



جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة

ترخيص رقم (٢٩٦)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة  
ترخيص رقم (٢٩٦)  
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

-----

رقم الصفحة	البيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٦	قائمة التغيرات في صافي الاصول عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٧	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
١٧-٨	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (٢٠)



( ١ )

### تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدققاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك واداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش او خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة مالم تعتمد الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة اي دليل واقعي اخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الادارة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية  
شخص واحد (ف.ع.م.)



( ٢ )

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تمثل أهدافنا في الوصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد التحريفات جوهرية اذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر كل منها على حدة او في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .  
وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي :

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقييمها سواءً بسبب غش او خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال ذكر متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية .
- التوصل الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي اعدتها الإدارة .
- التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها . واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهرى فان علينا ان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او علينا ان نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الافصاحات . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ، ومع ذلك فإن احداثاً او ظروفماً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة امور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها اثناء المراجعة

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية



( ٣ )

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق القوائم المالية مع السجلات المحاسبية الآلية للجمعية والتقارير المستخرجة منها . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٠٢٦/٠٣/١٠ م

الموافق : ١٤٤٧/٠٩/٢١ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية  
عبدالله شاهر  
ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة

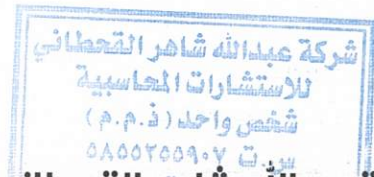
ترخيص رقم (٢٩٦)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<b>الأصول :</b>
			<b>الأصول المتداولة:</b>
٣,٩٨٤,٤٥٦,٠٠	٤,٧٤٢,٣١٧,٠٠	(٤)	النقدية في الصناديق والبنوك
٣٢٠,٤٠٣,٠٠	٣٢٠,٤٠٣,٠٠	(٥)	ارصده مدينة أخرى
٦٧,٧١٦,٠٠	٦٧,٧١٦,٠٠	(٦)	محافظ اقرضية
٤,٣٧٢,٥٧٥,٠٠	٥,١٣٠,٤٣٦,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة:</b>
١٢,٣٦٣,٣٩٦,٠٠	١١,٨٦٤,١٤١,٠٠	(٧)	عقارات والآت ومعدات بالصافي
٠١,٠٠	٠١,٠٠	(٨)	أصول غير ملموسة بالصافي
٩٠,٠٠٠,٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠	(٩)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٢,٤٥٣,٣٩٧,٠٠	١١,٩٥٤,١٤٢,٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<b>أصول الأوقاف:</b>
٩٨١,٩٠٠,٠٠	٩٨١,٩٠٠,٠٠	(١٠)	عقارات والآت ومعدات الأوقاف بالصافي
٩٨١,٩٠٠,٠٠	٩٨١,٩٠٠,٠٠		إجمالي أصول الأوقاف
١٧,٨٠٧,٨٧٢,٠٠	١٨,٠٦٦,٤٧٨,٠٠		إجمالي الأصول
			<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>
			<b>الإلتزامات متداولة:</b>
٨,٦٢٥,٠٠	٨,٠٥٠,٠٠	(١١)	مصروفات مستحقة
٨,٦٢٥,٠٠	٨,٠٥٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٨,٦٢٥,٠٠	٨,٠٥٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(١٢)	<b>صافي الأصول:</b>
١١,٨٣٣,٦٣٦,٠٠	١١,٢٩١,٠١٦,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٧٠٢,٢٨٣,٠٠	٥,٤٧٣,٦١٧,٠٠	(١/١٢)	صافي الأصول المقيدة
١,٢٦٣,٣٢٨,٠٠	١,٢٩٣,٧٩٥,٠٠	(٢/١٢)	صافي أصول أوقاف
١٧,٧٩٩,٢٤٧,٠٠	١٨,٠٥٨,٤٢٨,٠٠		إجمالي صافي الأصول
١٧,٨٠٧,٨٧٢,٠٠	١٨,٠٦٦,٤٧٨,٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

