

جمعية البرالخيرة بالعارضة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
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 الخيرية بمحافظة العارضة

### الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة العارضة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٣٠) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م 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 ٢٠٢٥م، 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 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 " الإدارة " هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية البر الخيرية بمحافظة العارضة

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 جوهرياً، 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 الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 تجاوزات 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

الرياض : ١٦ رمضان ١٤٤٧هـ.  
الموافق: ٠٥ مارس ٢٠٢٦م.



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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٠,٢٤٢,٠٢٩	٥,٣٥١,٤٤٩	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٠٨٦,٢٠٤	٩٣٢,١١٦	(٥)	عملاء
٣٤٩,٩٧٥	١٥٦,٠٨٢	(٦)	قروض حسنة
٢,٠٣١,٥٤٩	٢,٠٥٤,٨٩٣	(٧)	خطابات ضمان
-	١,٢٥٨,٩٦٧	(٨)	ارصدة مدينة اخرى
١٣,٧٠٩,٧٥٧	٩,٧٥٣,٥٠٧		اجمالي الاصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣٥,٩٥٨,٣٣٨	٣٥,٤٤٩,٥٧٤	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٢١,١٠١	١٠١,١٠١	(١٠)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٣٦,٠٧٩,٤٣٩	٣٥,٥٥٠,٦٧٥		مجموع الأصول غير المتداولة
٤٩,٧٨٩,١٩٦	٤٥,٣٠٤,١٨٢		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	٢,١٠٧,٦١٥	(١١)	موردون
-	١٢,٦٥٠	(١٢)	مصروفات مستحقة
-	٢,١٢٠,٢٦٥		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٨٠,٥٩٢	٢٢٤,٧٦٧	(١٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,١٤٧,٨٤٤	٤,١٣٤,٧٣٤	(١٤)	قروض طويلة الاجل
٥,٢٢٨,٤٣٦	٤,٣٥٩,٥٠١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٥,٢٢٨,٤٣٦	٦,٤٧٩,٧٦٦		اجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٤٣,٣٤٩,٤٠١	٣٦,١٦٣,٧١٣		صافي الأصول غير المقيدة
٤٥١,٩٩٥	١,٩٠١,٣٣٩	(٢٥)	صافي الأصول المقيدة
٧٥٩,٣٦٤	٧٥٩,٣٦٤		صافي الأصول الاوقاف
٤٤,٥٦٠,٧٦٠	٣٨,٨٢٤,٤١٦		مجموع صافي الأصول
٤٩,٧٨٩,١٩٦	٤٥,٣٠٤,١٨٢		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

