جمعية البر بأبها
عطاء وإحسان

جمعية البر بأبها

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨)

منطقة عسير - المملكة العربي السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

وتقرير المراجع المستقل

شركة العقيل والمبارك للاستشارات المهنية

عضو مجموعة تي جي إس الدولية - Tgs SAUDI

سجل تجاري : ١٠١٠٢٠٦٥١٦

جمعية البر بأبها

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨)

منطقة عسير– المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

وتقرير المراجع المستقل

الفهـــرس	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	١ - ٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التغير في صافي الأصول	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية	٧ - ٢٤

شركة العقيل والمبارك
للاستشارات المهنية
عضو مجموعة تي جي إس الدولية
سجل تجاري : ١٠١٠٢٠٦٥١٦
صندوق بريد : ١٠٦٢٥٥ الرياض ١١٦٦٦
المملكة العربية السعودية
الرقم الموحد : ٩٢ ٠٠٠ ٧٨ ٣٢+٩٦٦
Email: info@tgs-saudi.com
www.tgs-saudi.com

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة: جمعية البربابها
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة **لجمعية البربابها** ("مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨)") والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٦) المعتبرة جزءاً 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 ٢٠٢٥م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ووفقا لمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

امر اخر

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

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 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.

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

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية عضو وشريك في مجموعة تي جي إس الدولية. جميع الحقوق محفوظة

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 غش 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 وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعَد جوهرية، 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، وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم أخطار التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجه عن غش 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 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 وفقا 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 تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا 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.

- 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 عادلا.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية 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 واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

شركة العقيل والمبارك للاستشارات المهنية

عبد المجيد بن عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

شركة العقيل والمبارك للاستشارات المهنية
عضو شبكة tgs الدولية
C.R. 1010206516 | tgs | سجل تجاري ١٠١٠٢٠٦٥١٦
Al Ageel & Al Mubarak for Professional Consulting
Member tgs Global

١٥ رجب ١٤٤٧هـ (٠٤ يناير ٢٠٢٦م)

جمعية البر بأبها

عسير، المملكة العربية السعودية

جمعية البر بأبها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨)

قائمة المركز المالي
عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

	إيضاح	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	(٤)	١٦١,٣٠٦,٣٣٠	١٥٦,٠٥٥,٦٠١
المدينون	(٥)	٣٥٠,٢٨٦	٦٤٤,٨٩٠
المخزون	(٦)	٤,٢٧٠,٠٦٩	٥٦٨,٧٣٢
مجموع الأصول المتداولة		١٦٥,٩٢٦,٦٨٥	١٥٧,٢٦٩,٢٢٣
الأصول غير المتداولة			
			-
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	(٧)	٣,٥٨٩,٣٩٢	٣,٦٣٥,٠٤٨
العقارات الاستثمارية - بالصافي	(٨)	٤,٢٢٠,٦٦٥	٤,٤٩٥,٦٦٥
الاصول غير الملموسة - بالصافي	(٩)	١٥٢,٦٩٢	١٥٨,٤٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٧,٩٦٢,٧٤٩	٨,٢٨٩,١١٣
إجمالي الأصول		١٧٣,٨٨٩,٤٣٤	١٦٥,٥٥٨,٣٣٦
الالتزامات وصافي الاصول			
الالتزامات المتداولة			
إيرادات مقبوضة مقدماً	(١٠)	١,٢٥٠,٠٠	٤٢٦,٦١٦
مجموع الالتزامات المتداولة		١,٢٥٠,٠٠	٤٢٦,٦١٦
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١١)	٢,٥٣٣,٤٢٨	٣,٣٤٩,٤٦٢
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٢,٥٣٣,٤٢٨	٣,٣٤٩,٤٦٢
مجموع الالتزامات		٢,٥٣٤,٦٧٨	٣,٧٧٦,٠٧٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٦٣,٣٥٥,٨٣٨	١٥٥,٤٠٨,١٨٥
صافي الأصول المقيدة	(٢٣)	٤,٢٥٩,٤٧٨	٢,٦٣٤,٦٣٣
صافي اصول الاوقاف		٣,٧٣٩,٤٤٠	٣,٧٣٩,٤٤٠
مجموع صافي الاصول		١٧١,٣٥٤,٧٥٦	١٦١,٧٨٢,٢٥٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٧٣,٨٨٩,٤٣٤	١٦٥,٥٥٨,٣٣٦

محاسب الجمعية
وليد عبد الصمد بن فضل هور

المسؤول المفوض
صالح بن يحيى عسيري حماني

نائب الرئيس
عبد الله بن محمد بن عوض آل جابر

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر بأبها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨)