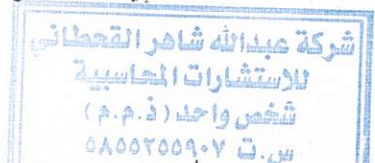


(٥)  
 جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة  
 ترخيص رقم (٢٩٦)  
 صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م			إيضاح	البيــــــــــــــــان
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	
					بنود الدخل:
١,٢١٥,١٤٨,٠٠	١,٢١٢,٦٠٨,٠٠	٣٠,٤٦٧,٠٠	١,٠٤٣,١٩٧,٠٠	١٣٨,٩٤٤,٠٠	(١٣) تبرعات واستقطاعات نقدية
١٢٧,٢٥٣,٠٠	١٣١,٠٢١,٠٠	٠,٠٠	١٣١,٠٢١,٠٠	٠,٠٠	تبرعات الزكاة الشرعية
٧٠,٠٠٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	(١٤) المنح الحكومية
١,٦٦٢,٤٠٠,٠٠	١,٧٣٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٧٣٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥) دعم منصة احسان
٥,٢٠٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٦٠٠,٠٠	اشتراكات الأعضاء
٣,٢٨٨,٢٢,٠٠	٣,٥٩١,٢٤,٠٠	٠,٠٠	٣,٥٩١,٢٤,٠٠	٠,٠٠	تبرعات عينية-مواد غذائية
٣٦٥,٨١٥,٠٠	٥٠٥,٤٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٥,٤٦٠,٠٠	(١٦) إيرادات غير مقيدة
١٥٦,٠٠٠,٠٠	٤٨,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨,٥٠٠,٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,٧٢٨,١٢٤,٠٠)	٥,٧٢٨,١٢٤,٠٠	(١/١٢) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٦,٨٩٠,٠٣٦,٠٠	٧,٢٩٧,٤٢٩,٠٠	٣٠,٤٦٧,٠٠	٧٧١,٣٣٤,٠٠	٦,٤٩٥,٦٢٨,٠٠	<b>إجمالي بنود الدخل</b>
					<b>المصروفات :</b>
٧٥,٦٠٠,٠٠	١٥٤,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٤,٨٠٠,٠٠	مساعداات الزكاة الشرعية
٦,٥٠٦,٧٣٥,٠٠	٥,٦٨٠,٣٣٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٦٨٠,٣٣٧,٠٠	(١٧) مصروفات البرامج والأنشطة
٧٣,٧٨٥,٠٠	٧٩,٣٣٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٩,٣٣٢,٠٠	مصروفات الاستثمار . رواتب وصيانة
٦٤٣,٦٤٧,٠٠	٦٢٤,٥٢٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٢٤,٥٢٤,٠٠	(١٨) مصاريف عمومية وإدارية
٥٠٥,٢٤٧,٠٠	٤٩٩,٢٥٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٩٩,٢٥٥,٠٠	(٧) إستهلاك العقارات والالات والمعدات
٥,١٣٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨) اطفاء أصول غير ملموسة
(٧,٨١٠,١٤٦,٠٠)	(٧,٠٣٨,٢٤٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧,٠٣٨,٢٤٨,٠٠)	<b>إجمالي المصروفات</b>
(٩٢٠,١١٠,٠٠)	٢٥٩,١٨١,٠٠	٣٠,٤٦٧,٠٠	٧٧١,٣٣٤,٠٠	(٥٤٢,٦٢٠,٠٠)	التغير في صافي الاصول الناتجة من العمليات المستمرة
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في صافي الاصول الناتجة من العمليات غير المستمرة
(٩٢٠,١١٠,٠٠)	٢٥٩,١٨١,٠٠	٣٠,٤٦٧,٠٠	٧٧١,٣٣٤,٠٠	(٥٤٢,٦٢٠,٠٠)	التغير في صافي الاصول خلال العام
٧٨,٣٤٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	الدخل الشامل الاخر
(٨٤١,٧٦٧,٠٠)	٢٥٩,١٨١,٠٠	٣٠,٤٦٧,٠٠	٧٧١,٣٣٤,٠٠	(٥٤٢,٦٢٠,٠٠)	<b>مجموع التغير الشامل في صافي الأصول</b>

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها





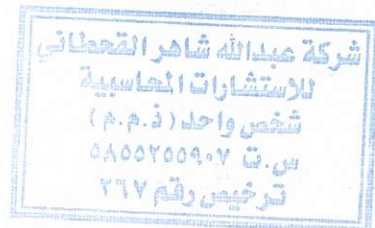
(٧)

جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة  
ترخيص رقم (٢٩٦)  
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٩٢٠,١١٠,٠٠٠)	٢٥٩,١٨١,٠٠٠	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية
٥٠٥,٢٤٧,٠٠٠	٤٩٩,٢٥٥,٠٠٠	مصروفات اهلاك العقارات والالات والمعدات
٥,١٣٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات اطفاء أصول غير ملموسة
		التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	التغير في ارصدة الأرصدة المدينة الأخرى
٨٩,٦١٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	التغير في ارصدة محافظ الاقراضية
٠,٠٠٠	(٥٧٥,٠٠٠)	التغير في ارصدة مصروفات مستحقة
(١٥٩,٩٢٢,٠٠٠)	٠,٠٠٠	التغير في ارصدة دائنون متنوعون
(٤٣٠,٠٣٤,٠٠٠)	٧٥٧,٨٦١,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
(١٦٩,١٨٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	التغير في القروض (قرض الاستدامة)
٧٨,٣٤٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	التغير في صافي الأصول
(٩٠,٨٤٢,٠٠٠)	٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٢)
(٥٢٠,٨٧٦,٠٠٠)	٧٥٧,٨٦١,٠٠٠	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٢+١)
٤,٥٠٥,٣٣٢,٠٠٠	٣,٩٨٤,٤٥٦,٠٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٣,٩٨٤,٤٥٦,٠٠٠	٤,٧٤٢,٣١٧,٠٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها





(٨)  
 جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة  
 ترخيص رقم (٢٩٦)  
 صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

٧ - العقارات والآلات ومعدات ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

التكلفة	مجموع الاستهلاك			التكلفة			نسبة الاستهلاك	اليان
	الرصيد التقريبي في	المجموع في	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	إضافات العام		
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	اليان
٢,٨٣٠,٦٢٥,٠٠٠	٢,٨٣٠,٦٢٥,٠٠٠	٤٧٥,٧٧٣,٠٠٠	٣,٠١,٥٩٩,٠٠٠	٢,٨٣٠,٦٢٥,٠٠٠	٢,٨٣٠,٦٢٥,٠٠٠	٢,٨٣٠,٦٢٥,٠٠٠	-	أراضي
٩,٤٥٩,٥٧٥,٠٠٠	٨,٩٨٣,٨٠٢,٠٠٠	٣,٠١,٥٩٩,٠٠٠	٣,٠١,٥٩٩,٠٠٠	٢,٤٣٤,٤٦٦,٠٠٠	١١,٨٩٤,٣٢١,٠٠٠	١١,٨٩٤,٣٢١,٠٠٠	%٤	مباني
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٣,٠١,٥٩٩,٠٠٠	٣,٠١,٥٩٩,٠٠٠	٣,٠١,٥٩٩,٠٠٠	٣,٠١,٥٩٩,٠٠٠	٣,٠١,٥٩٩,٠٠٠	%٩٠	سيارات
٥,٢٣٢,٠٠٠	٣,٢٠٢,٧٠٠	٢,٠٢٥,٠٠٠	٢,٠٢٥,٠٠٠	٦١,٨٢٨,٠٠٠	٦٧,١٠٠,٠٠٠	٦٧,١٠٠,٠٠٠	%٢٥	أجهزة تبريد وتدفئة
١١,٣١٥,٠٠٠	٧,٥٧٧,٠٠٠	٣,٧٨٨,٠٠٠	٣,٧٨٨,٠٠٠	٣,٤٥٥,٠٠٠	٤,١٨٢,٠٠٠	٤,١٨٢,٠٠٠	%٢٠	آلات ومعدات مكتبية
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٣,٠١,٥٩٩,٠٠٠	٣,٠١,٥٩٩,٠٠٠	١١,٤٩٩,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	%١٥	آلات ومعدات مكتبية أجهزة
٤٥,٧٦٨,٠٠٠	٣٨,٩٢٦,٠٠٠	٦,٨٤٢,٠٠٠	٦,٨٤٢,٠٠٠	٨٠,١٩٢,٠٠٠	١٢٥,٩٦٠,٠٠٠	١٢٥,٩٦٠,٠٠٠	%١٠	أثاث مكنتي
١٠,٨٢٨,٠٠٠	١,٠٠٠	١٠,٨٢٧,٠٠٠	١٠,٨٢٧,٠٠٠	١٠,٢٣٩,٠٠٠	١١٣,١٥٧,٠٠٠	١١٣,١٥٧,٠٠٠	%٢٥	أجهزة حاسب آلي وملحقاته
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٣,٠١,٥٩٩,٠٠٠	٣,٠١,٥٩٩,٠٠٠	١,٥٧٤,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠	%٢٠	أجهزة اتصال وأمن وحماية
١٢,٣٢٣,٣٩٦,٠٠٠	١١,٨٢٤,١٤١,٠٠٠	٤٩٩,٢٥٥,٠٠٠	٣,١٢٣,٢٦٦,٠٠٠	١٥,٤٨٦,٦٥٨,٠٠٠	١٥,٤٨٦,٦٥٨,٠٠٠	١٥,٤٨٦,٦٥٨,٠٠٠		الإجمالي

٨ - الأصول غير ملموسة ومجموع اطفائها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م :

نسبة الأطفاء	مجموع الإطفاء			التكلفة			نسبة الأطفاء	اليان
	الرصيد التقريبي في	المجموع في	إطفاء العام	الرصيد في	المجموع في	إضافات العام		
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	اليان
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٣,٠١,٥٩٩,٠٠٠	٣,٠١,٥٩٩,٠٠٠	٣,٠١,٥٩٩,٠٠٠	٣,٠١,٥٩٩,٠٠٠	٣,٠١,٥٩٩,٠٠٠	%٢٠	رخص برامج وأنظمة
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٣,٠١,٥٩٩,٠٠٠	٣,٠١,٥٩٩,٠٠٠	٣,٠١,٥٩٩,٠٠٠	٣,٠١,٥٩٩,٠٠٠	٣,٠١,٥٩٩,٠٠٠	%٢٠	الإجمالي