إجمالي ٢٠٢٤م	إجمالي ٢٠٢٥م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	بنود الدخل
٨,٤١٣,١٥٢	٣,٦٠٤,٢٧٤	-	-	٣,٦٠٤,٢٧٤		التبرعات النقدية العامة
٤,٣١٦,٢٢٦	٧,٥٧٧,٢٠١	-	٧,٥٧٧,٢٠١	-	(١٥)	التبرعات النقدية المقيدة
٣٠,٠٠٠	-	-	-	-		التبرعات النقدية اوقاف
٢٠١,١٥٩	١٥٦,٠٠٠	-	١٥٦,٠٠٠	-		تبرعات خدمات تطوعية
١,٧٣٣,٢٥٠	١,٥٨٢,٣٣٩	-	١,٥٨٢,٣٣٩	-	(١٦)	التبرعات العينية
٢١٥,٠٠٠	٣,٣٦٣,٣٧٩	-	٣,٣٦٣,٣٧٩	-	(١٧)	دعم منصة احسان
٩,٤٠٠	٨,٧٠٠	-	-	٨,٧٠٠		اشتراكات الاعضاء
٤٦٧,٠١٢	١٦١,٠٧٠	-	١٦١,٠٧٠	-		تبرعات الزكاة
٢,١٠٧,٧٣٩	٤٧٤,٩٩٦	-	-	٤٧٤,٩٩٦		ايراد التأجير
٣,٩٠٥,٨٤١	١٠,٢٨٦,٣٣٩	-	١٠,٢٨٦,٣٣٩	-	(١٨)	المنح الحكومي
٣٦,٠٠٠	٤٦,٤٢٩	-	-	٤٦,٤٢٩		ربح الاوقاف
١,١٦٢,٠١٣	٦٦٥,٠٠٤	-	-	٦٦٥,٠٠٤	(١٩)	ايرادات أخرى
-	-	-	(٢٩,٣٧٥,٣٧٥)	٢٩,٣٧٥,٣٧٥		صافي الأصول المحررة من القيود
٢٢,٥٩٦,٧٩٢	٢٧,٩٢٥,٧٣١	-	(٦,٢٤٩,٠٤٧)	٣٤,١٧٤,٧٧٨		إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
<b>المصروفات والمساعدات</b>						
(١,٨٢٤,١٩٢)	(١,٨٩٠,٣٤٤)	-	-	(١,٨٩٠,٣٤٤)	(٢٠)	المساعدات العينية
(١٨,٣٦١,١٤٩)	(٢٧,١٧٠,١٥٩)	-	-	(٢٧,١٧٠,١٥٩)	(٢٣)	مصروفات البرامج والأنشطة
(٤٠٧,٠٨٠)	(٢٧١,٤٥١)	-	-	(٢٧١,٤٥١)		مساعدات الزكاة
(٤٩٤,٤٥٧)	(٥٦٨,٠١٠)	-	-	(٥٦٨,٠١٠)	(٢١)	مصروفات جمع الاموال
-	(٦٩,٠٠٠)	-	-	(٦٩,٠٠٠)	(٢٢)	مصروفات الحوكمة
(٦٨,٣٦٢)	(٣١,٧٤٣)	-	-	(٣١,٧٤٣)		مصروفات الاستثمار
(١,٨٩٠,٤٤٠)	(١,٩٩٧,٣٣٤)	-	-	(١,٩٩٧,٣٣٤)	(٢٤)	المصروفات العمومية والإدارية
(٢,١٩٧,٧٤٨)	(١,٩٩٤,٠٣٤)	-	-	(١,٩٩٤,٠٣٤)	(٨)	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	-	-	(٢٠,٠٠٠)	(٩)	اطفاء الاصول غير الملموسة
(٢٥,٢٦٣,٤٢٨)	(٣٤,٠١٢,٠٧٥)	-	-	(٣٤,٠١٢,٠٧٥)		إجمالي المصروفات والمساعدات
(٢,٦٦٦,٦٣٦)	(٦,٠٨٦,٣٤٤)	-	(٦,٢٤٩,٠٤٧)	١٦٢,٧٠٣		التغير في صافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إجمالي	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٤٧,٢٢٧,٣٩٦	٦٩٣,٣٦٤	٧٣٥,٣٥٥	٤٥,٧٩٨,٦٧٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٢,٦٦٦,٦٣٦)	٦٦,٠٠٠	(٢٨٣,٣٦٠)	(٢,٤٤٩,٢٧٦)	التغير في صافي الأصول
٤٤,٥٦٠,٧٦٠	٧٥٩,٣٦٤	٤٥١,٩٩٥	٤٣,٣٤٩,٤٠١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٥٠,٠٠٠	-	-	٣٥٠,٠٠٠	تسويات
(٦,٠٨٦,٣٤٤)	-	(٦,٢٤٩,٠٤٧)	١٦٢,٧٠٣	التغير في صافي الأصول
-	-	٧,٦٩٨,٣٩١	(٧,٦٩٨,٣٩١)	التحويل بين بنود صافي الأصول
٣٨,٨٢٤,٤١٦	٧٥٩,٣٦٤	١,٩٠١,٣٣٩	٣٦,١٦٣,٧١٣	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢,٦٦٦,٦٣٦)	(٦,٠٨٦,٣٤٤)	التغير في صافي الأصول
٢,١٩٧,٧٤٨	١,٩٩٤,٠٣٤	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	اطفاء الاصول غير الملموسة
٨٠,٥٩٢	١٤٤,١٧٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٣٥٠,٠٠٠	تسويات
(٣٦٨,٢٩٦)	(٣,٥٧٨,١٣٥)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٣٢٥,٥٤٣	١٥٤,٠٨٨	عملاء
٢٠٩,٩٥٧	١٩٣,٨٩٣	قروض حسنة
(٢٩,٤٩٣)	(٢٣,٣٤٤)	خطابات ضمان
-	(١,٢٥٨,٩٦٧)	ارصدة مدينة اخرى
-	٢,١٠٧,٦١٥	موردون
(١٨,٠٠٠)	١٢,٦٥٠	مصروفات مستحقة
١١٩,٧١١	(٢,٣٩٢,٢٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٨٠,٦٢٠)	(١,٤٨٥,٢٧٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٠,٠٠٠)	-	اضافات الاصول غير الملموسة
(٢٠٠,٦٢٠)	(١,٤٨٥,٢٧٠)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٢,٧٢٠,٨٧٠	(١,٠١٣,١١٠)	القروض
٢,٧٢٠,٨٧٠	(١,٠١٣,١١٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الانشطة التمويلية
٢,٦٣٩,٩٦١	(٤,٨٩٠,٥٨٠)	التغير في النقدية خلال السنة
٧,٦٠٢,٠٦٨	١٠,٢٤٢,٠٢٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٠,٢٤٢,٠٢٩	٥,٣٥١,٤٤٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

#### (١) التكوين والنشاط:

جمعية البر الخيرية بالعارضة، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)، بتاريخ ٢٧/٠٩/٢٠٠٢ م الموافق ٢٠/٠٧/١٤٢٣ هـ، مركزها الرئيسي: - العارضة- محافظة جازان- المملكة العربية السعودية.  
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر الخيرية بالعارضة برقم تسجيل ٥٩٠١٠٣٥١٣٦ في تاريخ ٢٧/١١/١٤٣٧ هـ ورأس مال قدره ٢٥,٠٠٠ ريال.

#### ١-١ اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة.
- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة
- تأهيل الاسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد على أنفسهم
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الاساسي للجمعية.

#### ٢-١ السنة المالية:

تبدأ السنة المالية من بداية يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥ م.

#### (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 والمعايير والاصدارات والمعايير 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.

#### 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 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) السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)**

**١-٣ النقدية وما في حكمها:**

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

**٢-٣ الأرصدة المدينة الأخرى:**

تمثل الأرصدة المدينة الأخرى المبالغ المستحقة للجمعية لدى أطراف غير المستفيدين، وتشمل السلف، الذمم المدينة المتنوعة، والمصروفات المدفوعة مقدماً. يتم إثبات هذه الأرصدة بالتكلفة التاريخية وتظهر بصافي القيمة القابلة للتحويل بعد خصم مخصص الخسائر المتوقعة إن وجد. تقوم الإدارة بمراجعة هذه الأرصدة بشكل دوري، ويتم شطب أي مبالغ يتعذر تحصيلها عند التأكد من ذلك ووفقاً للسياسات المعتمدة.

**٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:**

تمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة، للموجودات كما يلي :

مباني	٤%	سيارات	٢٠%	اجهزة كمبيوتر	١٥%	اجهزة عرض	١١%	اجهزة تدفئة	٤%
اثاث ومفروشات	١٠%	الات ومعدات	١٥%	عدد وادوات	٢٠%	لوحات اعلانية	٢٠%	اجهزة اتصال	٩%
ديوانيات	٤%	محطة تحلية	٤%	شاليات	٥%	خزانات	١٠%		

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

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصيح 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.

**٤-٣ الأصول غير الملموسة**

تقاس الأصول غير الملموسة المقتناه بشكل منفصل عند الإثبات الأولي لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولي لها، تقيد 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 جزءاً 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.

