

جمعية البر الخيرية بتندحة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>المفهرس</u>
٢ - ١	تقرير المرجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٣ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة: جمعية البر الخيرية بتندحة  
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بتندحة ("مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)") والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) المعتمدة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

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

أساس الرأي

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

امراخر

تم مراجعة القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بواسطة محاسب قانوني اخر وأصدر تقريره الغير معدل بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٥ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

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

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

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

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

- تحديد وتقويم أخطار التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
  - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
  - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
  - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد 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 تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
  - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهريّة في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.

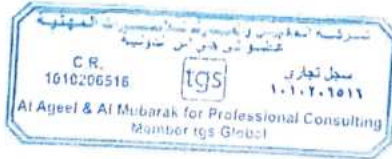
تقرير عن المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى

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

شركة العقيل والمبارك للاستشارات المهنية



عبد المجيد بن عبد الرحمن العربي  
ترخيص رقم (٥٤٩)



جمعية البر الخيرية بتدعة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الربحي برقم (٥٠٨)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٣,٣١٥,٤٧٧	٢٢,٧٢٤,٢٢٧	(٤)	النقد وما في حكمه
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات في الصناديق/ صندوق احسان الوقفي
٢٧,٧٥٠	-		مدينون
٢٤٧,٧٨١	١,١٣٥,٠٤٩	(٥)	ارصدة مدينة اخري
٢٧,٥٩١,٠٠٨	٢٧,٨٥٩,٢٧٦		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول الاوقاف</u>
١٤٥,٠٥٠	١٤٨,٠٣٣	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٧,٦٥٢,٤٥٩	٧,٥٩٩,٢٦٣	(٧)	أصول الاوقاف - بالصافي
٧,٧٩٧,٥٠٩	٧,٧٤٧,٢٩٦		مجموع الأصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤,٤٦٦,٣٩٦	١٠,٦٧١,٩٧٢	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٤,٥١٦,٣٣٦	٣٤,٥٩٣,٥٠٧	(٩)	الاصول الاستثمارية - بالصافي
٣	٣	(١٠)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٣٨,٩٨٢,٧٣٥	٤٥,٢٦٥,٤٨٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٧٤,٣٧١,٢٥٢	٨٠,٨٧٢,٠٥٤		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠		مصرفات مستحقة
١,٢٥٤,٧٥٣	-		الموردين
١,٢٦٠,٧٥٣	٦,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٠٨,٨٢٣	٢٥٣,٤٨٦	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٨,٨٢٣	٢٥٣,٤٨٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١,٤٦٩,٥٧٦	٢٥٩,٤٨٦		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٤٤,٤١٠,٨١٥	٤٧,٩٨٢,٧٧٢		صافي الأصول غير المقيدة
١٧,٦٣٠,٩٩٧	١٩,٦٩٦,٤٣٣	(٢٦)	صافي الاصول المقيدة
١٠,٨٥٩,٨٦٤	١٢,٩٣٣,٣٦٣	(٢٧)	صافي اصول الاوقاف
٧٢,٩٠١,٦٧٦	٨٠,٦١٢,٥٦٨		مجموع صافي الأصول
٧٤,٣٧١,٢٥٢	٨٠,٨٧٢,٠٥٤		إجمالي الالتزامات وصافي الاصول

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

(٣)



رئيس الجمعية  
الشيخ محمد آل ملاويش

مدير الجمعية  
الشيخ محمد آل ملاويش

جمعية البر الخيرية بتندحة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)  
قائمة الأنشطة