(٩)

جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة  
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

١٠ - : عقارات وآلات ومعدات الأوقاف ومجمع استهلاكها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

الرصيد التقريبي في	مجمع الاستهلاك						التكلفة				النسبة الاستهلاك	البيان
	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	استهلاكات العام	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	استهلاكات العام	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الاستهلاك			
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	ريال سعودي	٩٨١,٩٠٠,٠٠٠	٩٨١,٩٠٠,٠٠٠	٩٨١,٩٠٠,٠٠٠	٩٨١,٩٠٠,٠٠٠	٩٨١,٩٠٠,٠٠٠	٩٨١,٩٠٠,٠٠٠	٩٨١,٩٠٠,٠٠٠	٩٨١,٩٠٠,٠٠٠	٩٨١,٩٠٠,٠٠٠	%	أرض وقف
٢٠٢٥/١٢/٣١ م	ريال سعودي	٩٨١,٩٠٠,٠٠٠	٩٨١,٩٠٠,٠٠٠	٩٨١,٩٠٠,٠٠٠	٩٨١,٩٠٠,٠٠٠	٩٨١,٩٠٠,٠٠٠	٩٨١,٩٠٠,٠٠٠	٩٨١,٩٠٠,٠٠٠	٩٨١,٩٠٠,٠٠٠	٩٨١,٩٠٠,٠٠٠	%	الإجمالي

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية  
شخص واحد (ف.م.م)  
س.ت ٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة  
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

**إيضاح رقم (١) عام :**

**١/١: التأسيس :**

- الاسم :** جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة  
**الكيان القانوني :** جمعية أهلية  
**العنوان :** صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية  
**شهادة التسجيل :** تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٢٩٦) بتاريخ ٣٠ / ٠٤ / ١٤٢٦ هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ .  
**السنة المالية :** تم اعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١ / ٠١ / ٢٠٢٥ م حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م .

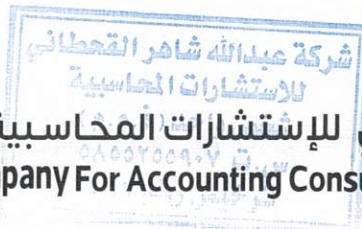
**٢/١: أهداف الجمعية :**

تهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :

- ١- تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة .
- ٢- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة .
- ٣- تأهيل الاسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد علي انفسهم .
- ٤- تدريب أبناء المستفيدين وتأهيلهم لسوق العمل .
- ٥- تقديم المساعدات الطارئة في أوقات الكوارث والأزمات .
- ٦- تنفيذ ودعم المشاريع والبرامج الموسمية .

**٣/١: سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية:**

- تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٤٨م وتاريخ ١٤٤٦/٢/٨ هـ ولائحته التنفيذية وذلك عن طريق ما يلي:-
- ١- جمع التبرعات النقدية بما يتفق مع اهداف الجمعية المذكورة في لائحته الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقا لتعليمات البنك المركزي السعودي بحالات ماله او شيكات بنكية تودع في حساباتها المعتمدة وذلك بعد اخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرخصة
  - ٢- تقوم الجمعية قبل قيامها بحملة جمع التبرعات بتقديم طلب الى الجهة المرخصة ويتضمن الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدتها والمبلغ المراد جمعه. ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة المحددة او توافر المبلغ المستهدف ايها اسبق
  - ٣- تلتزم الجمعية بصرف ما جمعته من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغيير وجهة الصرف يتم الرجوع الى الجهة المرخصة ومراعات شروط المتبرع ان وجدت
  - ٤- تستقبل الجمعية التبرعات العينية ان وجدت من خلال مقرها الرئيسي او فروعها او المواقع المرخص لها بها بجمع التبرعات ويثبت ذلك في إيصال استلام ذو رقم متسلسل وتسلم نسخه منه للمتبرع.
  - ٥- تقوم الجمعية بتحديد أصحاب الصلاحية في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المسئول المالي توقيعهم أساسيا ويكون الصرف من حسابات الجمعية البنكية المعتمدة
  - ٦- في حال وجود تبرعات دوليه يتم اخذ الموافقة من الجهة المرخصة والتنسيق معها.
  - ٧- الجمعية على علم كامل بنظام جمع التبرعات ولائحته الأساسية ويتم الالتزام بهما بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص العقوبات والغرامات المقررة .



جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة  
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (في الحالات التي لم ترد معالجتها في المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح ) ، و وفقاً للمعايير و اللوائح والانظمة الاخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقرب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

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

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

العقارات والالات والمعدات وأصول الاوقاف :

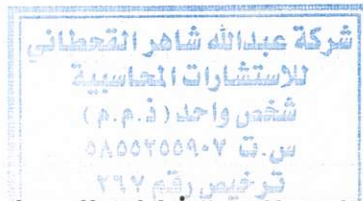
تظهر العقارات والالات والمعدات و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيراديه، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارياح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

أصول غير ملموسة

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء برامج حاسب آلي والمتوقع أن تحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها عن الفترة المتوقعة للاستفادة منها وتقدر ب ٥ سنوات .

