



جمعية البر الخيرية بالقحمة

ترخيص رقم (٣١٧)

مركز القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بالقحمة

تَرْخِيص رَقْم (٣١٧)

مركز الفحة - عسير - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البيرــــــــــــــــان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٧	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
١٦-٨	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٨)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية البر الخيرية بالقحمة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالقحمة 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 للجمعية البر الخيرية بالقحمة 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 قمنا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأيها .

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

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

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



(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

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

– التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها . واذا خالصنا 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 فان احداثاً أو ظروفاً 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 بمجمله امور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

-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 : ٢٩/٠٤/٢٠٢٦ م

الموافق في : ١٢/١١/١٤٤٧ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية البر الخيرية بالقحمة

ترخيص رقم (٣١٧)

مركز القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول:			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٥٣٠,٩٩٤,٠٠	١,٢٥١,٩١٢,٠٠
إيرادات مستحقة	(٥)	٦٠٧,٠٠٠,٠٠	٥٢٧,٠٠٠,٠٠
ذمم العاملين		٢٩,٩٥٠,٠٠	٣٩,٥٥٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,١٦٧,٩٤٤,٠٠	١,٨١٨,٤٦٢,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
موجودات مالية مبرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٦)	٤٠٦,٣١٧,٠٠	٤٨٢,٤٨١,٠٠
عقارات والآلات ومعدات بالصافي	(٧)	٥٧٣,٦٣٤,٠٠	٦٣١,١٥٧,٠٠
أصول غير ملموسة (الصافي)	(٨)	١٢,٥٢٥,٠٠	-
مشروعات تحت التنفيذ		١٩٠,٦٧٤,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,١٨٦,١٥٠,٠٠	١,١٦٣,٦٣٨,٠٠
إجمالي الأصول		٢,٣٥٤,٠٩٤,٠٠	٢,٩٨٢,١٠٠,٠٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مضروقات مستحقة	(٩)	١٢٥,١٧٥,٠٠	١٢٥,١٧٥,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٢٥,١٧٥,٠٠	١٢٥,١٧٥,٠٠
الالتزامات غير متداولة:			
مخصص نهاية الخدمة	(١٠)	٧٨,٨٢٤,٠٠	٥٠,٨٥٠,٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٧٨,٨٢٤,٠٠	٥٠,٨٥٠,٠٠
إجمالي الالتزامات		٢٠٣,٩٩٩,٠٠	١٧٦,٠٢٥,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيّدة		١١٠,٦٧٦,٠٠	١٤٥,١٨٢,٠٠
صافي الأصول المقيّدة	(١/١١)	١,٥٧٠,١٨٧,٠٠	٢,١١٦,٨٠٥,٠٠
صافي أصول أوقاف		١٦٢,٩١٥,٠٠	١٦١,٦٠٧,٠٠
احتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية مبرجة		٣٠٦,٣١٧,٠٠	٣٨٢,٤٨١,٠٠
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
إجمالي صافي الأصول		٢,١٥٠,٠٩٥,٠٠	٢,٨٠٦,٠٧٥,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٣٥٤,٠٩٤,٠٠	٢,٩٨٢,١٠٠,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية
شخص واحد (فرد)

جمعية البر الخيرية بالقحمة

ترخيص رقم (٣١٧)

