالة ايتام - منصة احسان
٠,٠٠٠	٥٤٣,٥٠٠,٠٠٠	كفالة طالب مدرسي (زكاة) - منصة احسان
٠,٠٠٠	٧٠,٥٩٠,٠٠٠	ترميم منازل - اوقاف الشيخ محمد عبد العزيز الراجحي (منصة احسان)
١٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	سلة رمضان الغذائية - دعم مؤسسة الضويان (منصة احسان)
١٧,٤٣٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	ترميم المنازل - منصة احسان
٩١,٦٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	الكفالة التعليمية للطلاب المحتاجين - دعم منصة احسان
٧٠,٨٠٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	متضرري السيول و الامطار - دعم منصة احسان
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تأثيث - دعم منصة احسان
١٥,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	إطعام - دعم منصة احسان
٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	متضرري الامطار و السيول - صندوق دعم الجمعيات
٠,٠٠٠	٢٩,٩٢١,٠٠٠	حالات طارئة و كوارث - منح حكومية
٢٧٣,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	ترميم مساكن - منح حكومية
٢,٠٧٧,٧٧٥,٠٠٠	٣,٦٢٥,٤٠٦,٠٠٠	مواد غذائية - تبرع عيني
١,٥٠٠,٠٠٠	٢٤١,٠٠٠	احتفالات المناسبات الوطنية
٣,٠٨٣,٩٠٠,٠٠٠	٦,٨١٣,٣٨٩,٠٠٠	ما بعده



تابع إيضاح رقم ١٧ - مصروفات البرامج والأنشطة :

ما قبله	٦,٨١٣,٣٨٩,٠٠	٣,٠٨٣,٩٠٠,٠٠
برنامج الفرقة التطوعية	١٠,٦٥٤,٠٠	١,٨٠٠,٠٠
معايده	١,٨٢٠,٠٠	٠,٠٠
مصاريف التدريب و التأهيل	١,٢١٨,٠٠	٠,٠٠
أجهزة كهربائية - تبرع عيني	٠,٠٠	٨٠,٤٧٠,٠٠
بطانيات - تبرع عيني	٠,٠٠	٢,٥٠٠,٠٠
برامج انتداب	٧,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
كهرباء للبرامج	١٧,٠٧٣,٠٠	٠,٠٠
رواتب موظفي البرامج	٣٣٤,٦٢٨,٠٠	٠,٠٠
رسوم للبرامج	١١,٩٩٢,٠٠	٠,٠٠
تأمينات اجتماعية	٦٢,٠٠١,٠٠	٠,٠٠
سفر و انتقالات للبرامج	٥,٢٣٧,٠٠	٠,٠٠
تصميمات امن و سلامة	٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
نقل و تحميل و تنزيل	٩,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
خدمات التطوعية	١٨٣,٠٠٠,٠٠	٨٩,٠٠٠,٠٠
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط (١/١٧)	١٧٥,١٥٤,٠٠	٤٩٠,٢٠٦,٠٠
المجموع	٧,٦٣٥,٥٦٦,٠٠	٣,٧٤٧,٨٧٦,٠٠

١/١٧ - مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

البيان	م٢٠٢٥	م٢٠٢٤
	ريال سعودي	ريال سعودي
الرواتب و الاجور	١١٠,٦٩٧,٠٠	٣٤٦,٤٤٦,٠٠
تأمينات اجتماعية	٦٤,٣٥٧,٠٠	٧٠,٤٠٧,٠٠
تأمين طبي	٠,٠٠	٣٨,٥٨٢,٠٠
صيانة مباني	٠,٠٠	٩,١٧٥,٠٠
انتقالات	٠,٠٠	٦٠٠,٠٠
تحميل و تنزيل	١٠٠,٠٠	٢٤,٩٩٦,٠٠
المجموع	١٧٥,١٥٤,٠٠	٤٩٠,٢٠٦,٠٠

١٨ - مصروفات جمع اموال :

البيان	م٢٠٢٥	م٢٠٢٤
	ريال سعودي	ريال سعودي
الرواتب و الاجور	١٣٩,٤٥٥,٠٠	٢٤٠,٨٣٩,٠٠
تكاليف تسويقية أخرى	١٥٤,٧٧٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٢٩٤,٢٢٥,٠٠	٢٤٠,٨٣٩,٠٠



١٩- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨٧,٤٠٣,٠٠	٢٧٦,٨٦٦,٠٠	الرواتب و الاجور
٧٠,٤٠٧,٠٠	٤٣,٦٧٤,٠٠	تامينات اجتماعية
٢,٠١٠,٠٠	٤,٨٧٥,٠٠	مستلزمات مكتبية
٧,٥٣٦,٠٠	٥,٣٦٩,٠٠	مستلزمات انظمة معلومات
٢,١٥٢,٠٠	٣,٦٧٤,٠٠	صيانة و اصلاح
٣٨,٥٨١,٠٠	٠,٠٠	تأمين طبي
٤٤٤,٠٠	١,٨٤٠,٠٠	وقود ومحروقات
٨٦٠,٠٠	٢٩٨,٠٠	مصروفات نظافة
١٠,٠٠٠,٠٠	٤,٥٩٥,٠٠	صيانة مباني
٩٢,٠٠٠,٠٠	٩٢,٠٠٠,٠٠	ايجارات
٢٠,١٢٣,٠٠	١٨,٨٦٢,٠٠	كهرباء
٠,٠٠	٢٢,٤٨٠,٠٠	المياه و الصرف صحي
٤,٠٣٧,٠٠	٥,٣٨٦,٠٠	هاتف وفاكس
٢٢,٩٥٠,٠٠	٩,١٥٠,٠٠	رسوم حكومية - اقامات
٥,٩٢٦,٠٠	٤,٢١٠,٠٠	رسوم حكومية و منصات
١٩,٥٥٠,٠٠	١٩,٥٥٠,٠٠	اتعاب مهنية
٠,٠٠	٥٧,٠٠٠,٠٠	اتعاب محاماه
١٣,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	دراسة جدوى
٢,٥٧٥,٠٠	٢,١٤٥,٠٠	مصروفات ضيافة
١٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مكافآت و حوافز
٢,٤٠٠,٠٠	٩,٠٠٠,٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
١,٧٨٠,٠٠	١,٦٧٨,٠٠	دعاية واعلان
١,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	بدلات
٢٦,٨١٦,٠٠	٢٣,٦٧٥,٠٠	رسوم إدارية
٠,٠٠	٢٢١,٧٠٢,٠٠	تعويضات تحية الخدمة
٦٦٨,٠٠	٠,٠٠	سفر و انتقالات
٥٨٩,٠٠	٦٢٩,٠٠	مصاريف بنكية
٧٤٦,٨٠٧,٠٠	٨٢٨,٦٥٨,٠٠	المجموع



٢٠- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ : ٢٢/٠٩/١٤٤٧ هـ الموافق : ١١/٠٣/٢٠٢٦ م .

٢١- الأحداث اللاحقة :

لم تشاء أي أحداث أخرى بعد ٣١/١٢/٢٥٠٢٥م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٥٠٢٥م .