

جمعية البر الخيرية بخيبر الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٤)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة: جمعية البر الخيرية بخيبر الجنوب

(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٤)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر بخيبر الجنوب ("مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٤)") والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٧) المعتمدة جزئياً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ووفقاً لمتطلبات الاثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالج المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

امراخر

تم مراجعة القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بواسطة محاسب قانوني اخر وأصدر تقريره الغير معدل بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٢٥ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة في الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً 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.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غشٍ أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غشٍ أو خطأ، وتُعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً 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 بـ:

- تحديد وتقييم أخطار التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غشٍ أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غشٍ 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.
 - تقويم 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 تأكيد 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 تأكيد 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.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهري في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الأهلية واللوائح التنفيذية له المعتمدة من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

شركة العقيل والمبارك للاستشارات المهنية



عبد المجيد بن عبد الرحمن العربي
ترخيص رقم (٥٤٩)



١١ رمضان ١٤٤٧هـ (٢٨ فبراير ٢٠٢٦م)

جمعية البر الخيرية بخيبر الجنوب
عسير، المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بخيبر الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	إيضاح
		الأصول
		الأصول المتداولة
٨٧٢,٥٣٦	٦١٦,٩٨٤	(٤)
٤٢,٢٤١	-	
٦٩,٩٠٠	٦٩,٩٠٠	
١٤٤,٤٨٦	١٤٤,٤٨٦	
١,١٢٩,١٦٣	٨٣١,٣٧٠	
		الاستثمارات والاصول المالية
٩١٥,٠٠٠	٩١٥,٠٠٠	
٩١٥,٠٠٠	٩١٥,٠٠٠	
		الأصول غير المتداولة
٧,٢٩٢	٢,٢٩٢	(٥)
١,٥٢٨,٨٣٦	١,٤٤٥,٩٥٧	(٦)
٤٩٢,٣٦١	٤٦١,١١٥	(٧)
٢,٠٢٨,٤٨٩	١,٩٠٩,٣٦٤	
٤,٠٧٢,٦٥٢	٣,٦٥٥,٧٣٤	
		الالتزامات وصافي الاصول
		الالتزامات المتداولة
٨١٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	(٨)
١١,٥٠٠	-	
٨٢١,٥٠٠	٤٠٠,٠٠٠	
		الالتزامات غير المتداولة
٢٧٨,٥٥٢	١٧٨,١٠١	(٩)
٢٧٨,٥٥٢	١٧٨,١٠١	
١,١٠٠,٠٥٢	٥٧٨,١٠١	
		صافي الأصول
٢٧٩,٧٢٣-	١٠٤,٤٠٢	
١,٣٧٤,٨٧٤	١,٠٨٢,٨٤٩	(١٦)
١,٨٧٧,٤٥٠	١,٨٩٠,٣٨٢	
٢,٩٧٢,٦٠١	٣,٠٧٧,٦٣٣	
٤,٠٧٢,٦٥٢	٣,٦٥٥,٧٣٤	

جمعية البر الخيرية بخيبر الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٤)
قائمة الأنشطة