رخص البرامج والأنظمة ١٠%

**٥-٣ المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى:**

تمثل المصاريف المستحقة الالتزامات القائمة على الجمعية مقابل خدمات أو أعمال تم تنفيذها ولم يتم سداد قيمتها حتى تاريخ القوائم المالية. كما تشمل الأرصدة الدائنة الأخرى المبالغ المستحقة لأطراف غير الموردين. يتم إثبات هذه الالتزامات وفقاً لأساس الاستحقاق وتُقاس بالقيمة المتوقعة للسداد، وتُعرض ضمن الالتزامات المتداولة ما لم يتوقع سدادها بعد أكثر من اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية.

**(٣) السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)**

٦-٣ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى إيجار (او ينطوي علي إيجار) 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 التعاقدى.

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

أ- الجمعية كمستأجر

اذا 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 الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل.

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

ب- الجمعية كمؤجر

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

**٧-٣ المخصصات**

يتم الاعتراف بالمخصص إذا 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.

**٨-٣ 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 يؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً.

**٩-٣ 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 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) السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)**

**٣-١٠ قائمة الأنشطة :**

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على أساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة 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 . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين .

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

- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه 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 ايرادات 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 و عند 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 ، و ضمن 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 .

**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 المنح من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية 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 و اعادة 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 .

**(٣) السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)**  
١٠-٣ قائمة الأنشطة :

**ب - المصروفات والمساعدات**

**مصروفات الأنشطة :**

تتمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

**المساعدات النقدية :**

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

**مصروفات المنح الحكومية :**

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

**مصروفات جمع الاموال :**

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

**مصارييف الحوكمة :**

تخص مصروفات مجلس الإدارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

**مصروفات عمومية وإدارية:**

تتضمن المصارييف 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.

**١١-٣ صافي الاصول**

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشأة 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 .

**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 المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

**صافي اصول الاوقاف**

يعد الوقف بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان الوقف يعد بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان أصول الأوقاف المثبتة هي الأوقاف الثابتة او المنقولة التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشأة وفقا لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

**١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية:**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

**١٣-٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:**

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلا على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١ - ١ - ٢٠٢٥ م أو بعده.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

**(٣) السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)**  
**١٤-٣ 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 العملات**

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 هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للجمعية وليس للجمعية أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

**مخاطر الائتمان**

تتمثل 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.

		(٤) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصرف الراجحي
٨,٩١٩,٨٩٧	٤,٠٥٠,٣٥٤	بنك البلاد
١٢٠,٠٢٦	٢٠٠,٥٦٢	البنك الأهلي
١,٢٠٢,١٠٦	١,١٠٠,٥٣٣	
١٠,٢٤٢,٠٢٩	٥,٣٥١,٤٤٩	
		(٥) عملاء
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مدينو تأهيل الاسر - سيارات
٩٣٧,٥٥٢	٨٣٨,٤٦٤	المعهد تشغيل ذاتي
١٤٨,٦٥٢	٩٣,٦٥٢	
١,٠٨٦,٢٠٤	٩٣٢,١١٦	
		(٦) قروض حسنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الاسر المنتجة - مبادرة خير
٢٩٠,٤٥٠	١٠١,٧٤٩	الاسر المنتجة - مشروع ايادينا تأهيل
٥٩,٥٢٥	٥٤,٣٣٣	
٣٤٩,٩٧٥	١٥٦,٠٨٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) خطابات ضمان
٢,٠٢٥,٣٩٩	٢,٠٢٥,٣٩٩	ضمان بنكي (الشركة الوطنية للإسكان)
٦,١٥٠	٢٩,٤٩٤	ضمان بنكي
٢,٠٣١,٥٤٩	٢,٠٥٤,٨٩٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) ارصدة مدينة أخرى
-	١,٢٥٨,٩٦٧	ضريبة القيمة المضافة
-	١,٢٥٨,٩٦٧	

## (٩) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (بتبع) (صافي أصول الجمعية)

التكلفة	اراضي	مباني	تحسينات مباني	اثاث	سيارات	الات ومعدات	أجهزة كمبيوتر	عدد وأدوات	خزانات
الرصيد بداية السنة	٥٩٥,٠٠٠	٣٩,٠٠٩,٠٩٣	-	٤١١,٢٥١	١,٠٩٥,٧٩٦	٢١٣,٧١٠	٣٠١,٣٨٣	١٦,٧٨٥	١٣,٤٠٠
الاضافات خلال السنة	-	-	٢٣٧,٣٧٠	-	-	-	١٢,١١١	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٥٩٥,٠٠٠	٣٩,٠٠٩,٠٩٣	٢٣٧,٣٧٠	٤١١,٢٥١	١,٠٩٥,٧٩٦	٢١٣,٧١٠	٣١٣,٤٩٤	١٦,٧٨٥	١٣,٤٠٠
الإهلاك المتراكم									
الرصيد بداية السنة	-	١٠,٨٨٦,٥٢٥	-	٣٣٠,٣٥٧	١,٠٩٥,٧٩٥	٢١٣,٧٠٩	٣٠١,٣٨٢	١٥,٣٢٠	١,٣٤٠
اهلاك السنة	-	١,٥٦٠,٣٦٤	٦٠٠	٤١,١٢٥	-	-	٩٩٤	١,٤٦٤	١,٣٤٠
الرصيد في نهاية السنة	-	١٢,٤٤٦,٨٨٩	٦٠٠	٣٧١,٤٨٢	١,٠٩٥,٧٩٥	٢١٣,٧٠٩	٣٠٢,٣٧٦	١٦,٧٨٤	٢,٦٨٠
القيمة الدفترية									
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥٩٥,٠٠٠	٢٦,٥٦٢,٢٠٤	٢٣١,٣٧٠	٣٩,٧٦٩	١	١	١١,١١٨	١	١٠,٧٢٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥٩٥,٠٠٠	٢٨,١٢٢,٥٦٨	-	٨٠,٨٩٤	١	١	١	١,٤٦٥	١٢,٠٦٠

