



جمعية البر الخيرية بمركز الشعف

" ترخيص رقم (٣٢٠) "

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمركز الشعف
" ترخيص رقم (٣٢٠) "
أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

المحتويات

رقم الصفحة	البيان
(٣-١)	تقرير مراجع الحسابات المستقل .
(٤)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .
(٥)	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .
(٦)	قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .
(٧)	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .
(٨) - (١٥)	الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٩) .



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية البر الخيرية بمركز الشعف

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز الشعف 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 بمركز الشعف 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 وأداب 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 .

لفت انتباه:-

نود أن نلفت الانتباه ما ورد في الإيضاح رقم (١/١٢) الخاص بصافي الأصول المقيدة حيث بلغ رصيد صافي الأصول المقيدة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ ٥٠٧٣٩٧٠ ريال وهذا الرصيد غير متوفر في حسابات البنوك الخاصة بالجمعية حيث بلغ رصيد البنوك في نفس التاريخ مبلغ ٣١٨٧٠١٣ ريال وهذا يعني ان الجمعية قامت خلال العام والاعوام السابقة بالصرف على المصاريف الادارية والعمومية وبرامج الجمعية غير المقيدة وبناء الوقف من صافي الأصول المقيدة والمخصصة للبرامج والأنشطة المقيدة على ما خصصت له. هذا ولم يتم تعديل رأينا بناءً على هذا الامر .

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 انها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

أشخة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية



(٢)

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 تعتزم الادارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الادارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الادارة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

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 جوهري متى كان موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد التحريفات جوهريّة 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 ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي :

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية وتقييمها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري 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 جوهري 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 جوهري 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 .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.)



(٣)

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

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :

-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 : ٢٠٢٦/٦/٤ م

الموافق : ١٤٤٧/١٢/١٨ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية البر الخيرية بمركز الشعف

ترخيص رقم (٣٢٠)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البير	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٣,١٨٧,٠١٣	٣,٢٢١,٠٨٤
أرصدة مدينة أخرى	(٥)	٨٢,٥٠٠	١١,٩٧٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٢٦٩,٥١٣	٣,٢٣٣,٠٥٤
الأصول غير المتداولة:			
العقارات والالات والمعدات بالصافي	(٦)	٨٤,٢٥٧	٩٠,٤١٢
الاصول غير الملموسة بالصافي	(٧)	١	١
اجمالي الأصول غير المتداولة		٨٤,٢٥٨	٩٠,٤١٣
أصول أوقاف:			
عقارات الأوقاف (بالصافي)	(٨)	١١,٤٦٨,٠١٢	٤٠٠,٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف	(٩)	-	١١,٥٢٩,١٧٩
إجمالي أصول الأوقاف		١١,٤٦٨,٠١٢	١١,٩٢٩,١٧٩
إجمالي الأصول		١٤,٨٢١,٧٨٣	١٥,٢٥٢,٦٤٦
الالتزامات و صافي الأصول			
التزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة	(١٠)	١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠
أرصدة دائنة - مؤسسة زايد أحمد		٩,٩٠٠	٩,٩٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٢٠,٢٥٠	٢٠,٢٥٠
إلتزامات غير متداولة:			
مخصص نهاية الخدمة	(١١)	٣٨,٤٠٠	٢٤,٥٧١
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٣٨,٤٠٠	٢٤,٥٧١
إجمالي الإلتزامات		٥٨,٦٥٠	٤٤,٨٢١
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٢)	(١,٧٧٨,٨٤٩)	٩,٣٥٣,٧٠١
صافي الأصول المقيدة	(١/١٢)	٥,٠٧٣,٩٧٠	٥,٤٤٠,٧٤٧
صافي أصول أوقاف	(٣/١٢)	١١,٤٦٨,٠١٢	٤١٣,٣٧٧
إجمالي صافي الأصول		١٤,٧٦٣,١٣٣	١٥,٢٠٧,٨٢٥
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١٤,٨٢١,٧٨٣	١٥,٢٥٢,٦٤٦