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

اجمالي ٢٠٢٤م	اجمالي ٢٠٢٥م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات					
٢٨٣,٨٩٠	٢٣٣,٦٦٠	-	-	٢٣٣,٦٦٠	التبرعات النقدية العامة
٢٩٥,٠٩٨	١٩٧,٧٧١	-	١٩٧,٧٧١	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٨٣,٤٣٢	١٢,٩٣٢	١٢,٩٣٢	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
-	١٨٢,٢٠٠	-	١٨٢,٢٠٠	-	التبرعات العينية
٩٩,٤٢٣	٩٨,٢٤٤	-	٩٨,٢٤٤	-	تبرعات الزكاة
-	٣٦٦,٨٠٠	-	٣٦٦,٨٠٠	-	(١١) تبرعات منصة احسان
٩٦,٠٠٠	-	-	-	-	إيرادات العقارات والأراضي
٧٢٢,٧٠٣	٤٣١,٧٩١	-	-	٤٣١,٧٩١	(١٢) إيرادات اخري
صافي الأصول المحررة					
-	-	-	(١,١٣٧,٠٤٠)	١,١٣٧,٠٤٠	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,٥٨٠,٥٤٦	١,٥٢٣,٣٩٨	١٢,٩٣٢	(٢٩٢,٠٢٥)	١,٨٠٢,٤٩١	إجمالي الإيرادات واعادة
المصروفات والمساعدات					
٨٣٤,٢٣٦	٤٧٧,٥٨٨	-	-	٤٧٧,٥٨٨	(١٣) مصروفات الأنشطة
١٣٢,٤٠٠	١٠٩,٦٠٠	-	-	١٠٩,٦٠٠	مساعدات الزكاة
١٠,٢٣٥	٢٠,٧٨٠	-	-	٢٠,٧٨٠	مصروفات الوقف الخيري
٤١,٠٢٤	١٨٢,٢٠٠	-	-	١٨٢,٢٠٠	المساعدات العينية
٢٥٣,٤٦٦	٤٣٩,٤٣٧	-	-	٤٣٩,٤٣٧	(١٤) مصروفات محمله على
٢٥٧,٩٣٧	٦٩,٦٣٦	-	-	٦٩,٦٣٦	(١٥) المصروفات العمومية
-	٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠	(٥) اطفاء أصول غير ملموسة
-	٨٢,٨٧٩	-	-	٨٢,٨٧٩	(٦) اهلاك الأصول الاستثمارية
١١٨,٠٩٦	٣١,٢٤٦	-	-	٣١,٢٤٦	(٧) اهلاك الممتلكات والآلات
١,٦٤٧,٣٩٤	١,٤١٨,٣٦٦	-	-	١,٤١٨,٣٦٦	إجمالي المصروفات
(٦٦,٨٤٨)	١٠٥,٠٣٢	١٢,٩٣٢	(٢٩٢,٠٢٥)	٣٨٤,١٢٥	التغير في صافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بخيبر الجنوب
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٤)

قائمة التغير في صافي الاصول
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	صافي الأصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير مقيدة	
٣,٠٣٩,٤٤٨	١,٨٠٤,٢٥٣	١,٩٨٨,٠١٢	(٧٥٢,٨١٧)	الرصيد في ايناير ٢٠٢٤ م
(٦٦,٨٤٧)	٧٣,١٩٧	(٦١٣,١٣٨)	٤٧٣,٠٩٤	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢,٩٧٢,٦٠١	١,٨٧٧,٤٥٠	١,٣٧٤,٨٧٤	(٢٧٩,٧٢٣)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٠٥,٠٣٢	١٢,٩٣٢	(٢٩٢,٠٢٥)	٣٨٤,١٢٥	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٣,٠٧٧,٦٣٣	١,٨٩٠,٣٨٢	١,٠٨٢,٨٤٩	١٠٤,٤٠٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٦,٨٤٨)	١٠٥,٠٣٢	التغير في صافي الأصول
-	٨٢,٨٧٩	اهلاك الأصول الاستثمارية
١١٨,٠٩٦	٣١,٢٤٦	اهلاك الممتلكات والألات والمعدات
-	٥,٠٠٠	اطفاء أصول غير ملموسة
٣٤,٢٠٠	٢٢,٩٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٥,٤٤٨	٢٤٧,٠٥٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(٤٢,٢٤٠)	٤٢,٢٤١	مدفوعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
-	-	قرض حسن
١٨,٠٠٠	-	محاظ استثمارية
٣٩٠,٠٠٠	(٤١٠,٠٠٠)	قروض قصيرة الأجل
٥,٧٤٩	(١١,٥٠٠)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
-	(١٢٣,٣٥١)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
٤٥٦,٩٥٧	(٢٥٥,٥٥٣)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٤٥٦,٩٥٧	(٢٥٥,٥٥٣)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٤١٥,٥٧٩	٨٧٢,٥٣٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٨٧٢,٥٣٧	٦١٦,٩٨٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط:

جمعية البر الخيرية بخيبر الجنوب، تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٤) ومركزها الرئيسي: - خيبر الجنوب - المملكة العربية السعودية.

١,١ أهداف الجمعية

- الحفاظ على مقومات وأسس الأسرة باعتبارها متكاملة.
- تلميس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها والاستفادة من الشراكة مع الجهات المتخصصة.
- تزويد الأسرة بالخدمات والبرامج المتاحة في المنطقة ومساعدتها في اختبار الخدمة المناسبة للطفل.

٢,١ السنة المالية:

تبدأ القوائم المالية في الأول من يناير من العام المالي وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية:

١,٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح 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 والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الإفصاح عن أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في إيضاح رقم (٣).