جمعية البر الخيرية بالعارضة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

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

(٩) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (يتبع) (تابع صافي أصول الجمعية)

الاجمالي ٢٠٢٤ م	الاجمالي ٢٠٢٥ م	الديوانيات	الشاليهات	محطة تحلية	أجهزة اتصال والامن	أجهزة تدفئة وتبريد	لوحات إعلانية	أجهزة عرض	التكلفة
٤٨,٨٠٥,٠٢١	٤٨,٩٨٢,٧٤١	٣,٢٩٠,١٣٨	٣,٠٥١,٣٨١	٨٦٣,٨٣٣	٤٩,٥٣٦	٣٣,٥٦٠	٣١,١٩٥	٦,٦٨٠	الرصيد بداية السنة
١٧٧,٧٢٠	٥١٧,٣٦١	-	٢٥٠,٧٦٣	-	٨٩٩	-	-	١٦,٢١٨	الاضافات خلال السنة
٤٨,٩٨٢,٧٤١	٤٩,٥٠٠,١٠٢	٣,٢٩٠,١٣٨	٣,٣٠٢,١٤٤	٨٦٣,٨٣٣	٥٠,٤٣٥	٣٣,٥٦٠	٣١,١٩٥	٢٢,٨٩٨	الرصيد في نهاية السنة
									الإهلاك المتراكم
١١,٢٨٩,٠٠٥	١٣,٤٣٠,٠٠١	٢٥٨,٧٦٣	١٥٢,٥٦٩	٦٩,١٠٦	٤٤,٧٨٩	٣١,٧١١	٢٤,٠٩٨	٤,٥٣٧	الرصيد بداية السنة
٢,١٤٠,٩٩٦	١,٩٣٧,٢٠٢	١٣١,٦٠٦	١٤٤,٩٤١	٣٤,٥٥٣	٤,٧٧٧	١,٣٨٢	٦,٢٣٩	٢,٤١٧	اهلاك السنة
١٣,٤٣٠,٠٠١	١٥,٣٦٧,٢٠٣	٣٩٠,٣٦٩	٢٩٧,٥١٠	١٠٣,٦٥٩	٤٩,٥٦٦	٣٣,٠٩٣	٣٠,٣٣٧	٦,٩٥٤	الرصيد في نهاية السنة
									القيمة الدفترية
-	٣٤,١٣٢,٨٩٩	٢,٨٩٩,٧٦٩	٣,٠٠٤,٦٣٤	٧٦٠,١٧٤	٨٦٩	٤٦٧	٨٥٨	١٥,٩٤٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٣٥,٥٥٢,٧٤٠	-	٣,٠٣١,٣٧٥	٢,٨٩٨,٨١٢	٧٩٤,٧٢٧	٤,٧٤٧	١,٨٤٩	٧,٠٩٧	٢,١٤٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

(٩) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (يتبع) (صافي أصول المستودع الاستثماري)

التكلفة	مباني	اثاث	أجهزة تدفئة	الات ومعدات	أجهزة كمبيوتر	الاجمالي ٢٠٢٥ م	الاجمالي ٢٠٢٤ م
الرصيد بداية السنة	٨١٦,٣٦٤	٣٧,٨٠٣	١٠,٢٠٠	٨,٥٠٠	١٧,٢٩٥	٨٩٠,١٦٢	٨٩٠,١٦٢
الرصيد في نهاية السنة	٨١٦,٣٦٤	٣٧,٨٠٣	١٠,٢٠٠	٨,٥٠٠	١٧,٢٩٥	٨٩٠,١٦٢	٨٩٠,١٦٢
الإهلاك المتراكم							
الرصيد بداية السنة	٤٦٥,٣٣١	٣٧,٨٠١	٨,٩١٩	٧,٨٩٩	١٧,٢٩٤	٥٣٧,٢٤٤	٥٠١,٣٦٠
اهلاك السنة	٣٢,٦٥٤	-	١,٢٨٠	٦٠٠	-	٣٤,٥٣٤	٣٥,٨٨٤
الرصيد في نهاية السنة	٤٩٧,٩٨٥	٣٧,٨٠١	١٠,١٩٩	٨,٤٩٩	١٧,٢٩٤	٥٧١,٧٧٨	٥٣٧,٢٤٤
القيمة الدفترية							
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١٨,٣٧٩	٢	١	١	١	٣١٨,٣٨٤	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٥١,٠٣٣	٢	١,٢٨١	٦٠١	١	-	٣٥٢,٩١٨

## (٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (يتبع) (صافي أصول مركز الرعاية النهارية)

التكلفة	اثاث	أجهزة اتصال	معدات مكتبية	عدد وأدوات	الات ومعدات	كمبيوتر	الاجمالي ٢٠٢٥ م	الاجمالي ٢٠٢٤ م
الرصيد بداية السنة	٥٦,١٨٤	٨,٩٦٦	٤,٠٢٥	٦٢,٢٠٠	٥٦,٠٠٠	٦,٦٧٥	١٩٤,٠٥٠	١٩١,١٥٠
الاضافات خلال السنة	-	٦,٦٠٩	-	-	-	-	٦,٦٠٩	٢,٩٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٥٦,١٨٤	١٥,٥٧٥	٤,٠٢٥	٦٢,٢٠٠	٥٦,٠٠٠	٦,٦٧٥	٢٠٠,٦٥٩	١٩٤,٠٥٠
<b>الإهلاك المتراكم</b>								
الرصيد بداية السنة	٥٤,١٨٣	٨,٩٦٥	١,٨١٢	٣٧,٣٢٠	٣٣,٧٥٠	٥,٣٤٠	١٤١,٣٧٠	١٢٠,٥٠٢
اهلاك السنة	٢,٠٠٠	٣٣٠	٦٠٤	٩,٣٣٠	٨,٧٠٠	١,٣٣٤	٢٢,٢٩٨	٢٠,٨٦٨
الرصيد في نهاية السنة	٥٦,١٨٣	٩,٢٩٥	٢,٤١٦	٤٦,٦٥٠	٤٢,٤٥٠	٦,٦٧٤	١٦٣,٦٦٨	١٤١,٣٧٠
<b>القيمة الدفترية</b>								
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١	٦,٢٨٠	١,٦٠٩	١٥,٥٥٠	١٣,٥٥٠	١	٣٦,٩٩١	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢,٠٠١	١	٢,٢١٣	٢٤,٨٨٠	٢٢,٢٥٠	١,٣٣٥	-	٥٢,٦٨٠