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
بنود الدخل :						
تبرعات نقدية غير مقيدة		٤٦٤,٨٣٠	-	-	٤٦٤,٨٣٠	٦٩٨,٦١٥
تبرعات نقدية مقيدة	(١٣)	-	١٩٣,٥١٦	-	-	٢٢٦,٤١٩
تبرعات زكاة		-	٣٦٦,٣٥٢	-	-	٤١٨,٨٨٤
تبرعات عينية	(١٤)	١٥٩,٠٥٤	٢٠,٦١١	-	-	٤١٧,٣٩٣
منح حكومية	(١٥)	-	٧٠,٠٠٠	-	-	٧٠,٠٠٠
تبرعات أوقاف		-	-	٣,٢٨٣	-	١٣,٣٧٧
إيرادات إيجارات		١٥٧,٥٠٠	-	-	-	١٠٥,٠٠٠
إيرادات أخرى - استرداد ضريبي		-	-	-	-	٥٧,٨٣٦
صافي الأصول المقيدة الخردة من القيد	(١/١٢)	١,٠٠٥,٢٨٦	(١,٠٠٥,٢٨٦)	-	-	-
صافي أصول الأوقاف الخردة من القيد	(٢/١٢)	٤٦٤,٤٥٠	-	(٤٦٤,٤٥٠)	-	-
إجمالي بنود الدخل :		٢,٥٥١,١٢٠	(٣٥٤,٨٠٧)	(٤٦١,١٦٧)	١,٤٣٥,١٤٦	٢,٠٠٧,٥٢٤
المصروفات :-						
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٦)	١,١٤٨,٨٣٢	-	-	-	١,٤١٥,٤٩٤
مصروفات جمع أموال		٤٠,٨٧٠	-	-	-	٢٥,٧٦٥
مصاريف عمومية وإدارية	(١٧)	٢١٠,٨٤٤	-	-	-	٢٥٧,٦٤٨
إستهلاك الأصول الثابتة	(٦)	٦,١٥٥	-	-	-	٧,١٩٣
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٧)	-	-	-	-	١,٤٧٥
استهلاك أصول الأوقاف	(٨)	٤٦١,١٦٧	-	-	-	-
إجمالي المصروفات :		(١,٨٦٧,٨٦٨)	-	-	-	(١,٧٠٧,٥٧٥)
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		٣٨٣,٢٥٢	(٣٥٤,٨٠٧)	(٤٦١,١٦٧)	(٤٣٢,٧٢٢)	٢٩٩,٩٤٩
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات غير المستمرة		٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
التغير في صافي الأصول خلال العام		٣٨٣,٢٥٢,٠٠٠	(٣٥٤,٨٠٧,٠٠٠)	(٤٦١,١٦٧,٠٠٠)	(٤٣٢,٧٢٢,٠٠٠)	٢٩٩,٩٤٩,٠٠٠
الدخل الشامل الآخر		(١١,٥١٥,٨٠٢,٠٠٠)	(١١,٩٧٠,٠٠٠)	١١,٥١٥,٨٠٢,٠٠٠	(١١,٩٧٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول		(١١,١٣٢,٥٥٠,٠٠٠)	(٣٦٦,٧٧٧,٠٠٠)	١١,٠٥٤,٦٣٥,٠٠٠	(٤٤٤,٦٩٢,٠٠٠)	٢٩٩,٩٤٩,٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية البر الخيرية بمركز الشعف

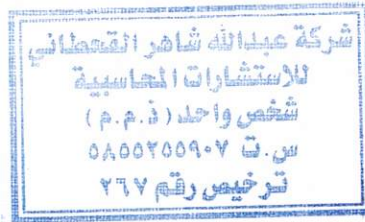
ترخيص رقم (٣٢٠)

