



جمعية البر الخيرية بنصلا
ترخيص رقم (٧٣٥)
نجران - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

جمعية البر الخيرية بتبعلال
ترخيص رقم (٧٣٥)
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 المالية 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 المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
١٧-٨	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٦)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية البر الخيرية بتصلال

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بتصلال 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 بتصلال كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها 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 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 تعتزم 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 الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.





(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 ، 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 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 ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الافصاحات وما إذا 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 .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية



(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 : ٢٦/٠٢/٢٠٢٦ م

الموافق : ٠٩/٠٩/١٤٤٧ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية البر الخيرية بتبصر
ترخيص رقم (٧٣٥)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٤٨٨,٨٨٩,٠٠	٣١٤,٩١٠,٠٠
ذمم وأرصدة مدينة	(٥)	١٩٧,٦٩٥,٠٠	٧٢,٤١٤,٠٠
مصرفات مدفوعة مقدما (إيجارات)		٨,٥٠٠,٠٠	٨,٥٠٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٦٩٥,٠٨٤,٠٠	٣٩٥,٨٢٤,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
العقارات والالات والمعدات بالصافي	(٦)	١,٧٨٠,٠٢٩,٠٠	١,٩١٠,٨٦٠,٠٠
الأصول غير الملموسة بالصافي	(٧)	٤١,٧٨٨,٠٠	٢٨,٣٠٥,٠٠
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ		١١,٢٠٥,٠٠	١١,٢٠٥,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		١,٨٣٣,٠٢٢,٠٠	١,٩٥٠,٣٧٠,٠٠
إجمالي الأصول		٢,٥٢٨,١٠٦,٠٠	٢,٣٤٦,١٩٤,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة	(٨)	٦,٩٠٠,٠٠	٦,٩٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٦,٩٠٠,٠٠	٦,٩٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٦,٩٠٠,٠٠	٦,٩٠٠,٠٠
صافي الأصول:	(٩)		
صافي الأصول غير المقيدة		١,٧٤٧,١٠٤,٠٠	١,٧٥٢,٧١٤,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(٩-١)	٧٧٤,١٠٢,٠٠	٥٨٦,٥٨٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢,٥٢١,٢٠٦,٠٠	٢,٣٣٩,٢٩٤,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٢,٥٢٨,١٠٦,٠٠	٢,٣٤٦,١٩٤,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية البر الخيرية بتبصال
ترخيص رقم (٧٣٥)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م			إيضاح	البير
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي		
بنود الدخل :					
٨٧٦,٩٧١,٠٠	٦٢٢,٥٣٨,٠٠	٤٤٥,٠٠٠,٠٠	١٧٧,٥٣٨,٠٠	(١٠)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٥,١٥٥,٠٠	٢٠,٥٠٠,٠٠	٢٠,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات زكاة
١٠٢,٠٠٠,٠٠	٢٦٢,٩٢٠,٠٠	٢٦٢,٩٢٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات عينية
٨٩٢,٥٦٠,٠٠	١,٢٩٦,٥٠٠,٠٠	١,٢٩٦,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١١)	دعم منصة إحسان
٣٠,٠٠٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢)	المنح الحكومية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٠٨٧,٣٩٨,٠٠)	٢,٠٨٧,٣٩٨,٠٠	(٩-١)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
١,٩٠٦,٦٨٦,٠٠	٢,٤٥٢,٤٥٨,٠٠	١٨٧,٥٢٢,٠٠	٢,٢٦٤,٩٣٦,٠٠		إجمالي بنود الدخل
المصروفات :					
(٢,٠٥٠,١٩٦,٠٠)	(١,٩٥١,٠١٩,٠٠)	٠,٠٠	(١,٩٥١,٠١٩,٠٠)	(١٣)	مصروفات البرامج والأنشطة
٠,٠٠	(٢٠,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	(٢٠,٥٠٠,٠٠)		مساعدات الزكاة
٠,٠٠	(٢٠,٥٧١,٠٠)	٠,٠٠	(٢٠,٥٧١,٠٠)		مصروفات جمع الأموال
(١٧٧,٢١٧,٠٠)	(١٤١,١٠٨,٠٠)	٠,٠٠	(١٤١,١٠٨,٠٠)	(١٤)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٣٦,٣٦٥,٠٠)	(١٣٠,٨٣١,٠٠)	٠,٠٠	(١٣٠,٨٣١,٠٠)	(٦)	إستهلاك العقارات والالات والمعدات
(٤,٦٠٠,٠٠)	(٦,٥١٧,٠٠)	٠,٠٠	(٦,٥١٧,٠٠)	(٧)	إطفاء أصول غير ملموسة
(٢,٣٦٨,٣٧٨,٠٠)	(٢,٢٧٠,٥٤٦,٠٠)	٠,٠٠	(٢,٢٧٠,٥٤٦,٠٠)		إجمالي المصروفات
(٤٦١,٦٩٢,٠٠)	١٨١,٩١٢,٠٠	١٨٧,٥٢٢,٠٠	(٥,٦١٠,٠٠)		التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة
(٤٦١,٦٩٢,٠٠)	١٨١,٩١٢,٠٠	١٨٧,٥٢٢,٠٠	(٥,٦١٠,٠٠)		التغير في صافي الأصول خلال العام
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		الدخل الشامل الأخر
(٤٦١,٦٩٢,٠٠)	١٨١,٩١٢,٠٠	١٨٧,٥٢٢,٠٠	(٥,٦١٠,٠٠)		مجموع التغير الشامل في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية البر الخيرية بتصلال
ترخيص رقم (٧٣٥)
نجران - المملكة العربية السعودية