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

الإيرادات والتبرعات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي
التبرعات النقدية العامة		١٠,٢٦٢,٧١٤	-	-	١٠,٢٦٢,٧١٤	٩,٩٧٣,٩١٦
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢)	-	٨,٠٣٥,٤٧٧	-	٨,٠٣٥,٤٧٧	٧,٣٨٦,١٩٥
التبرعات النقدية أوقاف		-	-	٢,٠٧٦,٤٨٢	٢,٠٧٦,٤٨٢	٢,٤٨٠,٨٣٤
تبرعات الزكاة	(١٣)	-	٥,١٠٢,٧٤٩	-	٥,١٠٢,٧٤٩	٥,٧٧٣,٣٥٨
دعم منصة احسان	(١٤)	-	١,٠٨٤,٦٠٠	-	١,٠٨٤,٦٠٠	٥,٢٢١,١٠٠
اشترابات اعضاء		١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠	٨٠٠
تبرعات عينية		٩٨٧,٥٠٥	-	-	٩٨٧,٥٠٥	١,٠٠٩,٢٣٥
المنح الحكومي	(١٥)	٧٠,٠٠٠	-	-	٧٠,٠٠٠	٢١٤,٠٠٠
ايرادات العقارات	(١٦)	٩٦٦,٥٦٢	-	-	٩٦٦,٥٦٢	٧٠٨,٣٢٦
ايرادات اخرى	(١٧)	١٠٥,٨١٦	-	-	١٠٥,٨١٦	١٨٨,٤٤٨
صافي الأصول المحررة من القيود		١٢,١٦٠,٣٧٣	(١٢,١٥٧,٣٩٠)	(٢,٩٨٣)	-	-
إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام		٢٤,٥٦٢,٩٧٠	٢,٠٦٥,٤٣٦	٢,٠٧٣,٤٩٩	٢٨,٧٠١,٩٠٥	٣٢,٩٥٦,٢١٢
إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف						
<b>المصروفات</b>						
المساعدات النقدية	(١٨)	٧,٧٧١,٥٨١	-	-	٧,٧٧١,٥٨١	٧,٢٥٠,٥٧٩
مساعدات الزكاة	(١٩)	٤,٨٢٨,١٥٤	-	-	٤,٨٢٨,١٥٤	٤,٣٦٠,٦٠٢
مصروفات الأنشطة		-	-	-	-	٤٩,٩٤١
مساعدات منصة احسان	(٢٠)	١,٥١٨,٢٨٥	-	-	١,٥١٨,٢٨٥	٣,٧٧٠,١٠٧
مصروفات محملة على النشاط	(٢١)	٣,٠٤٤,٩٩١	-	-	٣,٠٤٤,٩٩١	١,٩٠٧,٠٤٨
مصروفات الحوكمة		٣٩,٠٠٠	-	-	٣٩,٠٠٠	-
مصروفات أوقاف	(٢٢)	٣٩,٣٣٦	-	-	٣٩,٣٣٦	٣٦,٧٨٥
مصروفات أنشطة عينية مشروع ارزاق		٩٨٧,٥٠٥	-	-	٩٨٧,٥٠٥	١,٠٠٩,٢٣٥
مصروفات جمع الاموال	(٢٣)	١,٨٦٣,٣٣٥	-	-	١,٨٦٣,٣٣٥	٢,٢٣٠,٤٠٩
مصروفات تشغيل مشاريع استثمارية	(٢٤)	٧٣,٨٢٥	-	-	٧٣,٨٢٥	١٢٠,٢٤٣
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٥)	٦٤٨,٩٧٦	-	-	٦٤٨,٩٧٦	٩١٦,٥٨١
اهلاك أصول الأوقاف	(٧)	٥٣,١٩٦	-	-	٥٣,١٩٦	٥٣,٢٧٠
إهلاك الأصول استثمارية	(٨)	١٢٢,٨٢٩	-	-	١٢٢,٨٢٩	١٢٢,٨٢٩
إهلاك الممتلكات والمعدات والألات	(٩)	-	-	-	-	١٠,٩٣٧
إجمالي المصروفات		٢٠,٩٩١,٠١٣	-	-	٢٠,٩٩١,٠١٣	٢١,٨٣٨,٥٦٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٣,٥٧١,٩٥٧	٢,٠٦٥,٤٣٦	٢,٠٧٣,٤٩٩	٧,٧١٠,٨٩٢	١١,١١٧,٦٤٦
<b>البنود الاستثنائية</b>						
ارباح رأسمالية		-	-	-	-	٥٠,١٨٧
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		-	-	-	-	٥٠,١٨٧
التغير في صافي الأصول		٣,٥٧١,٩٥٧	٢,٠٦٥,٤٣٦	٢,٠٧٣,٤٩٩	٧,٧١٠,٨٩٢	١١,١٦٧,٨٣٣

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

جمعية البر الخيرية بتندحة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)  
قائمة التغير في صافي الأصول  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	صافي الأصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير مقيدة	
٦١,٧٣٣,٨٤٣	٨,٣٧٩,٠٣٠	١٤,٢٧٣,٥١٥	٣٩,٠٨١,٢٩٨	الرصيد في ايناير ٢٠٢٤ م
١١,١٦٧,٨٣٣	٢,٤٨٠,٨٣٤	٣,٣٥٧,٤٨٢	٥,٣٢٩,٥١٧	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٧٢,٩٠١,٦٧٦	١٠,٨٥٩,٨٦٤	١٧,٦٣٠,٩٩٧	٤٤,٤١٠,٨١٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧,٧١٠,٨٩٢	٢,٠٧٣,٤٩٩	٢,٠٦٥,٤٣٦	٣,٥٧١,٩٥٧	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٨٠,٦١٢,٥٦٨	١٢,٩٣٣,٣٦٣	١٩,٦٩٦,٤٣٣	٤٧,٩٨٢,٧٧٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م



رئيس الجمعية  
د. إبراهيم محمد آل عاصم  
أ. م. م.

