



جمعية البر الخيرية بالأخاشير

ترخيص رقم (٥٩٩)

شركة - نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٣١/١٢/٢٠٢٥م

جمعية البر الخيرية بالأخاشيم
ترخيص رقم (٥٩٩)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة 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
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٧)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية البر الخيرية بالأحاشيم

الملاء عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالأحاشيم والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة 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 بالأحاشيم كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدققها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي :

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش او خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في الحاسبة ما لم تعتمد الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة اي بديل واقعي اخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الادارة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

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



(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

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

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

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرى 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 ، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال ذكر متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية .

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

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

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

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق 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 .





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

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

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

خميس مشيط في : ٢٠٢٦/٠٢/١٤ م

الموافق : ١٤٤٧/٠٨/٢٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
عبدالله شاهر
ترخيص رقم ٢٦٧



جمعية البر الخيرية بالأحاشيم
ترخيص رقم (٥٩٩)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
٥٦٦,٤١٩,٠٠	٣٨٨,٨٨٠,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٩٠,٥٤٢,٠٠	١٥٦,٦٦٧,٠٠	(٥)	ذمم وأرصدة مدينة
٠,٠٠	١٠٨,٧٨٠,٠٠		المستودع
٦٥٦,٩٦١,٠٠	٦٥٤,٣٢٧,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:			
٨٦٠,٠٠٦,٠٠	٨٦٠,٠٠٦,٠٠	(٦)	العقارات والالات والمعدات بالصافي
١٧,٤٦٧,٠٠	١٥,١٦٧,٠٠	(٧)	الأصول غير الملموسة بالصافي
٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠		أعمال رأسمالية تحت الانشاء
٨٧٧,٤٧٣,٠٠	٨٨١,١٧٣,٠٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
١,٥٣٤,٤٣٤,٠٠	١,٥٣٥,٥٠٠,٠٠		إجمالي الأصول
الإلتزامات و صافي الأصول			
إلتزامات متداولة:			
٥٤٠,٠٠	٧٠٦,٠٠	(٨)	مصروفات مستحقة
٥٤٠,٠٠	٧٠٦,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
إلتزامات غير متداولة:			
٠,٠٠	١٤٤,١٨٩,٠٠	(٩)	مكافآت نهاية الخدمة
٠,٠٠	١٤٤,١٨٩,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٥٤٠,٠٠	١٤٤,٨٩٥,٠٠		إجمالي الإلتزامات
صافي الأصول:			
٩٣٧,٦٣٢,٠٠	٩٤٧,٢٧٠,٠٠	(١٠)	صافي الأصول غير المقيدة
٥٦٥,٠٧٢,٠٠	٤١٠,١٢٠,٠٠	(١٠-١)	صافي الأصول المقيدة
٣١,١٩٠,٠٠	٣٣,٢١٥,٠٠		صافي أصول أوقاف (تبرعات)
١,٥٣٣,٨٩٤,٠٠	١,٣٩٠,٦٠٥,٠٠		إجمالي صافي الأصول
١,٥٣٤,٤٣٤,٠٠	١,٥٣٥,٥٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية البر الخيرية بالأحاشيم
ترخيص رقم (٥٩٩)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	إيضاح	البيان			
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي			
			غير مقيدة ريال سعودي			
			بنود الدخل :			
٢٣٤,٧٠٠,٠٠	١٥٧,٦٩٣,٠٠	٢,٠٢٥,٠٠	٩٤,٠٠٠,٠٠	٦١,٦٦٨,٠٠	(١١)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٧٨,٦١٤,٠٠	١٧,٣٦٨,٠٠	٠,٠٠	١٧,٣٦٨,٠٠	٠,٠٠		تبرعات الزكاة
٦٦٩,٩٢٠,٠٠	٦٧٦,٩٥٠,٠٠	٠,٠٠	٦٧٦,٩٥٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات عينية (مواد غذائية)
١,٢٣٢,٢٢٠,٠٠	١,٢٢٠,٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	١,١٧٠,٥٥٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	(١٢)	دعم منصة إحسان
٧٠,٠٠٠,٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠	(١٣)	المنح الحكومية
٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		إشتراكات الأعضاء
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,١١٣,٨٢٠,٠٠)	٢,١١٣,٨٢٠,٠٠	(١-١٠)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٢,٢٨٦,٠٥٤,٠٠	٢,٣٩٢,٥٦١,٠٠	٢,٠٢٥,٠٠	(١٥٤,٩٥٢,٠٠)	٢,٥٤٥,٤٨٨,٠٠		إجمالي بنود الدخل
						المصروفات :
(٢,٠١٦,٩٥٩,٠٠)	(١,٩١٠,٦٠٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٩١٠,٦٠٩,٠٠)	(١٤)	مصروفات البرامج والأنشطة
(٢٣,٦٥٢,٠٠)	(٧٢,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٢,٠٠٠,٠٠)		مصروفات زكاة
(٧٦,٢٤٨,٠٠)	(٨٠,٥٤٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٠,٥٤٨,٠٠)		مصروفات جمع الأموال (رواتب وبدلات)
(٢٢١,٨١٨,٠٠)	(١٨٦,٥٢١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٨٦,٥٢١,٠٠)	(١٥)	مصروفات عمومية وإدارية
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦)	إستهلاك العقارات والآلات والمعدات
(٢,٣٠٠,٠٠)	(٢,٣٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٣٠٠,٠٠)	(٧)	إطفاء أصول غير ملموسة
(٢,٣٤٠,٩٧٧,٠٠)	(٢,٢٥١,٩٧٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٢٥١,٩٧٨,٠٠)		إجمالي المصروفات
(٥٤,٩٢٣,٠٠)	١٤٠,٥٨٣,٠٠	٢,٠٢٥,٠٠	(١٥٤,٩٥٢,٠٠)	٢٩٣,٥١٠,٠٠		التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة
(٥٤,٩٢٣,٠٠)	١٤٠,٥٨٣,٠٠	٢,٠٢٥,٠٠	(١٥٤,٩٥٢,٠٠)	٢٩٣,٥١٠,٠٠		التغير في صافي الأصول خلال العام
٠,٠٠	(٢٨٣,٨٧٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٨٣,٨٧٢,٠٠)		الدخل الشامل الأخر
(٥٤,٩٢٣,٠٠)	(١٤٣,٢٨٩,٠٠)	٢,٠٢٥,٠٠	(١٥٤,٩٥٢,٠٠)	٩,٦٣٨,٠٠		مجموع التغير الشامل في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية البر الخيرية بالأحاشيم
ترخيص رقم (٥٩٩)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

