

جمعية البرالخيرية بمحافظة خليص

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٣. -٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة خليص مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد وآداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتشكيل أساسا لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

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

تتولى الإدارة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تممه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له والنتائج الهامة للتدقيق، بما في ذلك أي أوجه قصور كبيرة في الرقابة الداخلية التي تم اكتشافها أثناء تدقيقنا لجمعية البر الخيرية بمحافظة خليص

عن شركة خالد الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض: ١٣ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م



عبدالرحمن عبدالله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٤,٣٧٧,٩١٩	٦,٤٢٨,٦٢٨	(٤)	النقد وما في حكمه
١٨,٣٦٧	١٩,٤٧٥	(٥)	مصرفوات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة أخرى
-	-	(٦)	قروض حسنة
١٤٧,٥٣٤	٣,٣٠١	(٧)	المخزون
٤,٥٤٣,٨٢٠	٦,٤٥١,٤٠٤		مجموع الأصول المتداولة
			اصول الاوقاف
٢٣,٧١٣,٤٦٤	٢٣,٦١١,٨٤٥	(٨)	أصول الأوقاف - بالصافي
٢٣,٧١٣,٤٦٤	٢٣,٦١١,٨٤٥		مجموع اصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
١٥,٩٠٤	١١,٦٨٠	(٩)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٨١٩,٩٩٦	٧٩٦,٣٧٢	(١٠)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
-	٢,٦٦٦,٠٩٨	(١١)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٣٥,٩٠٠	٣,٤٧٤,١٥٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٩,٠٩٣,١٨٤	٣٣,٥٣٧,٣٩٩		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات المتداولة
١,٥١٧	-		بنوك دائنة
١٠٩,٢٤٣	١١٩,١٦١	(١٢)	مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	(١/١٣)	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
٩١٠,٧٦٠	٩١٩,١٦١		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١,٦٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	(٢/١٣)	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الاجل
٤١٩,٠٨٩	٤٦٥,٩٧٣	(١٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٠١٩,٠٨٩	١,٢٦٥,٩٧٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢,٩٢٩,٨٤٩	٢,١٨٥,١٣٤		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٢٣,١٥١,٥١١	٢٧,٣٢٨,٢٤٢		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٦٣٢,٣٩٥	٤,٠٢٤,٠٢٣	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٣٧٩,٤٢٩	-	(٣٠)	صافي اصول الاوقاف
٢٦,١٦٣,٣٣٥	٣١,٣٥٢,٢٦٥		مجموع صافي الأصول
٢٩,٠٩٣,١٨٤	٣٣,٥٣٧,٣٩٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

اجمالي ٢٠٢٤	اجمالي ٢٠٢٥ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
بنود الدخل					
٦٠٠,١٣٥	٢,٤٠١,٦٦١	-	-	٢,٤٠١,٦٦١	التبرعات النقدية العامة
٤,٦٣٤,٩٥١	١٤,٣٩٩,٥٨٩	-	١٤,٣٩٩,٥٨٩	-	(١٥) التبرعات النقدية المقيدة
٥,٤٥٥,٨٢٨	-	-	-	-	(١٦) التبرعات النقدية اوقاف
١,٠٢٢,٩٤٧	١,١٨٩,٣٠٥	-	١,١٨٩,٣٠٥	-	تبرعات الزكاة
٢,٩٩٤,٣٠٦	٣,٠٥٧,٩٠٠	-	٣,٠٥٧,٩٠٠	-	(١٧) دعم منصة احسان
-	٤,٩٣٣,٠٠٥	-	-	٤,٩٣٣,٠٠٥	(١٨) تبرعات لبناء وشراء مباني استثماريه
٤,١٢٣,٥٦١	٢,٤٠٩,٧٣٩	-	٢,٤٠٩,٧٣٩	-	(١٩) التبرعات العينية
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	-	(٢٠) المنح الحكومي
٤٨٤,٥٠٠	-	-	-	-	(٢١) تبرعات الخدمات تطوعية
٢٣,٠٠٠	٣٩,٧٣٩	-	-	٣٩,٧٣٩	اشتراكات الاعضاء
٤٠٠,٩٦٠	٣٢٢,٧٥٧	-	-	٣٢٢,٧٥٧	(٢٢) إيرادات ايجارات الاوقاف
١٤٦,٤٣٥	٥٨١,٥٢٢	-	-	٥٨١,٥٢٢	(٢٣) إيرادات تأجير العقارات
-	١١,٦٥٤	-	-	١١,٦٥٤	إيرادات اخرى
-	٣٢,٤١٥	-	-	٣٢,٤١٥	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	(٣٧٩,٤٢٩)	(١٩,٧٣٤,٩٠٥)	٢٠,١١٤,٣٣٤	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١٩,٩٥٦,٦٢٣	٢٩,٤٤٩,٢٨٦	(٣٧٩,٤٢٩)	١,٣٩١,٦٢٨	٢٨,٤٣٧,٠٨٧	إجمالي بنود الدخل إعادة التصنيف
المصروفات					
١٠,٠٤٦,٤٢٤	(١٦,٤٠٦,٧٧٥)	-	-	(١٦,٤٠٦,٧٧٥)	(٢٤) مصروفات البرامج والأنشطة
(١,٠٤١,٧٦٥)	(١,٠٤٩,٥٤٧)	-	-	(١,٠٤٩,٥٤٧)	مساعدات الزكاة
(٤,٠٥٧,٨٦٧)	(٢,٥٥٣,٩٧٢)	-	-	(٢,٥٥٣,٩٧٢)	(٢٥) المساعدات العينية
-	(٢,٨٩٠,٨٤٣)	-	-	(٢,٨٩٠,٨٤٣)	(٢٦) المساعدات العينية اصول
(٥٩٧,٧٦٤)	(١٦٤,٥٨١)	-	-	(١٦٤,٥٨١)	(٢٧) مصروفات وعوائد الاوقاف
(٨٦,٤١٠)	(١٣٠,٦٢٨)	-	-	(١٣٠,٦٢٨)	مصروفات الاستثمار
-	(١٠,٣٥٠)	-	-	(١٠,٣٥٠)	مصروفات الحوكمة
(٦٨٠,١٦٨)	(٦٨٣,٤٤٩)	-	-	(٦٨٣,٤٤٩)	(٢٨) المصروفات العمومية والإدارية
(٣٨١,٢٣٦)	(٢٧٣,٠٩٢)	-	-	(٢٧٣,٠٩٢)	(٨) اهلاك اصول الأوقاف
(٦,٥٠٠)	(٤,٢٢٤)	-	-	(٤,٢٢٤)	(٩) اطفاء الأصول غير الملموسة
(١٨٨,٢١٧)	(٩٢,٨٩٥)	-	-	(٩٢,٨٩٥)	(١٠) اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٧,٠٨٦,٣٥١)	(٢٤,٢٦٠,٣٥٦)	-	-	(٢٤,٢٦٠,٣٥٦)	إجمالي المصروفات
٢,٨٧٠,٢٧٢	٥,١٨٨,٩٣٠	(٣٧٩,٤٢٩)	١,٣٩١,٦٢٨	٤,١٧٦,٧٣١	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
البنود الاستثنائية					
٥٥,١٧٣	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
٥٥,١٧٣	-	-	-	-	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٢,٩٢٥,٤٤٥	٥,١٨٨,٩٣٠	(٣٧٩,٤٢٩)	١,٣٩١,٦٢٨	٤,١٧٦,٧٣١	التغير في صافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الإجمالي	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٢٣,٢٣٧,٨٩٠	٧٦٥,٠١١	٤,١٧٦,٧٩١	١٨,٢٩٦,٠٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٩٢٥,٤٤٥	(٣٨٥,٥٨٢)	(١,٥٤٤,٣٩٦)	٤,٨٥٥,٤٢٣	التغير في صافي الأصول
٢٦,١٦٣,٣٣٥	٣٧٩,٤٢٩	٢,٦٣٢,٣٩٥	٢٣,١٥١,٥١١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥,١٨٨,٩٣٠	(٣٧٩,٤٢٩)	١,٣٩١,٦٢٨	٤,١٧٦,٧٣١	التغير في صافي الأصول
٣١,٣٥٢,٢٦٥	-	٤,٠٢٤,٠٢٣	٢٧,٣٢٨,٢٤٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٩٢٥,٤٤٥	٥,١٨٨,٩٣٠	التغير في صافي الاصول
-	٢,٨٩٠,٨٤٣	المساعدات العينية اصول
٣٨١,٢٣٦	٢٧٣,٠٩٢	اهلاك اصول الاوقاف
٦,٥٠٠	٤,٢٢٤	اطفاء الأصول غير الملموسة
١٨٨,٢١٧	٩٢,٨٩٥	اهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٥٢,٢٣٣	٤٦,٨٨٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢,٤٩٤)	(٩,١٥٣)	تسويات
٣,٥٥١,١٣٧	٨,٤٨٧,٧١٥	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
٩٦,٥٦٥	(١,١٠٨)	مصرفوات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة أخرى
(٦٥,٦٩٤)	١٤٤,٢٣٣	المخزون
٥٩٧	(١,٥١٧)	بنوك دائنة
(٢٣,٣٠٥)	٩,٩١٨	مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٣,٥٥٩,٣٠٠	٨,٦٣٩,٢٤١	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٧٢٨)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٥٥٧,٥٧٢	٨,٦٣٩,٢٤١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٤,٩٨٦)	(٩٨,٧٣٠)	اضافات الممتلكات والألات والمعدات
(٥,٧٦٥,٨٩٦)	(٣,٠٢٣,٧٠٤)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
-	(٢,٦٦٦,٠٩٨)	مشروعات تحت التنفيذ
(٥,٨٠٠,٨٨٢)	(٥,٧٨٨,٥٣٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٦٠٠,٠٠٠	-	القروض
(٨٢٦,٢٥٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	المدفوع من القروض
٧٧٣,٧٥٠	(٨٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
(١,٤٦٩,٥٦٠)	٢,٠٥٠,٧٠٩	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٥,٨٤٧,٤٧٩	٤,٣٧٧,٩١٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤,٣٧٧,٩١٩	٦,٤٢٨,٦٢٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية هامة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مشروعات تحت التنفيذ مشروع بر الوالدين بالفيصلية
-	١٥,٦٩٨,٤٧٩	
-	١٥,٦٩٨,٤٧٩	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١) بتاريخ ٢٩/٠٨/١٤٢٠هـ الموافق في ١٢/٠٧/١٩٩٩م ، مركزها الرئيسي:- خليص – مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص برقم تسجيل (٤٦٠٤١٠٨٦٢٩) في تاريخ ٢٥/١١/١٤٤٠هـ برأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال

١,١- اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المحتاجة واعانتها لتكون اسراء منتجة ومتكيفة ذاتيا.
- كفالة المعوزين من الايتام والارامل والمعاقين المسنين وغيرهم.
- اعانة الشباب المحتاج على الزواج.
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الاساسي.

٢,١- السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ومتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض ، وتم تقرب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تمثل النقدية وما في حكمها على النقد لدى البنوك والنقد في الصناديق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل.

٢-٣ الأرصدة المدينة الأخرى

تمثل الأرصدة المدينة الأخرى المبالغ المستحقة للجمعية لدى أطراف غير المستفيدين، وتشمل السلف، الذمم المدينة المتنوعة، والمصروفات المدفوعة مقدماً. يتم إثبات هذه الأرصدة بالتكلفة التاريخية وتظهر بصافي القيمة القابلة للتحويل بعد خصم مخصص الخسائر المتوقعة إن وجد. تقوم الإدارة بمراجعة هذه الأرصدة بشكل دوري، ويتم شطب أي مبالغ يتعذر تحصيلها عند التأكد من ذلك ووفقاً للسياسات المعتمدة.

٣-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل (صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر ناقصا ايه مصروفات لازمه لإتمام عملية البيع. وتحدد تكلفه المخزون وفقا لطريقه المتوسط المرجح. بتاريخ كل تقرير مالي تقوم الإدارة بعمل تقديرات للأصناف الراكدة وبطيئة الحركة نتيجة عوامل التقادم والأعطال الفنية او الاضرار المادية وتحمل على قائمه الأنشطة.

٤-٣ الأصول غير الملموسة

تقاس الأصول غير الملموسة المقتناه بشكل منفصل عند الإثبات الأولي لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولي لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. لا يتم رسملة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الانشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزء من تكلفة أصل آخر يستوفي ضوابط الإثبات. يتم احتساب الإطفاء على مدى العمر التقديري للأصل غير الملموس باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة في قائمة الأنشطة كمصروف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة. إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما غير ملموس، يتم تعديل إطفاء هذا الأصل بأثر مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة.

٪١٥

رخص البرامج

٥-٣ الممتلكات والألات والمعدات :

تمثل ممتلكات والألات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع . تقيد الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، إذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير .

المباني على اراضي مستأجرة	٪٤	المباني	٪٤
السيارات	٪٢٠	الأثاث ومفروشات	٪١٠
الألات ومعدات	٪١٥	الادوات واجهزة العرض	٪١٥
الاجهزة الاتصالي والامن والحماية	٪١٥	الاجهزة الحاسب الالي	٪١٥
الاجهزة التكييف والتبريد	٪١٥		

٦-٣ اصول الاوقاف :

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

٪٤

المباني

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

٧-٣ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

تمثل المصاريف المستحقة الالتزامات القائمة على الجمعية مقابل خدمات أو أعمال تم تنفيذها ولم يتم سداد قيمتها حتى تاريخ القوائم المالية. كما تشمل الأرصدة الدائنة الأخرى المبالغ المستحقة لأطراف غير الموردين. يتم إثبات هذه الالتزامات وفقاً لأساس الاستحقاق وتُقاس بالقيمة المتوقعة للسداد، وتُعرض ضمن الالتزامات المتداولة ما لم يتوقع سدادها بعد أكثر من اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية.