صاحب  
مكتب كبرياءه السخاير  
ع. م. م.

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

جمعية البر الخيرية بتندحة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)  
قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١١,١٦٧,٨٣٣	٧,٧١٠,٨٩٢	التغير في صافي الاصول
٥٣,٢٧٠	٥٣,١٩٦	اهلاك أصول الاوقاف
١٢٢,٨٢٩	١٢٢,٨٢٩	اهلاك عقارات استثمارية
١٠,٩٣٧	-	اهلاك الممتلكات والمعدات والآلات
٤٣,٦٩٧	٤٤,٦٦٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥٠,١٨٧)	-	ارباح رأسمالية
١١,٣٤٨,٣٧٩	٧,٩٣١,٥٨٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في صافي الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢٧,٧٥٠)	٢٧,٧٥٠	مدينون
١٠٠,٤٧٢	(٨٨٧,٢٦٨)	ارصدة مدينة اخرى
١,٢٥٤,٧٥٣	(١,٢٥٤,٧٥٣)	الموردين
٦,٠٠٠	-	مصرفات مستحقة
١٢,٦٨١,٨٥٤	٥,٨١٧,٣٠٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٥٨,٠٠٠	-	المحصل من بيع الممتلكات والمعدات والآلات
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	استثمارات في الصناديق/ صندوق احسان الوقفي
(١,٥٠٠)	(٢,٩٨٣)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
(٥٣,٢٨٤)	(٦,٢٠٥,٥٧٦)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٣,٤٨٨,٦٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	اضافات اصول استثماريه
(١٧,٤٨٥,٣٨٤)	(٦,٤٠٨,٥٥٩)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٤,٨٠٣,٥٣٠)	(٥٩١,٢٥٠)	التغير في النقدية خلال السنة
٢٨,١١٩,٠٠٧	٢٣,٣١٥,٤٧٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢٣,٣١٥,٤٧٧	٢٢,٧٢٤,٢٢٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
١,٢٤٥,٨٢٩		تحويل من مشروعات تحت التنفيذ اوقاف الي اصول اوقاف
١,٢٤٥,٨٢٩		

بالتفصيل



بالتفصيل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١. التكوين والنشاط:

جمعية البر الخيرية بتندحة، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٨) وتاريخ ١٥/٠٧/١٤٣٠هـ، الموافق في ٠٧/٠٧/٢٠٠٩م، ومركزها الرئيسي: - تندحة - عسير - المملكة العربية السعودية.

١،١ - وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي: -

- \* تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة.
- \* القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد.
- \* مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث أو حريق أو تهدم البيوت.
- \* المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي.
- \* إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة.

١،٢ - السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي.

٢. اسس اعداد القوائم المالية

٢،١ - المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ومتطلبات الأثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالج المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملانمة لظروف اللجنة.

وتم الإفصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل اللجنة في ايضاح رقم (٣)

٢،٢ - اسس القياس:

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

٢،٣ - العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٢،٤ - استخدام التقديرات:

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



رئيس الجمعية  
د. إبراهيم محمد آل كلاله  
للشأن

مسجل  
سعيد عبد الله الحرفان

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبع)

٣,١- النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، ودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٣,٢- المدينون التجاريون:

تمثل حقوق اللجنة لدى الغير من عملاء اللجنة الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان اللجنة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣,٣- الممتلكات والآلات والمعدات:

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

مباني	٢,٥%
السيارات	١٢,٥% - ٢٥%
اثاث مكنتي	١٠%
الات وتجهيزات	١٥%
تحسينات على مباني المستأجرة	٢٥%

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

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

٣,٤- اصول الاوقاف:

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



رئيس اللجنة

د. إبراهيم حسن آل ملاص  
رئيس اللجنة

صاحب  
رئيس اللجنة الخيرية  
عبدالله الخياط

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتم)

٣,٥- الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٣,٦- عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى.

يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي اللجنة أ-اللجنة كمستأجر

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

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار ايهما أقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصرف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب-اللجنة كمؤجر

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

٣,٧- المخصصات

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

٣,٨- منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

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

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

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



التسليم

التوقيع

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

**٣,٩- ضريبة القيمة المضافة:**

أ- تقوم اللجنة بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.  
ب- في حال وجود نشاط تجاري لدى اللجنة فتقوم اللجنة بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك

**٣,١٠- قائمة الانشطة (يتبعه):**

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

**أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات: (تتبع)**

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 طوعاً من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها اللجنة من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:  
-عندما تتمتع اللجنة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

-وأن تتوقع اللجنة الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

-وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

**التبرعات النقدية:**

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها اللجنة تلك التبرعات.

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

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

**التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:**

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

**الخدمات التطوعية:**

يتم إثبات ما تستقبله اللجنة 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.



النس

النس

جمعية البر الخيرية بتدعة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتم)  
٣,١٠- قائمة الانشطة (بتمه):  
أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات: (تتمه)

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. وبعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.  
إيرادات التحويلات واعداد التصنيف:

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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

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

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الاموال:

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

مصارييف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.



أ. ن. س.

ع. ع.

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

**٣,١١- صافي الاصول**

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

**صافي الاصول غير المقيدة**

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

**صافي الاصول المقيدة**

تعد جزء من اصول اللجنة 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 واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

**صافي اصول الاوقاف**

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

**٣,١٢- قائمة التدفقات النقدية:**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة



النس

ع

جمعية البر الخيرية بتندحة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) النقد وما في حكمه
١٣٣,٣٦٢	١٥,٠٦٠	الصندوق
٣,٤٩٩,٩٢٠	٣,٨٢٧,٨٥٣	بنك البلاد / ح ١٣٣٠٠٠٧ - رئيسي
٢٩٩,٧٤٨	٥,١٥٦	بنك البلاد / ح ١٣٣٠٠١٨ - الزكاة
٩٨,١٣٩	١١٧,٦٧٨	بنك البلاد / ح ١٣٣٠٠٢٦ - الصدقة
٧٨,١٤٦	٨,٩٠٣	بنك البلاد / ح ١٣٣٠٠٣٤ - الكفالة
٧,٠٤٦	٢٤٥	بنك البلاد / ح ١٣٣٠٠٤٢ - الكفارات
٢,٢٧٦,٤١٦	٩٥٥,٩٢٤	مصرف الراجحي ح ٢٢٢٢٦ - الرئيسي
١٤,٣٤٠	٩,٧١١	مصرف الراجحي ح ١٤٤٤٤٤٤ - الصنقات
١٧,٨٨٢	١٠,٢٣٢	مصرف الراجحي ح ١٥٥٥٥٥٦ - كفالة
١,٤٥٣	٧٣٢	مصرف الراجحي ح ١٦٦٦٦٠ - الكفارة
٧,٣١٤	١,٩٨٤	مصرف الراجحي ١٣٣٣٣٠ - الزكاة
٢,٣٣١,٦٤٣	٢,٧١٠,٥٦٣	مصرف الراجحي ح ١٤٠٠٠٠٤ - المشاريع
١١,٩٠٨,٣٦٦	١٢,٦٦٥,١٤٦	مصرف الراجحي ح ١٣٠٠٠٥ - الوقف الخيري
٢,٣١٠,٨٣٠	٢,٣٥٣,٢٠٥	البنك الاهلي ح ٤٢١٥٠٠٤٠٠٠٠٤٠٠ - رئيسي
٥٤,٦٠٢	٦,٤٣٤	البنك الاهلي ح ٤٢١٥٠٠٤٠٠٠٠٦٠٧ - الكفارة
٢٧٦,٢٧٠	٣٥,٤٠١	البنك الاهلي ح ٤٢١٥٠٠٤٠٠٠٠٣٠٢ - الكفالة
٢٣,٣١٥,٤٧٧	٢٢,٧٢٤,٢٢٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) أرصدة مدينة اخرى
٢٤٧,٧٨١	١,١٣٥,٠٤٩	ضريبة القيمة المضافة
٢٤٧,٧٨١	١,١٣٥,٠٤٩	



نلس

Handwritten signature in blue ink.