العقارات والالات والمعدات الاستثمارية :-

يتم إثبات العقارات الإستثمارية المملوكة على أنها أصل عندما يكون من المرجح تدفق منافع إقتصادية مستقبلية مرتبطة بالعقار الإستثماري ويتم إثباتها بالتكلفة ضمن جدول العقارات والالات والمعدات والمعدات وليس بالقيمة العادلة بسبب وجود تكلفة وجهد غير مبرر لقياس القيمة العادلة .



جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة  
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عند صرفها .

الأصول غير المقيدة :

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

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعامل الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات ( إيرادات مؤجلة ) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذاك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملات الأجنبية :

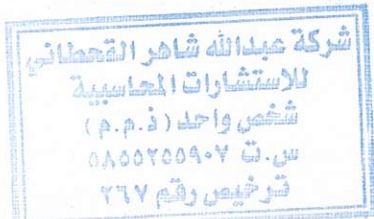
يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية ( إن وجدت ) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج حاسب الي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التويب :

تم إعادة تويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .



جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة  
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٤- النقدية في الصناديق والبنوك :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي /ح/ ٩٠٠٩٩	٨٩٨٦٢,٠٠	٣٦٤٦٧,٠٠
مصرف الراجحي /ح/ ٨٣٠٠١	٣٥٦٥٤٢٩,٠٠	٢٨٧١٣٧٥,٠٠
مصرف الراجحي /ح/ ٦٢٦٨٣	١٤٤٧,٠٠	١,٤٤٧
مصرف الراجحي /ح/ ٦٦٨٨٢	٣٦٩٥٥,٠٠	٦,٤٨٨
مصرف الراجحي /ح/ ١٨٣٤١٥	٢٥٥١٢,٠٠	٥١,٣٩١
مصرف الراجحي /ح/ ٤٤٦٠	٩٧٨,٠٠	٩٧٨
البنك الاهلي /ح/ ٦٦٩٣٠٩	١١٦٩١,٠٠	٦٧,٦٨٩
البنك الاهلي /ح/ ٦٦٩٤٠٧	١٠١٠٤٤٣,٠٠	٩٤٨,٦٢١
المجموع	٤,٧٤٢,٣١٧,٠٠	٣,٩٨٤,٤٥٦,٠٠

٥- ذمم وارصدة مدينة :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
إيرادات مستحقة	٣٢٠,٤٠٣,٠٠	٣٢٠,٤٠٣,٠٠
المجموع	٣٢٠,٤٠٣,٠٠	٣٢٠,٤٠٣,٠٠

٦- محافظ اقراضية :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
مدينو اخفضة الاقراضية	٦٧٧١٦,٠٠	٦٧٧١٦,٠٠
المجموع	٦٧,٧١٦,٠٠	٦٧,٧١٦,٠٠

٧- العقارات والالات والمعدات ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

تتضمن العقارات والالات والمعدات علي اصول استثمارية غير متداولة حيث تم اثباتها بالتكلفة وهي تتمثل في :-

\* ارض ومبنى بحي الشاطئ بمدينة جازان وقد آلت ملكيتها عن طريق الشراء صك رقم ٥٧٢٠٠١٠٠١٠٦٧ وتاريخ ١٨/١٨/١٤٣٧هـ وبقيمة ٤٦٠٠٠٠٠ ريال .

\* ارض ومبنى بحي الحمضية بمدينة جازان وقد آلت ملكيتها عن طريق الشراء صك رقم ٤٧٢٠٠٤٠٠٢٣٩٢ وتاريخ ١٢/١٢/١٤٣٨هـ وبقيمة ٢٩٠٠٠٠٠ ريال .

٨- الأصول غير الملموسة ومجمع اطفؤها : " كشف مرفق "

٩- أعمال راسمالية تحت التنفيذ :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
مشروع ارض الجردية	٩٠٠٠٠,٠٠	٩٠٠٠٠,٠٠
المجموع	٩٠,٠٠٠,٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠

١٠- عقارات والالات ومعدات الاوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

تتمثل عقارات والالات ومعدات الاوقاف في :-

\* ارض محافظة صامطة وقد آلت ملكيتها عن طريق التبرع بموجب وثيقة تبرع وتم تسجيلها علي بند اراضي وقف وتقييمها من قبل مجلس ادارة الجمعية من سنوات سابقة بمبلغ ٩٨١٩٠٠ ريال ولم يتم افراغ الصك الي تاريخ اصدار القوائم وناظر الوقف هو مجلس ادارة الجمعية .