مركز القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية

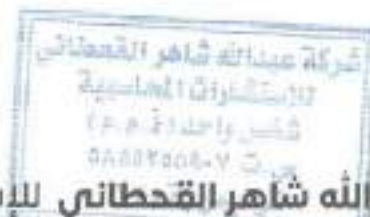
قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	٢٠٢٥م	٢٠٢٥م	٢٠٢٥م	٢٠٢٥م	٢٠٢٥م
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
						بنود الدخل :
١٣٢,٠١٦,٠٠٠	١٧١,٥٠٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧١,٥٠٤,٠٠٠		تبرعات نقدية غير مقيدة
٦٦٠,٤٣٦,٠٠٠	٧٥٩,٥٩٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٥٩,٥٩٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٢)	تبرعات نقدية مقيدة
١٢٢,٨٠٠,٠٠٠	١٨٠,١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٠,١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		تبرعات زكاة
٧٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩١٠,٧٥٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩١٠,٧٥٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٣)	تبرعات عينية - مواد غذائية
٦٨,٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٤)	إيرادات أنشطة
٣,٩٧٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
٦,٤٠٠,٠٠٠	٢,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٢٠٠,٠٠٠		اشتراكات الأعضاء
٩٩٦,٠٠٠	١,٣٠٨,٠٠٠	١,٣٠٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		تبرعات أوقاف
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠		إيرادات إيجارات
٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠		إيرادات أخرى
١٣,٣٣٣,٠٠٠	١٩,٩٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩,٩٩٩,٠٠٠		أرباح أسهم محفظة
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢,٣٩٧,٠٦٩,٠٠٠)	٢,٣٩٧,٠٦٩,٠٠٠	(١/١١)	صافي الأصول المقيمة المحررة عن القيود
١,٨٧٥,٢٥٨,٠٠٠	٢,١٣٢,٤٦٢,٠٠٠	١,٣٠٨,٠٠٠	(٥٤٦,٦١٨,٠٠٠)	٢,٦٧٧,٧٧٢,٠٠٠		إجمالي بنود الدخل
						المصروفات :-
٢,١٥١,٦٢٧,٠٠٠	٢,٤٥١,٧٢٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٤٥١,٧٢٢,٠٠٠	(١٥)	مصروفات الأنشطة والبرامج
١٤,٤٦٢,٠٠٠	٣,٢٦٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٢٦٢,٠٠٠		مصروفات الاستثمار
٣٣٧,٠٧٤,٠٠٠	٢١٨,٠٤٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١٨,٠٤٦,٠٠٠	(١٦)	مصاريف عمومية وإدارية
٥٧,٥٢٣,٠٠٠	٥٧,٥٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٧,٥٢٣,٠٠٠	(٧)	إستهلاك العقارات والآلات والمعدات
٠,٠٠٠	١,٧٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٧٢٥,٠٠٠	(٨)	إطفاء أصول غير ملموسة
(٢,٥٦٠,٦٨٦,٠٠٠)	(٢,٧٣٢,٢٧٨,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢,٧٣٢,٢٧٨,٠٠٠)		إجمالي المصروفات
(٦٨٥,٤٢٨,٠٠٠)	(٥٩٩,٨١٦,٠٠٠)	١,٣٠٨,٠٠٠	(٥٤٦,٦١٨,٠٠٠)	(٥٤٥,٥٠٦,٠٠٠)		التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة
٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		أرباح رأسمالية
٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات غير المستمرة
(٦٨٥,٤٢٨,٠٠٠)	(٥٧٩,٨١٦,٠٠٠)	١,٣٠٨,٠٠٠	(٥٤٦,٦١٨,٠٠٠)	(٣٤٥,٥٠٦,٠٠٠)		التغير في صافي الأصول خلال العام
٠,٠٠٠	(٧٦,١٦٤,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧٦,١٦٤,٠٠٠)		الدخل الشامل الأخر
(٦٨٥,٤٢٨,٠٠٠)	(٦٥٥,٩٨٠,٠٠٠)	١,٣٠٨,٠٠٠	(٥٤٦,٦١٨,٠٠٠)	(١١٠,٦٧٠,٠٠٠)		مجموع التغير الشامل في صافي الأصول

يشمل الدخل الشامل الآخر ما يخص احتياطي القيمة العادلة لوجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وترحل ضمن قائمة

التغيرات في صافي الأصول ضمن الاحتياطي المذكور بقيمة ٧٦,١٦٤ ريال

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها





(٦)

جمعية البر الخيرية بالقحمة

ترخيص رقم (٢١٧)