٨-٣ عقود الإيجار:

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

يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية إلى الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

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

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار إيهما اقل.

إذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها.

٩-٣ المخصصات:

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

١٠-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

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

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة بناءً على نهج مُبسّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً.

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٢-٣ قائمة الانشطة :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة أصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او توزيعها :

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

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

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . ويعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهداً ؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاماً ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات واعادة التصنيف :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

١٢-٣ قائمة الانشطة :

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

١٣-٣ صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات واصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

يعد الوقف بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان الوقف يعد بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان أصول الأوقاف المثبتة هي الأوقاف الثابتة او المنقولة التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشأة وفقا لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

١٤-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

١٥-٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلا على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١-١-٢٠٢٥ م أو بعده.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) النقد وما في حكمه
٤,٣٧٧,٩١٩	٦,٤٢٨,٦٢٨	النقدية لدي البنوك
٤,٣٧٧,٩١٩	٦,٤٢٨,٦٢٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٩,٨٠٠	١٩,٤٧٥	ذمم العاملين - السلف والقروض
٨,٥٦٧	-	ايرادات وتبرعات اوقاف - مستحقة
١٨,٣٦٧	١٩,٤٧٥	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦) قروض حسنة
٤٩,٩٦٦	٤٩,٩٦٦	المحافظ الاقراضية - سند لك
(٤٩,٩٦٦)	(٤٩,٩٦٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (أ/٦)
-	-	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦/أ) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٩,٩٦٦	٤٩,٩٦٦	اسر منتجة
٤٩,٩٦٦	٤٩,٩٦٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) المخزون
٩٣,٢٢٠	-	مكيفات
١٤,١١٠	-	غسالات
١٧,٢٥٤	-	ثلاجات
٢٢,٩٥٠	٣,٣٠١	بوتاجاز
١٤٧,٥٣٤	٣,٣٠١	

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

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

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	مشروعات تحت التنفيذ مقر الجمعية	مشروعات تحت التنفيذ مشروع بر الوالدين بالفصلية	المباني	الاراضي	(٨) اصول الاوقاف - بالصافي
						التكلفة
٢٠,٣٥٩,٠٥١	٢٦,١٢٤,٩٤٧	٤٤٥	١٢,٦٧٤,٧٧٥	٩,٦٣٤,٧٢٧	٣,٨١٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٥,٧٦٥,٨٩٦	٣,٠٢٣,٧٠٤	-	٣,٠٢٣,٧٠٤	-	-	الاضافات خلال السنة
-	(٣,٤٥٢,٦٢٩)	-	-	(٢,٧٦٢,٦٢٩)	(٦٩٠,٠٠٠)	الاستيعادات خلال السنة
	-	-	(١٥,٦٩٨,٤٧٩)	١٥,٦٩٨,٤٧٩	-	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ
٢٦,١٢٤,٩٤٧	٢٥,٦٩٦,٠٢٢	٤٤٥	-	٢٢,٥٧٠,٥٧٧	٣,١٢٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
						الإهلاك المتراكم
٢,٠٣٠,٢٤٧	٢,٤١١,٤٨٣	-	-	٢,٤١١,٤٨٣	-	الرصيد في بداية السنة
٣٨١,٢٣٦	٢٧٣,٠٩٢	-	-	٢٧٣,٠٩٢	-	اهلاك السنة
-	(٦٠٠,٣٩٨)	-	-	(٦٠٠,٣٩٨)	-	الاستيعادات خلال السنة
٢,٤١١,٤٨٣	٢,٠٨٤,١٧٧	-	-	٢,٠٨٤,١٧٧	-	الرصيد في نهاية السنة
						القيمة الدفترية
-	٢٣,٦١١,٨٤٥	٤٤٥	-	٢٠,٤٨٦,٤٠٠	٣,١٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢٣,٧١٣,٤٦٤	-	٤٤٥	١٢,٦٧٤,٧٧٥	٧,٢٢٣,٢٤٤	٣,٨١٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	رخص البرامج	(٩) الاصول غير الملموسة - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٤٣,٣٣.	٤٣,٣٣.	٤٣,٣٣.	الرصيد في بداية السنة
٤٣,٣٣.	٤٣,٣٣.	٤٣,٣٣.	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الاطفاء المتراكم</u>
٢٠,٩٢٦	٢٧,٤٢٦	٢٧,٤٢٦	الرصيد في بداية السنة
٦,٥٠٠	٤,٢٢٤	٤,٢٢٤	اطفاء السنة
٢٧,٤٢٦	٣١,٦٥٠	٣١,٦٥٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
-	١١,٦٨٠	١١,٦٨٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٥,٩٠٤	-	١٥,٩٠٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (بتبعه)

الألات ومعدات	الأثاث ومفروشات	السيارات	المباني	المباني على اراضي مستأجرة	
					التكلفة
١٠٠,٢٤٧	٣٢٥,٢٤٣	٨٩٦,٧٣٥	٧٠٣,٠٨٠	١,٨٧٤,٤٣٩	الرصيد في بداية السنة
-	٢,٥٠٠	٩٢,٥٠٠	-	-	الاضافات خلال السنة
-	-	(٢٨٥,٦٦٠)	-	-	الاستبعادات خلال السنة
١٠٠,٢٤٧	٣٢٧,٧٤٣	٧٠٣,٥٧٥	٧٠٣,٠٨٠	١,٨٧٤,٤٣٩	الرصيد في نهاية السنة
					الإهلاك المتراكم
٨٩,٣٣١	٣٢٠,٢٣١	٧٨٧,٠٩٧	٧٠,٣٠٨	١,٨٧٤,٤٣٨	الرصيد في بداية السنة
٧,٥٩٠	٧٥٦	٣٩,٨٧٦	٢٨,١٢٣	-	اهلاك السنة
-	-	(٢٥٦,٢٠١)	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٩٦,٩٢١	٣٢٠,٩٨٧	٥٧٠,٧٧٢	٩٨,٤٣١	١,٨٧٤,٤٣٨	الرصيد في نهاية السنة
					القيمة الدفترية
٣,٣٢٦	٦,٧٥٦	١٣٢,٨٠٣	٦٠٤,٦٤٩	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٠,٩١٦	٥,٠١٢	١٠٩,٦٣٨	٦٣٢,٧٧٢	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) الممتلكات والألات والمعدات- بالصافي (بتمه)