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

	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الاوقاف	إجمالي٢٠٢٥م	إجمالي٢٠٢٤م
الإيرادات						
التبرعات النقدية العامة		٥,٣٢٢,٨٠٩	-	-	٥,٣٢٢,٨٠٩	٧,٠١٥,١٧٥
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢)	-	٤,١١٦,٣٩٨	-	٤,١١٦,٣٩٨	٧,٩٧٢,٢١٧
تبرعات منصة احسان	(١٣)	-	١١,١٢٩,٤٩٨	-	١١,١٢٩,٤٩٨	٩,٣١٤,٤١٧
اشتراكات أعضاء		١,٢٠٠	-	-	١,٢٠٠	٢,٠٠٠
التبرعات العينية		٩,٢٩٢,٧٩٩	-	-	٩,٢٩٢,٧٩٩	٦,٦٨٥,٤٣٧
تبرعات الزكاة	(١٤)	-	١,١٦٧,٩٧٩	-	١,١٦٧,٩٧٩	١,٠٢٨,٩١١
اعانات الوزارة		-	-	-	-	١٠٨,٣٨٣
خدمات تطوعية		٢٤٠,٨٠٧	-	-	٢٤٠,٨٠٧	٧٣٢,٩٥٣
ايرادات ريع الاستثمار		٦,٣١٧,٢٢١	-	-	٦,٣١٧,٢٢١	٦٠٠,٥٣٩
ايرادات العقارات	(١٥)	٢,٤٦٥,٦٦٧	-	-	٢,٤٦٥,٦٦٧	٢,٦١٣,٢٠١
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام		١٤,٧٨٩,٠٣٠	(١٤,٧٨٩,٠٣٠)	-	-	-
إجمالي الإيرادات واعادة التصنيف		**٣٨,٤٢٩,٥٣٣**	**١,٦٢٤,٨٤٥**	-	**٤٠,٠٥٤,٣٧٨**	**٣٦,٠٧٣,٢٣٣**
المصروفات						
مصروفات الأنشطة	(١٦)	٤,٣٠٨,٤٥٩	-	-	٤,٣٠٨,٤٥٩	١٥,٠٠٢,٩٧٩
مساعدات الزكاة	(١٧)	١,١٦٧,٩٧٩	-	-	١,١٦٧,٩٧٩	١,٠٢٨,٩١١
المساعدات العينية		٩,٢٩٢,٧٩٩	-	-	٩,٢٩٢,٧٩٩	٦,٦٨٥,٤٣٧
مصروفات جمع الأموال	(١٨)	٨٦٠,٠٨١	-	-	٨٦٠,٠٨١	٥٩٣,٦٨٢
توزيعات عوائد الاستثمارات	(١٩)	٦٢٨,٧٢٨	-	-	٦٢٨,٧٢٨	٥٧٢,٢٢٣
العمل التطوعي		٢٤٠,٨٠٧	-	-	٢٤٠,٨٠٧	٧٣٢,٩٥٣
مصروفات فرع مربه	(٢٠)	٤٢٣,٠٥٦	-	-	٤٢٣,٠٥٦	٣٩٦,١٦٤
مصروفات البرامج وانشطه (منصة احسان)	(٢١)	٩,٥٠٦,٦٥٣	-	-	٩,٥٠٦,٦٥٣	٩,٩٠٣,٧٧٣
مصروفات الحوكمة		٧١,٧٥٠	-	-	٧١,٧٥٠	٦٣,٢٩٣
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٣)	٣,٣٧٨,٢٥١	-	-	٣,٣٧٨,٢٥١	٣,٩٣٩,٧٢١
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٧)	٢٩٦,٨٩٢	-	-	٢٩٦,٨٩٢	٣٨٠,٩٢٧
اهلاك العقارات	(٨)	٢٧٥,٠٠٠	-	-	٢٧٥,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠
أطفاء أصول غير ملموسة	(٩)	٣١,٤٢٥	-	-	٣١,٤٢٥	٢٨,٨٠٠
إجمالي المصروفات		**٣٠,٤٨١,٨٨٠**	-	-	**٣٠,٤٨١,٨٨٠**	**٣٩,٦٠٣,٨٦٣**
التغير في صافي الأصول من الانشطة المستمرة		**٧,٩٤٧,٦٥٣**	**١,٦٢٤,٨٤٥**	-	**٩,٥٧٢,٤٩٨**	**(٣,٥٣٠,٦٣٠)**
البنود الاستثنائية						
ارباح رأسمالية (نزع الملكية)		-	-	-	-	١٢٦,٥٥٣,٨٨٦
تسويات سنوات سابقة نزع ملكية ايجارات متأخرة		-	-	-	-	(١٥,٤٤٥,٨٣٣)
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية		-	-	-	-	**١١١,١٠٨,٠٥٣**
التغير في صافي الاصول		**٧,٩٤٧,٦٥٣**	**١,٦٢٤,٨٤٥**	-	**٩,٥٧٢,٤٩٨**	**١٠٧,٥٧٧,٤٢٣**
صافي الأصول بداية السنة		١٥٥,٤٠٨,١٨٥	٢,٦٣٤,٦٣٣	٣,٧٣٩,٤٤٠	١٦١,٧٨٢,٢٥٨	٥٤,٢٠٤,٨٣٥
صافي الأصول نهاية السنة		**١٦٣,٣٥٥,٨٣٨**	**٤,٢٥٩,٤٧٨**	**٣,٧٣٩,٤٤٠**	**١٧١,٣٥٤,٧٥٦**	**١٦١,٧٨٢,٢٥٨**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