جمعية البر الخيرية بالعارضة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (يتمه) (بيان إجمالي بصافي الممتلكات والألات والمعدات)

الاجمالي ٢٠٢٤ م	الاجمالي ٢٠٢٥ م	مشروعات تحت التنفيذ	أصول مركز الرعاية النهارية	أصول المستودع الاستثماري	أصول الجمعية	التكلفة
٤٩,٨٨٦,٣٣٣	٥٠,٠٦٦,٩٥٣	-	١٩٤,٠٥٠	٨٩٠,١٦٢	٤٨,٩٨٢,٧٤١	الرصيد بداية السنة
١٨٠,٦٢٠	١,٤٨٥,٢٧٠	٩٦١,٣٠٠	٦,٦٠٩	-	٥١٧,٣٦١	الإضافات خلال السنة
٥٠,٠٦٦,٩٥٣	٥١,٥٥٢,٢٢٣	٩٦١,٣٠٠	٢٠٠,٦٥٩	٨٩٠,١٦٢	٤٩,٥٠٠,١٠٢	الرصيد في نهاية السنة
						الإهلاك المتراكم
١١,٩١٠,٨٦٧	١٤,١٠٨,٦١٥	-	١٤١,٣٧٠	٥٣٧,٢٤٤	١٣,٤٣٠,٠٠١	الرصيد بداية السنة
٢,١٩٧,٧٤٨	١,٩٩٤,٠٣٤	-	٢٢,٢٩٨	٣٤,٥٣٤	١,٩٣٧,٢٠٢	اهلاك السنة
١٤,١٠٨,٦١٥	١٦,١٠٢,٦٤٩	-	١٦٣,٦٦٨	٥٧١,٧٧٨	١٥,٣٦٧,٢٠٣	الرصيد في نهاية السنة
						القيمة الدفترية
-	٣٥,٤٤٩,٥٧٤	٩٦١,٣٠٠	٣٦,٩٩١	٣١٨,٣٨٤	٣٤,١٣٢,٨٩٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٣٥,٩٥٨,٣٣٨	-	-	٥٢,٦٨٠	٣٥٢,٩١٨	٣٥,٥٥٢,٧٤٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٥ م	رخص برامج	(١٠) الاصول غير الملموسة - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
١٧٣,٠٠٠	١٩٣,٠٠٠	١٩٣,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٢٠,٠٠٠	-	-	الاضافات خلال السنة
١٩٣,٠٠٠	١٩٣,٠٠٠	١٩٣,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الاطفاء المتراكم</u>
٥١,٨٩٩	٧١,٨٩٩	٧١,٨٩٩	الرصيد بداية السنة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	اطفاء السنة
٧١,٨٩٩	٩١,٨٩٩	٩١,٨٩٩	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
-	١٠١,١٠١	١٠١,١٠١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
١٢١,١٠١	-	١٢١,١٠١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
			<u>(١١) موردون</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م		موردون
-	٢,١٠٧,٦١٥		
-	٢,١٠٧,٦١٥		
			<u>(١٢) مصروفات مستحقة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م		اتعاب مهنية مستحقة
-	١٢,٦٥٠		
-	١٢,٦٥٠		
			<u>(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م		الرصيد في بداية السنة
-	٨٠,٥٩٢		المكون خلا السنة
٨٠,٥٩٢	١٤٤,١٧٥		الرصيد في نهاية السنة
			<u>(١٤) قروض طويلة الاجل</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م		قرض ماجد العصيمي
١,٠٠٠,٠٠٠	-		قرض شركة مبادرة الخير
٤٩٧,٨٤٤	١٣٤,٧٣٤		قرض مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي للتمويل
١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		قرض مؤسسه عبد الله ابراهيم السبيعي الخيرية لمشروع فرسان
٣٥٠,٠٠٠	-		قرض وقف منافع الجمعية
٢,٣٠٠,٠٠٠	-		
٥,١٤٧,٨٤٤	٤,١٣٤,٧٣٤		

