



جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة

ترخيص رقم (١٧٩)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة
محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٥
قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٦
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٧
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٩)	١٦-٨



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 أحد رفيدة كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها 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 وينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا .

لفت أنتباه :

نود أن نلفت الانتباه إلى ما ورد في الإيضاح رقم (٧-١) الخاص بالأصول الثابتة و الإيضاح رقم (٨-١) الخاص بأصول الأوقاف حيث أنه تم إثبات بعض الأراضي والمباني الخاصة بالجمعية خلال العام الحالي و السنوات السابقة بموجب عقود بيع و إقرارات تنازل وتبرع ولم يستخرج لها صكوك ملكية حتى تاريخ ٢٠٢٥/١٢/٣١ وبعض الأراضي مثبتة بصكوك شرعية وتم إثباتها بالحسابات بقيمة مقدرة من قبل مجلس إدارة الجمعية وتحت مسؤوليتها هذا ولم يتم تعديل رأينا بناء عن هذا الأمر .

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 أو خطأ.

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



(٢)

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تتمثل أهدافنا في الوصول الى 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 جوهري متى كان موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد التحريفات جوهريّة 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 الجوهري في القوائم المالية وتقييمها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو 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 بما التي اعدتها الإدارة .
- التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري 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 تأكيد جوهري 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 ظروفًا 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 .





(٣)

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 .

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 : ٢٠٢٦/٠٢/١٤ م

الموافق : ١٤٤٧/٠٨/٢٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة

ترخيص رقم (١٧٩)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	١٧,٠٤٥,١١٤,٠٠	١٤,٦٩١,١٥٧,٠٠
مصفوفات مدفوعة مقدما	(٥)	٥٣,٢٣١,٠٠	٥٥,١٥٦,٠٠
المخزون	(٦)	٢٨,٦٦٨,٠٠	٢٨,٥٢٥,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١٧,١٢٧,٠١٣,٠٠	١٤,٧٧٤,٨٣٨,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
العقارات والآلات والمعدات بالصافي	(٧)	٦,٦٤٥,٥٠١,٠٠	٧,٢١١,٧٦١,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦,٦٤٥,٥٠١,٠٠	٧,٢١١,٧٦١,٠٠
أصول أوقاف:			
العقارات والآلات والمعدات أوقاف (بالصافي)	(٨)	١,٠٢٨,٠٠٥,٠٠	١,٠٩٥,٢٥٤,٠٠
النقدية الموقوفة	(٩)	١,٧٩١,٠٠	٢,٧٠٦,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		١,٠٢٩,٧٩٦,٠٠	١,٠٩٧,٩٦٠,٠٠
إجمالي الأصول		٢٤,٨٠٢,٣١٠,٠٠	٢٣,٠٨٤,٥٥٩,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
إلتزامات متداولة:			
مصفوفات مستحقة	(١٠)	٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
إلتزامات غير متداولة:			
مخصص نهاية الخدمة	(١١)	٥٣٢,٣٦٧,٠٠	٤٨٠,٦٨٦,٠٠
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٥٣٢,٣٦٧,٠٠	٤٨٠,٦٨٦,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٥٣٨,١١٧,٠٠	٤٨٦,٤٣٦,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة		٩,٠٤٢,٥٩٩,٠٠	٨,٤٥٨,٩٧٥,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/١٢)	١٢,٦٧٨,٤٩٩,٠٠	١١,٦٩٠,٠٩٠,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/١٢)	٢,٥٤٣,٠٩٥,٠٠	٢,٤٤٩,٠٥٨,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢٤,٢٦٤,١٩٣,٠٠	٢٢,٥٩٨,١٢٣,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٢٤,٨٠٢,٣١٠,٠٠	٢٣,٠٨٤,٥٥٩,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة

ترخيص رقم (١٧٩)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
بنود الدخل :						
تبرعات نقدية غير مقيدة		٤٩٨,٨٣,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٩٨,٨٣,٠٠٠	٥٢٨,٧٤١,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة	(١٣)	٠,٠٠	١,١١٣,٩٥٠,٠٠	٠,٠٠	١,١١٣,٩٥٠,٠٠	١,٢٨٤,٩٥٥,٠٠٠
تبرعات زكاة		٠,٠٠	١,٤٣٧,١٢٣,٠٠	٠,٠٠	١,٤٣٧,١٢٣,٠٠	١,١٥١,٥٧٦,٠٠٠
منح حكومية	(١٤)	٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠
دعم منصة احسان	(١٥)	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
تبرعات عينية		٦١٥,٤٥٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦١٥,٤٥٢,٠٠	٧٣٨,١٦٤,٠٠
اشتراقات الأعضاء		٦,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٦٠٠,٠٠	٣,٢٠٠,٠٠
تبرعات اوقاف		٠,٠٠	٠,٠٠	١٦١,٢٨٦,٠٠	١٦١,٢٨٦,٠٠	١٧٣,٤٣٥,٠٠
إيرادات تجارات		٤٣٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٣٤,٠٠٠,٠٠	٤٨٨,٠٦٦,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/١٢)	١,٦٥٢,٦٦٤,٠٠	(١,٦٥٢,٦٦٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود	(٢/١٢)	٦٧,٢٤٩,٠٠	٠,٠٠	(٦٧,٢٤٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي بنود الدخل :		٣,٢٧٤,٧٩٥,٠٠	٩٨٨,٤٠٩,٠٠	٩٤,٠٣٧,٠٠	٤,٣٥٧,٢٤١,٠٠	٤,٤٣٨,١٣٧,٠٠
المصروفات :-						
مساعداات الزكاة		٦٠٩,١٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٩,١٦٠,٠٠	١,١٥١,٥٧٦,٠٠
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٦)	١,٠٤٣,٥٠٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٤٣,٥٠٤,٠٠	١,٠٥٢,٣٠٩,٠٠
مساعداات عينية		٦٢٧,٥٧٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٢٧,٥٧٧,٠٠	٨٢٨,٥٩٢,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(١٧)	٧٣٨,٩٢١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٣٨,٩٢١,٠٠	٨١٠,٦٩٣,٠٠
إستهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٧)	٢٦٦,٢٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٦,٢٦٠,٠٠	٢٩٣,٨٦٤,٠٠
إستهلاك العقارات والآلات والمعدات الاوقاف	(٨)	٦٧,٢٤٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٧,٢٤٩,٠٠	٥٧,٠٠٠,٠٠
اجمالي المصروفات :		(٣,٣٥٢,٦٧١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٣٥٢,٦٧١,٠٠)	(٤,١٩٤,٠٣٤,٠٠)
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		(٧٧,٨٧٦,٠٠)	٩٨٨,٤٠٩,٠٠	٩٤,٠٣٧,٠٠	١,٠٠٤,٥٧٠,٠٠	٢٤٤,١٠٣,٠٠
أرباح وخسائر رأسمالية		٦٦١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٦١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات غير المستمرة		٦٦١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٦١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
التغير في صافي الأصول خلال العام		٥٨٣,٦٢٤,٠٠	٩٨٨,٤٠٩,٠٠	٩٤,٠٣٧,٠٠	١,٦٦٦,٠٧٠,٠٠	٢٤٤,١٠٣,٠٠
الدخل الشامل الآخر		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول		٥٨٣,٦٢٤,٠٠	٩٨٨,٤٠٩,٠٠	٩٤,٠٣٧,٠٠	١,٦٦٦,٠٧٠,٠٠	٧٩٤,١٠٣,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة

ترخيص رقم (١٧٩)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	رأس المال المساهم به	صافي الأصول غير المقيده	صافي الأصول المقيده	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد ٢٠٢٥/١/١ م	٠,٠٠	٨,٤٥٨,٩٧٥,٠٠	١١,٦٩٠,٠٩٠,٠٠	٢,٤٤٩,٠٥٨	٢٢,٥٩٨,١٢٣
التغير في صافي الأصول خلال العام	-	٥٨٣,٦٢٤	٩٨٨,٤٠٩	٩٤,٠٣٧	١,٦٦٦,٠٧٠
الدخل الشامل الاخر	-	-	-	-	-
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول	-	٥٨٣,٦٢٤	٩٨٨,٤٠٩	٩٤,٠٣٧	١,٦٦٦,٠٧٠
تكوين الاحتياطات	-	-	-	-	-
رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	-	٩,٠٤٢,٥٩٩	١٢,٦٧٨,٤٩٩	٢,٥٤٣,٠٩٥	٢٤,٢٦٤,١٩٣

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة

ترخيص رقم (١٧٩)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>		
التغير في صافي الأصول خلال العام	١,٦٦٦,٠٧٠,٠٠	٢٤٤,١٠٣,٠٠
<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>		
مصروفات إهلاكات العقارات والآلات والمعدات	٢٦٦,٢٦٠,٠٠	٢٩٣,٨٦٤,٠٠
مصروفات إهلاكات أصول الأوقاف	٦٧,٢٤٩,٠٠	٥٧,٠٠٠,٠٠
المكون من مخصص نهاية الخدمة خلال العام	٦٦,٣٠٦,٠٠	٦٤,٧٨٩,٠٠
<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>		
التغير في ارصدة مصروفات مدفوعة مقدما	١,٩٢٥,٠٠	١٠,٨١٦,٠٠
التغير في رصيد المستودع	(١٤٣,٠٠)	١٠١,٥٠٤,٠٠
التغير في ارصدة الإيرادات المقدمة	٠,٠٠	(١٢,٦٦٦,٠٠)
المسدد من مخصص نهاية الخدمة خلال العام	(١٤,٦٢٥,٠٠)	(٥٢,٤٩٨,٠٠)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)	٢,٠٥٣,٠٤٢,٠٠	٧٠٦,٩١٢,٠٠
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>		
نقدية (مدفوعة) لشراء العقارات والآلات والمعدات	٠,٠٠	(٤,٣٨٠,٠٠)
نقدية مستلمة بيع العقارات والآلات والمعدات	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية (٢)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	(٤,٣٨٠,٠٠)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه (٣+٢+١)	٢,٣٥٣,٠٤٢,٠٠	٧٠٢,٥٣٢,٠٠
رصيد النقد والنقد الموقوف وما في حكمه في بداية العام	١٤,٦٩٣,٨٦٣,٠٠	١٣,٩٩١,٣٣١,٠٠
رصيد النقد والنقد الموقوف وما في حكمه في نهاية العام	١٧,٠٤٦,٩٠٥,٠٠	١٤,٦٩٣,٨٦٣,٠٠

يتكون رصيد النقد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م من مبلغ ١٧٠٤٥١١٤ ريال نقدية بالنموك إيضاح رقم (٤) ومبلغ ١٧٩١ ريال نقدية موقوفة إيضاح رقم (٨) بإجمالي مبلغ ١٧٠٤٦٩٠٥ ريال .

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٨)

جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة

ترخيص رقم (١٧٩)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

٧- العقارات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	نسبة الاستهلاك	التكلفة					مجمع الاستهلاك					الرصيد الدفري في	
		الرصيد في ٢٠٢٥/١/١ م	إضافات العام	استيعادات	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	ريال سعودي	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١ م	استهلاكات العام	استيعادات	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	ريال سعودي	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
أراضي	%٠	٣,١٧٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٠٠,٠٠٠,٠٠	٢,٨٧٥,٠٠٠,٠٠	ريال سعودي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٨٧٥,٠٠٠,٠٠	٢,٨٧٥,٠٠٠,٠٠	٢,٨٧٥,٠٠٠,٠٠
أراضي متبرع بها	%٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠	ريال سعودي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠
المباني	%٥	٥,٧٢٧,٠٠٣,٠٠	٠,٠٠	٣٢,١٥٠,٠٠	٥,٦٩٤,٨٥٣,٠٠	ريال سعودي	٢,٠٤٧,٨٩٢,٠٠	٢٦,٤٥٣,٠٠	٣٢,١٥٠,٠٠	٢,٢٨٠,٢٦٥,٠٠	٢,٢٨٠,٢٦٥,٠٠	٣,٤١٤,٥٨٨,٠٠	٣,٤١٤,٥٨٨,٠٠
حاويات ملابس	%١٠	٧٠,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠,٥٠٠,٠٠	ريال سعودي	٦٩,٧١٩,٠٠	٧٨,٠٠	٠,٠٠	٧٠,٤٩٩,٠٠	٧٠,٤٩٩,٠٠	١,٠٠	١,٠٠
السيارات	%٢٠	٦٨,٠٣٧٩,٠٠	٠,٠٠	٢٩٨,٩٠٠,٠٠	٣٨١,٤٧٩,٠٠	ريال سعودي	٦٨,٠٣٧٨,٠٠	٠,٠٠	٢٩٨,٩٠٠,٠٠	٣٨١,٤٧٨,٠٠	٢,٣٥١,٠٠	٢,٣٥١,٠٠	٢,٣٥١,٠٠
اثاث ومفروشات	%١٠	٢١١,٦٤٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١١,٦٤٩,٠٠	ريال سعودي	٢٠٨,٩٩٨,٠٠	٣٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٩,٢٩٨,٠٠	٢٠٩,٢٩٨,٠٠	٣,٥٦٠,٠٠	٣,٥٦٠,٠٠
أجهزة حاسب آلي ومحاقاتها	%١٥	٢١٤,٢٠٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١٤,٢٠٧,٠٠	ريال سعودي	٢٠٩,٩٩٠,٠٠	٦٥٧,٠٠	٠,٠٠	٢١٠,٦٤٧,٠٠	٢١٠,٦٤٧,٠٠	٦,٢٤٥,٥٠١,٠٠	٦,٢٤٥,٥٠١,٠٠
الإجمالي		١٠,٤٢٨,٧٣٨,٠٠	٠,٠٠	٦٣١,٥٠٠,٠٠	٩,٧٩٧,٦٨٨,٠٠	ريال سعودي	٣,٢١٦,٩٧٧,٠٠	٢٦٦,٢٦٠,٠٠	٣٣١,٠٥٠,٠٠	٣,١٥٢,١٨٧,٠٠	٣,١٥٢,١٨٧,٠٠	٦,٢٤٥,٥٠١,٠٠	٦,٢٤٥,٥٠١,٠٠

تتضمن المباني مبلغ ٣,١٦٠,٤٥٣ ريال قيمة مباني متبرع بها .

٨- العقارات والآلات والمعدات الاوقاف ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	نسبة الاستهلاك	التكلفة					مجمع الإستهلاك					الرصيد الدفري في	
		الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إضافات العام	استيعادات	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	ريال سعودي	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	استهلاكات العام	استيعادات	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	ريال سعودي	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
أراضي متبرع بها	%٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠	ريال سعودي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠
مباني متبرع بها	%٥	١,٣٤٤,٩٧٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٣٤٤,٩٧٥,٠٠	ريال سعودي	٩٩٩,٧٢١,٠٠	٦٧,٢٤٩,٠٠	٠,٠٠	١,٠٦٦,٩٧٠,٠٠	١,٠٦٦,٩٧٠,٠٠	٣,٤٥٢,٥٤٠,٠٠	٣,٤٥٢,٥٤٠,٠٠
الإجمالي		٢,٠٩٤,٩٧٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٩٤,٩٧٥,٠٠	ريال سعودي	٩٩٩,٧٢١,٠٠	٦٧,٢٤٩,٠٠	٠,٠٠	١,٠٦٦,٩٧٠,٠٠	١,٠٦٦,٩٧٠,٠٠	١,٠٦٦,٩٧٠,٠٠	١,٠٦٦,٩٧٠,٠٠

٦٧ رقم ترخيص



جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدةترخيص رقم (١٧٩)محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة
 الكيان القانوني : جمعية أهلية
 العنوان : محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة المسجلة برقم ١٧٩ بتاريخ ٢٠٢١/٠٦/٢٠ م تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع
 شهادة التسجيل : غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ

السنة المالية : تم إعداد القوائم المالية الحالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

٢/١ : أهداف الجمعية :

١- تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة .

٢- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة .

٣- تأهيل الأسر المستفيدة وتمكينهم للإعتماد على أنفسهم .

٤- تدريب أبناء المستفيدين وتأهيلهم لسوق العمل .

٥- تقديم المساعدات الطارئة في أوقات الكوارث والأزمات .

٣/١ : سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية

تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٤٨ م وتاريخ ١٤٤٦/٠٢/٠٨ هـ ولانتهت التنفيذية وذلك عن طريق ما يلي:-

١- جمع التبرعات النقدية بما يتفق مع أهداف الجمعية المذكورة في لائحته الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقاً 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 جمعت 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 بما يجمع التبرعات ويثبت ذلك في إيصال

استلام ذو رقم متسلسل وتسلم نسخة منه للمتبرع.

٥- تقوم الجمعية بتحديد أصحاب الصلاحية في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المسئول المالي توقيعاً أساسياً 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 ولانتهت الأساسية ويتم الالتزام بها بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص العقوبات والغرامات المقررة

إيضاح رقم (٢) أسس الأعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة

الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (في الحالات التي لم ترد معالجتها في المعايير

المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح) ، ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت غير هادفة للربح

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وإيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :**العرف المحاسبي :**

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق 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 والاقواق :

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

العقارات الاستثمارية :

يتم إثبات العقارات الاستثمارية 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 .

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



جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدةترخيص رقم (١٧٩)محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعوديةتابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١مالدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم احتساب وتكوين مخصص نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي 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 أو قيود مرتبطة بالوقت

والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود

مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما ينتهي للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة

(حين 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 كالمصروفات العمومية والإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من

قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج آلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التوبيع :

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



البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
نقدية بالسندوق	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠
بنك البلاد ح / ١٠٠٠١	٣٢١,٢١٧,٠٠	١,٥٢٧,٤١٤,٠٠
بنك البلاد ح / ١٠٠١٧	٤١,٤٣٥,٠٠	٢,٠٨٦,٠٠
بنك البلاد ح / ١٠٠٢٨	٣٢,٠٨٩,٠٠	١٥,٨٠٨,٠٠
بنك البلاد ح / ١٠٠٣٦	٩,٧٤١,٠٠	٤,١٦٦,٠٠
بنك البلاد ح / ١٠٠٤٤	٥,١٨٦,٠٠	١,٨٨١,٠٠
مصرف الراجحي ح / ٧٧٧	١٦,١٥٤,٩٠٦,٠٠	١٢,٦٥٨,٦٦٠,٠٠
مصرف الراجحي ح / ٨٨٤	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي ح / ٩٠٩٢	٥,٥٩٥,٠٠	٢٧,٠١٣,٠٠
مصرف الراجحي ح / ٣٠٠٢	٥,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي ح / ٦٧٧	١٠٥,٠٠	٣٠,٠٠
مصرف الراجحي ح / ٤٨٩	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي ح / ٢٠٠٤ (محمد)	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي ح / ٤٦٣ (محمد)	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠
مصرف الراجحي ح / ٤٩٧ (محمد)	٩٨٦,٠٠	٣٠,٠٠٠
بنك الأهلي ح / ١٠٥	٦٣,٣٩٩,٠٠	١٠٣,٠٨٣,٠٠
بنك الأهلي ح / ٢٠٣	٤١٠,٤٥٠,٠٠	٣٣٥,٥١٦,٠٠
المجموع	١٧,٠٤٥,١١٤,٠٠	١٤,٦٩١,١٥٧,٠٠