	صافي الأصول غير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الأوقاف	الإجمـــــالي
الرصيد في ١يناير ٢٠٢٤ م	٤٠,٥١٧,٢٩٧	٩,٩٤٨,٠٩٨	٣,٧٣٩,٤٤٠	٥٤,٢٠٤,٨٣٥
التغير في صافي الأصول خلال السنة	١١٤,٨٩٠,٨٨٨	(٧,٣١٣,٤٦٥)	-	١٠٧,٥٧٧,٤٢٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**١٥٥,٤٠٨,١٨٥**	**٢,٦٣٤,٦٣٣**	**٣,٧٣٩,٤٤٠**	**١٦١,٧٨٢,٢٥٨**
التغير في صافي الأصول خلال السنة	٧,٩٤٧,٦٥٣	١,٦٢٤,٨٤٥	-	٩,٥٧٢,٤٩٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	١٦٣,٣٥٥,٨٣٨	٤,٢٥٩,٤٧٨	٣,٧٣٩,٤٤٠	١٧١,٣٥٤,٧٥٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر بأبها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨)
قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغـير في صافي الأصول	٩,٥٧٢,٤٩٨	١٠٧,٥٧٧,٤٢٣
أرباح رأسمالية	-	(١٢٦,٥٥٣,٨٨٦)
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٢٩٦,٨٩٢	٣٨٠,٩٢٧
اهلاك الاستثمارات العقارية	٢٧٥,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠
اطفاء الاصول غير الملموسة	٣١,٤٢٥	٢٨,٨٠٠
المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٥٤٢,٣٩٥	٦٤٨,٨٣١
التغير في صافي الأصول بعد التسـويات	**١٠,٧١٨,٢١٠**	**(١٧,٦٤٢,٩٠٥)**
التغير في الاصول والالتزامات المتداولة		
المدينون	٢٩٤,٦٠٤	١٥,٠٣٩,٥١٠
المخزون	(٣,٧٠١,٣٣٧)	١,٠١٨,٣٥١
ايرادات مقبوضة مقدما	(٤٢٥,٣٦٦)	٤١٩,٥١٢
النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	**٦,٨٨٦,١١١**	**(١,١٦٥,٥٣٢)**
المسدد من مخصص نهاية الخدمة	(١,٣٥٨,٤٢٨)	(١,٧٥٠)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	**٥,٥٢٧,٦٨٣**	**(١,١٦٧,٢٨٢)**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
إضافات الممتلكات والآلات والمعدات	(٢٥١,٢٣٧)	(١٩٥,٢٠٩)
اضافات مشروعات تحت التنفيذ	-	(٢٨٠,٣٨٦)
المحصل من بيع العقارات الاستثمارية	-	١٤٣,٥٣٨,٤٧٦
اضافات اصول غير ملموسة	(٢٥,٧١٧)	(١٤٤,٠٠٠)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	**(٢٧٦,٩٥٤)**	**١٤٢,٩١٨,٨٨١**
التغير في النقدية خلال السنة	**٥,٢٥٠,٧٢٩**	**١٤١,٧٥١,٥٩٩**
النقدية وما في حكمها في بداية السنة	١٥٦,٠٥٥,٦٠١	١٤,٣٠٤,٠٠٢
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	**١٦١,٣٠٦,٣٣٠**	**١٥٦,٠٥٥,٦٠١**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(١) التكوين والنشاط: -

جمعية البر بأبها جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨)، وتاريخ ١٣٩٤/١٢/١٢هـ الموافق ١٩٧٤/١٢/٢٥م، ومقرها الرئيسي: - أبها– عسير – المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي: -

* العمل على نشر وتشجيع روح التكافل بين فئات المجتمع.
* المشاركة مع الهيئات الاهلية والحكومية في مساعدة منكوبي الكوارث.
* القيام بمشروعات موسمية خيرية.
* غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من شهر يناير من العام المالي وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات 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 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.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريـال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريـال سعودي.

٢-٤ 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 المُحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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)

٣-١ **النقدية وما في حكمها:**
يتمثل النقد وما في حكمة على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل

٣-٢ **المدينون التجاريون:**
تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي 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 ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج 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 المقدرة، للموجودات كما يلي:

اجهزة حاسب الي	٣٠٪	اثاث ومفروشات	١٠٪
المباني	٤٪	اجهزة كهربائية	١٥٪
السيارات	٢٠٪	مكائن وآلات	١٥٪

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.

٣-٤ **الاصول الاستثمارية**
تُصنف العقارات التي يتم اقتناؤها لأغراض الإيجار أو تنمية رأس المال إضافةً إلى تلك التي يتم اقتناؤها لاستعمالات مستقبلية غير محددة كعقارات استثمارية.
يتم قياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الربح أو الخسارة وذلك للعقارات الاستثمارية الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.
في حال عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للعقارات إستثمارية بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، يتم قياس العقارات الإستثمارية بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة نتيجة إنخفاض القيمة (إن وجدت). يتم احتساب إستهلاك المبانى الثابتة والبيوت الجاهزة وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجى المقدر لها، ولا يتم احتساب أي إستهلاك للأراضى.