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) التبرعات النقدية المقيدة
٢٦٠,٣٠٠	٢,٦٢٦,٤٢١	كفالة اسر
-	١,٣٠٠,٠٠٠	بناء مبني استثماري
٣٦٤,٨٥٠	٩٧٣,٥٨٢	إفطار صائم
٧٨٠,٠٠٠	٩١٠,٠٠٠	بناء وحدات سكنية
٨٧٨,٥٦٠	٥٩٠,١١٤	تفريج كربة
٥٣٤,٤٠٠	٢١٢,٥٠٠	سلأت غذائية
١٩٥,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	شراء مكيفات للمستفيدين
-	١٥٩,٨٢٠	الحقيبة المدرسية
٧٩,٠٠٠	١٣٩,٣٠٠	ايجارات
٧١,٠٨٢	٩٦,٢٣٠	شراء دقيق
١٦٢,٢٥٠	٨٢,٢٠٠	اضاحي
٢,٤٨٠	٥٥,٧٧٤	السقيا
-	٥٠,٠٠٠	كفالة الارامل
-	٥٠,٠٠٠	مشروع الجدارات الادارية
-	٤٤,٧٠٠	زكاة الفطر
-	٣٨,٥٣٠	الاستثمار الاجتماعي
٤,٢٥٩	٢١,٠٠٠	مساعدات زواج
-	٢١,٠٠٠	كسوة الشتاء والعيد
-	١٤,٢٨٠	صدقات
-	٥,٠٠٠	رعاية اسر الايتام
٤٥٠	٣,٤٠٠	الكفارات
-	٣,٣٥٠	صيانة جامع الجمعية
١٩٧,٨١٤	-	تأهيل اسر
١٢,٠٠٠	-	ترميم منازل
١,٥٠٠	-	ذبائح
١٠,٠٠٠	-	أجهزة كهربائية
-	-	منصة جود
١٤,٥٠٠	-	توفير خزانات
-	-	مشروع اكنان لبناء وحدات
-	-	مسجد مدمدة
١٠,٠٠٠	-	مشروع الحرف المهنية
٧,٢٠٠	-	بناء شاليهات
٧٢٥,٢٨١	-	مشروع مركز الرعاية النهارية
٥,٣٠٠	-	شراء تمور
٤,٣١٦,٢٢٦	٧,٥٧٧,٢٠١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) التبرعات العينية
١,٧٣٣,٢٥٠	١,٣٧٨,٧٣٠	سلات غذائية
-	٢٠٣,٦٠٩	أجهزة كهربائية
١,٧٣٣,٢٥٠	١,٥٨٢,٣٣٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) دعم منصة احسان
-	١,٦٨٢,٠٠٠	كفالات الايتام
-	٣٧٠,٠٠٠	مشروع الخزانات
-	٣٥٩,٠٠٠	ترميم المنازل
-	٢٣١,٧٥٠	أجهزة كهربائية - عيني
-	٢٢٩,٥٠٠	الأجهزة الكهربائية
-	٢٠٩,٠٠٠	كسوة يتيم
-	١٩١,٧٠٠	تسديد فواتير الكهرباء
-	٥٩,٠٠٠	اعانة السجناء
-	٣١,٤٢٩	مشروع الحرف الفنية
١٠٠,٠٠٠	-	مشروع التفطير
٨٠,٠٠٠	-	كفالة مجموعه القرين
٣٥,٠٠٠	-	تفريح كرب
٢١٥,٠٠٠	٣,٣٦٣,٣٧٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٨) المنح الحكومي
٣,٠٢٢,٣٢١	٨,٣٩٢,٥١٧	وزارة الاسكان لبناء مشروع فرسان
٨٨٣,٥٢٠	١,٨٩٣,٨٢٢	دعم مركز الرعاية النهارية
٣,٩٠٥,٨٤١	١٠,٢٨٦,٣٣٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٩) إيرادات اخرى
١,١٣٦,٨١٣	٦٥٨,٤٠٤	إيرادات استرداد الضريبة
١٠,٢٠٠	٦,٦٠٠	دراسة الرعاية النهارية
١٥,٠٠٠	-	البحث الاجتماعي
١,١٦٢,٠١٣	٦٦٥,٠٠٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٠) المساعدات العينية
١,٧٣٣,٢٥٠	١,٣٧٨,٧٣٠	سلات غذائية
-	٤٣٥,٣٥٩	أجهزة كهربائية
٧٥,٣٤٢	٧٦,٢٥٥	شراء دقيق
١٥,٦٠٠	-	مواد غذائية
١,٨٢٤,١٩٢	١,٨٩٠,٣٤٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢١) مصروفات جمع الاموال
-	٦٦,٥٣٧	الرواتب والأجور وما في حكمها
-	٥٠١,٤٧٣	المنافع والخدمات والتأمين
٤٩٤,٤٥٧	-	مصروفات عام ٢٠٢٤ م
٤٩٤,٤٥٧	٥٦٨,٠١٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٢) مصروفات الحوكمة
-	١٥,٠٠٠	دراسات جدوى
-	٥٤,٠٠٠	مكافئات مجلس الإدارة
-	٦٩,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٣) مصروفات البرامج والأنشطة
٣,٤٥٧,٣٣٤	٢,٨٦٩,٠١٧	كفالة اسر
١,٣٣٨,٤٧٢	١,٥٣٩,٠٧١	مشروع مركز الرعاية النهارية
٩٦٢,٠٠٠	١,١٢٨,٥١٥	إفطار صائم
٧٨٠,٠٠٠	٧٥٧,٥١٣	بناء وحدات سكنية
٣٥٨,٩٣٧	٥٥٨,٢٥٦	تفريج كربة
٣٣٨,٨٨٧	٢٩٨,٥٠٣	القسم النسائي
٣٦٦,٠٥٤	٢١١,٩٤١	سلة غذائية
-	١٧١,٣١٠	شراء مكيفات
٢٣,٧٤١	١٥٣,٣٦٦	صيانة المشاليمات
-	١٤٨,٢٠٠	سداد ايجارات
-	١٣١,٦٣٥	الحقيبة المدرسية
١٦٥,٠٠٠	١٠٧,٤٠٠	اضاحي
٣١٥,٨٣٩	٩٨,٤٧١	السقيا
٢١٨,٢٥٠	٧٩,٥٢١	كسوة الشتاء والعيد
-	٥٤,٦٥٨	مشروع الحرف - العثيم
-	٥٠,٠٠٠	كفالة الارامل
-	٥٠,٠٠٠	مشروع الجدارات الادارية
-	٤٩,٤٧٠	الاستثمار الاجتماعي
٥,٦٤٣	٤٤,٧٠٠	زكاة الفطر
-	٣٩,١٥٠	كفالة الايتام
-	٢٧,١١٠	صدقات
٢٥,٢٧١	٢٠,٠٠٠	زواج
-	٨,٠٠٠	رعاية اسر الايتام
-	٣,٣٥٠	صيانة مكيفات الجمعية
٢,٥٤٣	٣,٣١٦	اليوم الوطني
١٢,٥٠٠	١,٤٥٠	ذبايح
-	٥٠١	ملتقيات توعوية
٣١,٢٠٠	٤٥٠	كفارات
٦٨,٨١٦	-	ترميم منازل
١٠,٢٠٠	-	أجهزة كهربائية
١٠٠,٠٠٠	-	برنامج التدريب والتأهيل للأسر المحتاجة
٣٤,٠٠٠	-	دعم الجمعية
١٥,٩٢٠	-	خزانات
١٧,٦٠٧	-	تدريب
-	-	الشركة الوطنية للإسكان
٥,٣٠٠	-	شراء تمور
١٥,٠٠٠	-	اسكان البحث الاجتماعي
٩,٧٧٣	-	مساعداات
١٩٥,٠٠٠	-	شراء مكيفات
٢٠١,١٥٩	١٥٦,٠٠٠	الخدمات التطوعية
٧,٩٢٤,٩٥٩	١٥,٤٢٩,٨٤١	مصروفات المنح الحكومي (١-٢٣)
٣٠٩,٤٨٧	١,٩٠٤,٥٩١	مصروفات منصة احسان (٢-٢٣)
١,٠٥٢,٢٥٧	١,٠٧٤,٨٥٣	المصروفات المحملة على النشاط (٣-٢٣)
١٨,٣٦١,١٤٩	٢٧,١٧٠,١٥٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١-٢٣) مصروفات المنح الحكومي
٧,٩٢٤,٩٥٩	١٥,٤٢٩,٨٤١	دراسات جدوى
٧,٩٢٤,٩٥٩	١٥,٤٢٩,٨٤١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢-٢٣) مصروفات منصة احسان
٩,٤٤٨	٥٤٢,٠٠٠	مشروع اعانة يتيم
-	٣٣٥,٥٨٧	ترميم المنازل
-	٣٢١,٧٣٩	شراء خزانات
-	٢٠٩,٠٠٠	كسوة يتيم
-	١٩٩,٥٦٥	الأجهزة الكهربائية
٦٤,٤٠٠	١٩١,٧٠٠	سداد ايجار
-	٥٩,٠٠٠	اعانة السجناء
-	٤٦,٠٠٠	الفسحة المدرسية
٢٠,٦٣٩	-	مشروع سقيا الماء
١٠٠,٠٠٠	-	مشروع التفطير
٨٠,٠٠٠	-	كفالة مجموعه القرين
٣٥,٠٠٠	-	تفريغ كربه
٣٠٩,٤٨٧	١,٩٠٤,٥٩١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣-٢٣) المصروفات المحملة على النشاط
-	١,٠٣٦,٠٥٤	الرواتب والأجور وما في حكمها
-	١٣,٦٧٥	المستهلكات
-	٢٥,١٢٤	مصروفات اخرى
١,٠٥٢,٢٥٧	-	المصروفات المحملة على النشاط عام ٢٠٢٤ م
١,٠٥٢,٢٥٧	١,٠٧٤,٨٥٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٤) المصروفات العمومية والادارية
٦١١,٩٢٦	٧٠١,٦٨٤	الرواتب والأجور وما في حكمها
٥٨٣,٧٤٥	٣٦٠,٩٧٢	تأمينات اجتماعية
١,٤٩٦	١,٤١٠	عمل اضافي
١٦,٦٤٨	٢٣,٤٩٠	تذاكر
٩٨,١٠١	٤٩,٦٥٨	تامين طبي وعلاج
١٨,٠٠٠	٧٣,٤٠٠	مكافئات
٨,٥٠٠	٩,١٥٠	تجديد اقامات
٩٦,٩٨٠	١٠٣,١١٤	رسوم حكومية
٨٠,٥٩٢	١٤٤,١٧٥	مكافأة نهاية الخدمة
١,٣٣٥	٤,٢٢٣	ادوات مكتبية ومطبوعات
٢,٦٣٣	-	وقود ومحروقات
١,٠٤٥	-	مطبوعات
٨,٨١٤	١١,٢٢٣	مطبخ
٥٠,٣٥٧	٦٠,٢٥٦	صيانة
٣٩,٧٦٨	٣٣,٠١٢	كهرباء
٣٦,١٠٤	٢٢,٧٦٧	هاتف وانترنت وبريد وبرق
٢٢,٩١٨	١٨,٩٣٥	التامين
٦٦,٩٦٤	٩٥,٥٦٠	تحميل وتنزيل
-	١٠٢,٣٢٣	ايجارات
٢,٢٨٩	-	ضيافة ونظافة
٨١,٦٥٠	٩٣,٠٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
١٠,٠٠٠	١٣,٧٠٠	صيانة وتشغيل صيانة مصاعد
٤,٠٠٠	١٧,٨٧٥	صيانة وتشغيل صيانة أدوات امن
١٧,٣١٨	٧,٦٨٨	تدريب
٣,٤٥٠	٩,٠٧٠	اشتراكات
-	١٠,٤٤١	دعاية واعلان
٥,٣٤٠	-	غرامات
١٥,٨٢٢	١٢,٨٨٦	مصروفات بنكية
٤,٦٤٥	١٧,٣٢٢	سفر وانتقال
١,٨٩٠,٤٤٠	١,٩٩٧,٣٣٤	