١١- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
اتعاب مهنية مستحقة	٨,٠٥٠,٠٠	٨,٦٢٥,٠٠
المجموع	٨,٠٥٠,٠٠	٨,٦٢٥,٠٠



جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة  
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٢- صافي الأصول:

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	البيانات
١٨,٦٤١,٠١٤,٠٠	١٧,٧٩٩,٢٤٧,٠٠	١,٢٦٣,٣٢٨,٠٠	٤,٧٠٢,٢٨٣,٠٠	١١,٨٣٣,٦٣٦,٠٠	رصيد أول المدة
٧٨,٣٤٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تسويات علي رصيد اول المدة
(٩٢٠,١١٠,٠٠)	٢٥٩,١٨١,٠٠	٣٠,٤٦٧,٠٠	٧٧١,٣٣٤,٠٠	(٥٤٢,٦٢٠,٠٠)	التغير في صافي الأصول
١٧,٧٩٩,٢٤٧,٠٠	١٨,٠٥٨,٤٢٨,٠٠	١,٢٩٣,٧٩٥,٠٠	٥,٤٧٣,٦١٧,٠٠	١١,٢٩١,٠١٦,٠٠	رصيد آخر المدة

١/١٢- صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	المحرك خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	بيان
٥١٦٥٣,٠٠	٢٧٨٧٤,٠٠	(١٥٤,٨٠٠,٠٠)	١٣١٠٢١,٠٠	٥١٦٥٣,٠٠	الركاة
٥٠٢٢٢٩,٠٠	٥٠٢٢٢٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٢٢٢٩,٠٠	منح حكومية - لمنضري السيول والكوارث
٢٢٩٤٠,٠٠	٢٢٩٤٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢٩٤٠,٠٠	منح حكومية - دعم اجتماعي
١٣٩٣٣١١,٠٠	١٩٤٧٨١٩,٠٠	(٣٥٠,٧٠٠,٠٠)	٩٠٥٢٠٨,٠٠	١٣٩٣٣١١,٠٠	ترعوات كفالة ايتام
٢٥٦٠,٠٠	٢٥٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٦٠,٠٠	دعم اجازات التازحين (جمعية ابو عريش الخيرية)
٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠)	٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	ترعوات سلات غذائية -وقف عبدالله محمد ناصر الطخيم
٩٦٢٦٧,٠٠	٩٦٢٦٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٦٢٦٧,٠٠	سداد اجازات . دعم (منصة الجود)
٠,٠٠	٠,٠٠	(٦,٠٠٠,٠٠)	٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	ترع برنامج حكم طازح
٦٥٨٠,٠٠	٦٥٨٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٥٨٠,٠٠	ترع كفالة ارامل (مؤسسة الشيخ فهد عبد الله العويضة الخيرية)
٤٨٠٠,٠٠	٧٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٠٠,٠٠	٤٨٠٠,٠٠	ترعوات كفالات ايتام (وقف عبد العزيز محمد البراك)
٠,٠٠	٣٨٤٠,٠٠	(٣٩,٥٨٤,٠٠)	٧٧٩٨٩,٠٠	٠,٠٠	ترعوات برامج وانشطة -منصة ترع
٦٦٨٧٢,٠٠	٦٦٨٧٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٦٨٧٢,٠٠	ترعوات للمرضى والسجناء واسرهم
٤٥٠,٠٠	٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥٠,٠٠	مشروع شراء اضحية
٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	ترعوات سلات غذائية -علي حسين بن حبران
٢١٦٦٠,٠٠	١٤٨٠٠,٠٠	(٦٨,٦٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٢١٦٦٠,٠٠	ترعوات ايتام . منصة احسان
١٦٧٧١٠١,٠٠	١٩٠٣٩٠١,٠٠	(١,٥٠٧,٢٠٠,٠٠)	١٧٣٤٠٠٠,٠٠	١٦٧٧١٠١,٠٠	كفالة الأيتام . منصة احسان
٢٦٠٠٠,٠٠	٢٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٠٠٠,٠٠	ترعوات برنامج رعاية السورين
٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠)	٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	ترعوات مشروع مستلزمات مدرسية
٦٩٠٠٠,٠٠	٦٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٩٠٠٠,٠٠	ترعوات لبرنامج امراض الكلي
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٥٩١,٢٤٠,٠٠)	٣٥٩١٢٤٠,٠٠	٠,٠٠	ترعوات عينية
٤,٧٠٢,٢٨٣,٠٠	٥,٤٧٣,٦١٧,٠٠	(٥,٧٢٨,١٢٤,٠٠)	٦,٤٩٩,٤٥٨,٠٠	٤,٧٠٢,٢٨٣,٠٠	المجموع

٢/١٢- صافي أصول الاوقاف والمحركة منها:

الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	المحرك خلال العام	الموقوف خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	بيان
٩٨١٩٠,٠٠	٩٨١٩٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٨١٩٠,٠٠	اراضي وقف
٢٨١٤٢٨,٠٠	٣١١٨٩٥,٠٠	٠,٠٠	٣٠٤٦٧,٠٠	٢٨١٤٢٨,٠٠	ترعوات نقدية للاوقاف
١,٢٦٣,٣٢٨,٠٠	١,٢٩٣,٧٩٥,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٤٦٧,٠٠	١,٢٦٣,٣٢٨,٠٠	المجموع



جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة  
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٣- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م			البيان
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي				
١٨٢١١٢,٠٠	١٣٨٩٤٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٨٩٤٤,٠٠	التبرع العام
٩٧٨٣٣٦,٠٠	٩٠٥٢٠٨,٠٠	٠,٠٠	٩٠٥٢٠٨,٠٠	٠,٠٠	تبرعات كفالات الايتام
٣٠٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات سلات غذائية
٢٤٠٠٠,٠٠	٢٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات كفالات ايتام (وقف عبد العزيز محمد البراك)
٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات سلات غذائية -علي حسين بن حبران
٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات سلات غذائية -وقف عبدالله محمد ناصر الطخيم
٠,٠٠	٧٧٩٨٩,٠٠	٠,٠٠	٧٧٩٨٩,٠٠	٠,٠٠	تبرعات برامج وانشطة -منصة تبرع
٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات برنامج حكمم طازج
٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات مشروع مستلزمات مدرسية
٠,٠٠	٣٠٤٦٧,٠٠	٣٠٤٦٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات اوقاف
١,٢١٥,١٤٨,٠٠	١,٢١٢,٦٠٨,٠٠	٣٠,٤٦٧,٠٠	١,٠٤٣,١٩٧,٠٠	١٣٨,٩٤٤,٠٠	المجموع

١٤- المنح الحكومية :

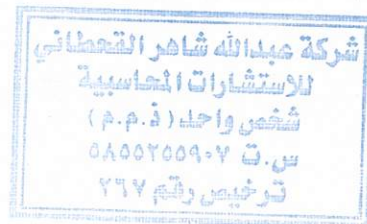
٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م		البيان
الاجمالي	الاجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي			
٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - لمضوري السيول والكوارث
٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	منح حكومية - دعم التشغيل
٧٠,٠٠٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	المجموع

١٥- دعم منصة احسان :

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م		البيان
ريال سعودي	الاجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
١٤٠٢٤٠٠,٠٠	١٧٣٤٠٠٠,٠٠	١٧٣٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة الأيتام
٢٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم المقبلين علي الزواج -اوقاف الشيخ محمد عبدالعزيز الراجحي
١,٦٦٢,٤٠٠,٠٠	١,٧٣٤,٠٠٠,٠٠	١,٧٣٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	المجموع

١٦- إيرادات غير مقيدة :

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م		البيان
ريال سعودي	ريال سعودي			
٢٩٥٨١٩,٠٠	٥٠٥٤٦٠,٠٠			إيرادات تأجير
٦٩٩٩٦,٠٠	٠,٠٠			استرداد ضريبي
٣٦٥,٨١٥,٠٠	٥٠٥,٤٦٠,٠٠			المجموع



جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة  
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

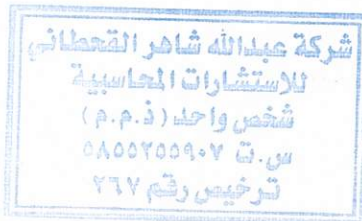
تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م

١٧ - مصروفات البرامج والانشطة :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧٨,٢٠٠,٠٠	١٦٧,٣٠٠,٠٠	مساعداات ايتام
١٨٣,٤٠٠,٠٠	١٨٣,٤٠٠,٠٠	مساعداات أسر محتاجة
٢٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات دعم المقبلين علي الزواج - اوقاف الشيخ محمد عبدالعزيز الراجحي - منصة احسان
٣٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مساعداات سداد اجارات . منصة الجود
٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف مساعداات المتعثرين في السداد ( اوقاف محمد عبدالعزيز الراجحي)
٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف مساعداات ( اوقاف محمد عبدالعزيز الراجحي)
١,٥٩٠,٢٠٠,٠٠	١,٥٠٧,٢٠٠,٠٠	مساعداات ايتام . منصة احسان
٤٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة الأسر السجناء-مؤسسة ابناء عبد الرحمن ناصر العقيل الخيرية- منصة احسان
٣٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة الأسر المرضى-مؤسسة ابناء عبد الرحمن ناصر العقيل الخيرية - منصة احسان
٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تفريغ كربة-مؤسسة ابناء عبد الرحمن ناصر العقيل الخيرية - منصة احسان
٥٠,٧٢٨,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج السلة الغذائية-منصة احسان
٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات مشروع ترميم منازل -مؤسسة ابناء عبد الرحمن ناصر العقيل الخيرية - منصة احسان
١٣,٩٠٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج لحكم طازج
٠,٠٠	٣٩,٥٨٤,٠٠	مصروفات برامج وانشطة -منصة تبرع
٨٠,٤٠٠,٠٠	٦٨,٦٠٠,٠٠	مساعداات ايتام كسوة العيد -منصة احسان
٠,٠٠	٣٠٠,٠٠	مصروفات كفارة بيمين
٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	مصروفات مشروع مستلزمات مدرسية للطلاب
٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	مصروفات مشروع السلالات الغذائية- وقف عبدالله الطخيم
٣,٢٨٨,٢٢٠,٠٠	٣,٥٩١,٢٤٠,٠٠	مساعداات عينية-مواد غذائية
١٥٦,٠٠٠,٠٠	٤٨,٥٠٠,٠٠	مصروفات خدمات تطوعية
٢٥٠,٦٨٧,٠٠	٥٨,٢١٣,٠٠	مصروفات التشغيل الحملة علي النشاط (١٧-١)
٦,٥٠٦,٧٣٥,٠٠	٥,٦٨٠,٣٣٧,٠٠	المجموع