٣-٥ **اصول غير الملموسة:**
تمثل الأصول غير الملوسة في برامج حاسب مشتراه، ويتم اظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكم في القيمة، ويتم اطفاؤها على مدي العمر الإنتاجي المقدر بخمس سنوات باستخدام القسط الثابت، وفي حال وجود مؤشر على وجود تغيير هام في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية فإنه يتم تعديل الاطفاء مستقبلاً.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٦-٣ **الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:**
يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواءً 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 مبدئيا بسعر المعاملة.

٧-٣ **عقود الإيجار:**
يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي على ايجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.
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 بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها.

٨-٣ **المخصصات:**
يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٩-٣ **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 غير الممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انهاء خدمات الموظف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣-١٠ **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 كمنشاة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب – في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشاة تجارية وتقدم اقراراتها بناءا على ذلك.

٣-١١ **قائمة الانشطة (يتبعه):**

يتم عرض المعلومات عن الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتبع)

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 طبقا 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 ايرادات 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 اعادة 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 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. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الايرادات التشغيلية الاخرى:

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

ايرادات 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)

٣-١٠ قائمة الانشطة (يتمه):

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة 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.

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقًا 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.

٣-١١ 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.

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

(٤) النقد وما في حكمه	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
بنك الأهلي التجاري ح/٠١٠٠	١,٢٥٧,٣٧٠	٤٨٥,٨٨٩
بنك العربي الوطني ح/٠٠١٧	٧٢,٣٨٤	٢٩,٠٩٩
مصرف الراجحي العام ح/٦٠٠٤	٦,٩٨٦,٩١١	٨,٥٠٣,١٥٦
مصرف الراجحي مكافأة نهاية الخدمة ح/٠٠١٤	٢,٥٣٣,٤٢٩	٣,٣٤٩,٤٦٢
مصرف الراجحي الايراد ح/٦٦٦٢	-	١٤٣,٦٨٧,٩٩٥
بنك البلاد ح/٤٩٠٠٣٨	١٥٠,٤٥٦,٢٣٦	-
	١٦١,٣٠٦,٣٣٠	١٥٦,٠٥٥,٦٠١

(٥) المدينون	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
شقق	٥٤,٤٥٢	١٨,٨٧٠
ايراد مستحق ربع الاستثمار شهر ١٢	-	٤٥١,٠٢٠
مدرسه بناء الموهبة	٨٧,٥٠٠	١٧٥,٠٠٠
مدرسه الرواد الأهلية	٢٠٨,٣٣٤	-
	٣٥٠,٢٨٦	٦٤٤,٨٩٠

(٦) المخزون	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
المستودع الرئيسي للجمعية	٤,٢٣٥,٣٧٦	٤٥٤,٤٤٥
مستودع فرع مربة	٣٤,٦٩٣	١١٤,٢٨٧
	٤,٢٧٠,٠٦٩	٥٦٨,٧٣٢

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي (يتبعه)

	الأراضي	المباني	السيارات	الاثاث والمفروشات	أجهزة كهربائية	آلات ومكائن
التكلفة						
الرصيد بداية السنة	١٥٠,٠٠٠	٤,٠٥١,٠٤٩	١,١٢٠,٣٠٢	٤٩٤,٢٠٢	١٧٠,٢٣٨	١٦,٧٢١
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	٧٦,٩٣٥
الرصيد في نهاية السنة	**١٥٠,٠٠٠**	**٤,٠٥١,٠٤٩**	**١,١٢٠,٣٠٢**	**٤٩٤,٢٠٢**	**١٧٠,٢٣٨**	**٩٣,٦٥٦**
الإهلاك المتراكم						
الرصيد بداية السنة	-	١,٢٠٠,٠٥١	١,١٢٠,٣٠١	٤٩,٤٢٠	١٦٧,٥٠٢	٢,٥٠٨
إهلاك السنة	-	١٢١,٥٣١	-	٤٩,٤٢٠	٢,٧٣٥	١٤,٠٥٠
الرصيد في نهاية السنة	**-**	**١,٣٢١,٥٨٣**	**١,١٢٠,٣٠١**	**٩٨,٨٤٠**	**١٧٠,٢٣٧**	**١٦,٥٥٨**
القيمة الدفترية						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	**١٥٠,٠٠٠**	**٢,٧٢٩,٤٦٦**	**١**	**٣٩٥,٣٦٢**	**١**	**٧٧,٠٩٨**
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٥٠,٠٠٠	٢,٨٥٠,٩٩٨	١	٤٤٤,٧٨٢	٢,٧٣٦	١٤,٢١٣

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي (يتمه)