أبجا - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	رأس المال المساهم به	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد ٢٠٢٥/١/١ م	٠,٠٠	٩,٣٥٣,٧٠١,٠٠	٥,٤٤٠,٧٤٧,٠٠	٤١٣,٣٧٧	١٥,٢٠٧,٨٢٥
التغير في صافي الأصول خلال العام	-	٣٨٣,٢٥٢	(٣٥٤,٨٠٧)	(٤٦١,١٦٧)	(٤٣٢,٧٢٢)
الدخل الشامل الاخر	-	(١١,٥١٥,٨٠٢)	(١١,٩٧٠)	١١,٥١٥,٨٠٢	(١١,٩٧٠)
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول	-	(١١,١٣٢,٥٥٠)	(٣٦٦,٧٧٧)	١١,٠٥٤,٦٣٥	(٤٤٤,٦٩٢)
تكوين الاحتياطات	-	-	-	-	-
رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	-	(١,٧٧٨,٨٤٩)	٥,٠٧٣,٩٧٠	١١,٤٦٨,٠١٢	١٤,٧٦٣,١٣٣

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية البر الخيرية بمركز الشغف

ترخيص رقم (٣٢٠)

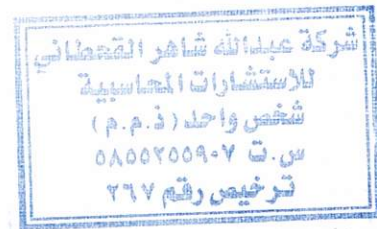
أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :		
التغير في صافي الأصول	(٤٤٤,٦٩٢)	٢٩٩,٩٤٩
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :		
مصرفات إهلاكات العقارات والآلات والمعدات	٦,١٥٥	٧,١٩٣
مصرفات إهلاكات الأصول الغير ملموسة	-	١,٤٧٥
مصرفات إهلاكات العقارات الأوقاف	٤٦١,١٦٧	-
المكون من مخصص نهاية الخدمة خلال العام	١٣,٨٢٩	٥,١٣٤
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :		
التغير في الأرصدة المدينة	(٧٠,٥٣٠)	-
التغير في ارصدة مصرفات مستحقة	-	٥,٠٠٠
التغير في الأرصدة الدائنة	-	(٩,٥٠٠)
مخصص نهاية الخدمة المستخدم خلال العام	-	(٢٩,٤٦٨)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)	(٣٤,٠٧١)	٢٧٩,٧٨٣
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :		
نقدية (مدفوعة) لشراء العقارات والآلات والمعدات	-	(١٩,٦٠٠)
نقدية (مدفوعة) لشراء مشروعات تحت التنفيذ	-	(٦٤,٢٧٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	-	(٨٣,٨٧٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
التغير في صافي الاصول	-	-
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)	-	-
صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه (٣+٢+١)	(٣٤,٠٧١)	١٩٥,٩١٣
رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام	٣,٢٢١,٠٨٤	٣,٠٢٥,١٧١
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام	٣,١٨٧,٠١٣	٣,٢٢١,٠٨٤

* يوجد معاملات غير نقدية خلال العام تتمثل في استبعاد مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ١١٥٢٩١٧٩ ريال في بنود ممتلكات وآلات ومعدات .

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٨)

جمعية البر الخيرية بمركز الشغف

ترخيص رقم (٣٢٠)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

٦ - المقارنات والآلات والمعدات ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	الرصيد الدفري في		مجموع الاستهلاك				التكلفة				نسبة	
	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	استهلاكات العام	استعدادات	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١ م	الاستهلاك
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	%
أراضي	٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٥,٠٠٠	%٠
سيارات	١	١	١٩٥,١٤٤	-	-	١٩٥,١٤٤	-	-	-	-	١٩٥,١٤٥	%٢٠
أثاث مكنتي	١٤,٨٥٥	١٣,٣٤٥	٧٢,٤٤٥	١,٥١٠	-	٧٠,٩٣٥	١,٥١٠	-	-	-	٨٥,٧٩٠	%١٠
عدد وأدوات	٨٥٢	١	٧,٢٩٩	-	-	٦,٤٤٨	٨٥١	-	-	-	٧,٣٠٠	%١٥
أجهزة اتصال وأمن وحماية	٣,٠٨٠	١,٥٥١	٨,٨٣٦	-	-	٧,٣٠٧	١,٥٢٩	-	-	-	١٠,٣٨٧	%١٥
أجهزة حاسب آلي وملقاتها	١,٣٠١	١,٢٠٨	٢٨,٧٦٧	-	-	٢٨,٦٧٤	٩٣	-	-	-	٢٩,٩٧٥	%١٥
أجهزة تكيف وتدفئة	٣,٨٢٥	٣,١٥٠	٤٩,٣٢٩	-	-	٤٨,٦٥٤	٦٧٥	-	-	-	٥٢,٤٧٩	%١٥
لوحات إعلانية	١,٤٩٨	١	٢٤,٩٩٩	-	-	٢٣,٥٠٢	١,٤٩٧	-	-	-	٢٥,٠٠٠	%١٠
الإجمالي	٩٠,٤١٢	٨٤,٢٥٧	٣٨٦,٨١٩	-	-	٣٨٠,٦٦٤	٦,١٥٥	-	-	-	٤٧١,٠٧٦	