مركز القحمة - حسيبر - المملكة العربية السعودية

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

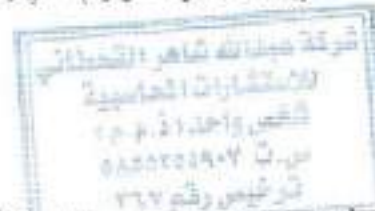
الإجمالي	التغيرات في القيمة العادلة للأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	ريال سعودي	ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقتبذ	صافي الأصول غير المقتبذ	رأس المال المساهم به	البيان
٢,٨٠٦,٠٧٥	٣٨٦,٤٨٩	١٦٩,٦٠٧	٢,٠١٦,٨٠٥	-	١٤٥,١٨٢	-	رصيد ٢٠٢٥/١/١ م	
(٥٧٩,٨١٦)	-	١,٣٠٨	(٥٤٦,٦١٨)	-	(٣٤,٥٠٦)	-	التغير في صافي الأصول خلال العام	
(٧٦,١٦٤)	(٧٦,١٦٤)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر	
(٦٥٥,٩٨٠)	(٧٦,١٦٤)	١,٣٠٨	(٥٤٦,٦١٨)	-	(٣٤,٥٠٦)	-	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول	
-	-	-	-	-	-	-	تكوين الاحتياطات	
٢,١٥٠,٠٩٥	٣٠٦,٣١٧	١٦٦,٩١٥	١,٥٧٠,١٨٧	-	١١٠,٦٧٦	-	رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

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

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٥٧٩,٨١٦,٠٠٠)	(٦٨٥,٤٢٨,٠٠٠)
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:		
مصرفات إهلاكات العقارات والآلات والمعدات	٥٧,٥٢٣,٠٠٠	٥٧,٥٢٣,٠٠٠
مصرفات اطفاء أصول غير ملموسة	١,٧٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠
المكون من محصل نهاية الخدمة خلال العام	٦٢,٠٠٢,٠٠٠	١٥,١٢٤,٠٠٠
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة:		
التغير في أرصدة ذمم العاملين	٩,٦٠٠,٠٠٠	(١٥,٣٠٠,٠٠٠)
التغير في أرصدة الإيرادات المستحقة	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)
التغير في أرصدة مصرفات مستحقة	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
المستخدم من محصل نهاية الخدمة خلال العام	(٣٤,٠٢٨,٠٠٠)	٠,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	(٥٦٢,٩٩٤,٠٠٠)	(٦٨٨,٠٨١,٠٠٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
نقدية (مدفوعة) لشراء العقارات والآلات والمعدات	٠,٠٠٠	(٥,٢٤٩,٠٠٠)
نقدية (مدفوعة) لشراء أصول غير ملموسة	(١٧,٢٥٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
التغير في مشروعات تحت التنفيذ	(١٤٠,٦٧٤,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	(١٥٧,٩٢٤,٠٠٠)	(٥٥,٢٤٩,٠٠٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
التغير في صافي الأصول	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)	(٧٢٠,٩١٨,٠٠٠)	(٧٤٣,٣٣٠,٠٠٠)
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام	١,٢٥١,٩١٢,٠٠٠	١,٩٩٥,٢٤٢,٠٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام	٥٣٠,٩٩٤,٠٠٠	١,٢٥١,٩١٢
المعاملات الغير نقدية:		
التغير في أرصدة موجودات مالية	٧٦,١٦٤,٠٠٠	٣٢,٨٣٩,٠٠٠
التغير في أرصدة احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	(٧٦,١٦٤,٠٠٠)	(٣٢,٨٣٩,٠٠٠)
الإجمالي	٠	٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية البر الخيرية بالقصبة

تَرْخِيص رِقْع (٣١٧)

مركز الخدمة - عمود - المملكة العربية السعودية

١٧ - العقارات والمعدات والإستثمارية ومجموع إستثماراتها في ٢٠٠٩ - ٢٠٠٨/١٢/٣١

[illegible]

العقارات والآلات والمعدات لتضمن عقارات استثمارية مسجلة بالتكلفة.

٨ - الأصول الغير ملموسة ومجموع اطفالها في ٢٠٠٦/٠٣/٢٠

[illegible]

مركز عبدالله شاعر القحطاني
للإستشارات الخصاصية
شؤون وأهل (ق.م.)