	أجهزة حاسب آلي	ادوات واجهزة عرض	اجهزة الدفع الذاتي	الإجمالي
التكلفة				
الرصيد بداية السنة	٤٢٩,٨٦١	٢٣,٠١٢	١٥٠,٨٠٢	٦,٦٠٦,١٨٧
الإضافات خلال السنة	١٦٨,٤٣٩	٥,٨٦٣	-	٢٥١,٢٣٧
الرصيد في نهاية السنة	٥٩٨,٣٠٠	٢٨,٨٧٥	١٥٠,٨٠٢	٦,٨٥٧,٤٢٤
الإهلاك المتراكم				
الرصيد بداية السنة	٤٢٥,٦٠٤	٥,٧٥٣	-	٢,٩٧١,١٣٩
إهلاك السنة	٨٩,٧٤٥	٤,٣٣١	١٥,٠٨٠	٢٩٦,٨٩٢
الرصيد في نهاية السنة	٥١٥,٣٤٩	١٠,٠٨٤	١٥,٠٨٠	٣,٢٦٨,٠٣٢
القيمة الدفترية				
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٨٢,٩٥١	١٨,٧٩١	١٣٥,٧٢٢	٣,٥٨٩,٣٩٢
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٤,٢٥٧	١٧,٢٥٩	١٥٠,٨٠٢	٣,٦٣٥,٠٤٨

(٨) الاستثمارات العقارية - بالصافي

	الاراضي	المباني	الإجمالي
التكلفة			
الرصيد بداية السنة	٤,٠٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٤,٠٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠
الاهلاك المتراكم			
الرصيد بداية السنة	-	٥,٠٠٤,٣٣٥	٥,٠٠٤,٣٣٥
اهلاك السنة	-	٢٧٥,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	-	٥,٢٧٩,٣٣٥	٥,٢٧٩,٣٣٥
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٦٦٥	٤,٢٢٠,٦٦٥
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٥,٦٦٥	٤,٤٩٥,٦٦٥

(٩) الاصول غير الملموسة - بالصافي

	برنامج التحول الرقمي	الإجمالي
التكلفة		
الرصيد بداية السنة	١٩٨,٠٠٠	١٩٨,٠٠٠
الإضافات خلال السنة	٢٥,٧١٧	٢٥,٧١٧
الرصيد في نهاية السنة	٢٢٣,٧١٧	٢٢٣,٧١٧
الاطفاء المتراكم		
الرصيد بداية السنة	٣٩,٦٠٠	٣٩,٦٠٠
اطفاء السنة	٣١,٤٢٥	٣١,٤٢٥
الرصيد في نهاية السنة	٧١,٠٢٥	٧١,٠٢٥
القيمة الدفترية		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	١٥٢,٦٩٢	١٥٢,٦٩٢
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٥٨,٤٠٠	١٥٨,٤٠٠

(١٠) إيـــرادات مـقبـوضـة مقدماً

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
ايراد مقدم مدارس الرواد	-	٤١٦,٦٦٦
شقق	١,٢٥٠	٩,٩٥٠
	١,٢٥٠	٤٢٦,٦١٦

(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
الرصيد بداية السنة	٣,٣٤٩,٤٦٢	٢,٧٠٢,٣٨١
المكون خلال السنة	٥٤٢,٣٩٤	٦٤٨,٨٣١
المسدد خلال السنة	(١,٣٥٨,٤٢٨)	(١,٧٥٠)
الرصيد نهاية السنة	**٢,٥٣٣,٤٢٨**	**٣,٣٤٩,٤٦٢**

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
كفالة أيتام	٢,٢٧٥,١٢٩	-
كفارات	٢٩٢,١٣٧	-
إفطار صائم	٢٤٩,٢٨٥	-
الاضاحي	٢٢٢,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠
الذبائح والعقائق	٣٧,٠٠٠	١٣,٠٠٠
كسوة	١٥٦,٣٦١	
علاج مرضى	٤٤٠,٠٤٦	٢٥٤,٨٧٩
كفالة اسره	٧٥,٠٠٠	-
تبرعات مزاوله جمع الملابس	٢٣٧,١١١	-
تدريب وتاهيل الأسر	٦١,٢٠٠	٩٥,٧٥٦
سقيا الماء	٧١,١٢٩	-
اسكان للأسر	-	٧,١٢٠,٠٠٠
زواج	-	٥,٠٠٠
السلة الغذائية	-	٢٤٨,٥٨٢
	٤,١١٦,٣٩٨	٧,٩٧٢,٢١٧

(١٣) تبرعات منصة احسان	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
دعم المقبلين على الزواج	١,١٧٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠
كفالة الايتام	٢,٧٤١,٢٠٠	٢,٧٠٩,٢٠٠
الرعاية الصحية للمحتاجين	-	٣٠٠,٠٠٠
مشروع السلال الغذائية للأسر المتعففة – مؤسسة العثيم	-	٢٠,٠٠٠
توزيع الدجاج على للأسر المتعففة	٣٢٥,٠٠٠	-
زكاة الفطر	١,٩١٣,٢٦٠	١,٦٦٨,٦٨٠
السلال الغذائية للأسر المحتاجة زكاه	-	٦٠٠,٠٠٠
دعم منصة احسان دعم العام	٧٠,٠٠٠	-
الاجهزة التعليمية	٥١٨,٥٠٠	-
الاسر المتعففة زكاة	-	٣٠٠,٠٠٠
الكفالة التعليمية للطلاب المحتاجين	٦٤٠,٠٠٠	٤١٧,٨٨٨
تفريج كربه	-	٧٣٤,٨٠٠
مشروع تعليم الطلاب المحتاجين	-	٤٣٣,٨٤٩
الارامل والمطلقات المحتاجين	٧٤٨,٠٠٠	-
مشروع الاسكان	١,٥٦١,٥٣٨	-
اسر السجناء	-	٣٠٠,٠٠٠
تسديد ايجارات للأسر المتعففة	٧٧٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
البطاقات التموينية	٣٧٢,٠٠٠	-
مشروع دعم الاسر المحتاجة	-	٥٠,٠٠٠
سقيا الماء	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
افطار صايم	-	٣٠٠,٠٠٠
كفارة يمين	-	٣٠٠,٠٠٠
	١١,١٢٩,٤٩٨	٩,٣١٤,٤١٧