البيانات	رأس المال المساهم به	صافي الأصول غير المقيده	صافي الأصول المقيده	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد ٢٠٢٥/١/١ م	٠,٠٠	٩٣٧,٦٣٢,٠٠	٥٦٥,٠٧٢,٠٠	٣١,١٩٠,٠٠	١,٥٣٣,٨٩٤,٠٠
التغير في صافي الأصول خلال العام	٠,٠٠	٢٩٣,٥١٠,٠٠	(١٥٤,٩٥٢,٠٠)	٢,٠٢٥,٠٠	١٤٠,٥٨٣,٠٠
الدخل الشامل الاخر	٠,٠٠	(٢٨٣,٨٧٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٨٣,٨٧٢,٠٠)
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول	٠,٠٠	٩,٦٣٨,٠٠	(١٥٤,٩٥٢,٠٠)	٢,٠٢٥,٠٠	(١٤٣,٢٨٩,٠٠)
تكوين الاحتياطات	-	-	-	-	٠,٠٠
رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٠,٠٠	٩٤٧,٢٧٠,٠٠	٤١٠,١٢٠,٠٠	٣٣,٢١٥,٠٠	١,٣٩٠,٦٠٥,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية البر الخيرية بالأخاشيم
ترخيص رقم (٥٩٩)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٥٤,٩٢٣,٠٠)	١٤٠,٥٨٣,٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: التغير في صافي الأصول خلال العام تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٢,٣٠٠,٠٠	٢,٣٠٠,٠٠	إهلاكات وإطفاءات
٠,٠٠	١٤٤,١٨٩,٠٠	مكافآت نهاية الخدمة المكونة
(٤٠,٩٥٣,٠٠)	(٦٦,١٢٥,٠٠)	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة : التغير في ذمم وأرصدة مدينة
٧٣,٤٢٩,٠٠	(١٠٨,٧٨٠,٠٠)	التغير في المخزون
(٨٠,٦٨٨,٠٠)	١٦٦,٠٠	التغير في مصروفات مستحقة
(١٠٠,٨٣٥,٠٠)	١١٢,٣٣٣,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
(٨٦٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية: نقدية (مدفوعة) لشراء عقارات والآت ومعدات
٠,٠٠	(٦,٠٠٠,٠٠)	التغير في أعمال رأسمالية تحت الانشاء
(٨٦٠,٠٠٠,٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
٠,٠٠	(٢٨٣,٨٧٢,٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	(٢٨٣,٨٧٢,٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
(٩٦٠,٨٣٥,٠٠)	(١٧٧,٥٣٩,٠٠)	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٣+٢+١)
١,٥٢٧,٢٥٤,٠٠	٥٦٦,٤١٩,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية المدة
٥٦٦,٤١٩,٠٠	٣٨٨,٨٨٠,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية المدة