٢,٢ أسس القياس :

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

٣,٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب 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.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

١,٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٢,٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلى للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣,٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتناؤها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات 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 المقدره

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغيير هام منذ تاريخ أحدث تقرير

تحسينات على مباني	٥%	سيارات	٢٠%	لوحات الدعاية والاعلان	٢٠%
اثاث والمفروشات	١٠%	ادوات واجهزة عرض	١٥%	اجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥%
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	١٥%				

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٤,٣ 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 الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

٥,٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٦,٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي على ايجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

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

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

إذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجيها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، ثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال السنة التي يتم يكتسب فيها.

٧,٣ 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.

٨,٣ 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 على الجمعية 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

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير مموله ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس السنة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٩,٣ ضريبة القيمة المضافة:

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية 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.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١٠,٣ قائمة الانشطة : (يتبع)

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً للأنواع 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 اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا 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 بتحديد 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 السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة 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 المقدرة 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. وبعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية 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.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

١٠,٣ قائمة الانشطة : (يتمه)

ب - المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة:

تتمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال:

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

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

١١,٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح 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 غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٢,٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

جمعية البر الخيرية بخيبر الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٤)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م		(٤) النقد وما في حكمه
٨٧٢,٥٣٦		٦١٦,٩٨٤		النقدية بالبنوك
٨٧٢,٥٣٦		٦١٦,٩٨٤		
الاجمالي		البرامج		(٥) الأصول غير ملموسة - صافي
				التكلفة
٢٠,٠٠٠		٢٠,٠٠٠		الرصيد بداية السنة
٢٠,٠٠٠		٢٠,٠٠٠		الرصيد نهاية السنة
				الاطفاء المتراكم
١٢,٧٠٨		١٢,٧٠٨		الرصيد بداية السنة
٥,٠٠٠		٥,٠٠٠		اطفاء السنة
١٧,٧٠٨		١٧,٧٠٨		الرصيد في نهاية السنة
				القيمة الدفترية
٢,٢٩٢		٢,٢٩٢		الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٧,٢٩٢		٧,٢٩٢		الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الاجمالي		مباني		(٦) الأصول الاستثمارية - بالصافي
				التكلفة
٢,٣٥٧,٥٧٥		١,٦٥٧,٥٧٥		الرصيد بداية السنة
٢,٣٥٧,٥٧٥		١,٦٥٧,٥٧٥		الرصيد نهاية السنة
				الإهلاك المتراكم
٨٢٨,٧٣٩		٨٢٨,٧٣٩		الرصيد بداية السنة
٨٢,٨٧٩		٨٢,٨٧٩		أهلاك السنة
٩١١,٦١٨		٩١١,٦١٨		الرصيد في نهاية السنة
				القيمة الدفترية
١,٤٤٥,٩٥٧		٧٤٥,٩٥٧		الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
١,٥٢٨,٨٣٦		٨٢٨,٨٣٦		الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية البر الخيرية بخيبر الجنوب
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٤)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات- بالصافي (يتبعه)						
سيارات	أجهزة كهربائية ومكيفات	الأثاث والمفروشات	هنجر	مباني	أراضي	
						التكلفة
٢٣٠,٤٣٢	٣٦,٤٦٣	٦٧,٦٥٥	٢١٢,٧٨٦	٤٦٥,٢٩٠	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٣٠,٤٣٢	٣٦,٤٦٣	٦٧,٦٥٥	٢١٢,٧٨٦	٤٦٥,٢٩٠	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
						الإهلاك المتراكم
٢٣٠,٤٣١	٣٦,٤٦٢	٦٧,٦٥٤	٢١٢,٧٨٥	٣٣٣,٩٨٦	-	الرصيد في بداية السنة
-	-	-	-	٢٣,٢٦٥	-	إهلاك السنة
٢٣٠,٤٣١	٣٦,٤٦٢	٦٧,٦٥٤	٢١٢,٧٨٥	٣٥٧,٢٥١	-	الرصيد في نهاية السنة
						القيمة الدفترية
١	١	١	١	١٠٨,٠٣٩	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
١	١	١	٢١٢,٧٨٦	٤٦٥,٢٩٠	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية البر الخيرية بخيبر الجنوب
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٤)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