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	الأجهزة التكييف والتبريد	الاجهزة الحاسب الالي	الاجهزة الاتصال والامن والحماية	الادوات واجهزة العرض	التكلفة
٤,٨٢٤,٢٦٢	٤,٧٢٢,٧٤٨	٢٩٧,٦٦٩	٤٦٣,٤٢٥	٥٤,٤٧٠	٧,٤٤٠	الرصيد في بداية السنة
٣٤,٩٨٦	٩٨,٧٣٠	-	٢,٧٦٠	٩٧٠	-	الاضافات خلال السنة
(١٣٦,٥٠٠)	(٢٨٥,٦٦٠)	-	-	-	-	الاستيعادات خلال السنة
٤,٧٢٢,٧٤٨	٤,٥٣٥,٨١٨	٢٩٧,٦٦٩	٤٦٦,١٨٥	٥٥,٤٤٠	٧,٤٤٠	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم						
٣,٨٥١,٠٣٥	٣,٩٠٢,٧٥٢	٢٨٣,٢٠٣	٤١٩,٣٧٠	٥٣,١٩٤	٥,٥٨٠	الرصيد في بداية السنة
١٨٨,٢١٧	٩٢,٨٩٥	٣,١٣٣	١١,١٣٦	١,١٦٥	١,١١٦	اهلاك السنة
(١٣٦,٥٠٠)	(٢٥٦,٢٠١)	-	-	-	-	الاستيعادات خلال السنة
٣,٩٠٢,٧٥٢	٣,٧٣٩,٤٤٦	٢٨٦,٣٣٦	٤٣٠,٥٠٦	٥٤,٣٥٩	٦,٦٩٦	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية						
-	٧٩٦,٣٧٢	١١,٣٣٣	٣٥,٦٧٩	١,٠٨١	٧٤٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٨١٩,٩٩٦	-	١٤,٤٦٦	٤٤,٠٥٥	١,٢٧٦	١,٨٦٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) التبرعات النقدية المقيدة
٢٦,٨٤٢	٢٣,٥٩٥	مشروع الكفارات
٨٩٢,٣٤٥	٩٧٨,٢٩٨	مشروع كفالة الايتام
١٨٢,٢٠٨	١٦٤,٣٨٦	مشروع كفالة الاسر
١٥٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	مخصص كفالة ٢٠ اسرة
١٢٢,٧٠٤	١٢٧,٥٩١	مشروع كفالة الارامل
١١٦,٣٣١	٥٧٤,١٦٣	مشروع بناء وترميم مساكن
٣٤٤,٤٢٠	٦٥٩,٩١٥	مشروع بطاقات بر خليص الغذائية
٢٣٠,٤٠٠	٢٣٠,٤٠٠	تبرعات مشروع سلة الشيخ علي الجفالي
٣٩١,٩٦٢	٣٩٠,١٦٠	مشروع السقيا الخيرية
٢٤,٩٨٦	٩٢,٢٢٩	مشروع بطاقات كساء
١٠٦,٢٩١	-	مشروع سلة إفطار اسرة
-	٧٥,٧٠١	تبرعات مشروع سلة رضيع
٥,٤٨٦	٩٩,٣٦٠	مشروع الحقيقية المدرسية
١,٥٠٠	١,٢٠٠	مشروع مبادرة نؤهلهم لنمكتهم
٦٠,٠٨٦	٤٦٥,٨٢٨	مشروع الأجهزة الكهربائية
٦٢	-	مشروع صيانة الأجهزة الكهربائية
١٩٧,١٥٨	٤٠٧,٤٨٥	مشروع تفريغ الكرب العام
٣٦,١٩٣	-	مشروع تفريغ الكرب المخصص
١٦,١٧٩	١٢٦,١٩٦	مشروع تكافل تسديد اجار
٤٦,٢٤٤	١١٩,٤٢٠	مشروع سداد فواتير الكهرباء
٤٢,٣٧٣	٨٦,١٢٧	مشروع الغارمين
١٣,٢٩٠	١٩,٣٧١	مشروع اعانة المرضى
٤٧,٧٤٥	٣٢,٠٤٥	مشروع ذوي الاحتياجات الخاصة
٢,٥٠٠	٣,٥٠٠	ايراد محفظة سند لك
-	٢٠٠	ايراد محفظة الشيخ العقيل لدعم مشاريع الجمعية
٢٧,٧٧٨	١٢,٨٤١	الجهود النقدية لمكتب غرب خليص
١,٥٩٧	٢٤,٧٨٤	الجهود النقدية لمكتب وسط خليص
٢٣٣,٦١٦	-	الجهود النقدية لمكتب غران
-	٧٦,١٠٤	مشروع خد بيدي لأداء مناسك الحج
-	١٣,٨٥١	تبرعات الجهود النقدية لمكتب ام الحرم
-	٩٦,٠٠٠	تبرعات مشروع كسوة العيد دعم الشيخ علي الجفالي
-	٤٨,٠٠٠	تبرعات مشروع السلة الرمضانية دعم الشيخ علي الجفالي
-	٢٥٥,٩٠٠	تبرع لصالح مشروع عمره البديل
٢٥,٥٠٠	٧,٢٠٠	تبرعات شراء دينه المستودع
١٣٩,٢٣٥	-	ايرادات لبناء مقر الجمعية
٢٢٩,٩٥٨	١,٣٢٩,٦٨٨	مشروع البلد الحرام
٧٢٤,٠٠٢	٢,٩٠٢,٥٤٣	مشروع افطار صائم في الحرم
١٧٨,٤٤٠	٤,٦١٥,٥٤٨	مشروع سقيا الحرم
١٧,٥٢٠	١٥٩,٩٦٠	مشروع الهدى والاضاحي
٤,٦٣٤,٩٥١	١٤,٣٩٩,٥٨٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) التبرعات النقدية واقاف
٥,٤٥٥,٨٢٨	-	تبرعات لبناء وقف الوالدين بالفصيلة
٥,٤٥٥,٨٢٨	-	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) دعم منصة احسان
-	٢٩,٢٠٠	تبرعات مشروع كفالة الأيتام دعم احسان
٢٨٨,٠٠٠	٣٥٦,٤٠٠	كفالة الأرامل والمطلقات
١٢٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مشروع بناء منازل الأسر المحتاجة
٢٧٨,٣٠٦	٥٥٥,٠٠٠	ترميم منازل الاسر العقيل
-	٣٦٦,٠٠٠	مشروع الكفالة التعليمية للطلاب المتعفين
٥٠٠,٠٠٠	٦٩,٥٠٠	مشروع الأجهزة الكهربائية
-	٣٤٠,٠٠٠	مشروع تدريب وتأهيل المتعفين
-	٢٥,٤٠٠	تأثيث المنازل
١٠٠,٠٠٠	-	مشروع تفريغ الكرب
-	٦,٠٠٠	مشروع اعانه مرضى
-	١٦٧,٤٠٠	مشروع السلة الرمضانية احسان
١٩٨,٥٠٠	-	مشروع كسوة عيد
-	-	مشروع توفير مستلزمات الرضع
٣٦٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	مشروع افطار صائم في ساحات الحرم المكي
-	٢٥,٠٠٠	مشروع سداد دين
-	٥٠,٠٠٠	مشروع سداد فواتير الكهرباء
٩٩,٠٠٠	٦٨,٠٠٠	مشروع سداد ايجار للأسر المحتاجة
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	مشروع سقيا الحاج
٤٤٥,٥٠٠	-	مشروع تمويل الاسر المحتاجة
٢,٩٩٤,٣٠٦	٣,٠٥٧,٩٠٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٨) تبرعات لبناء وشراء مباني استثماريه
-	٢,٦٣٣,١٨١	تبرعات لبناء استثمار الوالدين بالفصيلة
-	٢,٢٩٩,٨٢٤	تبرعات لبناء غراس الخير الاستثماري
-	٤,٩٣٣,٠٠٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٩) التبرعات العينية
١,٧٧٦,٥٤٩	١,١٢٨,٣٨٦	السلة الغذائية
١٣٨,٧٤٣	٦٨,١٩٩	لحوم دجاج
٦,٩٠٠	-	مستلزمات شتوية
١,٠٣٩,٦٠٠	٧٤٦,١٨٠	لحوم
٤٢٣,٦٢٠	١٣٥,٠٠٠	تمور
٨١,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	سقيا قوارير الماء
٤٩٦,٩٣٦	١٢٤,١٧٤	اجهزه كهربائية
١٥٤,٢١٣	١١٧,٨٠٠	زكاة فطر
٦,٠٠٠	-	أجهزة طبية
٤,١٢٣,٥٦١	٢,٤٠٩,٧٣٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٠) المنح الحكومي
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	لمتضرري الكوارث الطبيعية
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢١) تبرعات الخدمات التطوعية
٤٨٤,٥٠٠	-	تبرعات الخدمات التطوعية لأعضاء مجلس الإدارة
٤٨٤,٥٠٠	-	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٢) إيرادات ايجارات الاوقاف
٤٢,٦٧٧	٦٠,٢٦٠	ربع وقف الدف رقم ١
٥٣,١٢٦	٤٩,٣٩٣	ربع وقف الدف رقم ٢
٤٤,٧٩١	٤١,٣٧٤	ربع وقف العطاء الخيري
٦٧,٠٠٠	٨٣,٨٠٠	وقف غران المركز الرئيسي
٣٠,٤٥٠	٢٣,٢٠٠	وقف الشيخ العقيل
٣٨,٨٠٣	٦٤,٧٣٠	وقف اليتيم
١٢٤,١١٣	-	أوقاف مكتب غران
٤٠٠,٩٦٠	٣٢٢,٧٥٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٣) إيرادات تأجير العقارات
-	١٤٦,٧٣٩	إيراد تأجير مجمع البر التجاري
-	٤٣٤,٧٨٣	إيراد تأجير مبنى الوالدين الاستثماري
١٤٦,٤٣٥	-	إيرادات تأجير العقارات لعام ٢٠٢٤ م
١٤٦,٤٣٥	٥٨١,٥٢٢	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٤) مصروفات البرامج والأنشطة (يتبعه)
٩٤٦,٥٥٥	٦٥٨,٣٩٨	مشروع كفالة الايتام
١٨١,٩٧٣	١٧٩,٩٢١	مشروع كفالة الاسر
٥٠,٤٠٨	٢٨٥,٥٦٩	مخصص كفالة ٢٠ اسرة
٦٥,٢٤٥	٦١,٢٨٢	مشروع كفالة الارامل
٧٨,٤٤١	١٥٢,٨٤٦	مشروع بناء وترميم مساكن
٤,٠٦٩	-	مشروع إسكان غران التنموي
-	٩٦,٠٠٠	مشروع كسوة العيد دعم الشيخ علي الجفالي
-	٤٨,٠٠٠	مشروع السلة الرمضانية دعم الشيخ علي الجفالي
-	٢٣٥,٩٠٠	مشروع عمره البدل
٤٦٨,١٣٦	٦٨٨,٢٦٧	مشروع بطاقات بر خليص الغذائية
٢١٣,٤٨٣	٢١٩,٥٧٤	مشروع سلة الشيخ علي الجفالي
١٠٦,٢٤٣	٤٨	مشروع سلة إفطار اسرة
٦,٢٠٠	٣٠,٦٩١	مشروع سلة رضيع
٣٥٩,٠٦٧	٣٢٨,٥٠٥	مشروع السقيا الخيرية . جهود الجمعية
١٣٥,٩٤٨	٤,٦٥٨,٠٤٠	مشروع سقيا الحرم
٦٨,٢٢١	٥٤,٨١٠	مشروع بطاقات كساء دعم الجمعية
٩,٨٩٩	-	مشروع الأسر المنتجة
٧٨,٦٦٣	٦١,٨٥٤	مشروع الأجهزة الكهربائية
٥٧,٥٠٠	٢,٦٠٢	مشروع اعانه الزواج . دعم الجمعية
٢٦١,١٠٣	٢٥٣,٣٧٣	مشروع تفريغ الكرب العام
٧١,٥٥٥	-	مشروع تفريغ الكرب المخصص
٣٦,٦٠٦	١٤٠,٧٧٢	مشروع تكافل تسديد اجار
١١٤,١٧٥	٩٩,٧٣٠	مشروع سداد فواتير الكهرباء
٩٧,٣٢٣	٢٥,٠٠٠	مشروع الغارمين
٥٧,٢٣٦	٤٤,٧٩٦	مشروع اعانة المرضى
٦,٥٦٣	٣٨,٢٩٦	مشروع ذوي الاحتياجات الخاصة
٣٣,٩٣٣	٢٣,١٢٤	الجهود النقدية لمكتب غرب خليص
١٠,٢٢٤	٢٠,٦٢٢	الجهود النقدية لمكتب وسط خليص
٢٦٥,٠٨٧	٧٦,١٠٤	الجهود النقدية لمكتب غران
-	٥,٢٠٠	الجهود النقدي مكتب ام الجرم
٣,٧٨٣,٨٥٦	٨,٤٨٩,٣٢٤	ما قبله /.....