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

البـيـان	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	١,٧٥٢,٧١٤,٠٠	٥٨٦,٥٨٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٣٣٩,٢٩٤,٠٠
التغير في صافي الأصول خلال العام	-	(٥,٦١٠,٠٠)	١٨٧,٥٢٢,٠٠	٠,٠٠	١٨١,٩١٢,٠٠
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	٠,٠٠
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول	٠,٠٠	(٥,٦١٠,٠٠)	١٨٧,٥٢٢,٠٠	٠,٠٠	١٨١,٩١٢,٠٠
تكوين الاحتياطات	-	-	-	-	٠,٠٠
رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٠,٠٠	١,٧٤٧,١٠٤,٠٠	٧٧٤,١٠٢,٠٠	٠,٠٠	٢,٥٢١,٢٠٦,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية البر الخيرية بتبصلا

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

جمعية البر الخيرية بتبصلا

إسم الجمعية :

التكويين و النشاط :

ترخيص رقم ٧٣٥ بتاريخ ٢٠١٦/١/٤ م ، وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .

أهداف الجمعية

تهدف الجمعية إلى تحقيق الغرض الذي أنشئت من أجله، وذلك إلى تحقيق الأهداف التالية:

١ - الإهتمام بالجانب الصحي للأسرة وعلى وجه الخصوص تأمين الدواء والعلاج.

٢ - مساعدة الأسر المحتاجة في تأمين السكن.

٣ - تنفيذ برنامج الأسر المحتاجة لمساعدة الأسر للاعتماد على نفسها.

٤- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المحتاجة.

سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية

تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٤٨م وتاريخ ١٤٤٦/٠٢/٠٨ هـ ولانتمه 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 اليهما اسبق

٣-تلتزم الجمعية بصرف ما جمعه من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغير 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 توقعه أساسيا ويكون الصرف من حسابات الجمعية البنكية المعتمدة

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 والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقا للمعايير واللوائح والأنظمة الاخرى 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 الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

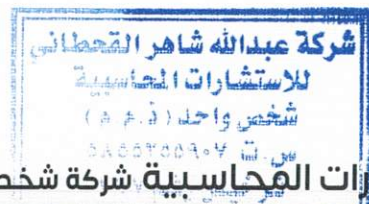
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

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 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 .



الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و أصول 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 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 رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها على مدى الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة بعشرة سنوات .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

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 .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مخصص نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب منافع الموظفين عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي 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 او 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 او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات / التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهل للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي 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 وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

(١٠)

جمعية البر الخيرية بتصلال

ترخيص رقم (٧٣٥)

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 التقييم :

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



(١١)

جمعية البر الخيرية بتصلال

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي ح/ ٤٦٧٦.٨٠١٠٣٩٩٩٢	٤٧٧,١٦٧,٠٠	٣٠٣,١٨٨,٠٠
البنك الاهلي ح/ ٤٤٠٧٦١٥٠٠٠١٠١	١١,٧١٥,٠٠	١١,٧١٥,٠٠
مصرف الانماء ح/ ٢٦٨٢٠١٣٣٣٥٦٧٠٠٠	٧,٠٠	٧,٠٠
المجموع	٤٨٨٨٨٩,٠٠	٣١٤٩١٠,٠٠

٥- ذمم وأرصدة مدينة :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
دفعات مقدمة للموردين	٢٤٠٠٠,٠٠	٠
ضريبة القيمة المضافة	١٧٣٦٩٥,٠٠	٧٢٤١٤,٠٠
المجموع	١٩٧٦٩٥,٠٠	٧٢٤١٤,٠٠



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

البيان		التكلفة			نسبة الإستهلاك	مجمع الاستهلاك			القيمة الدفترية في	
		الرصيد في	إضافات	الرصيد في		إضافات	الرصيد في			
	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
الأراضي	٥٤٥٠٠٠	٠	٥٤٥٠٠٠,٠٠	٠	٠	٠	٠	٥٤٥٠٠٠,٠٠	٥٤٥٠٠٠,٠٠	٥٤٥٠٠٠,٠٠
مباني	٢٠٠٠٠٠٠٠	٠	٢٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	%٥	٧١٦٦٦٧,٠٠	١٠٠٠٠٠٠,٠٠	٨١٦٦٦٧,٠٠	١١٨٣٣٣٣,٠٠	١٢٨٣٣٣٣,٠٠	١٢٨٣٣٣٣,٠٠
أثاث ومفروشات	٣٢٦٣٠	٠	٣٢٦٣٠,٠٠	%١٥	٣١٢٥٩,٠٠	٩٠٥٠,٠٠	٣١٦٦٤,٠٠	٤٦٦,٠٠	١٣٧١,٠٠	١٣٧١,٠٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاته	٧٤٠٢٥	٠	٧٤٠٢٥,٠٠	%١٥	٥١٣٧٢,٠٠	٦٠٢٥,٠٠	٥١٩٧٧,٠٠	١٦٦٢٨,٠٠	٢٢٦٥٣,٠٠	٢٢٦٥٣,٠٠
أجهزة التدفئة والتبريد	١٤٥٤٥	٠	١٤٥٤٥,٠٠	%١٥	١١٩٨٠,٠٠	٧٧١,٠٠	١٢٧٥١,٠٠	١٧٩٤,٠٠	٢٥٦٥,٠٠	٢٥٦٥,٠٠
خزن حديدية	٧٧٠	٠	٧٧٠,٠٠	%٥	٣٠٨٠,٠٠	٣٩,٠٠	٣٤٧,٠٠	٤٢٣,٠٠	٤٦٢,٠٠	٤٦٢,٠٠
لوحات اعلانية	٨٩٨٦	٠	٨٩٨٦,٠٠	%١٠	٣٥٠٨٠,٠٠	٨٩٩,٠٠	٤٤٠٧,٠٠	٤٥٧٩,٠٠	٥٤٧٨,٠٠	٥٤٧٨,٠٠
الات ومعدات	٨٥٧٥٠	٠	٨٥٧٥٠,٠٠	%٢٥	٣٩٧٠٧,٠٠	٢١٢٥٠,٠٠	٦٠٩٥٧,٠٠	٢٤٧٩٣,٠٠	٢٤٧٩٣,٠٠	٢٤٧٩٣,٠٠
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	٦٢٨٠	٠	٦٢٨٠,٠٠	%٢٥	٢٣٢٥٠,٠٠	٩٤٢,٠٠	٣٢٦٧,٠٠	٣٠١٣,٠٠	٣٩٥٥,٠٠	٣٩٥٥,٠٠
الإجمالي	٢٧٦٧٩٨٦	٠	٢٧٦٧٩٨٦,٠٠		٨٥٧١٢٦,٠٠	١٣٠٨٣١,٠٠	٩٨٧٩٥٧,٠٠	١٧٨٠٠٢٩,٠٠	١٩١٠٨٦,٠٠	١٩١٠٨٦,٠٠