إيضاح رقم (١) عام :

١/١: التأسيس :

الاسم : جمعية البر الخيرية بالقحمة

الكيان القانوني : جمعية أهلية

المقر : مركز القحمة ، عسير - المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بالقحمة المسجلة برقم ٣١٧ وتاريخ ١٤٢٦/١٠/٢٠ هـ تحت إشراف المركز الوطني لتنمية

شهادة التسجيل : القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م)

وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ وينتهي الترخيص في ١٤٤٨/٠٢/١٦ هـ .

السنة المالية :

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

٢/١: أهداف الجمعية :

١- تحسين المستوى المعيشي للمستفيدين وسد حاجاتهم .

٢- ترسيخ مكانة الجمعية في المجتمع .

٣- السعي إلى تحويل الأمر من مسئلة إلى منتجة .

٤- دراسة وتنظيم العمل الخيري بما يحقق رؤية ورسالة الجمعية .

٣/١: سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية :-

تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٤٨م وتاريخ ١٤٤٦/٢/٨ هـ ولائحته التنفيذية وذلك عن طريق ما يلي:-

١- جمع التبرعات النقدية بما يتفق مع أهداف الجمعية المذكورة في لائحته الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقاً لتعليمات البنك المركزي السعودي بحالات ماله أو شيكات بنكية تودع في حساباتها المعتمدة وذلك بعد أخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرخصة

٢- تقوم الجمعية قبل قيامها بحملة جمع التبرعات بتقديم طلب إلى الجهة المرخصة وتتضمن الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومنتها والمبلغ المراد جمعه. ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة المحددة أو توافر المبلغ المستهدف بهما سبق

٣- تلتزم الجمعية بصرف ما جمعه من تبرعات على الغرض التي جمعت من أجله وفي حال تغيير وجهة الصرف يتم الرجوع إلى الجهة المرخصة ومراعاة شروط المشرع إن وجدت

٤- تستقبل الجمعية التبرعات العينية إن وجدت من خلال مقرها الرئيسي أو فروعها أو المواقع المرخص لها بها بجمع التبرعات ويثبت ذلك في إيصال استلام أو رقم متسلسل وتسلم نسخة منه للمشرع.

٥- تقوم الجمعية بتحديد أصحاب الصلاحيات في الصرف من التبرعات ويكون عندهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المسئول المالي توقيعهم أساساً ويكون الصرف من حسابات الجمعية البنكية المعتمدة

٦- في حال وجود تبرعات دوليه يتم أخذ الموافقة من الجهة المرخصة والتسليم معها.

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

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للاستشارات المحاسبية

إيضاح رقم (٢) أساس الأعداد :**أ- بيان الالتزام:**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (في الحالات التي لم تزد معالجتها في المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح) ، ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى الحاصلة بالمنشآت غير 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 لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على أساس 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 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 المتوقعة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

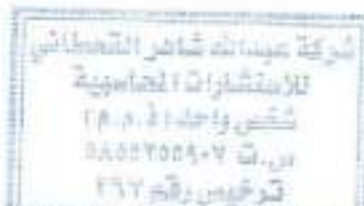
يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصدوق والنقد لدى البنوك .

العقارات والآلات والمعدات وعقارات الاوقاف :

تظهر العقارات والآلات والمعدات وعقارات الاوقاف بالتكلفة بعد خصم 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 الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة التقديرية ويتم إثباتها في قائمة الأنشطة

العقارات الاستثمارية :

يتم إثبات العقارات الاستثمارية المملوكة على أنها أصل عندما يكون من المرجح تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالعقار الاستثماري ويتم إثباتها بالتكلفة ضمن جدول العقارات والآلات والمعدات والمعدات وأثبت بالقيمة العادلة بسبب وجود تكلفة وجهد غير عزير لقياس القيمة العادلة



جمعية البر الخيرية بالقحمةترخيص رقم (٣١٧)مركز القحمة - عسير - المملكة العربية السعوديةتابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مالانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتأريخ 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 لتلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

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

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزءاً 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 جزءاً 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 جزءاً 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 للتدخل .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الخاضعة للربح عندما يتبين 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 التبرعات (إيرادات مؤجلة) حين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مفيدة أو مفيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية والناشئة بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحويل 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 لنيل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج آلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التوبيع :

تم إعادة توبيع بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض أرقام السنة الحالية .