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٤) مصروفات البرامج والأنشطة (يتمه)
٣,٧٨٣,٨٥٦	٨,٤٨٩,٣٢٤	ما بعده/.....
٢٠,٠٠١	١,٦٣٤	مبنى لجنة اصلاح ذات البين
٥٣٤,٤٧٠	١,٣٢٩,٦٩٢	مشروع البلد الحرام
٧٢٤,٠٠٢	٢,٩٠٢,٥٤٣	مشروع افطار صائم في الحرم
١٧,٥٢٠	١٤٧,٩٠٢	مشروع الهدى والأضاحي
٥,٥٥٠	٤٦,٠٨٧	مشروع الكفارات
١٢,٩٧٤	٣٤,٧٨٨	مشروع مبادرة نؤهلهم لنمكتهم
١٢١	١٠,٠٠٠	مشروع الحقيبة المدرسية
٦,٠٠٠	-	مشروع محفظة سند لك
٣٩,٠٩٦	٨٥,٩٠٥	مشروع محطة تحليه المياه بالبرزة
٤٤٧,٧٤٩	-	مشروع مبنى مقر الجمعية
٤٨٤,٥٠٠	-	مصروفات خدمات تطوعية
٢٢٢,٦٦٥	٢٠٦,٠٦٣	مصروفات محملة على النشاط
١١٤,٤١٩	١٧٥,٨٥٠	مصروفات المنح الحكومي (١/٢٤)
٣,٦٣٣,٥٠١	٢,٩٧٦,٩٨٧	مصروفات منصة احسان (٢/٢٤)
١٠,٠٤٦,٤٢٤	١٦,٤٠٦,٧٧٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١/٢٤) مصروفات المنح الحكومي
١١٤,٤١٩	١٧٥,٨٥٠	متضرري الكوارث الطبيعية
١١٤,٤١٩	١٧٥,٨٥٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢/٢٤) مصروفات منصة احسان
٢٤٠,٠٠٠	٣١٥,٣٠٠	مشروع كفالة الأرامل والمطلقات
١٨٧,٣٨٨	٤	مشروع السقيا الخيرية. قوارير الماء
١٥٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مشروع بناء منازل الأسر المحتاجة
-	١٢,٠٠٠	مشروع كفالة الأيتام
-	١٦٧,٤٠٠	مصروفات مشروع السلة الرمضانية. احسان
-	٢٥,٤٠٠	مشروع تأثيث منازل الاسر المحتاجة
٣٣٤,٠٣٦	٥٣٠,٠٠٠	ترميم منازل الاسر العقيل
٨٩,٥٠٥	٣٩,٥٠٠	مشروع تفريج الكرب
٤٣,٠١٠	٦,٠٠٠	مشروع اعانه مرضى
١٩٨,٥٠٠	-	مشروع كسوة عيد
٢٥٩,٥٢٢	١٢,٨٣٠	مشروع توفير مستلزمات الرضع
٣٦٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	مشروع افطار صائم في ساحات الحرم المكي
-	٢٥,٠٠٠	مشروع سداد دين
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	مشروع سقيا حاج
٢٩٤,٧٥٠	١	مشروع السلة الغذائية
٢٦,٢٣٧	٤٥,١٠٥	مشروع سداد فواتير الكهرباء
٨٨,٨٠٠	٧٨,٢٠٠	مشروع سداد ايجار للأسر المحتاجة
٥٠٠,٠٠٠	٦٩,٥٠٠	مشروع الأجهزة الكهربائية
٢٥٦,٧٥٣	١٨٨,٧٤٧	مشروع تمويل الاسر المحتاجة
-	١٢٢,٠٠٠	مشروع الكفالة التعليمية للطلاب المتعفين. احسان
-	٣٤٠,٠٠٠	مشروع تدريب وتأهيل المتعفين. احسان
٣,٦٣٣,٥٠١	٢,٩٧٦,٩٨٧	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٥) المساعدات العينية
١,٧٧٦,٥٤٩	١,١٢٨,٣٨٦	السلة الغذائية
١٣٨,٧٤٣	٦٨,١٩٩	لحوم دجاج
٦,٩٠٠	-	مستلزمات شتوية
١,٠٣٩,٦٠٠	٧٤٦,١٨٠	لحوم
٤٢٣,٦٢٠	١٣٥,٠٠٠	تمور
٨١,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	سقيا قوارير الماء
٤٣١,٢٤٢	٢٦٨,٤٠٧	اجهزه كهربائية
١٥٤,٢١٣	١١٧,٨٠٠	زكاة الفطر
٦,٠٠٠	-	أجهزة طبية
٤,٠٥٧,٨٦٧	٢,٥٥٣,٩٧٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٦) المساعدات العينية اصول
-	٣٨,٦١٢	سيارات
-	٢,١٦٢,٢٣١	مباني متبرع بها
-	٦٩٠,٠٠٠	اراضي متبرع بها
-	٢,٨٩٠,٨٤٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٧) مصروفات وعود الأوقاف
٦٩,٧٩٨	-	الرواتب والأجور النقدية
٢٧,٦٣١	-	الصيانة والاصلاح
٧٨,١٥٤	٢٤,٢٢١	المنافع والخدمات والتأمين
٣٠٤,٧٢٠	-	صرف وتوزيع صافي ريع أوقاف مكتب غران الثلاثة
-	١١,٩٩٨	صرف وتوزيع صافي ريع وقف اليتيم
٥٩,٧٠٠	٤٢,٨٧٢	صرف وتوزيع صافي ريع وقف العطاء الخيري
١٢,٥٥٧	١٩,١٤٩	صرف وتوزيع صافي ريع وقف غران المركز الرئيسي
٢١,٥٧٩	٢٣,٩٧٧	صرف وتوزيع صافي ريع وقف الدف رقم ١
٢٣,٦٢٥	٩,٣١١	صرف وتوزيع صافي ريع وقف الدف رقم ٢
-	٣٣,٠٥٣	فائض ريع استثمار العقيل رحمه الله