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٧ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالأخاشيم

ترخيص رقم (٥٩٩)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

جمعية البر الخيرية بالأخاشيم

التكـويـن و النشاط :

ترخيص رقم (٥٩٩) وتاريخ ١٤٣٢/٠٥/٢٩ هـ ، وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م)

وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ

أهداف الجمعية

- ١- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة
- ٢- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء و فرحة العيد وغيرها للأيتام
- ٣- مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث أو حريق أو تهدم بيوت .
- ٤- المساعدة في رفع المستوى الصحي و الثقافي والتعليمي والاجتماعي .
- ٥- إنشاء مشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة .
- ٦ - تقديم الإعانات اللازمة كإعانة الزواج و تحسين المساكن .

سياسة جمع التبرعات و صرفها الخاصة بالجمعية

تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٨م ٤٨٤٦/٠٢/٠٨ هـ ولائحته التنفيذية وذلك عن طريق ما يلي:-

- ١- جمع التبرعات النقدية بما يتفق مع اهداف الجمعية المذكورة في لائحته الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقا لتعليمات البنك المركزي السعودي بحالات ماله 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 ويتضمن الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدتها والمبلغ المراد جمعه. ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة المحددة او توافر المبلغ المستهدف ايها اسبق
- ٣- تلتزم الجمعية بصرف ما جمعت من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغيير وجهة الصرف يتم الرجوع الى الجهة المرخصة ومراعات شروط المتبرع ان وجدت
- ٤- تستقبل الجمعية التبرعات العينية ان وجدت من خلال مقرها الرئيسي او فروعها او المواقع المرخص لها بما يجمع التبرعات ويثبت ذلك في إيصال استلام ذو رقم متسلسل وتسلم نسخه منه للمتبرع.
- ٥- تقوم الجمعية بتحديد أصحاب الصلاحية في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المسئول المالي توقيعها أساسيا ويكون الصرف من حسابات الجمعية البنكية

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لاقررب 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 الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الأستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

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

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



العقارات والآلات والمعدات والاقواق :

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

الأصول غير الملموسة :

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

مكافآت نهاية الخدمة :

لا يتم احتساب مخصص منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة عند تركهم العمل ويتم قيدها عند الصرف مباشرة.

الأصول غير المقيدة :

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

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

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

الإيرادات / التبرعات :

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



(١٠)

جمعية البر الخيرية بالأخاشيم

ترخيص رقم (٥٩٩)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

المصاريف :

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

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .

إعادة التبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة بما يتماشى مع تبويب أرقام السنة الحالية .