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

البيان	التكلفة			نسبة الإطفاء	مجمع الأطفاء			القيمة الدفترية في	
	الرصيد في	إضافات	الرصيد في		إضافات	الرصيد في	إضافات	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
برامج إلكترونية	٤٦.٠٠٠	٢٠.٠٠٠,٠٠	٦٦.٠٠٠,٠٠	%١٠	١٧٦٩٥,٠٠	٦٥١٧,٠٠	٤١٧٨٨,٠٠	٧٨٣.٥٠٠	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإجمالي	٤٦.٠٠٠	٢٠.٠٠٠,٠٠	٦٦.٠٠٠,٠٠		١٧٦٩٥,٠٠	٦٥١٧,٠٠	٤١٧٨٨,٠٠	٧٨٣.٥٠٠	٢٠٢٤/١٢/٣١ م



(١٣)

جمعية البر الخيرية بتصلال

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

٨ - مصروفات مستحقة :

البيان

أتعاب تدقيق ومراجعة

المجموع

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٩٠٠,٠٠	٦,٩٠٠,٠٠
٦,٩٠٠,٠٠	٦,٩٠٠,٠٠



(١٤)

جمعية البر الخيرية بتصلال

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

٩- صافي الأصول:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي الأصول المقيمة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
			ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول المدة	١,٧٥٢,٧١٤,٠٠	٥٨٦,٥٨٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٣٣٩,٢٩٤,٠٠	٢,٨٠٠,٩٨٦,٠٠	
التغير في صافي الأصول	(٥,٦١٠,٠٠)	١٨٧,٥٢٢,٠٠	٠,٠٠	١٨١,٩١٢,٠٠	(٤٦١,٦٩٢,٠٠)	
المجموع	١,٧٤٧,١٠٤,٠٠	٧٧٤,١٠٢,٠٠	٠,٠٠	٢,٥٢١,٢٠٦,٠٠	٢,٣٣٩,٢٩٤,٠٠	

١- صافي الأصول المقيمة :

