

جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب
ترخيص رقم (٣٩٢) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب
ترخيص رقم (٣٩٢) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغيرات في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة

جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة هروب ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات 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 بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقّينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

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 المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، 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 تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لراينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم
(محاسبون ومراجعون قانونيون)
عبدالله بن موسى الفيفي
رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الأثنين: ٠٦ رمضان ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٢٣ فبراير ٢٠٢٦ م



كما في		إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٤٣٠,٦٩٨	١,٠٧٠,٧٩٧	٤	النقد وما في حكمه
١,٤٣٠,٦٩٨	١,٠٧٠,٧٩٧		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤٠٧,٠٠٣	٣٦٨,٨٥٢	٥	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
٢,٨٦٢	٧٥١	٦	أصول غير ملموسة ، بالصافي
٤٠٩,٨٦٥	٣٦٩,٦٠٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
١٨٤,٢٠٠	١٨١,٦٠٠	٧	أصول أوقاف بالصافي
١,٩١٥,٧٥٩	٢,٠٤٩,٥٠٩	٨	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٢,٠٩٩,٩٥٩	٢,٢٣١,١٠٩		إجمالي أصول الأوقاف
٣,٩٤٠,٥٢٢	٣,٦٧١,٥٠٩		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	٩	ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢,٣٧٩,٠٣٢	٢,٩٩٥,٩٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
١,٤٧٥,٨٦٠	٦٦٨,٧٠٩	١٧	صافي الأصول المقيدة
٧٨,٧٣٠	٠	١٨	صافي أصول الأوقاف
٣,٩٣٣,٦٢٢	٣,٦٦٤,٦٠٩		صافي الأصول
٣,٩٤٠,٥٢٢	٣,٦٧١,٥٠٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					
إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
بنود الدخل					
١٠ تبرعات نقدية	٦١٠,١٦٩	٩٣٢,٤٢٤	٧,١٤١	١,٥٤٩,٧٣٤	٩٦٥,٠١٠
١١ المنح الحكومية	.	٧٠,٠٠٠	.	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
١٢ منصة إحسان	.	٤,٣٤٠,٦٠٠	.	٤,٣٤٠,٦٠٠	٣,٣٦٤,٢٠٠
اشتراكات الأعضاء	٢,٧٥٠	.	.	٢,٧٥٠	.
إيرادات أخرى	٤٤١,٨٩٧	.	.	٤٤١,٨٩٧	٢١١,٧٣٨
١٣ تبرعات عينية	٢,٤٨٥,٠٠٠	.	.	٢,٤٨٥,٠٠٠	٢,٠٢٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	٦,١٥٠,١٧٥	(٦,١٥٠,١٧٥)	.	.	.
صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود	٨٥,٨٧١	.	(٨٥,٨٧١)	.	.
اجمالي بنود الدخل	٩,٧٧٥,٨٦٢	(٨٠٧,١٥١)	(٧٨,٧٣٠)	٨,٨٨٩,٩٨١	٦,٦٣٠,٩٤٨
المصروفات					
١٤ مصروفات البرامج والأنشطة	٨,٥٧٥,٥٧٨	.	.	٨,٥٧٥,٥٧٨	٥,٧١٢,٥٨٥
١٥ مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	٥٣,٦٣٠	.	.	٥٣,٦٣٠	٤٦,٢٤٤
مصروفات حوكمة	١,٠٠٠	.	.	١,٠٠٠	١٠,٠٠٠
١٦ المصروفات العمومية والإدارية	٤٨٥,٩٢٤	.	.	٤٨٥,٩٢٤	٤٧٣,١٨٣
٥ استهلاك ممتلكات وألات ومعدات	٣٨,١٥١	.	.	٣٨,١٥١	٣٨,١٥١
٦ إطفاء أصول غير ملموسة	٢,١١١	.	.	٢,١١١	٢,٥٥٠
٧ استهلاك أصول الأوقاف	٢,٦٠٠	.	.	٢,٦٠٠	٢,٦٠٠
اجمالي المصروفات	(٩,١٥٨,٩٩٤)	.	.	(٩,١٥٨,٩٩٤)	٦,٢٨٥,٣١٣
التغير في صافي الاصول	٦١٦,٨٦٨	(٨٠٧,١٥١)	(٧٨,٧٣٠)	(٢٦٩,٠١٣)	٣٤٥,٦٣٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