جمعية البر الخيرية بتندحة  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١١٠,٥٨٠	-
-	١١٠,٥٨٠
٣٤,٤٧٠	٣٧,٤٥٣
١٤٥,٠٥٠	١٤٨,٠٣٣

مشروع الوقف الخيري الثالث

مشروع الوقف الخيري ابها ٢ المنسك

مشروع الوقف الخيري السادس

(٧) أصول الاوقاف - بالصافي

الإجمالي	مباني	أراضي
٧,٧٤٩,٨٢٩	٢,١٢٧,٨٢٩	٥,٦٢٢,٠٠٠
٧,٧٤٩,٨٢٩	٢,١٢٧,٨٢٩	٥,٦٢٢,٠٠٠
٩٧,٣٧٠	٩٧,٣٧٠	-
٥٣,١٩٦	٥٣,١٩٦	-
١٥٠,٥٦٦	١٥٠,٥٦٦	-
٧,٥٩٩,٢٦٣	١,٩٧٧,٢٦٣	٥,٦٢٢,٠٠٠
٧,٦٥٢,٤٥٩	٢,٠٣٠,٤٥٩	٥,٦٢٢,٠٠٠

التكلفة

الرصيد بداية السنة

الرصيد في نهاية السنة

الاهلاك المتراكم

الرصيد بداية السنة

اهلاك السنة

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م



التسليم

مصدق

جمعية البر الخيرية بتندحة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
١٥١,٥٧٠	٢٠٨,٣٢٠
٤,٣١٤,٨٢٦	١٠,٤٦٣,٦٥٢
٤,٤٦٦,٣٩٦	١٠,٦٧١,٩٧٢

(٨) مشروعات تحت التنفيذ

انشاء مبني ادارة الجمعية  
مشروع مجمع شرق ذهبان

(٩) الاصول الاستثمارية - بالصافي

الإجمالي	مباني	أراضي
٣٥,٤٣٨,٩٣٥	٤,٩١٣,١٥٥	٣٠,٥٢٥,٧٨٠
٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠
٣٥,٦٣٨,٩٣٥	٤,٩١٣,١٥٥	٣٠,٧٢٥,٧٨٠
٩٢٢,٥٩٩	٩٢٢,٥٩٩	-
١٢٢,٨٢٩	١٢٢,٨٢٩	-
١,٠٤٥,٤٢٨	١,٠٤٥,٤٢٨	-
٣٤,٥٩٣,٥٠٧	٣,٨٦٧,٧٢٧	٣٠,٧٢٥,٧٨٠
٣٤,٥١٦,٣٣٦	٣,٩٩٠,٥٥٦	٣٠,٥٢٥,٧٨٠

التكلفة

الرصيد بداية السنة  
الإضافات خلال السنة  
الرصيد في نهاية السنة  
الإطفاء المتراكم  
الرصيد بداية السنة  
اهلاك السنة  
الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م  
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م



نلس

ع

جمعية البر الخيرية بتندحة  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)  
 (١٠) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	الات وتجهيزات	الاثاث المكتني	السيارات
٦٦٩,٣٢٣	٩٠,٥٤٥	٢١١,٧٧٨	٣٦٧,٠٠٠
٦٦٩,٣٢٣	٩٠,٥٤٥	٢١١,٧٧٨	٣٦٧,٠٠٠
٦٦٩,٣٢٠	٩٠,٥٤٤	٢١١,٧٧٧	٣٦٦,٩٩٩
٦٦٩,٣٢٠	٩٠,٥٤٤	٢١١,٧٧٧	٣٦٦,٩٩٩
٣	١	١	١
٣	١	١	١

بالحسن



٢٢٨

القيمة الدفترية  
 الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م  
 الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية البر الخيرية بتندحة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦٥,١٢٦	٢٠٨,٨٢٣	رصيد بداية السنة
٤٣,٦٩٧	٤٤,٦٦٣	المكون خلال السنة
٢٠٨,٨٢٣	٢٥٣,٤٨٦	رصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٣,٤٠٣,١٧٥	٣,٦٦٢,٦٣٦	تبرعات كفالة يتيم
٢,٩١٣,٨٠٣	٢,٩٨٣,٥٧٣	تبرعات كفارة يمين
٤٨٢,٧٠٣	٧٠٢,٩٢٤	افطار صائم
٥٨٦,٥١٤	٦٨٦,٣٤٤	سقيا ماء
٧,٣٨٦,١٩٥	٨,٠٣٥,٤٧٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) تبرعات الزكاة
٥,١٦٣,٣٢٠	٤,٦٧١,١٤٢	زكاة المال
٦١٠,٠٣٨	٤٣١,٦٠٧	زكاة الفطر
٥,٧٧٣,٣٥٨	٥,١٠٢,٧٤٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) تبرعات منصة احسان
٤٤١,٠٠٠	-	مشروع سقيا الماء
-	١١١,٠٠٠	مشروع الكفالة التعليمية
-	١٩٢,٦٠٠	مشروع الزي المدرسي للطلاب
٢٨٨,٦٠٠	-	مشروع تفريج كربة
٩٢,٤٠٠	-	مشروع الرعاية الصحية
١٣٢,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	مشروع اعانة اسر السجناء
٢٩٤,٠٠٠	-	مشروع السلة الغذائية
٥٦٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	مشروع ترميم المساكن
٩٨,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	مشروع اثاث واجهزة منزلية
٢٩٩,١٠٠	٢٨٧,٠٠٠	مشروع كسوة العيد
١٧٥,٢٠٠	-	مشروع مستلزمات رضيع
٩٠,٠٠٠	-	مشروع اعانة الزواج
١٥٧,٥٠٠	-	مشروع الحقيبة المدرسية
٢٢٠,٥٠٠	-	مشروع توزيع الدجاج للأسر
٢٦٨,٨٠٠	-	مشروع رعاية كبار السن
١٠٤,٠٠٠	-	مشروع تموين الاسر دعم م. القرين
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	دعم استثمارات في صندوق احسان الوقفي
٥,٢٢١,١٠٠	١,٠٨٤,٦٠٠	