جمعية البر الخيرية بالعارضة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٢٠٢٥ ديسمبر ٣١	تسويات	المحزر	المضاد	٢٠٢٥ يناير ١	(٢٥) صافي الاصول المقيدة (يتبعه)
-	٥٠,٤٤٩	(٢٧١,٤٥١)	١٦١,٠٧٠	٥٩,٩٣٢	الزكاة الشرعية
-	٢٨١,٧٤٦	(٢,٩٠٨,١٦٧)	٢,٦٢٦,٤٢١	-	كفالات الاسر
-	١٥٤,٩٣٣	(١,١٢٨,٥١٥)	٩٧٣,٥٨٢	-	افطار صائم
-	-	(٢١٢,٥٠٠)	٢١٢,٥٠٠	-	السلات الغذائية
-	-	(٢١,٠٠٠)	٢١,٠٠٠	-	اعانات زواج
-	-	(٣,٤٠٠)	٣,٤٠٠	-	الكفارات
-	٤٠,٢١٧	(٩٨,٤٧١)	٥٥,٧٧٤	٢,٤٨٠	مشروع السقيا
-	٥٨,٥٢١	(٧٩,٥٢١)	٢١,٠٠٠	-	دعم كسوة الشتاء والعيد
-	٢٥,٢٠٠	(١٠٧,٤٠٠)	٨٢,٢٠٠	-	شراء اضاحي
-	-	(٥٩٠,١١٤)	٥٩٠,١١٤	-	تفريج الكرب
١٥٢,٤٨٧	-	(٧٥٧,٥١٣)	٩١٠,٠٠٠	-	بناء وحدات سكنية
-	-	(٤٤,٧٠٠)	٤٤,٧٠٠	-	زكاة فطر
-	١٠,٩٤٠	(٤٩,٤٧٠)	٣٨,٥٣٠	-	برنامج الاستثمار الاجتماعي
-	-	(٢٢٩,٥٠٠)	٢٢٩,٥٠٠	-	دعم الاجهزة الكهربائية المدعومة من منصة احسان
-	-	(٢٠٩,٠٠٠)	٢٠٩,٠٠٠	-	كسوة يتيم المدعومة من منصة احسان
-	-	(٥٩,٠٠٠)	٥٩,٠٠٠	-	اعانة السجناء المدعوم من منصة احسان
١,١٤٠,٠٠٠	-	(٥٤٢,٠٠٠)	١,٦٨٢,٠٠٠	-	كفالات الايتام المدعوم من منصة احسان
-	-	(٣٧٠,٠٠٠)	٣٧٠,٠٠٠	-	مشروع الخزانات منصة احسان
-	-	(٢١٨,٣٠٠)	١٣٩,٣٠٠	٧٩,٠٠٠	تبرعات سداد ايجارات
-	-	(٩٦,٢٣٠)	٩٦,٢٣٠	-	شراء دقيق
-	-	(١٨٠,٠٠٠)	١٨٠,٠٠٠	-	تبرعات شراء مكيفات للمستفيدين
٢	٧,٠٣٧,٣٢٥	١٥,٤٢٩,٨٤١)	٨,٣٩٢,٥١٨	-	وزارة الأسكان لبناء مشروع فرسان
-	١٢,٨٣٠	(٢٧,١١٠)	١٤,٢٨٠	-	صدقات
٥٨٧,٥٠٠	-	(٧١٢,٥٠٠)	١,٣٠٠,٠٠٠	-	بناء مبنى استثماري المبنى التنموي جمعية البر
-	-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	كفالة الأرامل
-	٢٣,٢٣٠	(٥٤,٦٥٨)	٣١,٤٢٨	-	منصة احسان مشروع الحرف الفنية عن طريق عوائد المحفظة الاستثمارية العثيم
-	-	(٣,٣٥٠)	٣,٣٥٠	-	جمعية سكنية صيانة مكيفات جامع الجمعية
-	-	(١٥٩,٨٢٠)	١٥٩,٨٢٠	-	مشروع الحقيبة المدرسية
-	-	(٣٥٩,٠٠٠)	٣٥٩,٠٠٠	-	ترميم منازل المدعوم من منصة احسان
-	-	(١٩١,٧٠٠)	١٩١,٧٠٠	-	سداد ايجارات وفواتير الكهرباء المدعوم من منصة احسان
١,٨٧٩,٩٨٩	٧,٦٩٥,٣٩١	٢٥,١٦٤,٢٣١)	١٩,٢٠٧,٤١٧	١٤١,٤١٢	.... / ما بعده