البيان	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٢,٩٥٢,١٤٦	٥٨٢,١٠٦	٦٠,٦٣٥	٣,٥٩٤,٨٨٧
تسويات سنوات سابقة	(٦,٩٠٠)	.	.	(٦,٩٠٠)
التغير في صافي الأصول	(٥٦٦,٢١٤)	٨٩٣,٧٥٤	١٨,٠٩٥	٣٤٥,٦٣٥
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢,٣٧٩,٠٣٢	١,٤٧٥,٨٦٠	٧٨,٧٣٠	٣,٩٣٣,٦٢٢
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٢,٣٧٩,٠٣٢	١,٤٧٥,٨٦٠	٧٨,٧٣٠	٣,٩٣٣,٦٢٢
التغير في صافي الأصول	٦١٦,٨٦٨	(٨٠٧,١٥١)	(٧٨,٧٣٠)	(٢٦٩,٠١٣)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢,٩٩٥,٩٠٠	٦٦٨,٧٠٩	.	٣,٦٦٤,٦٠٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
٣٤٥,٦٣٥	(٢٦٩,٠١٣)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		<u>تسويات :</u>
٣٨,١٥١	٣٨,١٥١	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٢,٥٥٠	٢,١١١	إطفاء أصول غير ملموسة
٢,٦٠٠	٢,٦٠٠	إستهلاك أصول اوقاف
		<u>التغيرات في :</u>
٤,٠٨٥	.	أرصدة مصروفات مدفوعة مقدما
٣٩٣,٠٢١	(٢٢٦,١٥١)	النقد من الأنشطة التشغيلية
٣٩٣,٠٢١	(٢٢٦,١٥١)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
(٣٠,٠٠٠)	.	إضافات لممتلكات آلات ومعدات . غير نقدية
-	(١٣٣,٧٥٠)	التغير في المشروعات تحت التنفيذ
(٣٠,٠٠٠)	(١٣٣,٧٥٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</u>
(٦,٩٠٠)	.	تسويات سنوات سابقة
(٦,٩٠٠)	.	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣٥٦,١٢١	(٣٥٩,٩٠١)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٠٧٤,٥٧٧	١,٤٣٠,٦٩٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٤٣٠,٦٩٨	١,٠٧٠,٧٩٧	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية	: جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب
الكيان القانوني	: جمعية أهلية
العنوان	: جازان - المملكة العربية السعودية
الترخيص	: صدرت هذه الشهادة برقم (٣٩٢) بتاريخ ٢٠٠٧/٠٢/٠٨ م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.
سريان الترخيص	: يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ٢٠٢٦/١٢/١٤ م.

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :**أ- بيان الالتزام:**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية و ايضاً 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 الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير 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 والاقواف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول 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 الانشطة .

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 .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

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

الإيرادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم اثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

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 وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملات 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 السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التبيويب :

تم إعادة تبيويب ارقام المقارنة لتتماشي مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .

جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب

ترخيص رقم (٣٩٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٥- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي :

الإجمالي	أجهزة اتصال وأمن وحماية	أجهزة التدفئة والتبريد	آلات ومعدات	حاسب آلي وملحقاته	أجهزة كهربائية	سيارات	أثاث مكتبي	مباني	أراضي	:
٧٣٦,٨٧٥,٠٠	٨٧٠,٠٠	٩,٣٠,٠٠	٣٠,٠٠,٠٠	٣٧,٢٩٤,٠٠	٤,٠٤٩,٠٠	٢٥٥,٠٠,٠٠	٢٠,٠٥٣,٠٠	١٦٥,٣٠٩,٠٠	٢١٥,٠٠,٠٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	إضافات
٧٣٦,٨٧٥,٠٠	٨٧٠,٠٠	٩,٣٠,٠٠	٣٠,٠٠,٠٠	٣٧,٢٩٤,٠٠	٤,٠٤٩,٠٠	٢٥٥,٠٠,٠٠	٢٠,٠٥٣,٠٠	١٦٥,٣٠٩,٠٠	٢١٥,٠٠,٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%١٥	%٢٠	%١٠	%٤	٠	نسبة الاستهلاك
مجمع الاستهلاك :										
٣٢٩,٨٧٢,٠٠	٦٣٧,٠٠	٩,٢٩٩,٠٠	٣,٠٠,٠٠	٣٧,٢٩٣,٠٠	٤,٠٤٨,٠٠	١٦٥,٦٩٩,٠٠	١٨,٦٢٢,٠٠	٩١,٢٧٤,٠٠	٠,٠٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٣٨,١٥١,٠٠	١٧٤,٠٠	٠,٠٠	٣,٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨,٢٠,٠٠	١٦٥,٠٠	٦,٦١٢,٠٠	٠,٠٠	الاستهلاك
٣٦٨,٠٢٣,٠٠	٨١١,٠٠	٩,٢٩٩,٠٠	٦,٠٠,٠٠	٣٧,٢٩٣,٠٠	٤,٠٤٨,٠٠	١٩٣,٨٩٩,٠٠	١٨,٧٨٧,٠٠	٩٧,٨٨٦,٠٠	٠,٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
القيمة الدفترية:										
٣٦٨,٨٥٢,٠٠	٥٩,٠٠	١,٠٠	٢٤,٠٠,٠٠	١,٠٠	١,٠٠	٦١,١٠١,٠٠	١,٢٦٦,٠٠	٦٧,٤٢٣,٠٠	٢١٥,٠٠,٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٤٠٧,٠٠٣,٠٠	٢٣٣,٠٠	١,٠٠	٢٧,٠٠,٠٠	١,٠٠	١,٠٠	٨٩,٣٠١,٠٠	١,٤٣١,٠٠	٧٤,٠٣٥,٠٠	٢١٥,٠٠,٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٦- أصول غير ملموسة ، بالصافي :

التكلفة :	رخص البرامج و الأنظمة	مواقع الكترونية	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٥,٢٥٠	٧,٥٠٠	١٢,٧٥٠
إضافات	٠	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥,٢٥٠	٧,٥٠٠	١٢,٧٥٠
نسبة الإطفاء	%٢٠	%٢٠	
مجمع الإطفاء :			
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٤,٦٣٨	٥,٢٥٠	٩,٨٨٨
الإطفاء	٦١١	١,٥٠٠	٢,١١١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥,٢٤٩	٦,٧٥٠	١١,٩٩٩
القيمة الدفترية:			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١	٧٥٠	٧٥١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٦١٢	٢,٢٥٠	٢,٨٦٢

٧- أصول أوقاف، بالصافي :

<u>التكلفة :</u>	أراضي وقف	مباني وقف	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	١٤٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠
إضافات	.	.	.
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٤٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠
نسبة الاستهلاك	.	%٤	
<u>مجمع الاستهلاك :</u>			
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	.	٢٠,٨٠٠	٢٠,٨٠٠
الاستهلاك	.	٢,٦٠٠	٢,٦٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	.	٢٣,٤٠٠	٢٣,٤٠٠
<u>القيمة الدفترية:</u>			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٤٠,٠٠٠	٤١,٦٠٠	١٨١,٦٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٤٠,٠٠٠	٤٤,٢٠٠	١٨٤,٢٠٠