(١٦)
جمعية البر الخيرية بالقحطة
ترخيص رقم (٣١٧)

مركز القحطة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩.٠٠٠	٩.٠٠٠	نقدية بالمسئوق
١٩٧.٣٤٥.٠٠	١٩٧.٣٤٥.٠٠	مصرف الراجحي ح / ٨٧١.٠١
٢.٠٢١.٠٠٠	٢.٠٢١.٠٠٠	مصرف الراجحي ح / ٦٤٦١
٩٧.٣٠٠.٠٠	٩٧.٣٠٠.٠٠	مصرف الراجحي ح / ٦٤١٣
٤٣٣.٠٠	٤٠٤.٣٣.٠٠	مصرف الراجحي ح / ٦٤٤٤
٢.٠٩٦.٠٠	٢.٠٩٦.٢٥.٠٠	مصرف الراجحي ح / ٦٤٣٩
١٨٦.٠٠	٢.٠٠	مصرف الراجحي ح / ٦٤٤٧
١٣٤.٢٢٧.٠٠	١٣٦.٤٣٦.٠٠	مصرف الراجحي ح / ١٥٠٠٤
٩٣٦.٥٩٩.٠٠	٨٠٠.٨٠٠.٠٠	البنك الأهلي التجاري ح / ١٠٠٨
٥١.٣٣٩.٠٠	٧١.٣٣٩.٠٠	النقد في محافظ استثمارية
١.٢٥١.٩١٢.٠٠	٥٣٠.٩٩٤.٠٠	المجموع

٥- إيرادات مستحقة :

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨١.٠٠٠.٠٠	٥٦.٠٠٠.٠٠	إيجارات العيني الاستثماري - مستحقة
١.٥٠٠.٠٠	١.٥٠٠.٠٠	إيجارات التوايت - مستحقة
٤٥.٥٠٠.٠٠	٤٥.٥٠٠.٠٠	إيجارات باصات - مستحقة
٥٢٧.٠٠٠.٠٠	٩٠.٧٠٠.٠٠	المجموع

٦- استثمارات في أوراق مالية :

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٢.٤٨٩.٠٠	٤٠٦.٣٩٧.٠٠	استثمارات في اسهم مصرف الإقماء
١٨٢.٤٨٩.٠٠	٤٠٦.٣٩٧.٠٠	المجموع

يمثل الاستثمار في عدد ١٦٦٦٦ سهم بمصرف الإقماء قيمة السهم عند الإغلاق ٢٤.٣٨ ريال بتاريخ ٢٠٢٥/١٢/٣١م وبلغت الأرباح غير المحققة مبلغ ٣٣٩١٥٦ ريال.

٧- العقارات والآلات والمعدات والعقارات الإستثمارية ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

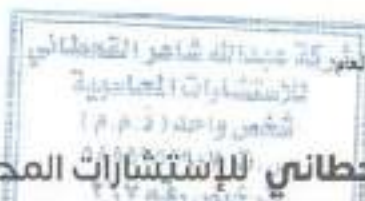
٨- الأصول الغير ملموسة ومجمع اهلاكها : " كشف مرفق "

٩- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩.٠٠٠.٠٠	١٩.٠٠٠.٠٠	الديون على الجمعية
٥.١٧٨.٠٠	٥.١٧٨.٠٠	التأجيل نهاية مستحقة
١٢٥.١٧٨.٠٠	١٢٥.١٧٨.٠٠	المجموع

١٠- مخصص نهاية الخدمة :

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥.٧٢٦.٠٠	٥٠.٨٥٠.٠٠	رصيد مخصص نهاية الخدمة أول السنة
٠.٠٠	(٣٤.٠٠٨.٠٠)	المستفاد من المخصص خلال العام
١٥.٧٢٤.٠٠	١٦.٠٠٠.٠٠	المكون خلال العام
٥٠.٨٥٠.٠٠	١٦.٨٢٤.٠٠	رصيد المخصص في نهاية العام



جمعية البر الخيرية بالقحمة

ترخيص رقم (٣١٧)