٥٩٧,٧٦٤	١٦٤,٥٨١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٨) المصروفات العمومية والادارية
٣٦٨,٣٠٢	٣٥٤,٥٠٥	الرواتب والأجور وما في حكمها
٣٠٠	-	بدل المواصلات
٤,٢٤١	١,٣٤٤	العمل الإضافي
٩٢,٢٨٩	٨٣,٨٩٥	تأمينات اجتماعية
٢٨,٧٠١	٣٨,٩٦٨	تأمين طبي
١٢,٦١٧	١٣,٣٠٠	مكافئات وحوافز أخرى
٣,٧٦١	٣,٨٥٠	مصروفات حكومية
٥٢,٢٣٣	٤٦,٨٨٤	مكافأة نهاية الخدمة
٤,٩٢٣	٣,٤٤٨	أدوات مكتبية ومطبوعات
٧,٧٦٢	٧,٥٢٠	الوقود والمحروقات
٩,٤٢٩	٤,٢٣٤	ضيافة ونظافة
١٦٥	-	أدوات مستهلكة مصروفة
١٠,١٢٩	١٦,٧٢٠	صيانة وإصلاح
١٢,٤٦٧	٣٠,٧١٥	الكهرباء والمياه
١٨,٨٢١	١٩,٨٣٣	الهاتف والفاكس والإنترنت
-	٦,٤٧١	مصروفات التأمين
٥,٦٧٥	٢,٢٣٠	اجور تحميل وتنزيل
١٨,٠٣١	٢٠,٤٣٢	اشتراكات وتصديقات
-	٦,٢٤٩	التدريب والتأهيل
١١,٦٤٠	٨,٦٤٦	الدعاية والاعلان
٨٨٠	٨٥٠	العينات والهدايا
٤,٥٧٦	١,٣٥٠	غرامات ومخالفات
١٣,٢٢٦	١٢,٠٠٥	مصروفات بنكية وعمولات
٦٨٠,١٦٨	٦٨٣,٤٤٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	(٢٩) صافي الأصول المقيدة (بتبعه)
				مشاريع الجمعية
١٣٩,٧٥٧	(٩٢٥,٣٢١)	٨١,٠٦٥,٠٧	-	مشروع زكاة المال
-	(١٢٤,٢٢٧)	١٢٤,٢٢٧	-	مشروع زكاة الفطر
-	(٤٦,٠٨٧)	٢٣,٥٩٥	٢٢,٤٩٢	مشروع الكفارات
٥٩٩,٢٣٣	(٦٥٨,٣٩٨)	٩٧٨,٢٩٨	٢٧٩,٣٣٣	مشروع كفالة الايتام
٢٢,٢٥٤	(١٧٩,٩٢١)	١٦٤,٣٨٦	٣٧,٧٨٩	مشروع كفالة الاسر
٤٤,٤٣١	(٢٨٥,٥٦٩)	١٨٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	مخصص كفالة ٢٠ أسرة
١٢٧,٢٠٣	(٦١,٢٨٢)	١٢٧,٥٩١	٦٠,٨٩٤	مشروع كفالة الارامل
٥٠٩,٦٥١	(١٥٢,٨٤٦)	٥٧٤,١٦٣	٨٨,٣٣٤	مشروع مساكن جهود الجمعية
-	(٤٨)	-	٤٨	مشروع سلة إفطار اسرة
١٢,٠٥٨	(١٤٧,٩٠٢)	١٥٩,٩٦٠	-	مشروع الهدى والاضاحي
٢٩٧,٥٣٣	(٦٨٨,٢٦٧)	٦٥٩,٩١٥	٣٢٥,٨٨٥	مشروع بطاقات بر خليص الغذائية
٢٧,٧٤٣	(٢١٩,٥٧٤)	٢٣٠,٤٠٠	١٦,٩١٧	مشروع سلة الشيخ علي الجفالي
٤٥,٠١٠	(٣٠,٦٩١)	٧٥,٧٠١	-	مشروع سلة رضيع
١٩١,٤٠٥	(٣٢٨,٥٠٥)	٣٩٠,١٦٠	١٢٩,٧٥٠	مشروع السقيا الخيرية
٥٥,٧٢٨	(٥٤,٨١٠)	٩٢,٢٢٩	١٨,٣٠٩	مشروع بطاقات كساء
٩٨,٨٠٨	(١٠,٠٠٠)	٩٩,٣٦٠	٩,٤٤٨	مشروع الحقيبة المدرسية
٢٥,١٠٨	(٣٤,٧٨٨)	١,٢٠٠	٥٨,٦٩٦	مشروع مبادرة نؤهلهم لنمكتهم
٣١,٠٢١	-	-	٣١,٠٢١	مشروع الاسر المنتجة
-	(٢,٦٠٢)	-	٢,٦٠٢	مشروع اعانة الشباب على الزواج
٤٢٢,٧٣٧	(٦١,٨٥٤)	٤٦٥,٨٢٨	١٨,٧٦٣	مشروع الأجهزة الكهربائية
٨,٥٩٤	-	-	٨,٥٩٤	مشروع صيانة الأجهزة الكهربائية
٣٥٨,٨٦٨	(٢٥٣,٣٧٣)	٤٠٧,٤٨٥	٢٠٤,٧٥٦	مشروع تفريغ الكرب العام
١٩,٠٨٣	-	-	١٩,٠٨٣	مشروع تفريغ الكرب المخصص
٢,٦٣٢	(١٤٠,٧٧٢)	١٢٦,١٩٦	١٧,٢٠٨	مشروع تكافل تسديد اجار
١٩,٦٩٠	(٩٩,٧٣٠)	١١٩,٤٢٠	-	مشروع سداد فواتير الكهرباء
٦١,١٢٧	(٢٥,٠٠٠)	٨٦,١٢٧	-	مشروع الغارمين
٥٧,٨٥١	(٤٤,٧٩٦)	١٩,٣٧١	٨٣,٢٧٦	مشروع اعانة المرضى
٣٤,٩٣١	(٣٨,٢٩٦)	٣٢,٠٤٥	٤١,١٨٢	مشروع ذوي الاحتياجات الخاصة
٢٤٦,٧٢٤	-	٣,٥٠٠	٢٤٣,٢٢٤	ايراد محفظة سند لك
٢٨,١٧٢	-	٢٠٠	٢٧,٩٧٢	مشروع محفظة العقيل (رحمه الله) لإعانة الاسر
٨,٩٧٥	(٢٣,١٢٤)	١٢,٨٤١	١٩,٢٥٨	الجهود النقدية لمكتب غرب خليص
٤,١٦٢	(٢٠,٦٢٢)	٢٤,٧٨٤	-	الجهود النقدية لمكتب وسط خليص
-	(٧٦,١٠٤)	٧٦,١٠٤	-	مشروع خذ بيدي لأداء مناسك الحج
٨,٦٥١	(٥,٢٠٠)	١٣,٨٥١	-	مشروع الجهود النقدية لمكتب ام الجرم
-	(٩٦,٠٠٠)	٩٦,٠٠٠	-	مشروع كسوة العيد دعم الشيخ علي الجفالي
-	(٤٨,٠٠٠)	٤٨,٠٠٠	-	مشروع السلة الرمضانية دعم الشيخ علي الجفالي
٢٠,٠٠٠	(٢٣٥,٩٠٠)	٢٥٥,٩٠٠	-	مشروع عمره البديل
٣,٥٢٩,١٤٠	(٥,١١٩,٦٠٩)	٦,٧٣٣,٩١٥	١,٩١٤,٨٣٤	ما قبله /.....