جمعية البر الخيرية بالعارضه  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٢٠٢٥ ديسمبر ٣١	تسويات	المحزر	المضاف	٢٠٢٥ يناير ١	(٢٥) صافي الاصول المقيده (بتمه)
١,٨٧٩,٩٨٩	٧,٦٩٥,٣٩١	٢٥,١٦٤,٢٣١)	١٩,٢٠٧,٤١٧	١٤١,٤١٢	.../ ما قبله
-	-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	مشروع الجدارات الادارية
-	٣,٠٠٠	(٨,٠٠٠)	٥,٠٠٠	-	جمعية واعي - مبادرة رعاية اسر الايتام
-	-	(١,٣٧٨,٧٣٠)	١,٣٧٨,٧٣٠	-	تبرعات عينية - سلات غذائية
٢١,٣٥٠	-	(٢٠٣,٦٠٩)	٢٠٣,٦٠٩	٢١,٣٥٠	تبرعات عينية - أجهزة كهربائية
-	-	(٢٣١,٧٥٠)	٢٣١,٧٥٠	-	تبرعات عينية - اجهزة كهربائية - احسان
-	-	(١,٨٩٣,٨٢٢)	١,٨٩٣,٨٢٢	-	المنح الحكومي - دعم مركز الرعاية النهارية للمعاقين
-	-	(٤٠٠)	-	٤٠٠	مشروع وقف جالية
-	-	(٥٦,١٠٨)	-	٥٦,١٠٨	عينية
-	-	(١٤,٦٠٠)	-	١٤,٦٠٠	منصة جود
-	-	(٢١٨,١٢٥)	-	٢١٨,١٢٥	فسحة مدرسية
-	-	(١٥٦,٠٠٠)	١٥٦,٠٠٠	-	الخدمات التطوعية
١,٩٠١,٣٣٩	٧,٦٩٨,٣٩١	(٢٩,٣٧٥,٣٧٥)	٢٣,١٢٦,٣٢٨	٤٥١,٩٩٥	

(٢٦) 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.

(٢٧) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ٣٦٠,٩٧٢ ريال سعودي.

(٢٨) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٥ مارس ٢٠٢٦ م.