<u>(٧) الممتلكات والآلات والمعدات- بالصافي (بئمه)</u>					
الاجمالي	غرفة تبريد	صناديق ملابس	معدات أمن وسلامة	أجهزة مكتبية	
					<u>التكلفة</u>
١,٤٩٤,١٨١	٢٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	٣٥,٢٧٠	٦٨,٢٨٥	الرصيد في بداية السنة
١,٤٩٤,١٨١	٢٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	٣٥,٢٧٠	٦٨,٢٨٥	الرصيد في نهاية السنة
					<u>الإهلاك المتراكم</u>
١,٠٠١,٨٢٠	٢١,٩٩٩	٥,٣٠٠	٢٨,٧٧٣	٦٤,٤٣٠	الرصيد في بداية السنة
٣١,٢٤٦	-	٦٠٠	٣,٥٢٧	٣,٨٥٤	إهلاك السنة
١,٠٣٣,٠٦٦	٢١,٩٩٩	٥,٩٠٠	٣٢,٣٠٠	٦٨,٢٨٤	الرصيد في نهاية السنة
					<u>القيمة الدفترية</u>
٤٦١,١١٥	١	١٠٠	٢,٩٧٠	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٤٩٢,٣٦١	١	٧٠٠	٦,٤٩٧	٣,٨٥٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية البر الخيرية بخيبر الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٤)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٨) قروض قصيرة الأجل
٢١٠,٠٠٠	-	قرض صندوق التنمية الاجتماعي
٦٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	قرض مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية
٨١٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٤٤,٣٥٢	٢٧٨,٥٥٢	الرصيد في بداية السنة
٣٤,٢٠٠	٢٢,٩٠٠	المكون خلال السنة
-	(١٢٣,٣٥١)	المسدد خلال السنة
٢٧٨,٥٥٢	١٧٨,١٠١	الرصيد في نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
١٣٥,١٧٨	١٢٢,٨٧٥	تبرعات برنامج كفالة الأيتام
٢٣,٩٢٠	١٨,٦٩٦	تبرعات برنامج كفارات اليمين
-	٣١,٢٠٠	تبرعات برنامج كفالة الأيتام / وقف مواكب الأجر
-	١٥,٠٠٠	تبرعات برنامج كسوة الشتاء / وقف مواكب الأجر
-	١٠,٠٠٠	تبرعات سداد إيجارات المستفيدين / مواكب الأجر
٩٠,٠٠٠	-	مسجد الجمعية الخيرية
٢٦,٠٠٠	-	تبرعات مشروع تحسين المساكن / وقاف العدل
٢٠,٠٠٠	-	شراء دجاج
٣٩٤,٥٢١	١٩٧,٧٧١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١١) تبرعات منصة احسان
-	٣١٦,٨٠٠	تبرعات برنامج كفالة الأيتام
-	٥٠,٠٠٠	تبرعات برنامج السلة الغذائية
-	٣٦٦,٨٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٢) إيرادات اخرى
٧٢٢,٧٠٣	٣٠٨,٤٤٠	إيرادات الاستثمار بمطعم (مذاق خيبر - مشراق)
-	١٢٣,٣٥١	التنازل عن مخصص نهاية الخدمة
٧٢٢,٧٠٣	٤٣١,٧٩١	

جمعية البر الخيرية بخيبر الجنوب
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٤)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٣) مصروفات الأنشطة
٢٣٣,٧٠٠	١٥٨,٢٠٠	كفالة الأيتام
١٨٢,٧١٧	٨٤,٥٨٣	السلة الغذائية
٧٨,٤٧٧	١٥,٤١١	ترميم وتحسين منازل
٧٧,٠٠٠	-	كسوة العيد
١٠١,٧٥٧	٣٣,٠٧٤	كسوة المدارس وكسوة الشتاء
٩٧,٨٧٢	٥٦,١٦٦	كفارات اليمين
-	٧,٥٠٠	المساعدات المالية للمستفيدين
-	٦,٠٠٠	سداد إيجارات المستفيدين / مواكب الأجر
-	٢٩,٨٤٧	مصروفات برنامج زكاة الفطر
-	٧,٥٠٠	بدل توزيع زكاة الفطر
-	١٧,٣٨٠	المساعدات الطارئة
-	٥,٠٩٩	تأثيث منازل المستفيدين
-	١٤,٧٥٠	الذبائح للأسر المحتاجة
-	١٥,٠٠٠	كسوة الشتاء/ وقف مواكب الأجر
-	٢٧,٠٧٨	المعهد
٣٢,٤٣٣	-	مساعدات طارئة
٣٠,٢٨٠	-	تدريب وتأهيل
١,٠٠٧,٦٥٩	٤٧٧,٥٨٨	