مركز القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٥/١٢/٣١م

١١- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المعقودة	صافي الأصول المعقودة (١/١١)	صافي أصول الأوقاف (٢/١١)	التغير في قيمة الأصول المعقودة نظراً لجمعية البر الخيرية بالقحمة من خلال دفتر الحسابات	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال
رصيد أول السنة	١٤٥,١٨٦,٠٠٠	٢,١١٦,٨٠٥,٠٠٠	١٦١,٦٠٧,٠٠٠	٣٨٢,٤٨١,٠٠٠	٢,٨٠٦,٠٧٥,٠٠٠	٣,٥٢٤,٣٤٢,٠٠٠
الدخل الشامل الآخر	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧٦,١٦٤,٠٠٠)	(٧٦,١٦٤,٠٠٠)	(٣٩,٨٣٩,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول	(٣٤,٥٠٦,٠٠٠)	(٥٤٦,٦١٨,٠٠٠)	١,٣٠٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥٧٩,٨١٦,٠٠٠)	(٦٨٥,٤٢٨,٠٠٠)
رصيد آخر السنة	١١٠,٦٧٠,٠٠٠	١,٥٧٠,١٨٧,٠٠٠	١٦٢,٩١٥,٠٠٠	٣٠٦,٣١٧,٠٠٠	٢,١٥٠,٠٩٥,٠٠٠	٢,٨٣٨,٩١٤,٠٠٠

١١/١- صافي الأصول المعقودة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٥/١٢/٣١م	المحور والتسوية المعقود خلال العام	الرصيد في ٢٥/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٥/١٢/٣١م
الوكالة الشرعية	١٦١,٣٠٤,٠٠٠	١٨٠,١٠٠,٠٠٠	(١٥٣,٢٥٤,٠٠٠)	١٨٨,١٥٠,٠٠٠
مبلغ حكومية - برامج و أنشطة	١,١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٦٤,٢١٤,٠٠٠)	٨٣١,٧٨٦,٠٠٠
مشروع حفر الآبار	٤٩٥,٨٦٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٩٢,٧٢٤,٠٠٠)	٣٠٣,١٤٢,٠٠٠
منح حكومية - شراء رافعة شوكية	٢٦,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦,٤٠٠,٠٠٠
تبرعات شراء أجهزة طبية مختلفة	٠,٠٠٠	١٥,٥٠٠,٠٠٠	(١٥,٥٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
كثافة يمين	١٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	(٣٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠
سلات غذائية	١٩,٣١٨,٠٠٠	١٠٣,٠٠٠,٠٠٠	(١٠٩,٣٥٠,٠٠٠)	١٩,٩٦٨,٠٠٠
تبرعات فرع بھيل	١٣,٨٠١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣,٨٠١,٠٠٠
تبرعات إعلام مسكن	٢٠,٨٠٠	٢٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٨٠٠
تبرعات سفيا قباء	٠,٠٠٠	٤٥,٧٠٠,٠٠٠	(٢٣,٥٤٨,٠٠٠)	٢٢,١٥٢,٠٠٠
تبرعات فريق كرة	٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(١,٥٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
تبرعات ثقافة ليلام	١٥٨,٧٦١,٠٠٠	٣٣٢,٠٥٩,٠٠٠	(٤٢٩,٨٠٠,٠٠٠)	٦١,٠٢٠,٠٠٠
تبرعات بناء وترميم وتثبيت مستقر	٢١,٧٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(٥١,٧٥٤,٠٠٠)	٩٥,٩٩٦,٠٠٠
تبرعات الأضاحي	٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
تبرعات إطفاء حسانم	١,٥٣٣,٠٠٠	١٢,٢٣٦,٠٠٠	(٢١,٧٦٩,٠٠٠)	٠,٠٠٠
تبرعات مساعدات المرضى	١٦,٧٢٠,٠٠٠	٣,٢٠٠,٠٠٠	(١,٠٠٠,٠٠٠)	١٨,٩٢٠,٠٠٠
تبرعات مشروع صيدان الأسماك	١,١٥٠,٠٠٠	٥١,٦٠٠,٠٠٠	(٥١,٦٠٠,٠٠٠)	١,١٥٠,٠٠٠
تبرعات المنهج الإلكتروني للمرضى	٣٩٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩٤,٠٠٠
تبرعات عيادة	٠,٠٠٠	٩١٠,٧٥٦,٠٠٠	(٩١٠,٧٥٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠
المجموع	٢,١١٦,٨٠٥,٠٠٠	١,٨٥٠,٤٥١,٠٠٠	(٢,٣٩٧,٠٦٩,٠٠٠)	١,٥٧٠,١٨٧,٠٠٠