(٩)

جمعية البر الخيرية بمركز الشعف

ترخيص رقم (٣٢٠)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

٧- الأصول غير الملموسة ومجمع اطفائها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيــــــــــــــــان	نسبة الإطفاء	التكلفة					مجمع الإطفاء					الرصيد الدفري في
		الرصيد في	إضافات العام	استبداعات العام	المجموع في	الرصيد في	اطفاء العام	استبداعات	المجموع في	ريال سعودي	ريال سعودي	
	%	٢٠٢٥/١٢/٣١ م			٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م			٢٠٢٥/١٢/٣١ م			٢٠٢٤/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي			ريال سعودي
	%٢٠	٣٥,٧٥٠	-	-	٣٥,٧٥٠	٣٥,٧٤٩	-	-	٣٥,٧٤٩	١		١
الإجمالي		٣٥,٧٥٠	-	-	٣٥,٧٥٠	٣٥,٧٤٩	-	-	٣٥,٧٤٩	١		١

٨- عقارات الاوقاف ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيــــــــــــــــان	نسبة الاستهلاك	التكلفة					مجمع الإستهلاك					الرصيد الدفري في
		الرصيد في	إضافات العام	استبداعات العام	المجموع في	الرصيد في	إستهلاك العام	استبداعات	المجموع في	ريال سعودي	ريال سعودي	
	%	٢٠٢٥/١٢/٣١ م			٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م			٢٠٢٥/١٢/٣١ م			٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	%٤	٤٠٠,٠٠٠	١١,٥٢٩,١٧٩	-	١١,٩٢٩,١٧٩	-	٤٦١,١٦٧	-	٤٦١,١٦٧	١١,٠٦٨,٠١٢	١١,٤٦٨,٠١٢	-
الإجمالي		٤٠٠,٠٠٠	١١,٥٢٩,١٧٩	-	١١,٩٢٩,١٧٩	-	٤٦١,١٦٧	-	٤٦١,١٦٧	١١,٠٦٨,٠١٢	١١,٤٦٨,٠١٢	-

٨/١: الأرض اعلاه مثبتة بموجب صك رقم (٢٦١) بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/١٤ هـ وهي أرض رقم (١) في محط قرية المسقي والمخصصه بموجب قرار التخصيص رقم (١١٦٧) في ٢٠٠٧/٠١/١٤ هـ الصادر من وزير الشؤون البلدية والقروية

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.م)
س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٢
ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية البر الخيرية بمركز الشعفترخيص رقم (٣٢٠)أبها - عسير - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مإيضاح رقم (١) عام :١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية البر الخيرية بمركز الشعف

الكيان القانوني : جمعية اهلية

العنوان : أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بمركز الشعف مسجلة برقم ٣٢٠ بتاريخ ٢٠٠٥/٠٢/٠٧ م تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير

شهادة التسجيل : الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ و

الترخيص ساري حتى ٢٠٢٦/١١/٠٢ م .

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

٢/١ : أهداف الجمعية :

١- تقديم المساعدات النقدية للأسر المحتاجة .