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رسوم اشتراك منصة غيث	١,٥٩٦,٠٠	١,٣٤٢,٠٠
تأمينات اجتماعية	١٢,٧٢٠,٠٠	١٦,٣٨٥,٠٠
تأمين طبي	٣٨,٩١٥,٠٠	٣٧,٤٢٩,٠٠
المجموع	٥٣,٢٣١,٠٠	٥٥,١٥٦,٠٠

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ملبوسات القسم النسائي	٥٥٠,٠٠	١٢٥,٠٠
مكيفات	٣,٩٠٠,٠٠	٣,٩٠٠,٠٠
تقور	٩,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠
غسالة	٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
أرز	٠,٠٠	٢١,٢٠٠,٠٠
طحين	٢,٤٥٠,٠٠	٣,٣٠٠,٠٠
بطانيات الشتاء	١٢,٢٦٨,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٢٨,٦٦٨,٠٠	٢٨,٥٢٥,٠٠



(١٣)

جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة

ترخيص رقم (١٧٩)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

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

تضمن العقارات والآلات والمعدات أصول استثمارية بقيمة ٨٩١٩٨٥٣ ريال تشمل ٣٢٢٥٠٠٠ ريال أراضي و ٥٦٩٤٨٥٣ ريال مباني وتم تسجيلها بالتكلفة .

(٧-١) : أراضي الجمعية

بيان	سند الملكية	بتاريخ	مبنى الوقف	ملاحظات
أرض الواقعة أمام مسجد بن صمان الجديد - أحد رفيدة	محضر إستلام متبرع به من الشيخ عبد العزيز آل صمان	١٤٢١/٠١/١٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠	مقيمة من خلال الجمعية
مبنى استثماري الأول بمخطط بن صمان	محضر إستلام متبرع به من الشيخ عبد العزيز آل صمان	١٤٢١/٠١/١٢	١,٨١٠,٤٥٣,٠٠	مقيمة من خلال الجمعية
قطع أراضي بمخطط بن صمان رقم (٣١٩/٣٢٠)	صك رقم (١٣/١٤/٩٠)	١٤٣١/١١/١٩	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	-----
قطع أراضي بمخطط الكورنيش بالشقيق رقم (١٦١/١٦٢/١٦٣/٣١/٣٢/٣٣/٣٤/٣٥/٣٦/٣٩)	عقد بيع	١٤٣٢/٠١/٢٣	٣٦٠,٠٠٠,٠٠	بدون صك
مباني أخرى	عقد بيع	١٤٣٢/٠١/٢٣	٥٤,٤٠٠,٠٠	بدون صك
قطعتي أرض بمخطط بن معيض رقم (١٠٩/١١٠)	عقد بيع	١٤٣٦/٠٣/٢٠	٢١٥,٠٠٠,٠٠	بدون صك
أرض رقم ٣٨ حي ذهبان أمام مزرعة الراجحي - خميس مشيط	صك رقم ٥٧١٧٠٢٠٠٢٩٤٤	١٤٣٩/٠٦/١٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	----
مبنى استثماري الثاني بمخطط ذهبان خميس مشيط	صك رقم ٥٧١٧٠٢٠٠٢٩٤٤	١٤٣٩/٠٦/١٠	٣,٤٨٠,٠٠٠,٠٠	----
قيمة أرض مبنى جمعية البر بأحد رفيدة بمخطط بن صمان	محضر تبرع	١٤٢١/٠١/١٢	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	مقيمة من خلال الجمعية
مبنى الجمعية بمخطط بن صمان	محضر تبرع	١٤٢١/٠١/١٢	٣٥٠,٠٠٠,٠٠	مقيمة من خلال الجمعية
مجموع قيمة أراضي الجمعية			٣,٢٢٥,٠٠٠,٠٠	-----
مجموع قيمة مباني الجمعية			٥,٦٩٤,٨٥٣,٠٠	-----
مجموع قيمة أراضي الجمعية			٨,٩١٩,٨٥٣,٠٠	-----