(١١)

جمعية البر الخيرية بالأخاشيم

ترخيص رقم (٥٩٩)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢٤,٤٨٣,٠٠	٣٨٨,٨٨٠,٠٠	مصرف الراجحي عام ح / ٣٣٦٢٧٨
٤١,٩٣٤,٠٠	٠,٠٠	مصرف الراجحي وقف ح / ٣٣٦٣١٠
٢,٠٠	٠,٠٠	مصرف الراجحي زكاة ح / ٣٣٦٣٠٢
٥٦٦٤١٩,٠٠	٣٨٨٨٨٠,٠٠	المجموع

٥- ندم وأرصدة مدينة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٢١,٠٠	٧٣٩,٠٠	العهد
٠	٠	ندم عاملين
٨٩,٠٢١	١٥٥٩٢٨	ضريبة القيمة المضافة
٩٠٥٤٢,٠٠	١٥٦٦٦٧,٠٠	المجموع



(١٢)

جمعية البر الخيرية بالأخاشيم

ترخيص رقم (٥٩٩)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية



٦- جدول العقارات والآلات والمعدات ومجمع إستهلاكاتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة		نسبة الإهلاك	مجمع الاستهلاك		القيمة الدفترية في
	الرصيد في	إضافات		الرصيد في	إضافات	
أراضي	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٨٦٠٠٠٠٠,٠٠		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٠,٠٠	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
سيارات	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	١٩٠٠٠٠٠,٠٠	%٢٠	١٨٩٩٩٨,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٠
آلات ومفروشات	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٣٦٤٥٠,٠٠	%٢٠	٣٦٤٤٨,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٠
الات واجهزة كهربائية	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٧٠٣٤٢,٠٠	%١٥	٧٠٣٤٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٠
الإجمالي	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	١١٥٦٧٩٢,٠٠		٢٩٦٧٨٦,٠٠	٠,٠٠	٨٦٠٠٠٠٦,٠٠

٧- جدول الأصول غير الملموسة ومجمع إطفاءها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة		نسبة الإطفاء	مجمع الإطفاء		القيمة الدفترية في
	الرصيد في	إضافات		الرصيد في	إضافات	
برامج إلكترونية	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٣٠٠٠,٠٠	%١٠	٥٥٣٣,٠٠	٢٣٠٠,٠٠	١٧٤٦٧,٠٠
الإجمالي	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٣٠٠٠,٠٠		٥٥٣٣,٠٠	٢٣٠٠,٠٠	١٥١٦٧,٠٠

(١٣)

جمعية البر الخيرية بالأخاشيم

ترخيص رقم (٥٩٩)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

٨- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	تأمينات إجتماعية
٥٤٠,٠٠	٧٠٦,٠٠	
٥٤٠,٠٠	٧٠٦,٠٠	المجموع

٩- مكافآت نهاية الخدمة

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد ٢٠٢٥/٠١/٠١ م
٠,٠٠	٠,٠٠	المكون من سنوات سابقة
٠,٠٠	٢٨٣,٨٧٢,٠٠	المكون خلال العام
٠,٠٠	٢٢,٠٧٥,٠٠	المصرف خلال العام
٠,٠٠	(١٦١,٧٥٨,٠٠)	رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٠,٠٠	١٤٤,١٨٩,٠٠	



(١٤)

جمعية البر الخيرية بالأحاشيم

ترخيص رقم (٥٩٩)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

١٠- صافي الأصول:

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	٩٣٧,٦٣٢,٠٠	٥٦٥,٠٧٢,٠٠	٣١,١٩٠,٠٠	١,٥٨٨,٨١٧,٠٠	١,٥٣٣,٨٩٤,٠٠	رصيد أول المدة
٠,٠٠	(٢٨٣,٨٧٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٨٣,٨٧٢,٠٠)	تسويات سنوات سابقة
(٥٤,٩٢٣,٠٠)	١٤٠,٥٨٣,٠٠	٢,٠٢٥,٠٠	(١٥٤,٩٥٢,٠٠)	٢,٠٢٥,٠٠	(٥٤,٩٢٣,٠٠)	١٤٠,٥٨٣,٠٠	التغير في صافي الأصول
١,٥٣٣,٨٩٤,٠٠	١,٣٩٠,٦٠٥,٠٠	٩٤٧,٢٧٠,٠٠	٤١٠,١٢٠,٠٠	٣٣,٢١٥,٠٠	١,٥٣٣,٨٩٤,٠٠	١,٣٩٠,٦٠٥,٠٠	المجموع

الدخل الشامل الأخر

تسويات سنوات سابقة تخص تسويات نهاية الخدمة في سنوات سابقة.