البيان	الرصيد في أول العام	المقيد خلال العام	الخرر خلال العام	الرصيد في آخر العام	الرصيد في
	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
دعم عمليات الولادة للأسر النازحة-	٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠	(٢٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات سلات غذائية	٢٧,٩١٤,٠٠	٤٠٥,٠٠٠,٠٠	(٤٣٢,٩١٤,٠٠)	٠,٠٠	٢٧,٩١٤,٠٠
تبرعات مشروع الأضاحي للأسر الفقيرة	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات كفالة الايتام	١٤١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤١,٥٠٠,٠٠	١٤١,٥٠٠,٠٠
تبرعات زكاة	١٢,٢٠٢,٠٠	٢٠,٥٠٠,٠٠	(٢٠,٥٠٠,٠٠)	١٢,٢٠٢,٠٠	١٢,٢٠٢,٠٠
تبرعات عينية	٠,٠٠	٢٦٢,٩٢٠,٠٠	(٢٦٢,٩٢٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات كفالات الاسر الفقيرة	٦٥,٢٦٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٥,٢٦٠,٠٠)	٠,٠٠	٦٥,٢٦٠,٠٠
دعم الاسر الفقيرة	٢١٥,٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١٥,٩٠٠,٠٠	٢١٥,٩٠٠,٠٠
صدقات	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
صندوق دعم الجمعيات - تأهيل أبناء الأسر المستفيدة	٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - مبادرة توريد أجهزة كهربائية	٨٣,٨٠٤,٠٠	٠,٠٠	(٨٣,٨٠٤,٠٠)	٠,٠٠	٨٣,٨٠٤,٠٠
دعم عمليات الولادة للأسر النازحة- دعم	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠
مؤسسة ال جميع الخيرية	٠,٠٠	٤١٧,٠٠٠,٠٠	(٤١٧,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
منصة احسان مشروع الأجهزة التعليمية	٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠	(٦٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
منصة احسان مشروع الأجهزة الكهربائية للأسر	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
المتعفة - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	٠,٠٠	٣٩٤,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٩٤,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
منصة احسان -مشروع إعانة زواج	٠,٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠	(٣٧٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
منصة احسان -برنامج ترميم منازل الأسر الفقيره	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
منصة احسان - سداد إيجارات الاسر	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٥٨٦,٥٨٠,٠٠	٢,٢٧٤,٩٢٠,٠٠	(٢,٠٨٧,٣٩٨,٠٠)	٧٧٤,١٠٢,٠٠	٥٨٦,٥٨٠,٠٠



١٠ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	التبرعات غير المقيمة	التبرعات المقيمة	تبرعات الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢٤م
التبرعات النقدية	١٧٧,٥٣٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧٧,٥٣٨,٠٠٠	٢١٢,٤٧١,٠٠٠
تبرعات مشروع الاحتياجات الضرورية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
للاسر المحتاجة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠
برنامج إفطار صائم - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - مجلس الجمعيات	٠,٠٠٠	٤٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٢,٥٠٠,٠٠٠
تبرعات سلات غذائية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠
إعانة زواج - دعم مؤسسة علي بن حسين	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
الجمران الاهلية	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات مشروع الأضاحي للأسر الفقيرة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠
برنامج تأثيث مساكن - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم عمليات الولادة للأسر النازحة-	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	١٧٧,٥٣٨,٠٠٠	٤٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٢٢,٥٣٨,٠٠٠	٨٧٦,٩٧١,٠٠٠

١١ - دعم منصة إحسان :

البيان	التبرعات غير المقيمة	التبرعات المقيمة	تبرعات الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢٤م
تبرعات مشروع الأجهزة التعليمية	٠,٠٠٠	٤١٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤١٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مشروع الأجهزة الكهربائية للأسر المتعففة -	٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مشروع إعانة زواج	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
سقيا الماء	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥٢,٥٦٠,٠٠٠
سلال غذائية	٠,٠٠٠	٣٩٤,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩٤,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
برنامج ترميم منازل الأسر الفقيرة	٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠
مشروع سداد إيجارات الأسر المحتاجة	٠,٠٠٠	١,٢٩٦,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٢٩٦,٥٠٠,٠٠٠	٨٩٢,٥٦٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	١,٢٩٦,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٢٩٦,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

١٢ - المنح الحكومية:

البيان	المنح غير المقيمة	المنح المقيمة	منح الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢٤م
منح حكومية - دعم إعانة محاسب	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات - تأهيل أبناء الأسر المستفيدة	٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠



(١٦)