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	(١٩) صافي الأصول المقيدة (بتبعه)
٣,٥٢٩,١٤٠	(٥,١١٩,٦٠٩)	٦,٧٣٣,٩١٥	١,٩١٤,٨٣٤	ما قبله /.....
-	(١,٦٣٤)	-	١,٦٣٤	مشروع مبني لجنة اصلاح ذات البين
-	(١,٣٢٩,٦٨٨)	١,٣٢٩,٦٨٨	-	مشروع البلد الحرام
-	(٨٥,٩٠٥)	-	٨٥,٩٠٥	مشروع محطة تحلية المياه
-	(٢,٩٠٢,٥٤٣)	٢,٩٠٢,٥٤٣	-	مشروع افطار صائم في الحرم
-	(٤,٦٥٨,٠٤٠)	٤,٦١٥,٥٤٨	٤٢,٤٩٢	مشروع سقيا الحرم
-	(٧٤,٩١٠)	٧,٢٠٠	٦٧,٧١٠	مشروع مخصص شراء دينة للمستودع
٣,٥٢٩,١٤٠	(١٤,١٧٢,٣٢٩)	١٥,٥٨٨,٨٩٤	٢,١١٢,٥٧٥	اجمالي مشاريع الجمعية
				مشاريع المنح الحكومي
١٠١,٩٦١	(١٧٥,٨٥٠)	٧٠,٠٠٠	٢٠٧,٨١١	مشروع متضرري الكوارث- المنح الحكومي
١٠١,٩٦١	(١٧٥,٨٥٠)	٧٠,٠٠٠	٢٠٧,٨١١	اجمالي مشاريع المنح الحكومي
				مشاريع منصة احسان
٨٩,١٠٠	(٣١٥,٣٠٠)	٣٥٦,٤٠٠	٤٨,٠٠٠	مشروع كفالة الأرامل والمطلقات دعم احسان
-	(٧٨,٢٠٠)	٦٨,٠٠٠	١٠,٢٠٠	مشروع سداد ايجار منازل الاسر المحتاجة. احسان
-	(٤)	-	٤	مشروع سقيا قوارير الماء - دعم احسان
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	مشروع بناء منازل الاسر المحتاجة - دعم احسان
١٧,٢٠٠	(١٢,٠٠٠)	٢٩,٢٠٠	-	مشروع كفالة ايتام دعم احسان
٢٥,٠٠٠	(٥٣,٠٠٠)	٥٥٥,٠٠٠	-	مشروع ترميم منازل الاسر المحتاجة- دعم احسان
٢٤٤,٠٠٠	(١٢٢,٠٠٠)	٣٦٦,٠٠٠	-	مشروع الكفالة التعليمية للطلاب المتعفيين .
-	(٣٤٠,٠٠٠)	٣٤٠,٠٠٠	-	مشروع تدريب وتأهيل المتعفيين. احسان
١٢,٧٢٧	(٣٩,٥٠٠)	-	٥٢,٢٢٧	مشروع تفريغ الكرب- دعم احسان
-	(٦,٠٠٠)	٦,٠٠٠	-	مشروع اعانة المرضى- دعم احسان
-	(٢٥,٤٠٠)	٢٥,٤٠٠	-	مشروع تأييث منازل الاسر المحتاجة
-	(٢٥,٠٠٠)	٢٥,٠٠٠	-	مشروع سداد دين دعم احسان
-	(١٢,٨٣٠)	-	١٢,٨٣٠	مشروع توفير مستلزمات الرضع- دعم احسان
-	(٦٠٠,٠٠٠)	٦٠٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان لصالح مشروع سقيا الحجاج
-	(١٦٧,٤٠٠)	١٦٧,٤٠٠	-	مشروع السلة الرمضانية احسان
-	(١)	-	١	مشروع السلة الغذائية - دعم احسان
-	(١٨٨,٧٤٧)	-	١٨٨,٧٤٧	مشروع تمويل الاسر المحتاجة إحسان
-	(٣٠٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	-	تبرعات مشروع افطار صائم في ساحات الحرم المكي .
٤,٨٩٥	(٤٥,١٠٥)	٥٠,٠٠٠	-	مشروع سداد فواتير الكهرباء - دعم احسان
-	(٦٩,٥٠٠)	٦٩,٥٠٠	-	مشروع الأجهزة الكهربائية. احسان
٣٩٢,٩٢٢	(٢,٩٧٦,٩٨٧)	٣,٥٧٠,٩٠٠	٣١٢,٠٠٩	اجمالي مشاريع منصة احسان
٤,٠٢٤,٠٢٣	(١٧,٣٢٥,١٦٦)	١٨,٧١٦,٧٩٤	٢,٦٣٢,٣٩٥	ما قبله /.....