(١٤) تبرعات الزكاة	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
زكاه المال	١,١٦٧,٩٧٩	١,٠٢٨,٩١١
	١,١٦٧,٩٧٩	١,٠٢٨,٩١١

(١٥) ايرادات العقارات	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
بناء الموهبة ذره	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
بيت النمصا الجنوبي	١٢,٠٠٠	٦,٠٠٠
مبني مدارس الرواد الأهلية للبنات بابها	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠
شقه حي الوردتين ١	١٦,٥٥٠	٩,٦٠٠
بيت النمصاء الشمالي	-	١٢,٠٠٠
مدارس بناء الموهبة العالمية	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠
حي المنسك شقة رقم ٤	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
عمارة ذره شقة رقم ١	-	١٥,٠٠٠
شقه حي الوردتين ٢	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
شقه ذره الشمالية دور أرضي	٥,٤٠٠	٥,٤٠٠
شقه ذره رقم ١ الشمالية	١٥,٠٠٠	-
شقه ذره رقم ٢ الشمالية	١٥,٣٠٠	١٨,٠٠٠
عمارة حي المنسك شقه ١	١٥,٠٠٠	-
عمارة حي المنسك شقه ٢	١٢,٠٠٠	١٣,٠٠٠
شقه المنسك٣	١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠
شقه المنسك٥	١٨,٢١٧	٨,٥٠٠
شقه المنسك٦	١٦,٨٠٠	٨,٥٠١
حي الضباب شقه رقم ٤	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
حي الضباب شقه رقم ٥	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
شركه تنميه الانسان	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
فيلا ذرة جمعية ضياء	-	١٠٠,٠٠٠
جمعية عون	-	١٠٠,٠٠٠
شقه حي ضباب ١	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
شقه حي ضباب ٢	٧,٨٠٠	٧,٢٠٠
شقه حي ضباب٣	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
شقه غرناطه	٢١,٦٠٠	-
ملحق عمارة حي المنسك	-	-
	٢,٤٦٥,٦٦٧	٢,٦١٣,٢٠١

(١٦) مصروفات الأنشطة	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
مساعدة الشباب على الزواج	-	٥,٠٠٠
مساعدات ماليه كفاله اسر	٧٥,٠٠٠	٣٤٨,٩٥٣
برنامج مساعدات المرضى	٤٤٠,٠٤٦	٢٥٤,٨٧٩
برنامج إفطار صائم	٢٤٩,٢٨٥	-
برنامج كفالة ايتام	٢,٢٧٥,١٢٩	٣,٧٨٣,٩٨٠
برنامج دعم وتدريب وتأهيل الأسر	٦١,٢٠٠	٩٥,٧٥٦
مصروفات مزاوله جمع الملابس	٢٣٧,١١١	-
برنامج مساعدات أضاحي	٢٢٢,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠
مساعدات عقائق وذبائح صدقة	٣٥,٠٠٠	١٣,٠٠٠
برنامج تعاون لمساعده الجمعيات	-	-
السلة الغذائية	-	٨٩٤,٦١٧
الاسر النقدية	١٩٤,٠٦١	-
مساعدات اسكان	-	٧,١٢٠,٠٠٠
الكسوة	١٥٦,٣٦١	-
سقيا الماء	٧١,١٢٩	٦٦٧,٦٥٧
برنامج العناية ببيوت الله	-	٢٤,٠٥٩
مساعده كفارات	٢٩٢,١٣٧	١,٥٦٠,٠٧٨
	٤,٣٠٨,٤٥٩	١٥,٠٠٢,٩٧٩

(١٧) مساعدات الزكاة	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
زكاه المال	١,١٦٧,٩٧٩	١,٠٢٨,٩١١
	١,١٦٧,٩٧٩	١,٠٢٨,٩١١

(١٨) مصروفات جمع اموال	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
رواتب تنمية الموارد	٣٩٦,٠٧٨	١٩٨,٨١٥
مصروف الدعاية والاعلان	٤٦٤,٠٠٣	٣٩٤,٨٦٧
	٨٦٠,٠٨١	٥٩٣,٦٨٢

(١٩) توزيعات عوائد الاستثمارات

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
اجور ومرتبات	٤٩٧,٧٩٥	٤١٢,٠٣١
تأمينات اجتماعيه	٨٨,٢٠٣	٥٩,٥٥٣
كهرباء ومياه	٩,٠١٧	٢٢,٠٣٨
هاتف وبريد واتصال	٨,٠٤١	٨,٤٦٠
اصلاح وصيانة مبنى	٢١,٩٧٢	٧٠,١٤١
أخرى	٣,٧٠٠	-
	٦٢٨,٧٢٨	٥٧٢,٢٢٣