٢- تقديم الإعانات للأرامل والأيتام والمعاقين حسب حاجتهم .

٣- انشاء المشروعات التي تهدف إلى العناية بالطفولة والأمومة والأيتام .

٤- مساعدة من يتعرض للحوادث كالحريق وتهدم البيوت والفرق .

٥- تقديم اعانات الزواج وتحسين المساكن للمحتاجين .

٦- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي .

١/٣ : سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية

تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٤٨٨ م وتاريخ ١٤٤٦/٠٢/٠٨ هـ ولاتحتة 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

بحوالات مالية او شيكات 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 وتتضمن الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدتها والمبلغ المراد جمعه. ويتم

التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة المحددة او توافر المبلغ المستهدف ايهما اسبق

٣- تلتزم الجمعية بصرف ما جمعت من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغير وجهه 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 يتوقيع مشترك يكون المسئول المالي توقيعها أساسيا ويكون الصرف من

حسابات الجمعية البنكية المعتمدة

٦- في حال وجود تبرعات دوليه يتم اخذ الموافقة من الجهة المرخصة والتنسيق معها.

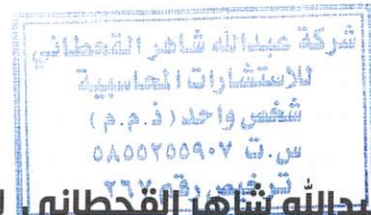
٧- الجمعية على علم كامل بنظام جمع التبرعات ولاتحتة الأساسية ويتم الالتزام بها بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص العقوبات والغرامات المقررة .

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

تم اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير 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 .



جمعية البر الخيرية بمركز الشعفترخيص رقم (٣٢٠)أبها - عسير - المملكة العربية السعوديةتابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :العرف المحاسبي :

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

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتعويض 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 .

العقارات والآلات والمعدات وعقارات الاوقاف :

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

أصول غير ملموسة

يتم رسمة التكاليف المتكبدة لقاء شراء برامج حاسب آلي والمتوقع أن تحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها عن الفترة المتوقعة للاستفادة منها وتقدر ب ٥ سنوات .

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 .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة حماية الخدمة :

يتم احتساب وتكوين مخصص نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .



الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي 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 .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما ينهيها للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها 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 كالمصروفات العمومية والإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج آلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة تدوير :

تم إعادة تدوير بعض أرقام المقارنة حتى تتناسب مع عرض أرقام العام الحالي



٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
نقدية بالصدوق	-	-
مصرف الراجحي ح / ٥٩٧	٣,١٨٦,٠٢٦	٣,٢١٣,٣٦٤
مصرف الراجحي ح / ٩٢٨	٦٨٧	٧,٢٠٥
مصرف الراجحي ح / ٠٩١	٣٠٠	٥١٥
مصرف الراجحي ح / ٠٠٤	-	-
مصرف الراجحي ح / ٦٤٧	-	-
مصرف الراجحي ح / ٠١٨	-	-
مصرف الراجحي ح / ٠٦٧	-	-
المجموع	٣,١٨٦,٠١٣	٣,٢٢١,٠٨٤

٥- نتم وأرصدة مدينة أخرى :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ضريبة القيمة المضافة	-	١١,٩٧٠
إيرادات مستحقة - إيجارات	٨٢,٥٠٠	-
المجموع	٨٢,٥٠٠	١١,٩٧٠

٦- العقارات والآلات والمعدات ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٧- الأصول غير الملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "

٨- عقارات الأوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

١/٨ : بيانات الوقف : عين الوقف ١١٩٢٩١٧٩ ريال - صك الوقف : صك رقم ٢٦ بتاريخ ١٤٣٠/٦/٩ هـ - ناظر الوقف : مجلس إدارة الجمعية - مصارف الوقف : أنشطة الجمعية غير المقيدة ..