١٧-١ - مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٠,٦٨٧,٠٠	٥٨,٢١٣,٠٠	أجور ورواتب
٢٥٠,٦٨٧,٠٠	٥٨,٢١٣,٠٠	المجموع

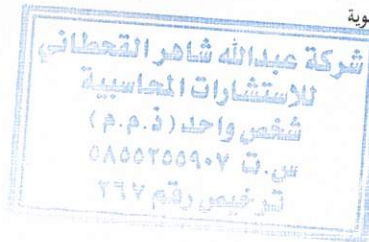


جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة  
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م

١٨ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٨,٠٢٠,٠٠٠	٢٣٣,٨٢٧,٠٠٠	اجور ورواتب
٣,٣١٣,٠٠٠	٣,٣٨٥,٠٠٠	مستلزمات مكتبية
٢٦,١٩٥,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	نقل وتحميل
١٨,٣٠٣,٠٠٠	٨,٥٦٢,٠٠٠	مواد التنظيف
٣٠,١٤٠,٠٠٠	٢٧,٦٠٦,٠٠٠	كهرباء
٧,٣٤٦,٠٠٠	٥,٣١٢,٠٠٠	الهاتف والفاكس والانترنت
١٨٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	دعاية وإعلان
٣,٨٥٩,٠٠٠	٣,٨٩٧,٠٠٠	وقود ومحروقات
١,١٨٣,٠٠٠	٣,١٤٦,٠٠٠	مصاريف ضيافة
١٩,٩٧٠,٠٠٠	١٦,٧٥٥,٠٠٠	اشتراقات وتصديقات
٠,٠٠٠	٥,٣٦٥,٠٠٠	تأمين سيارات
٥,٢٥٧,٠٠٠	٧,٣٠٧,٠٠٠	صيانة سيارات
١١٥,٨٧٥,٠٠٠	٧٢,١٦٠,٠٠٠	تأمينات اجتماعية
٣٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
١٨٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	تكاليف البريد والبرقيات
١٩,٦٦١,٠٠٠	٤٦,٧٧٤,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٢,٢٥٠,٠٠٠	٩,٧٢٦,٠٠٠	مصاريف غرامات ومحالفات
٥,٥٠٠,٠٠٠	٢٥,١٣٠,٠٠٠	المياة والصرف الصحي
٠,٠٠٠	٣,٥٦٢,٠٠٠	سفريرات عمل داخلية
١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	اتعاب مهنية هندسية
١٧,٢٥٠,٠٠٠	١٦,١٠٠,٠٠٠	اتعاب مهنية محاسبية
٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٠,٠٠٠	٢,٣٩٣,٠٠٠	مصاريف بنكية وعمولات
١٠,٥٣٩,٠٠٠	١٠,٣١٧,٠٠٠	صيانة مباني
٧,٢٥٠,٠٠٠	٤,٨٦٢,٠٠٠	صيانة الات ومعدات
٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	صيانة الات ومعدات مكتبية
٦,٩٠٠,٠٠٠	٩١٧,٠٠٠	صيانة أجهزة التدفئة والتبريد والتهوئة
٦٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	صيانة أجهزة الحاسب الآلي
١,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٣٠,٠٠٠	صيانة اجهزة اتصال وامن وحماية
٢١٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات صيانة عدد وادوات
١٠١,٨٩٥,٠٠٠	٤٨,٩٦١,٠٠٠	تأمين طبي
٦٤٣,٦٤٧,٠٠٠	٦٢٤,٥٢٤,٠٠٠	المجموع



١٩ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢١/٩/١٤٤٧ هـ الموافق : ١٠ / ٠٣ / ٢٠٢٦ م.

٢٠ - الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث اخرى بعد تاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد

يكون لها تأثير جوهري علي القوائم المالية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م