جمعية البر الخيرية بخيبر الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) مصروفات محملة على النشاط
١٨٩,٦٠٠	٢٤٧,٤٥٠	رواتب مشرفي البرامج
-	٢٥,٠٠٠	مصروفات بدلات الإجازة الموظفين
-	١٩,٩٠٠	رسوم تجديد إقامات مشرفي البرامج
-	١,٢٠٠	تذاكر سفر مشرفي البرامج
٢٥,٥٠٠	١٤,٩٥٠	مصروف نهاية الخدمة لغير الإداريين
٦,١٧٨	٣,٥٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
٢,٨٤٨	١٣,١٣٣	سداد فواتير الكهرباء لمقر البرامج
-	٣,٩٣٤	سداد فواتير الهاتف والنت لمقر البرامج
-	٣٤,٤٥٦	سداد فواتير التأمينات الاجتماعية
٣٦٠	٥,١٧٠	مطبوعات البرامج
-	٤,٢٧٨	ضيافة البرامج
-	٢,١٥٠	تحميل وتنزيل السلال الغذائية
-	٢,٢٦٠	إيجار معدات نقل أغراض الجمعية
-	٦,٩٠٠	رسوم الاشتراك ببرنامج حماية الأجور
١٢,٦٥٠	-	مصاريف حكومية
٥,٠٠٠	-	عمل إضافي
-	٣٠,٢٣٥	صيانة مرافق الجمعية
-	٦٨٠	شراء باقة رسائل
-	١,٠٧٥	سداد رسوم منصة قوى
-	٤,٦٠٠	مصاريف اشتراكات برامج
-	٨,٠٨٦	مصروفات السيارات
-	٨,٩٨٠	رسوم سداد منصة بلدي
-	١,٥٠٠	سداد رسوم منصة اعتماد
١١,٣٣٠	-	متنوعة
٢٥٣,٤٦٦	٤٣٩,٤٣٧	

جمعية البر الخيرية بخيبر الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٤)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٥) المصروفات العمومية والادارية
١٢٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٣,٩٥٣	-	التأمينات الاجتماعية
٧٦٥	٧٦١	ادوات كتابية ومطبوعات
٣,٤٠٠	١٠٠	مصروفات حكومية
١,٥٢٣	-	مصاريف بريد وهاتف
١٤,٨٣٩	-	مصاريف كهرباء ومياه وصرف صحي
١١,٠٢٤	-	صيانة وإصلاح وترميم
٧,٤٩٢	١,٦٣٢	محروقات وصيانة سيارات وتأمين
١٩,٤٠٠	١,٠٠٠	مصاريف أتعاب مهنية
٩٠١	١,٢٧٨	مصاريف ضيافة ونظافة
١,٢٦٥	١,٤٣٢	مصاريف بنكية وعمولات
٨,٧٠٠	٧,٩٥٠	مصروفات مكافأة نهاية الخدمة
٢٧,٠٠٠	-	مكافأة محاسب
٦,٩٠٠	-	رسوم واشتراقات برنامج حماية أجور
٧٧٥	٤٨٣	مصروفات متنوعة
٢٥٧,٩٣٧	٦٩,٦٣٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	المحرم خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٥م	(١٦) صافي الاصول المقيدة
٦٨٤,٨٤٩	(٦٩٠,٠٢٥)	-	١,٣٧٤,٨٧٤	رصيد مرحل من أعوام سابقة
-	(٩٨,٢٤٤)	٩٨,٢٤٤	-	برنامج زكاة المال
-	(١٢٢,٨٧٥)	١٢٢,٨٧٥	-	برنامج كفالة الأيتام
-	(١٨,٦٩٦)	١٨,٦٩٦	-	برنامج كفارات اليمين
٣١,٢٠٠	-	٣١,٢٠٠	-	برنامج كفالة الأيتام/ وقف مواكب الأجر
-	(١٥,٠٠٠)	١٥,٠٠٠	-	برنامج كسوة الشتاء/ وقف مواكب الأجر
-	(١٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	-	سداد إيجارات المستفيدين/ وقف مواكب الأجر
٣١٦,٨٠٠	-	٣١٦,٨٠٠	-	برنامج كفالة الأيتام/ منصة احسان للعمل
٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-	برنامج السلة الغذائية/ منصة احسان للعمل
-	(١٨٢,٢٠٠)	١٨٢,٢٠٠	-	تبرعات عينية - مواد غذائية
١,٠٨٢,٨٤٩	(١,١٣٧,٠٤٠)	٨٤٥,٠١٥	١,٣٧٤,٨٧٤	

(١٧) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٢٦م.