جمعية البر الخيرية بتبصر

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

١٣- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج تأثيث مساكن - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع الاحتياجات الضرورية للأسر المحتاجة دعم فوزية الجفالي
٧,٥٠٠,٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠	مشروع عمليات الولادة المتعثرة للأسر النازحة
١٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	إعانة زواج - دعم مؤسسة علي بن حسين الجمران الاهلية
٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	مصروفات مشروع الأضاحي للأسر الفقيرة
٠,٠٠	٦٦,٥٠٠,٠٠	كفالة أسر
١٢,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	مغسلة الموتى
٣٧٤,٥٨٦,٠٠	٣٨٠,٢١٥,٠٠	مصاريف سلات غذائية
٧٣,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	الاسكان التنموي
٢٠,٨٨٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات مجلس الجمعيات دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - إفطار صائم
٢٢٠,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	الكسوة الشتوية
٠,٠٠	٣٦٢,٦٠٩,٠٠	مصاريف منصة إحسان - مشروع الأجهزة التعليمية
٠,٠٠	٥٢,١٧٤,٠٠	مصاريف منصة إحسان - الأجهزة الكهربائية للأسر المتعففة - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	مصاريف منصة إحسان - مشروع إعانة زواج
٣٤٧,٨٢٦,٠٠	٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - سقيا الماء
٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان إكمال بناء مساكن الأسر المعسرة
٢١٩,٦١٧,٠٠	٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - سلال غذائية
٢٤٠,٠٠٠,٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - سداد إيجار الأسر المحتاجة
٠,٠٠	٢١٢,١٧٤,٠٠	صندوق دعم الجمعيات - مشروع تأهيل أبناء الأسر المستفيدة
٠,٠٠	٨٣,٨٣٣,٠٠	المنح الحكومية - أجهزة كهربائية
١٠٢,٠٠٠,٠٠	٢٦٢,٩٢٠,٠٠	مصروفات عينية
١٩٣,٥٨٧,٠٠	٤٢,٥٩٤,٠٠	مصروفات تشغيلية محملة على النشاط (١-١٣)
٢,٠٥٠,١٩٦,٠٠	١,٩٥١,٠١٩,٠٠	المجموع

١٣/١- مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٢,٨٠٠,٠٠	٣٢,٤٩٦,٠٠	رواتب وأجور محملة على النشاط
٢٨,٢٨١,٠٠	١٠,٠٢٢,٠٠	مزايا وحوافر ومستهلكات وصيانة محملة على النشاط
٦٢,٥٠٦,٠٠	٧٦,٠٠	منافع وخدمات محملة على النشاط
١٩٣,٥٨٧,٠٠	٤٢,٥٩٤,٠٠	المجموع

١٤ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب وأجور	٢٨,٩٥٠,٠٠	٢٨,٣٠٠,٠٠
إضافي	٠,٠٠	٦,٤٥٧,٠٠
تأمينات إجتماعية	٣,٠٤١,٠٠	٢٥,٨٠٠,٠٠
ايجارات	٦٠,٠٠٠,٠٠	٣٤,٠٨٣,٠٠
تعويضات نهاية خدمة	٤,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
ادوات مكتبية	١٦٥,٠٠	٨٢٠,٠٠
مستلزمات أنظمة معلومات	٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
بريد وهاتف	٦,٥٩٨,٠٠	٩,٥٥٨,٠٠
صيانة	٧١٦,٠٠	١,٨٨٢,٠٠
ضيافة	١٥٨,٠٠	٣,٦٢٦,٠٠
أتعاب تدقيق و مراجعة	١٢,٩٠٠,٠٠	١٢,٩٠٠,٠٠
مصاريف تدريب و تأهيل	٣,٠٩٨,٠٠	٠,٠٠
رسوم واشتراكات	٩,٤٨١,٠٠	١,٠٧٥,٠٠
دعاية و إعلان	٠,٠٠	٠,٠٠
نظافة	٢,٦١٦,٠٠	١,٩٨٩,٠٠
محروقات	٢٣٠,٠٠	٢٣٨,٠٠
كهرباء	٧,٢٤٩,٠٠	٨,١٤٩,٠٠
مياه الصرف الصحي	٢٢٩,٠٠	٦٧٠,٠٠
رسوم بنكيه	٥٧,٠٠	٠,٠٠
مطبوعات	٦٢٠,٠٠	١,٦٧٠,٠٠
المجموع	١٤١,١٠٨,٠٠	١٧٧,٢١٧,٠٠

١٥ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٠٩ / ٠٩ / ١٤٤٧ هـ الموافق : ٢٦ / ٠٢ / ٢٠٢٦ م .

١٦ - 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.