أبوك

ع

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) المنح الحكومي
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	اعانة تشغيلية
١٤٤,٠٠٠	-	دعم أنشطة وبرامج
٢١٤,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) إيرادات عقارات
٨٧,١٠٠	١٥٥,٣٨٤	تأجير عقار البر الاول
١٢٩,٠١٩	١٣٩,٤٠١	تأجير عقار البر الثاني
١٠٧,٢٠٧	١١٦,٧٧٧	تأجير عقار البر الثالث
٣٨٥,٠٠٠	٥٥٥,٠٠٠	إيرادات تأجير عقار تجاري/ محطة مجمع ثروات ابها
٧٠٨,٣٢٦	٩٦٦,٥٦٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) إيرادات اخرى
١٨٨,٤٤٨	-	رسوم دورات
١٨٨,٤٤٨	-	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٨) مصروفات الأنشطة
١,٨٨٧,٦٥٣	١,٧٩٨,٤١٨	برنامج كفالة يتيم
١٩٤,٠٦٩	٢٠١,٦٠٠	كسوه يتيم
١٢٩,٢١٢	١٤٣,٣٨٧	مشروع علمني للأيتام
٢٦٠,٧٨٤	٢٢٧,٥٥٥	مشروع بناء وتمكين
٤٨٨,٠٣١	٢٠٨,٣٩١	مشروع مساكن
١٥٦,٠٦٥	١٤٧,٣٦٥	مشروع اكرام الموتى
-	١٩٤,١٠٩	مشروع اثاث واجهزة منزلية
-	١,٤٠٠	كسوة العيد
٣٦٥,٦٠٠	٣٦٩,٠٠٠	مشروع نسكي
٤٩,٩٤١	٥١,٠٨٣	خدمات تطوعيه
٢٠٩,٣٣٤	١٨٦,٠١٥	مشروع مصابيح النور
٤٨٧,١٠٣	٧٠٢,٩٢٤	برنامج افطار صائم
١٧٠,٩٩٨	١٢٧,٧٥٥	برنامج اعانة الشتاء
١٨,٣٦١	٢٨,٥٠٠	فرحة العيد
٢,٠٦٤,٣١٦	٢,٧١١,٩٤٢	مشروع كفارة يمين - اطعام مساكين
١٣٤,٦٢٧	-	مشروع تأثيث منازل
٥٥٣,٥٢٩	١٩١,٥٤١	مشروع السلة الغذائية
٧٧٥	١٠٢,٣٠٠	مشروع الحقيبه المدرسية
١٣٠,١١٠	٢٥٢,٦٨١	مشروع سقيا الماء
١٢	-	مشروع توزيع الدجاج للأسر
-	١٢٥,٦١٥	مشروع مستلزمات رضيع
٧,٣٠٠,٥٢٠	٧,٧٧١,٥٨١	