١١/٢- صافي أصول الأوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٥/١٢/٣١م	الموقوف خلال العام	الرصيد في ٢٥/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٥/١٢/٣١م
تبرعات بناء / شراء وقف	١٦١,٦٠٧,٠٠٠	١,٣٠٨,٠٠٠	١٦٢,٩١٥,٠٠٠	١٦١,٦٠٧,٠٠٠
المجموع	١٦١,٦٠٧,٠٠٠	١,٣٠٨,٠٠٠	١٦٢,٩١٥,٠٠٠	١٦١,٦٠٧,٠٠٠

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية

١٢- تبرعات نقدية مفيدة :

البيان	تبرعات غير مفيدة	تبرعات مفيدة	تبرعات اوقف	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٤
تبرعات مكتبة الانبام	٠,٠٠٠	٣٣٢,٠٥٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٣٢,٠٥٩,٠٠٠	٣١٣,٩٤٨,٠٠٠
تبرعات مشروع حقو الأبار	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات الانصافي	٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٣,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات إعمار مسلم	٠,٠٠٠	١٢,٢٣٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢,٢٣٦,٠٠٠	٢٩,٩٨١,٠٠٠
تبرعات بناء ورميم وثالثات مساكن	٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات سلات غذائية لغا	٠,٠٠٠	١٠٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات توزيع كربة	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات كفاية ندين	٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات شراء أجهزة كهربائية للمحتاجين	٠,٠٠٠	١٥,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات مشروع مساكن الأيتام	٠,٠٠٠	٥١,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥١,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات سقايا الماء	٠,٠٠٠	٤٥,٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٥,٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات مساعدات المرجعي	٠,٠٠٠	٣,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٢٠٠,٠٠٠	٣٣,٤٠٧,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٧٥٩,٥٩٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٥٩,٥٩٥,٠٠٠	٦٦٠,٤٣٦,٠٠٠

١٣- تبرعات عينية :

البيان	غير مفيدة	مفيدة	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٤
عور	٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
سلات غذائية	٠,٠٠٠	٧٩٧,٧٥٦,٠٠٠	٧٩٧,٧٥٦,٠٠٠	٧٩٠,٠٠٠,٠٠٠
أجهزة كهربائية	٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٩١٠,٧٥٦,٠٠٠	٩١٠,٧٥٦,٠٠٠	٧٩٠,٠٠٠,٠٠٠

١٤- إيرادات أنشطة :

البيان	٢٠٢٤	٢٠٢٥
إيراد تأجير الباس	٠,٠٠٠	٧,٦٨٠,٠٠٠
إيراد إيجار الدنان	٠,٠٠٠	٦٢٠,٠٠٠
إيرادات مشروعة	٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	١٣,٣٠٠,٠٠٠