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان

مصرف الراجحي ح/ ٣٠٠٦

مصرف الراجحي ح/ ٥٤١٢٧

مصرف الراجحي ح/ ٦٩٩١

البنك الأهلي

الإجمالي

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	٩٢٢,٥٤٦	٤١٣,٤٥٣
	٤,٤١٥	٧٤٣,١٨٨
	٩,٨١٤	٢,٦٧٣
	١٣٤,٠٢٢	٢٧١,٣٨٤
	١,٠٧٠,٧٩٧	١,٤٣٠,٦٩٨

٥ - ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):

٦ - أصول غير ملموسة ، بالصافي (كشف مرفق):

٧ - أصول الإيقاف ، بالصافي (كشف مرفق):

٨ - مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف) :

البيان

ارض الجمعية

مبنى الوقف الخيري الأول

الإجمالي

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
	٣٤,٥٥٠	٣٤,٥٥٠
	٢,٠١٤,٩٥٩	١,٨٨١,٢٠٩
	٢,٠٤٩,٥٠٩	١,٩١٥,٧٥٩

٩ - ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى :

البيان

أتعاب مهنية مستحقة

الإجمالي

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
	٦,٩٠٠	٦,٩٠٠

١٠ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

البيان

تبرعات عامة

الزكاة

كفالة ايتام

كفالات . مساعدات

تبرعات لسداد فواتير كهرباء

تبرعات جمعية بناء و ترميم المساكن بجازان

كفارة يمين

كفارة اطعام

تبرعات كفالة أسر - اوقاف الشيخ بدرالراجحي

تبرعات الوقف الخيري

تبرعات دعم برامج - اوقاف الشيخ محمد الراجحي

الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
	٦١٠,١٦٩	٧٨,٢٥١	.	.	٦١٠,١٦٩
	.	٢٩٢,٥٨٨	.	٢١٥,٧٧٧	.
	.	١١٣,٤٨٦	.	.	.
	.	٢٠,٠٠٠	.	.	.
	٤,٥٢٩	٥,٠٠٠	.	٤,٥٢٩	.
	.	٣٤,٠٠٠	.	.	.
	٥٠٠	.	.	٥٠٠	.
	٩,٦١٨	٧,٥٩٠	.	٩,٦١٨	.
	٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	.	٩٦,٠٠٠	.
	٧,١٤١	١٨,٠٩٥	٧,١٤١	.	.
	٦٠٦,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	.	٦٠٦,٠٠٠	.
	١,٣٣٣,٩٥٧,٠٠	٩٦٥,٠١٠,٠٠	٧,١٤١,٠٠	٩٣٢,٤٢٤,٠٠	٦١٠,١٦٩,٠٠

١١ - المنح الحكومي:

البيان

منح حكومية. دعم كوارث وطوارئ

الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
	٧.٠٠٠	٧.٠٠٠	.	٧.٠٠٠	.
	٧.٠٠٠	٧.٠٠٠	.	٧.٠٠٠	.

١٢ - منصة احسان:

البيان

مشروع تفتير الصائمين - دعم منصة احسان

مشروع كفارة اليمين - دعم منصة احسان

ترميم مساكن - دعم منصة احسان

أجهزة تبريد وتدفئة - دعم منصة احسان

مشروع السلات غذائية - دعم منصة احسان

مشروع خزانات المياه - دعم منصة احسان

مساعادات الزواج - دعم منصة احسان

كسوة العيدين - دعم منصة احسان

كفالة ايتام - دعم منصة احسان

رعاية اسر السجناء - دعم منصة احسان

مشروع سقيا الماء - دعم منصة احسان

تفريغ كربة - دعم منصة احسان

كسوة الشتاء - دعم منصة احسان

مشروع دعم كبار السن - دعم منصة احسان

مشروع الأثاث المنزلي - دعم منصة احسان

رعاية المطلقات والزامل - دعم منصة احسان

الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
	١٤٠.٠٠٠	٢٥٠.٢٠٠	.	١٤٠.٠٠٠	.
	٧٠٠.٠٠٠	.	.	٧٠٠.٠٠٠	.
	.	٤٧٧.٥٠٠	.	.	.
	٣٩٦.٠٠٠	.	.	٣٩٦.٠٠٠	.
	٨٢٠.٠٠٠	.	.	٨٢٠.٠٠٠	.
	٥٠٠.٠٠٠	.	.	٥٠٠.٠٠٠	.
	٢٣٠.٠٠٠	١٨٠.٠٠٠	.	٢٣٠.٠٠٠	.
	٤٤١.٠٠٠	.	.	٤٤١.٠٠٠	.
	٤٣٥.٦٠٠	.	.	٤٣٥.٦٠٠	.
	٢٢٨.٠٠٠	٢٠٤.٠٠٠	.	٢٢٨.٠٠٠	.
	.	٤٩١.٠٠٠	.	.	.
	.	٣٠.٠٠٠	.	.	.
	.	٦٤٥.٨٠٠	.	.	.
	٤٥٠.٠٠٠	٣٦٢.٠٠٠	.	٤٥٠.٠٠٠	.
	.	٣٩٣.٧٠٠	.	.	.
	.	٣٣٠.٠٠٠	.	.	.
	٤.٣٤٠.٦٠٠	٣.٣٦٤.٢٠٠	.	٤.٣٤٠.٦٠٠	.

١٣ - التبرعات العينية:

البيان

السلة الغذائية

بطانيات

لحوم

تبرعات عينية. أصول ثابتة. آلات ومعدات

الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
	٢.٤١٢.٠٠٠	١.٩٩٠.٠٠٠	.	.	٢.٤١٢.٠٠٠
	٢٨.٠٠٠	.	.	.	٢٨.٠٠٠
	٤٥.٠٠٠	.	.	.	٤٥.٠٠٠
	.	٣٠.٠٠٠	.	.	.
	٢.٤٨٥.٠٠٠	٢.٠٢٠.٠٠٠	.	.	٢.٤٨٥.٠٠٠

١٤ - مصاريف البرامج والأنشطة :

البيان

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
٣١١,٠٧٥	٢٢٦,٨٠٠
١٩٣,٠٥٠	.
٧,٠٠٠	.
٢٥,٥٠٠	٣,٠٠٠
٥٥,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠
٢٥,٠٠٠	.
٥٤٨,٤٥٠	.
.	٥٠٠,٠٠٠
١٧٠,٠٠٠	٢٦٢,٠٠٠
٢٥٠,٢٠٠	١٤٠,٠٠٠
٤٩١,٠٠٠	.
.	٣٩٣,٧٠٠
.	٧٠٠,٠٠٠
١٤,٣٥٠	٣٩٦,٠٠٠
	٨٢,٠٠٠
١٨٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠
.	٤٤١,٠٠٠
١٤٨,٢٠٠	٧٩,٦٠٠
٣,٠٠٠	.
٣٠٠,٠٠٠	٣٤٥,٨٠٠
٣٦٢,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
٣٤,٠٠٠	.
٦٠,٠٠٠	.
٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠
٥٥,٧٥٨	١٠٠,٨٥١
٢٣,٠١٢	٤,٥٢٩
٩,٠٠٠	.
.	٥٠٠
٧,٥٩٠	٩,٦١٨
٣٠٠,٠٠٠	٦٠٦,٠٠٠
٢٦,٤٠٠	.
.	١٠٠,٠٠٠
.	١٨٠
١,٩٩٠,٠٠٠	٢,٤١٢,٠٠٠
.	٤٥,٠٠٠
.	٢٨,٠٠٠
٥,٧١٢,٥٨٥	٨,٥٧٥,٥٧٨

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
١٠,٠٠٠	.
.	١٣,٥٠٠
٤٠٠	.
٣٥,٨٤٤	٤٠,١٣٠
٤٦,٢٤٤	٥٣,٦٣٠