٨- العقارات والآلات والمعدات والأوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

(٨-١) : أراضي الأوقاف

بيان	سند الملكية	بتاريخ	ناظر الوقف	مصارف الوقف	قيمة الأرض	ملاحظات
أرض الوقف الأول رقم ٣٢٢ بمخطط الأمير عبد الرحمن - أحد رفيدة	صك رقم ٣٠٨	١٤١٠/٠٤/٢٠	مجلس إدارة الجمعية	دعم أنشطة الجمعية	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	مقيمة من خلال الجمعية
أرض رقم ١٢ بمخطط ١٤٥/١٤٧ القرعاء	صك رقم ١٢١/٧٠ متبرع بها سعد عبد الله مشيب	١٤٢٢/٠٥/٢٢	مجلس إدارة الجمعية	دعم أنشطة الجمعية	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	مقيمة من خلال الجمعية
قطعة أرض زراعية جنوب القرعاء بمخطط القرعاء	إقرار وقف القطعة متبرع بها سعيد عبد الرحمن آل مقطف	١٤٣٨/٠٢/٠١	مجلس إدارة الجمعية	دعم أنشطة الجمعية	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	مقيمة من خلال الجمعية
إجمالي قيمة أراضي الأوقاف					٧٥٠,٠٠٠,٠٠	-----

٩- النقدية الموقوفة:

النيسان	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١
مصرف الراجحي ح/ ٩٥٠,٥	٥٨٥,٠٠	٢,٠١٩,٠٠		
بنك البلاد ح/ ١٠٠,٥٢	١,٢٠٦,٠٠	٦٨٧,٠٠		
المجموع	١,٧٩١,٠٠	٢,٧٠٦,٠٠		



(١٤)
جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة
ترخيص رقم (١٧٩)
محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية
تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

١٠- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
اتعاب مهنية مستحقة	٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
المجموع	٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠

١١- مخصص نهاية الخدمة :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
رصيد مخصص نهاية الخدمة اول المدة	٤٨٠,٦٨٦,٠٠	٤٦٨,٣٩٥,٠٠
المستخدم من المخصص خلال العام	(١٤,٦٢٥,٠٠)	(٥٢,٤٩٨,٠٠)
المكون خلال العام	٦٦,٣٠٦,٠٠	٦٤,٧٨٩,٠٠
رصيد المخصص في نهاية العام	٥٣٢,٣٦٧,٠٠	٤٨٠,٦٨٦,٠٠
١٢- صافي الاصول:		

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي الأصول المقيدة (١/١٢)	صافي أصول الأوقاف (٢/١٢)	الاجمالي	الاجمالي
رصيد أول المدة	٨,٤٥٨,٩٧٥,٠٠	١١,٦٩٠,٠٩٠,٠٠	٢,٤٤٩,٠٥٨,٠٠	٢٢,٥٩٨,١٢٣,٠٠	٢١,٨٠٤,٠٢٠,٠٠	٢١,٨٠٤,٠٢٠,٠٠
تسويات سنوات سابقة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠
التغير في صافي الأصول	٥٨٣,٦٢٤,٠٠	٩٨٨,٤٠٩,٠٠	٩٤,٠٣٧,٠٠	١,٦٦٦,٠٧٠,٠٠	٢٤٤,١٠٣,٠٠	٢٤٤,١٠٣,٠٠
رصيد آخر المدة	٩,٠٤٢,٥٩٩,٠٠	١٢,٦٧٨,٤٩٩,٠٠	٢,٥٤٣,٠٩٥,٠٠	٢٤,٢٦٤,١٩٣,٠٠	٢٢,٥٩٨,١٢٣,٠٠	٢٢,٥٩٨,١٢٣,٠٠
١/١٢- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:						