١/١٠ - صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الرصيد في أول العام	المقيد خلال العام	المحزر خلال العام	الرصيد في آخر العام	البيان
٧٦,٧٠٠,٠٠	٧٦,٧٠٠,٠٠	٧٦,٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٦,٧٠٠,٠٠	تبرعات الايتام
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٧٦,٩٥٠,٠٠)	٦٧٦,٩٥٠,٠٠	٠,٠٠	التبرعات العينية
٥٤,٩٦٢,٠٠	٣٣٠,٠٠	٥٤,٩٦٢,٠٠	(٧٢,٠٠٠,٠٠)	١٧,٣٦٨,٠٠	٥٤,٩٦٢,٠٠	تبرعات زكاة
٤١,٢٦٨,٠٠	٤١,٢٦٨,٠٠	٤١,٢٦٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤١,٢٦٨,٠٠	السلة الغذائية
٨٤,٤٦٥,٠٠	٨٤,٤٦٥,٠٠	٨٤,٤٦٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٤,٤٦٥,٠٠	دعم أسر محتاجة
٥,٠٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	كسوة الشتاء دعم مواكب الأجر
١,٩٥٧,٠٠	١,٩٥٧,٠٠	١,٩٥٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٩٥٧,٠٠	مساعدات تفريغ كربة
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٠,٠٠٠,٠٠)	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	سلال غذائية - مؤسسة علي حسين حمران
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٩,٠٠٠,٠٠)	٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	سلال غذائية - مؤسسة حمد المحيسن الخيرية
٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	الفسحة المدرسية - مواكب الأجر
٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تفريغ كربة - مواكب الأجر
٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم مواكب الأجر - إفطار صائم
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠)	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	كوبونات شرائية - العثيم - مجلس الجمعيات
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٥,٠٠٠,٠٠)	٦٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	محيطات - مؤسسه سليمان بن عبدالعزيز الراجحي -
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٨,٠٠٠,٠٠)	١٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	منصة احسان
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٨,٠٠٠,٠٠)	١٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع إفطار صائم - منصة احسان
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١١٩,٤٠٠,٠٠)	١١٩,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	كسوة العيد - منصة احسان
٣٠٠,٧٢٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠,٧٢٠,٠٠	(٣٠٠,٧٢٠,٠٠)	٠,٠٠	٣٠٠,٧٢٠,٠٠	سلال غذائية - منصة احسان
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٠,٠٠٠,٠٠)	٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	ترميم منازل - منصة احسان
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠٨,٧٥٠,٠٠)	٢٠٨,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	توزيع الأجهزة التعليمية - منصة احسان
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢٣,٦٠٠,٠٠)	١٢٣,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	كسوة شتاء - منصة احسان
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٦٥,٠٠٠,٠٠)	١٦٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع الزواج - منصة احسان
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٠,٠٠٠,٠٠)	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع الحقبة الغذائية - مؤسسة سليمان الراجحي
٠,٠٠	١٨٥,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٨٥,٤٠٠,٠٠)	٣٧٠,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	الحبة - منصة احسان
٠,٠٠	١٨٥,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٨٥,٤٠٠,٠٠)	٣٧٠,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	كوبونات شراء - منصة احسان
٥٦٥,٠٧٢,٠٠	٤١٠,١٢٠,٠٠	٥٦٥,٠٧٢,٠٠	(٢,١١٣,٨٢٠,٠٠)	١,٩٥٨,٨٦٨,٠٠	٥٦٥,٠٧٢,٠٠	المجموع

(١٥)
جمعية البر الخيرية بالأحاشيم

ترخيص رقم (٥٩٩)