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	١ يناير ٢٠٢٥ م	(٢٩) صافي الأصول المقيدة (بتمه)
٤,٠٢٤,٠٢٣	(١٧,٣٢٥,١٦٦)	١٨,٧١٦,٧٩٤	٢,٦٣٢,٣٩٥	ما بعده /.....
				التبرعات العينية
-	(١,١٢٨,٣٨٦)	١,١٢٨,٣٨٦	-	السلة الغذائية
-	(٦٨,١٩٩)	٦٨,١٩٩	-	لحوم دجاج
-	(٧٤٦,١٨٠)	٧٤٦,١٨٠	-	لحوم
-	(١٣٥,٠٠٠)	١٣٥,٠٠٠	-	تمور
-	(٩٠,٠٠٠)	٩٠,٠٠٠	-	سقيا قوارير الماء
-	(١٢٤,١٧٤)	١٢٤,١٧٤	-	اجهزه كهربائية
-	(١١٧,٨٠٠)	١١٧,٨٠٠	-	زكاة فطر
-	(٢,٠٧٧,٧٦٥)	٢,٠٧٧,٧٦٥	-	اجمالي التبرعات العينية
٤,٠٢٤,٠٢٣	(١٩,٧٣٤,٩٠٥)	٢١,١٢٦,٥٣٣	٢,٦٣٢,٣٩٥	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	١ يناير ٢٠٢٥ م	(٣٠) صافي اصول الاوقاف
-	(٤٨,٦٦٢)	-	٤٨,٦٦٢	ربع وقف الدف رقم ١
-	(٧٥,٠٨٢)	-	٧٥,٠٨٢	ربع وقف الدف رقم ٢
-	(٥٥,٦٣٨)	-	٥٥,٦٣٨	ربع وقف العطاء الخيري
-	(٨٨,٧٨٥)	-	٨٨,٧٨٥	وقف غران المركز الرئيسي
-	(٢٢,٨٩٨)	-	٢٢,٨٩٨	وقف الشيخ العقيل
-	(٨٨,٣٦٤)	-	٨٨,٣٦٤	وقف اليتيم
-	(٣٧٩,٤٢٩)	-	٣٧٩,٤٢٩	

(٣١) الاحداث اللاحقة

بعد تاريخ إعداد البيانات المالية، قيّمت الإدارة الأثر المحتمل للتطورات الجيوسياسية الأخيرة في منطقة الشرق الأوسط، وخلصت إلى أنها لم تُحدث أي تأثير جوهري على القوائم المالية للجمعية. كما تؤكد الإدارة عدم وقوع أي أحداث أخرى بين تاريخ إعداد التقارير وتاريخ توقيع هذه القوائم المالية تستدعي إجراء تعديلات عليها أو الإفصاح عنها.

(٣٢) الالتزامات والالتزامات المحتملة

- لا توجد أي التزامات محتملة يتطلب الإفصاح عنها بالقوائم المالية.

(٣٣) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ٨٣,٨٩٥ ريال سعودي.

(٣٤) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٣٠ ابريل ٢٠٢٦ م.