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد رقم م.م
٥٨٥٥٦٥٩٠٢

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٥م

١٥- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	البرامج
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٩٦,٨٠٠,٠٠٠	٤٢٩,٨٠٠,٠٠٠	مساعداً كفاية أيتام
٤٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	كفارات يمين
٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١,١٧٧,٠٠٠	مصروفات مغسلة الأموات
٧٨,٢٥٠,٠٠٠	٥١,٧٥٤,٠٠٠	مساعداً بناء وترميم وتحسين مساكن
١,٠٠٠	١٧,٨٤٨,٠٠٠	مصاريف محطة سقيا رقة الصفراء
١٦,٦٨٧,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	مساعداً المرضى
١,٦٠٠,٠٠٠	١٠٩,٣٥٠,٠٠٠	مساعداً سلات غذائية
١,٠٠٠	١٥,٥٠٠,٠٠٠	مساعداً أجهزة كهربائية
٢٠,٤٤٨,٠٠٠	٢٨,٩٦٦,٠٠٠	مساعداً إقطار صائم
٢٩,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	مساعداً تفريغ كربة
٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٠٠٠,٠٠٠	مساعداً الإصاحي
١٣,١٧٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠	مساعداً حفر آبار
٢٠,٤١٦,٠٠٠	٥,٧٠٠,٠٠٠	مساعداً سقيا الماء
٠,٠٠٠	٥١,٦٠٠,٠٠٠	مساعداً مشروع صيادين الأسماك
٢٥,٣٦٧,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	منح حكومية - مساعداً للمرضى
٣٤,٥٢٠,٠٠٠	٦٢,٧٧٢,٠٠٠	منح حكومية - سلات غذائية
١٤,٢٦١,٠٠٠	٨,٢٠٠,٠٠٠	منح حكومية - تفريغ كربة
١٠,٦,٢١٥,٠٠٠	٢,٧١٢,٠٠٠	منح حكومية - أجهزة كهربائية للمحتاجين
٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منح حكومية - مساعداً متضرري الكوارث الطبيعية
٧٧,٢٩٠,٠٠٠	٢٨٥,٧٤٢,٠٠٠	منح حكومية - دعم التشغيل
٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	اشتراكات مجتمعية
١٠,٦,٥١٤,٠٠٠	١٥٣,٢٥٤,٠٠٠	مساعداً الزكاة
٧٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩١٠,٧٥٦,٠٠٠	مساعداً عينية
٣,٩٧٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	خدمات تطوعية
٧,٧٧١,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات أنشطة أخرى
٣٠٧,٨٤١,٠٠٠	٢٣٣,٢٤١,٠٠٠	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط (١/١٥)
٢,١٥١,٦٢٧,٠٠٠	٢,٤٥١,٧٢٢,٠٠٠	المجموع



٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧٤,٠٩٨,٠٠	١١٦,٧٩٣,٠٠	الرواتب والاجور النقدية
٨٠٥,٠٠	٢٧٤,٠٠	مستهلكات
٤٣٠,٠٠	٠,٠٠	صيانة وإصلاح
٣٢,٥٠٨,٠٠	١١٦,١٧٤,٠٠	منافع وخدمات وتأمين
٣٠٧,٨٤١,٠٠	٢٢٣,٢٤١,٠٠	المجموع

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٧,٣٥٧,٠٠	١٢٦,٤٥٦,٠٠	الرواتب والاجور ومالي حكمتا
٦٣,٥٠٧,٠٠	٢٠,٠٨٥,٠٠	تأمينات اجتماعية
١,٤٤٠,٠٠	١,٣٧١,٠٠	ادوات كتابية ومطبوعات
١٠,٣٥٠,٠٠	١٠,٣٥٠,٠٠	اعمال مهنية وإستشارات
٨,٠٠٠,٠٠	٧٠٠,٠٠	سرايا ومخازن
٤,٥١٣,٠٠	٢,٩٣٦,٠٠	هاتف وبريد
٣,٧٨٤,٠٠	١٨٩,٠٠	كهرباء ومياه
١,٣٢٥,٠٠	٤,٩١١,٠٠	صيانة مباني
٨,٠٧٥,٠٠	٨٥٠,٠٠	خارج نواام
٥,٨٦٩,٠٠	٣,٧٧٥,٠٠	مخروقات وصيانة سيارات
١١,١٨٤,٠٠	٣,٢٦٨,٠٠	طباقة ونظافة ومستلزمات مطبخ
٩٥١,٠٠	١,٥٠٠,٠٠	رسوم حكومية
٢٧٠,٠٠	٠,٠٠	اجور نقل وتحميل وتوزيع
٥,١٧٥,٠٠	٧,٩٨٥,٠٠	إشتراكات
١٥٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات تكريم
١٥,١٢٤,٠٠	٣٣,٦٧٠,٠٠	مصروفات نهاية الخدمة
٣٣٧,٠٧٤,٠٠	٢١٨,٠٤٦,٠٠	المجموع

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٢/١١/١٤٤٧ هـ الموافق : ٢٩ / ٠٤ / ٢٠٢٦ م.

لم نشأ 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 في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