شركة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

١١- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	٢٠٢٥ م		٢٠٢٤ م	
	التبرعات غير المقيدة	التبرعات المقيدة	تبرعات الأوقاف	الاجمالي
التبرعات النقدية	٦٠,٦٦٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٠,٦٦٨,٠٠٠
تبرعات اوقاف	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٢٥,٠٠٠	٢,٠٢٥,٠٠٠
سلال الغذائية - مؤسسة العبيكان الخيرية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم تشغيلي - مؤسسة العبيكان الخيرية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تفريغ كربة - عبدالرحمن النهدي	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
أجهزة كهربائية - عبدالرحمن النهدي	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم تشغيلي - عبدالرحمن النهدي	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
سلال غذائية - مؤسسة علي حسين حمران	٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
سلال غذائية - مؤسسة حمد المحسن الخيرية	٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
سلال غذائية - مؤسسة حمد المحسن الخيرية- تشغيلي	١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
دعم مواكب الأجر - إفتار صائم	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
الفسحة المدرسية - مواكب الأجر	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
تفريغ كربة - مواكب الأجر	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
كوبونات شرائية - العثيم - مجلس الجمعيات	٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٦١,٦٦٨,٠٠٠	٩٤,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٢٥,٠٠٠	١٥٧,٦٩٣,٠٠٠

١٢- دعم منصة إحسان :

البيان	٢٠٢٥ م		٢٠٢٤ م	
	التبرعات غير المقيدة	التبرعات المقيدة	تبرعات الأوقاف	الاجمالي
سلال غذائية - منصة إحسان	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم تشغيلي - مؤسسة العثيم الخيرية - منصة	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
سلال غذائية - مجموعة القران - منصة إحسان	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
كوبونات شرائية - مجموعة القران - منصة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
كسوة شتاء - منصة إحسان	٠,٠٠٠	١٢٣,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٣,٦٠٠,٠٠٠
مكيفات - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز	٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠,٠٠٠
الراجحي - منصة إحسان	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات زكاة - منصة إحسان	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مشروع الزواج - منصة إحسان	٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠
مشروع إفتار صائم - منصة إحسان	٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
كوبونات شراء - منصة إحسان	٠,٠٠٠	٣٧٠,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٧٠,٨٠٠,٠٠٠
كسوة العيد - منصة إحسان	٠,٠٠٠	١١٩,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٩,٤٠٠,٠٠٠
ترميم منازل - منصة إحسان	٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
توزيع الأجهزة التعليمية - منصة إحسان	٠,٠٠٠	٢٠٨,٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٨,٧٥٠,٠٠٠
مشروع الحقبة الغذائية - مؤسسة سليمان	٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
الراجحي الخيرية - منصة إحسان	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١٧٠,٥٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٢٢٠,٥٥٠,٠٠٠

١٣- المنح الحكومية:

البيان	٢٠٢٥ م		٢٠٢٤ م	
	المنح غير المقيدة	المنح المقيدة	منح الأوقاف	الاجمالي
منح حكومية - دعم القطاع	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
دعم صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠



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

١٤ - مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٠٤٣,٠٠	٠,٠٠	مساعداات تفريخ كربة
٣,٥٨٧,٠٠	٠,٠٠	سقايا الماء - دعم مواكب الأجر
١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	إفطار صائم - دعم مواكب الأجر
٢٣,٤٧٨,٠٠	٠,٠٠	السلة الغذائية - مؤسسة العبيكان
٣٠,٤٣٥,٠٠	٠,٠٠	تفريخ كربة - عبدالرحمن النهدي
٥٦,٥٢٢,٠٠	٠,٠٠	أجهزة كهربائية - عبدالرحمن النهدي
٠,٠٠	٣٤,٧٨٣,٠٠	سلال غذائية - مؤسسة علي حسين حمران
٠,٠٠	٧,٨٢٦,٠٠	سلال غذائية - مؤسسة حمد المحيسن الخيرية
٢١٨,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	زكاة - منصة إحسان
٠,٠٠	٢٦١,٤٩٦,٠٠	سلال غذائية - منصة إحسان
٣٣٠,٠٠٠,٠٠	١٦٥,٠٠٠,٠٠	مشروع الزواج - منصة إحسان
٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع الطلاب - منصة إحسان
٧٦,٩٥٦,٠٠	١٦١,٢١٧,٠٠	كوبونات شرائية - منصة إحسان
٧٧,٨٢٦,٠٠	١٠٧,٤٧٨,٠٠	كسوة شتاء - منصة إحسان
٠,٠٠	٥٦,٥٢٢,٠٠	مكيفات - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي - منصة إحسان
٠,٠٠	١٥,٦٥٢,٠٠	مشروع إفطار صائم - منصة إحسان
٠,٠٠	١٠٣,٨٢٦,٠٠	كسوة العيد - منصة إحسان
٠,٠٠	٣٤,٧٨٣,٠٠	مشروع الحقبة الغذائية - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية - منصة إحسان
١٠٤,٣٤٨,٠٠	٠,٠٠	سلال غذائية - مجموعة القران - منصة إحسان
٣٠,٤٣٥,٠٠	٠,٠٠	كوبونات شرائية - مجموعة القران - منصة إحسان
٠,٠٠	٥٢,١٧٤,٠٠	ترميم منازل - منصة إحسان
٠,٠٠	١٨١,٥٢٢,٠٠	توزيع الأجهزة التعليمية - منصة إحسان
٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	كوبونات شرائية - العثيم - مجلس الجمعيات
٣٦٠,٠٠	٠,٠٠	إفطار صائم
٢٣٧,٤٧٥,٠٠	٠,٠٠	سنايل الخير - دعم المجلس الجمعيات
١٨٥,٠٠	٦٠٠,٠٠	برامج متنوعة
٦٨٠,٧٢٠,٠٠	٥٦٨,١٧٠,٠٠	مصروفات عينية
١٢٨,٠٨٩,٠٠	١٢٩,٥٦٠,٠٠	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط (١-١٤)
٢,٠١٦,٩٥٩,٠٠	١,٩١٠,٦٠٩,٠٠	المجموع

(١-١٤) - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٦,٠٤٨,٠٠	١١٣,٣٠٦,٠٠	رواتب وأجور وبدلات محملة على النشاط
٢,٠٤١,٠٠	١٦,٢٥٤,٠٠	مزايا وحوافز ومستهلكات محملة على النشاط
١٢٨,٠٨٩,٠٠	١٢٩,٥٦٠,٠٠	المجموع



١٥- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٩,٨٥٠,٠٠	٦٩,٨٧٠,٠٠	رواتب وأجور
٢٤,٢٧٠,٠٠	١٨,٠٩٠,٠٠	بدلات سكن ومواصلات
١٥,٠٠٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	ايجارات
١,٠٠٣,٠٠	١,٤٢٤,٠٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٩,١٤٧,٠٠	٠,٠٠	محرقات
٥,٠٠٢,٠٠	٥,١٥٤,٠٠	ضيافة ونظافة
٣,٢٠٣,٠٠	٤,٨٢٥,٠٠	صيانة واصلاح
٩,٣٩١,٠٠	٦,٠٠٢,٠٠	هاتف وبريد و شحن
٢,٦٩٠,٠٠	٥,٤٥٠,٠٠	م . تحميل وتنزيل
٥٠,٠٠	١,٤٣٣,٠٠	دعاية وإعلان
٢,٢٠٦,٠٠	١,٠١٤,٠٠	كهرباء ومياه
٢,٢٣٨,٠٠	٢,١٣٢,٠٠	تأمينات اجتماعية
١٢,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	الإجازات
٢٤,١٣٨,٠٠	١٣,٠٩٠,٠٠	رسوم وتجديد اقامات
٠,٠٠	٢٢,٠٧٥,٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٠,٠٠	٣,٠٥١,٠٠	تأمين طبي و علاج
٥٩٢,٠٠	٥٠٠,٠٠	بدل انتداب
٨,٣٠١,٠٠	٥,٣٠٠,٠٠	تراخيص واشتراقات
١٢,٠٠٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	أتعاب مراجعة و تدقيق
١٣٧,٠٠	١١١,٠٠	مصاريف بنكية
٢٢١,٨١٨,٠٠	١٨٦,٥٢١,٠٠	المجموع

١٦- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٦ / ٠٨ / ١٤٤٧ هـ الموافق : ١٤ / ٠٢ / ٢٠٢٦ م

١٧- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.