٩- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف):

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مبنى وقف الجمعية	-	١١,٥٢٩,١٧٩
المجموع	-	١١,٥٢٩,١٧٩

١٠- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الغاب مهنية مستحقة	١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠
المجموع	١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠

١١- مخصص نهاية الخدمة :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رصيد مخصص نهاية الخدمة أول العام	٢٤,٥٧١	٤٨,٩٠٥
المستخدم من المخصص خلال العام	-	(٢٩,٤٦٨)
المكون خلال العام	١٣,٨٢٩	٥,١٣٤
رصيد المخصص في نهاية العام	٣٨,٤٠٠	٢٤,٥٧١



(١٤)

جمعية البر الخيرية بمركز الشغف

ترخيص رقم (٣٢٠)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

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

١٢ - صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير	صافي الأصول المقيمة	صافي أصول	الاجمالي	الاجمالي
	المقيمة	(١/١٢)	الأوقاف (٣/١٢)	ريال	ريال سعودي
رصيد أول المدة	٩,٣٥٣,٧٠١	٥,٤٤٠,٧٤٧	٤١٣,٣٧٧	١٥,٢٠٧,٨٢٥	١٤,٩٠٧,٨٧٦
إعادة تقييم	(١١,٥١٥,٨٠٢)	-	١١,٥١٥,٨٠٢	-	-
تسويات سنوات سابقة	-	(١١,١٧٠)	-	(١١,١٧٠)	-
التغير في صافي الأصول	٣٨٣,٢٥٢	(٣٥٤,٨٠٧)	(٤٦١,١٦٧)	(٤٣٢,٧٢٢)	٢٩٩,٩٤٩
رصيد آخر المدة	(١,٧٧٨,٨٤٩)	٥,٠٨٥,٩٤٠	١١,٠٥٤,٦١٠	١٤,٣٦٧,١٣٣	١٥,٢٠٧,٨٢٥

١/١٢ - صافي الأصول المقيمة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في	تسويات سنوات سابقة	المقيم خلال العام	المححر خلال العام	الرصيد في
	٢٠٢٥/١/٠١م				٢٠٢٥/١٢/٣١م
الزكاة الشرعية	٥٨٧,٩٠٤	-	٣٦٦,٣٥٢	(٣٩٠,٨٥٢)	٥٦٣,٤٠٤
كفالة أيتام	٥٠٩,٩٧٦	-	٧٩,١٣٠	(١٧٥,٩٩٠)	٤١٣,١١٦
كفالة يمين	٧١,٨٧٥	-	١٧,٤٠٩	(٢٠٠,٤٤٩)	٦٩,٢٣٥
إفطار صائم	٥٠,٨٣٨	-	١,٩٧٧	-	٥٢,٨١٥
إعانة زواج	١٠,٤٧٨	-	-	(٥,٠٠٠)	٥,٤٧٨
إعانة أسر - منح حكومية	٩٥٩,٩٦٩	-	-	(٢٧٣,٣٠٠)	٦٨٦,٦٦٩
سداد فواتير كهرباء	٥٧,٤٢٣	-	-	-	٥٧,٤٢٣
تحسين مساكن - منح حكومية	١٠٧,٥٨٣	-	-	(١٣٣,٩٤٠)	٩٤,١٩٣
مساعدات ذوي الإعاقة	١٣,٧٥٧	-	-	-	١٣,٧٥٧
شراء أجهزة منزلية للمستفيدين	٢٦,٨٧٧	-	-	(٨٠٠)	٢٦,٠٧٧
شراء أجهزة طبية للمرضى	١٠,٠٠٠	-	-	-	١٠,٠٠٠
مشروع سفينة الماء	٦٤,٤٢٣	-	٣٣,٠٠٠	(٩٧,٣٣٢)	٩١
زكاة القطر	١٢,٠٨٢	-	٢٠,٦١١	(٢٠,٦١١)	١٢,٠٨٢
كفالة ارامل ومطلقات	٦,٤٢٣	-	-	-	٦,٤٢٣
كسوة ووداء ودار	٦٩٦,٣٦٣	-	-	(٢٩,٢٨٠)	٦٦٧,٠٨٣
سلات غذائية	٧٢٦,٨٠٢	(١١,٩٧٠)	٥,٠٠٠	(١٢٩,٨٦٢)	٦٩٠,٠٧٠
إعانة قبيات وأمهات	٩٠,٠٠٠	-	-	-	٩٠,٠٠٠
كسوة الشتاء	٤٠,٥٣٠	-	-	-	٤٠,٥٣٠
برامج وأنشطة - منح حكومية	١,١٨٥,١٤٤	-	-	(١١,٣٥٠)	١,١٧٣,٧٩٤
منعصر الكوارث - منح حكومية	٢٢٠,٢٦٧	-	-	(٤٧٠)	٢١٩,٧٩٧
دعم التشغيل - منح حكومية	-	-	٧,٠٠٠	(٧,٠٠٠)	-
دعم اجازات	١,٠٣٣	-	١٢,٠٠٠	(١٣,٠٠٠)	٣٣
المجموع	٥,٤٤٠,٧٤٧	(١١,٩٧٠)	٦٥٠,٤٧٩	(١,٠٠٥,٢٨٦)	٥,٠٧٣,٩٧٠