أبلى

ع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٩) مساعدات الزكاة
٢٠٣,٧٠٠	-	مشروع كفاله الاسر
٢٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مشروع اعانة الزواج
-	٥,٧٥٠	كفاله تعليميه
٢١٤,٣٨٩	-	سداد خدمات
٦٥٣,٨٧٥	٦٤٢,٠٣٦	تفريج كربه
٧,٩٠٠	٢٣٣,١٠٠	اعانه كبار السن
١٠٦,٢٠٠	-	كفاله دارس
٦١٠,٠٣٨	٤٣١,٦٠٧	زكاه الفطر
	٣٥١,٤٠٠	مشروع تمويل الاسر
	٢٤٥,٦٨٢	مشروع سداد ايجارات
٢,٤٧٩,٥٠٠	٢,٧٨٥,١٠٠	مشروع زكاتي
٦٠,٠٠٠	١١٥,٤٧٩	الرعاية الصحية
-	٣,٠٠٠	اسرة سجين
٤,٣٦٠,٦٠٢	٤,٨٢٨,١٥٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٠) مساعدات منصة احسان
١,٤٥٣,١١١	-	مشروع سقيا الماء
٢٠٩,٠٩٦	٦٩,٧٨٥	مشروع سلّة رضيع
-	٢٠٠,٠٠٠	مشروع اثاث واجهزة منزلية
٢٨٨,٦٠٠	-	تفريج كربه
٩٢,٤٠٠	-	الرعاية الصحية
١١٩,٠٠٠	٩٧,٠٠٠	اسر السجناء
١٠٤,٠٠٠	-	تموين الاسر
٢٩٤,٠٠٠	-	السلّة الغذائية
٢٦٨,٨٠٠	-	اعانه كبار السن
	٧٦٤,٠٠٠	مشروع مساكن
٦,٠٠٠	-	ترميم مساكن
٩٨,٠٠٠	-	اثاث واجهزة منزليه
٢٩٩,١٠٠	٢٨٧,٠٠٠	كسوة العيد
٢٢٠,٥٠٠	-	توزيع الدجاج للاسر
١٦٠,٠٠٠	-	اعانه زواج
-	١٠٠,٥٠٠	الكفالة التعليمية
١٥٧,٥٠٠	-	الحقيبة المدرسية
٣,٧٧٠,١٠٧	١,٥١٨,٢٨٥	



أشرف

أشرف

جمعية البر الخيرية بتدعة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢١) مصروفات محملة على النشاط
-	٢٥٩,٠٣٥	رواتب
١١٦,٨٠٠	-	تكاليف حملات اعلانية
١,٧٩٠,٢٤٨	٢,٧٨٥,٩٥٦	دعاية و اعلان
١,٩٠٧,٠٤٨	٣,٠٤٤,٩٩١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٢) مصروفات اوقاف
٢١٥	٢,٣٤٢	مواد نظافة
١,٤٥٠	-	عدد وادوات مستهلكه
٧,٢٩٩	١١,٨٨٥	صيانة واصلاح
١٢,٣٠٨	٧,٧٢٩	كهرباء
٦,٠٠٠	٦,٨٦٧	مرتبات واجور وما في حكمها
٣,٠٥٠	٣,٤٥٠	اصدار اقامات
-	١٠٠	رسوم تأشيرات
٦,٤٦٣	٦,٩٦٣	عقود صيانة وتشغيل
٣٦,٧٨٥	٣٩,٣٣٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٣) مصروفات جمع الاموال
١٦٤,٤٤٠	١٨٤,٥٦٠	الرواتب والاجور وما في حكمها
١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	بذل سكن
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مكافأة و اكراميات
٩,١٥٠	٩,١٥٠	رسوم تجديد اقامات
٢,٨٥١	-	الهاتف والفاكس والانترنت
١٧,٢٢٨	٢٨,٢٣٢	رسوم اشتراكات وتصديقات
١,٩٢٨,٦٦٠	١,٥٢١,٨١٩	الدعاية والاعلان
٨٩,٠٨٠	١٠٠,٥٧٤	رسوم بنكية وعمولات
٢,٢٣٠,٤٠٩	١,٨٦٣,٣٣٥	



التسليم

م

جمعية البر الخيرية بتندحة  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٤) مصروفات تشغيل مشاريع استثمارية
١٢,٠٠٠	١٣,٧٣٣	الرواتب والاجور وما في حكمها
٢٤,٩٠٦	١٨,٣٠٥	كهرباء ومياه
٤,٢٩٣	٢,١٩٠	غاز
٧٥٠	٣,٣٧٨	رسوم واشتراكات
٥٥,٥٧٣	١٢,٠٥٤	صيانة مباني
٨٤٨	١,٦٣٠	صيانة الاثاث والاجهزة
٢,٨٤٦	١,٥١٤	مواد نظافة
٦,١٠٠	٦,٩٠٠	اقامات
-	٢٠٠	رسوم تصديقات وتأشيرات
١٢,٩٢٧	١٣,٩٢١	عقود صيانة والتشغيل
١٢٠,٢٤٣	٧٣,٨٢٥	