١٥ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

البيان

أجور ورواتب

مكافآت وحوافز

صيانة وإصلاح

تكاليف عمالة مؤقتة

الإجمالي

١٦ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
اجور ورواتب	٣٣٦,٦٠٠	٣٤٦,٩٠٠
مستلزمات مكتبية	٥,٩٧٠	٣,٤٥٦
مستلزمات أنظمة المعلومات	٦٣٧	٠
نظافة	٢٠٢	٣٩٥
اشتراكات وتصديقات	١٠,٦٣٥	٢٥,٢٩٠
مصروفات ضيافة	٦,٧٨٩	٦,٧١٣
مصاريف شحن	٤,٥٤٩	٥٥٠
الصيانة والإصلاح	١٢,٢٢٩	٧,٦٢٠
بدل مواصلات	٣٠,٠٠٠	١٩,٨٠٠
بدل اعاشة	١٩,٨٠٠	٢٤,٠٠٠
بدل طبيعة عمل	٧,٢٠٠	٠
رسوم حكومية	٧٠٠	٠
كهرباء	٤,٩٩٢	١,٦٢٥
اتعاب مهنية واستشارية	١٣,٨٠٠	١٣,٨٠٠
هاتف وفاكس وانترنت	١,٨٩١	٩٩٠
وقود ومحروقات	٧,٠٢٨	٤,٣٩٣
عينات وهدايا	٤,٦٨٩	٤,١٨١
دعاية واعلان	٤,٤٧٠	٣,٢٨٥
سفرات عمل داخلية	١,٥٠٠	٠
مصروفات اجارات	٠	٤,٠٨٥
تكاليف عمالة مؤقتة	١,٢٤٦	٠
أجور تحميل وتزليل	٤,٥٨٦	٣,٤٤٠
مصروفات وعمولات بنكية	٣,٨٨١	٠
مصاريف التأمين	٢,١٨٠	١,٤٣٠
غرامات ومخالفات	٣٥٠	٢٥٠
مياه وصرف صحي	٠	٩٨٠
الإجمالي	٤٨٥,٩٢٤	٤٧٣,١٨٣

١٧ - صافي الأصول المقيدة :

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
إفطار صائم	١١٠,٣٥	١١٠,٣٥
كفالات الايتام . منصة احسان	٣٦٨,٠٠٠	١٢,٠٠٠
مشروع تربية المواشي . منصة إحسان	٠	٤٧٧,٥٠٠
مشروع رعاية الارامل والمطلقات . منصة احسان	٠	٢٧٥,٠٠٠
مشروع رعاية اسر السجناء . منصة احسان	٠	٣٤,٠٠٠
كسوة الشتاء . منصة إحسان	٠	٣٤٥,٨٠٠
مساعداة مبادرة زراعة البن . أرامكو	١٢٢,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠
السلة الغذائية	٦,٣١٠	٦,٣١٠
مساعداة كفالات الاسر . دعم الشيخ بدرالراجحي	١,٠٠٠	١,٠٠٠
كسوة العيد	٥٠٠	٥٠٠
منح حكومية . كسوة العيدين	١٢٥	١٢٥
منح حكومية . دعم كوارث وطوارئ	١٥٩,٧٣٩	١٩٠,٥٩٠
الإجمالي	٦٦٨,٧٠٩	١,٤٧٥,٨٦٠

١٨ - صافي أصول الأوقاف :

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
تبرعات لبناء وقف	٠	٧٨,٧٣٠
الإجمالي	٠	٧٨,٧٣٠

١٩- إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة الجمعية على تحقيق أرباح وكل موظف في الجمعية مسئول عن إدارة المخاطر المتعلقة بما تمليه عليه وظيفته أو مسئولياته. الجمعية معرضة لمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر أسعار العمولة.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد. لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق أو الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها.

تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وان أقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الاجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الاجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي .

٢٠ - أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية

٢١ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٢٦ م الموافق ٦ رمضان ١٤٤٧ هـ