(٢٠) مصـروفات فرع مريه

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
اجور ومرتبات	٣٣٩,٥٠٦	٣٢٠,٦٧٠
هاتف	٥,٤٨٩	٤,٦٩١
تأمينات اجتماعيه	٥٥,٥٩١	٤٨,٣٣٤
كهرباء ومياه	١٢,٧٨٥	١٣,٤٨٨
تحميل وتنزيل	٢,٤١٣	٥,٣٦١
صيانة واصلاح	٧,٢٧٢	٣,٦٢٠
	٤٢٣,٠٥٦	٣٩٦,١٦٤

(٢١) مساعدات منصة احسان	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
الكفالة السنوية للأيتام	٢,٥٨٦,٣٠٠	٢,٢٩٣,٩٠٠
السلال الغذائية للأسر المحتاجة زكاه	-	٤٦٦,٨٠٠
دعم الاسر المتعففة زكاة	-	٣٠٠,٠٠٠
كفارة يمين	-	٣٠٠,٠٠٠
برنامج اسر السجناء	-	٣٠٠,٠٠٠
تسديد الايجارات	٧٧٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
سقيا الماء	٣٠٠,٠٠٠	٥٨٨,٩١١
الارامل والمطلقات	٣٦٨,٠٠٠	٢١٣,٨٠٠
الرعاية الصحية للمحتاجين	-	٣٠٠,٠٠٠
افطار الصائمين	-	٣٠٠,٠٠٠
مشروع الاسكان	١,٥٦١,٥٣٨	-
مشروع تعليم الطلاب المحتاجين	٢٤,٦٦٧	٤٠٩,١٨٢
زكاة فطر	١,٩١٣,٢٦٠	١,٦٦٨,٦٨٠
مشروع السلال الغذائية للأسر المحتاجة	-	٦٠٠,٠٠٠
تفريج كربة	-	٧٣٤,٨٠٠
توزيع الدجاج على الأسر المتعففة	٣٢٥,٠٠٠	-
مشروع السلال الغذائية للأسر المتعففة	-	٢٠,٠٠٠
دعم المقبلين على الزواج	١,١٧٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠
دعم منصة احسان دعم العام	٧٠,٠٠٠	-
مشروع دعم الاسر المحتاجة	-	٥٠,٠٠٠
برنامج تأهيل تدريب الشباب لسوق العمل شركه ارامكو	-	١٧٧,٧٠٠
الكفالة التعليمية للطلاب المحتاجين	٤١٧,٨٨٨	-
	٩,٥٠٦,٦٥٣	٩,٩٠٣,٧٧٣

(٢٢) المصروفات العمومية والإدارية	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
أجور ومرتبات	٢,٠٤٨,٧٧٣	٢,٤٤٨,٤٧٩
مكافات	٢٥,٩٣١	-
مكافأة نهاية خدمة	٥٤٢,٣٩٥	٦٤٨,٨٣١
تأمينات اجتماعية	٢٩٦,٤٢٦	٣٥٠,٦٤٦
كهرباء ومياه	٣٦,٠٢٠	٢٩,٥٢٣
بريد وهاتف	٦٩,٣٢٨	٥٤,٧٩٨
أدوات كتابية ومطبوعات	-	٢٩,٠٤٥
تعقيب وجوازات	١٢٦,٩٨٨	١٨٢,٥٢٥
ضيافة ونظافة	١٨,٣٤٧	٢١,٧٨٤
اجور شحن	١,٠٠٠	١,٣٥٠
مصروفات بنكية	٧٦,٦٨٨	١١,٤٤٨
أتعاب مهنية	١٧,٢٥٠	١٧,٢٥٠
صيانة السيارات والمحروقات	٤٦,٨٤٨	٧٥,٩٣٣
صيانة واصلاح	١٨,١٣٣	٢٧,٦٠٨
رسوم واشتراكات	١٦,٨٤٩	٧,٥٢٤
ملابس للعمال	٦,٥٢٥	٦,٩٥٩
سفر	٣٠,٧٥٠	٢٦,٠١٨
	٣,٣٧٨,٢٥١	٣,٩٣٩,٧٢١