أشرف



محمد

جمعية البر الخيرية بتندحة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٥) المصروفات العمومية والإدارية
٥٠٨,٦٧٩	٢٥٧,٠٦٨	الرواتب والاجور وما في حكمها
٤٣,٦٩٧	٤٤,٦٦٣	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٢٨,٦١٩	٢٣,٧٤٦	الهاتف والفاكس والانترنت
٣٦,٤٦٧	٣٨,١٥١	رسوم واشتراكات
١٣,٢٥٢	١٠,٨٤٩	ضيافة ونظافة
١٩,٣٠٨	٩,٧٠٣	مستلزمات مكتبية وقرطاسية ومطبوعات
٢٦,٩٣٢	٣٥,٧٤٤	دعاية واعلان
٦,٩٣٣	٣,٠٧٣	الصيانة الاصلاح
٢٠٠	٤٠٠	اجور شحن وتحميل
١٨,٠٠٠	١٢,٠٠٠	بدل سكن
٢,٧١٤	-	تذاكر سفر وانتقال
٢,٦٦٤	٢,٧٥٠	تأمين طبي وعلاج
٤٣,٥٠٠	٦٧,٠٠٠	مكافآت وإكراميات
٩٧	-	صيانة السيارات وقود ومحروقات
١٠٣,٥٤٨	٩٠,٣٠٥	تأمينات اجتماعية
١٨,٣٠٠	٢٨,٥٩٠	تجديد اقامات وتأشيرات
٣,٢٢٨	٣,٢٢٩	عدد وأدوات مستهلكة
-	٤٩٩	رسوم تدريب وتأهيل
٢١,٣٦٣	٩,٦٠٦	مصاريف بنكية وعمولات
٨,٠٠٠	٥,٠٠٠	عمل إضافي
١١,٠٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنيه
-	٦٠٠	رسوم تراخيص
٨٠	-	هدايا
<u>٩١٦,٥٨١</u>	<u>٦٤٨,٩٧٦</u>	



أختتمت

*(Handwritten signature)*

جمعية البر الخيرية بسدحه  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨)  
يضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المحزر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٥ م	(٢٦) صافي الاصول المقيدة
١٢٠,٠٠٠	-	-	١٢٠,٠٠٠	سيارة مفصلة الاموات
٤,٣٣٢,٩٥٢	(٤,٣٩٦,٥٤٧)	٤,٦٧١,١٤٢	٤,٠٥٨,٣٥٧	زكاة المال
-	(٤٣١,٦٠٧)	٤٣١,٦٠٧	-	زكاة الفطر
٦,٨٠٥,٩٣١	(٢,١٤٣,٤٠٥)	٣,٦٦٢,٦٣٦	٥,٢٨٦,٧٠٠	كفالة اليتيم
٤,١٧٩,٢٥٣	(٢,٧١١,٩٤١)	٢,٩٨٣,٥٧٣	٣,٩٠٧,٦٢١	كفارات
-	(٧٠٢,٩٢٤)	٧٠٢,٩٢٤	-	افطار صايم
٤,٠٥٥,١٩٧	(٢٥٢,٦٨١)	٦٨٦,٣٤٤	٣,٦٢١,٥٣٤	سقى الماء
-	(٩٧,٠٠٠)	٨٤,٠٠٠	١٣,٠٠٠	منصة احسان/ مشروع اعانة اسر السجناء
-	(٧٦٤,٠٠٠)	٢١٠,٠٠٠	٥٥٤,٠٠٠	منصة احسان/ مشروع ترميم المساكن
-	(٢٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٠٠٠	-	منصة احسان/ مشروع اثاث واجهزة منزلية
-	(٢٨٧,٠٠٠)	٢٨٧,٠٠٠	-	منصة احسان/ مشروع كسوة العيد
-	(٦٩,٧٨٥)	-	٦٩,٧٨٥	منصة احسان/ مشروع مستلزمات رضيع
١٠,٥٠٠	(١٠٠,٥٠٠)	١١١,٠٠٠	-	منصة احسان/ مشروع كفالة تعليمية
١٩٢,٦٠٠	-	١٩٢,٦٠٠	-	منصة احسان/ مشروع الزي المدرسي
١٩,٦٩٦,٤٣٣	(١٢,١٥٧,٣٩٠)	١٤,٢٢٢,٨٢٦	١٧,٦٣٠,٩٩٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المحزر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٥ م	(٢٧) صافي الاصول الاوقاف
١٢,٩٣٣,٣٦٣	(٢,٩٨٣)	٢,٠٧٦,٤٨٢	١٠,٨٥٩,٨٦٤	تبرعات الاوقاف
١٢,٩٣٣,٣٦٣	(٢,٩٨٣)	٢,٠٧٦,٤٨٢	١٠,٨٥٩,٨٦٤	



(٢٨) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٢٦ م.

سبب الجمعية  
لما هم محرم آل لما  
لكن!

سبب كسب الله  
السراحي