٢/١٢: ستقوم الجمعية خلال السنوات القادمة بعمل الإجراءات التالية لتعويض فرق صافي الأصول المقيمة عن البنوك بالإجراءات التالية: ١- جمع تبرعات غير مقيمة ٢- تخفيض مصروفات الجمعية غير المقيمة ٣- التواصل مع الداعمين ومحاولة تغيير وجهة الدعم أو إلغاء قيود

٣/١٢ - صافي أصول الأوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في	إعادة التقييم خلال العام	الموقوف خلال العام	آخر خلال العام	الرصيد في
	٢٠٢٥/١/٠١م				٢٠٢٥/١٢/٣١م
أراضي وقف	٤٠٠,٠٠٠	-	-	-	٤٠٠,٠٠٠
مباني أوقاف	-	١١,٥٢٩,١٧٩	-	(٤٦١,١٦٧)	١١,٠٦٨,٠١٢
تبرعات بناء وقف	١٣,٣٧٧	(١٣,٣٧٧)	٣,٢٨٣	(٣,٢٨٣)	-
المجموع	٤١٣,٣٧٧	١١,٥١٥,٨٠٢	٣,٢٨٣	(٤٦٤,٤٥٠)	١١,٤٦٨,٠١٢



البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	الاجمالي	الاجمالي
	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	ريال سعودي
كفالة أيتام	-	٧٩,١٣٠	-	٧٩,١٣٠
سلات غذائية	-	٥٠,٠٠٠	-	٣٧,٨٠٣
كفارات	-	١٧,٤٠٩	-	٢١,٤٣٠
سقى الماء	-	٣٣,٠٠٠	-	١٨,٢١٦
إفطار صائم	-	١,٩٧٧	-	١,٤٨٠
شراء أجهزة منزلية	-	-	-	٦,٩٦٤
كفالة ارامل ومطلقات	-	-	-	٦,٤٢٣
دعم إجازات	-	١٢,٠٠٠	-	١٠,٣٣
دعم فواتير كهرباء وماء	-	-	-	٥٤,٥٤٣
المجموع	-	١٩٣,٥١٦	-	٢٢٦,٤١٩

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	الاجمالي	الاجمالي
	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	ريال سعودي	ريال سعودي
ركاة الفطر	-	٢٠,٦١١	٢٠,٦١١	١٢,٠٨٢
سلات غذائية	-	-	-	٢٩٩,٤١٢
مواد غذائية	١٥٩,٠٥٤	-	١٥٩,٠٥٤	١٠٥,٨٩٩
المجموع	١٥٩,٠٥٤	٢٠,٦١١	١٧٩,٦٦٥	٤١٧,٣٩٣

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	الاجمالي	الاجمالي
	منح غير مقيدة	منح مقيدة	ريال سعودي	ريال سعودي
منح حكومية دعم التشغيل	-	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠
المجموع	-	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠



١٦- مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢٥ م ريال سعودي	٢٠٢٤ م ريال سعودي
مساعداً - كفالة إيتام	١٧٥,٩٩٠	١١٤,٦٥٠
مساعداً - اصلاح وصيانة أجهزة للمستفيدين	٨٠٠	١,٨٣٠
مساعداً نقدية للمحتاجين	٢٧,٣٠٠	٧,٧٩٥
مساعداً الزكاة	٣٩٠,٨٥٢	٣٦٥,٤٠٠
سلات غذائية	١٢٩,٨٦٢	-
مساعداً - مصروف إعانة إيجار	١٣,٠٠٠	-
مساعداً - زكاة الفطر	٤,١٥٠	-
مساعداً - مساعداً الكسوة (زداء و دثار)	٢٩,٢٨٠	-
مساعداً - حالات طارئة	٤٧٠	-
مساعداً - أسر المسجون والمفرج عنهم	١١,٣٥٠	-
مساعداً - اعانة زواج	٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
مصروفات - سقيا الماء	٩٧,٣٣٢	٤٢,٨٢٤
مساعداً - كفارات	٢٠,٠٤٩	٩,٧٠٢
مساعداً عينية - زكاة الفطر	٢٠,٦١١	١٢,٠٨٢
مساعداً عينية - مواد غذائية	١٥٩,٠٥٤	١٠٥,٩٩٩
مساعداً عينية - سلات غذائية	-	٢٩٩,٤١٢
مساعداً - منح حكومية سلات غذائية	-	٢٥٠
مساعداً - منح حكومية برامج وأنشطة	-	٢٢٢,٧٠١
مساعداً - منح حكومية اسر محتاجة	-	٩١,٩١٣
مساعداً - منح حكومية تحسين مساكن	١٣,٣٩٠	١٠,٤١٧
مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط (١/١٦)	٥٠,٣٤٢	١١٥,٦١٩
المجموع	١,١٤٨,٨٣٢	١,٤١٥,٤٩٤

١/١٦- مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط :

البيان	٢٠٢٥ م ريال سعودي	٢٠٢٤ م ريال سعودي
الرواتب والاجور النقدية	١٧,٣٠٢	٩٨,٩٩١
رسوم حكومية	١٩,٥٠٠	-
دعاية وإعلان للأنشطة	٨,٣٦٥	-
رسوم والاشتراك مواقع الكترونية	٥,١٧٥	١٦,٦٢٨
المجموع	٥٠,٣٤٢	١١٥,٦١٩

١٧- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٥ م ريال سعودي	٢٠٢٤ م ريال سعودي
مرتبات وما في حكمها	١٢١,٣٢٧	١١٩,٢٤١
تأمينات اجتماعية	٢٠,٤٨٧	١٠,٧٨٢
تذاكر سفر	-	١,٧٨٠
رسوم مكتب العمل	-	١٩,٥٠٠
مصروفات نهاية الخدمة	١٣,٨٢٩	٥,١٣٤
أدوات مكتبية ومطبوعات	٥,٣٧٣	٢,٨٥٠
وقود ومخروقات	٣٣٠	٣,٩٨٠
نظافة وصيانة	٤,٠٧٥	٥,٩٤٤
صيانة واصلاح	٨,٩٠٩	١٤,٠١٣
كهرباء ومياه	٥,٦٣٠	٣٩,٣٦٥
هاتف واتترنت	٧,١٦٣	٤,٦٩٩
بريد وبرقيات	١,١٥٠	١٥
تحصيل وتزليل	٣,٧٤٠	٨,٠٦١
أتعاب مراجعة	١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠
رسوم واشتراكات و تصديقات	٥,١٦٦	٢,٧٢١
مصروفات دعائية وإعلان	-	٧٩١
مخالفات وغرامات	٣٠٠	٢٥٠
عسولات بنكية	٣,٠١٥	١,٤٢٢
رسوم تراخيص	-	٦,٧٥٠
المجموع	٢١٠,٨٤٤	٢٥٧,٦٤٨

١٨- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٠٢٦/٦/٤ م الموافق: ١٤٤٧/١٢/١٨ هـ

١٩- الأحداث اللاحقة :

لم يحدث أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م. ولذا لم يوقع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