(٢٣) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٥م	المقيد خلال السنة	المحرر من القيد	٢٠٢٥م
زكاة	-	١,١٦٧,٩٧٩	(١,١٦٧,٩٧٩)	-
كفالة أيتام	-	٢,٢٧٥,١٢٩	(٢,٢٧٥,١٢٩)	-
كفارات	-	٢٩٢,١٣٧	(٢٩٢,١٣٧)	-
إفطار صائم		٢٤٩,٢٨٥	(٢٤٩,٢٨٥)	-
أضحية	-	٢٢٢,٠٠٠	(٢٢٢,٠٠٠)	-
كسوة		١٥٦,٣٦١	(١٥٦,٣٦١)	-
كفالة اسر		٧٥,٠٠٠	(٧٥,٠٠٠)	-
عقيقه	-	٣٧,٠٠٠	(٣٥,٠٠٠)	٢,٠٠٠
دعم زواج	-			-
تدريب وتأهيل الاسر المنتجة	-	٦١,٢٠٠	(٦١,٢٠٠)	-
تبرعات مزاوله جمع الملابس	-	٢٣٧,١١١	(٢٣٧,١١١)	-
دعم منصة احسان توزيع الدجاج على للأسر المتعففة	-	٣٢٥,٠٠٠	(٣٢٥,٠٠٠)	-
دعم منصة احسان دعم المقبلين على الزواج	-	١,١٧٠,٠٠٠	(١,١٧٠,٠٠٠)	-
دعم منصة احسان دعم العام	-	٧٠,٠٠٠	(٧٠,٠٠٠)	-
منصة احسان للأسر المتعففة زكاة	-			-
سقيا ماء	-	٧١,١٢٩	(٧١,١٢٩)	-
دعم منصة احسان كفالة الايتام	٢,١٩٢,٠٧٨	٢,٧٤١,٢٠٠	(٢,٥٨٦,٣٠٠)	٢,٣٤٦,٩٧٨
دعم منصة احسان زكاه الفطر	-	١,٩١٣,٢٦٠	(١,٩١٣,٢٦٠)	-
دعم منصة احسان تسديد ايجارات	-	٧٧٠,٠٠٠	(٧٧٠,٠٠٠)	-
دعم منصة احسان سقيا الماء	-	٣٠٠,٠٠٠	(٣٠٠,٠٠٠)	-
علاج مرضى	-	٤٤٠,٠٤٦	(٤٤٠,٠٤٦)	-
دعم منصة احسان الاجهزة التعليمية	-	٥١٨,٥٠٠	-	٥١٨,٥٠٠
دعم منصة احسان مشروع الاسكان	-	١,٥٦١,٥٣٨	(١,٥٦١,٥٣٨)	-
منصة احسان الكفالة التعليمية للطلاب المحتاجين	٤١٧,٨٨٨	٦٤٠,٠٠٠	(٤١٧,٨٨٨)	٦٤٠,٠٠٠
دعم منصة احسان البطاقات التموينية	-	٣٧٢,٠٠٠	-	٣٧٢,٠٠٠
منصة احسان مشروع تعليم الطلاب المحتاجين	٢٤,٦٦٧	-	(٢٤,٦٦٧)	-
دعم منصة احسان الارامل والمطلقات المحتاجين	-	٧٤٨,٠٠٠	(٣٦٨,٠٠٠)	٣٨٠,٠٠٠
الاجمالي	**٢,٦٣٤,٦٣٣**	**١٦,٤١٣,٨٧٥**	**(١٤,٧٨٩,٠٣٠)**	**٤,٢٥٩,٤٧٨**

(٢٤) الاحداث اللاحقة

- لا توجد أية أحداث بعد تاريخ المركز المالي كما في ٣١ديسمبر ٢٠٢٥م يترتب عليها اجراء تعديلات أو إفصاحات إضافية في القوائم المالية والايضاحات المتممة لها.

(٢٥)الالتزامات – والالتزامات المحتملة

- لا توجد التزامات والتزامات محتملة على الجمعية.

(٢٦) اعتماد القوائم المالية

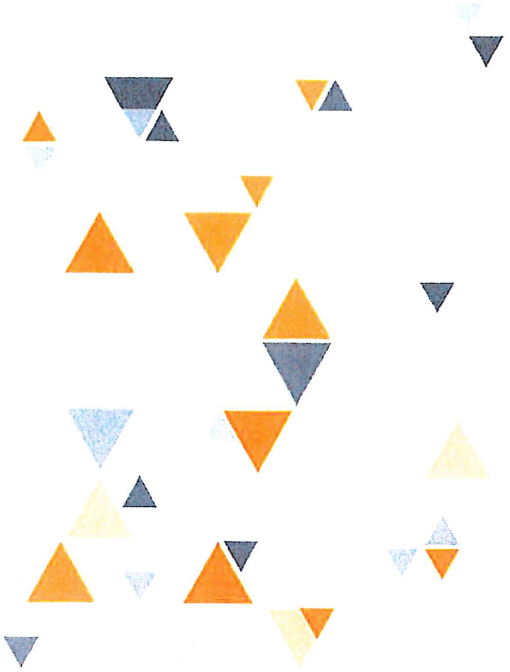
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٤ يناير ٢٠٢٦م.

نائب الرئيس
عبدالصمد بن معاوي آل ظبار

المسؤول التنفيذي
صالح بن يحيى الصرحاني

محاسب الجمعية
تركي بن احمد بن مسلط

جمعية البر بأبها
الرقم ١٨
جمعية البر بأبها ALBIR SOCIETY - ABHA
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية



شركة العقيل والمبارك
للاستشارات المهنية
عضو مجموعة تي جي إس الدولية
سجل تجاري : ١٠١٠٢٠٦٥١٦

Think global
Think tgs.

Follow us:

E-mail: info@tgs-saudi.com www.tgs-saudi.com الرقم الموحد : ٣٢ ٧٨ ٠٠٠ ٩٢ ٩٦٦+ ص.ب ١٠٦٢٥٥ الرياض ١١٦٦٦