بيان	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
كفالة ايتام	١١,١٩٣,٣٣٨,٠٠	٨٣٢,٩٤٦,٠٠	(٧٧٢,٣١٧,٠٠)	١١,٢٥٣,٩٦٧,٠٠	١١,١٩٣,٣٣٨,٠٠
مغسلة الأموات	٨٦,٣٧٠,٠٠	٣٨,٩٤١,٠٠	(٤٠,١٦٢,٠٠)	٨٥,١٤٩,٠٠	٨٦,٣٧٠,٠٠
إفطار صائم	١٧,٠٩٢,٠٠	٥٦,٠٢٤,٠٠	(٣١,٠٠٠,٠٠)	٤٢,١١٦,٠٠	١٧,٠٩٢,٠٠
سقى الماء	١١٣,٢٩٠,٠٠	١٥,٧٩٢,٠٠	(٩,٧٧٨,٠٠)	١١٩,٣٠٤,٠٠	١١٣,٢٩٠,٠٠
اعانة الوزارة لتضري الكوارث	٢٨٠,٠٠٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠	٢٨٠,٠٠٠,٠٠
كفارات يمين	٠,٠٠	١٤٠,٢٤٧,٠٠	(١٤٠,٢٤٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
الزكاة الشرعية	٠,٠٠	١,٤٣٧,١٢٣,٠٠	(٦٠٩,١٦٠,٠٠)	٨٢٧,٩٦٣,٠٠	٠,٠٠
مواكب الاجر	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	(٣٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تفريغ كرب الاسر المعصرة -	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
منصة احسان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١١,٦٩٠,٠٩٠,٠٠	٢,٦٤١,٠٧٣,٠٠	(١,٦٥٢,٦٦٤,٠٠)	١٢,٦٧٨,٤٩٩,٠٠	١١,٦٩٠,٠٩٠,٠٠

٢/١٢- صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١م	المقيد خلال العام	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
اراضي وقف	٧٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠
مباني اوقاف	١,٣٤٤,٩٧٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٧,٢٤٩,٠٠)	١,٢٧٧,٧٢٦,٠٠
تبرعات بناء وقف	٣٥٤,٠٨٣,٠٠	٠,٠٠	١٦١,٢٨٦,٠٠	٠,٠٠	٥١٥,٣٦٩,٠٠
المجموع	٢,٤٤٩,٠٥٨,٠٠	٠,٠٠	١٦١,٢٨٦,٠٠	(٦٧,٢٤٩,٠٠)	٢,٥٤٣,٠٩٥,٠٠

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف
الاجمالي	الاجمالي	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
كفالة أيتام	٨٣٢,٩٤٦,٠٠	٠,٠٠
كفارات يمين	١٤٠,٢٤٧,٠٠	٠,٠٠
إفطار صائم	٥٦,٠٢٤,٠٠	٠,٠٠
مغسلة الاموات	٣٨,٩٤١,٠٠	٠,٠٠
سقى الماء	١٥,٧٩٢,٠٠	٠,٠٠
مواكب الاجر	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١,١١٣,٩٥٠,٠٠	٠,٠٠
	١,١١٣,٩٥٠,٠٠	٠,٠٠
	١,٢٨٤,٩٥٥,٠٠	٠,٠٠

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
منح غير مقيدة	منح مقيدة	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
دعم متضرري الكوارث	٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠
	٧٠,٠٠٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
تفريغ كرب الاسر المعسرة	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
	٢٠,٠٠٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠



١٦ - مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	
كفالة ايتام	٧٧٢,٣١٧,٠٠	٧٨٧,١٨٣,٠٠
إفطار صائم	٣١,٠٠٠,٠٠	٥٣,٤٠٠,٠٠
كفارات يمين	١٤٠,٢٤٧,٠٠	١٣٥,٨٥٣,٠٠
سقى المياه	٩,٧٧٨,٠٠	٢٢,٥٧٦,٠٠
مغسلة الأمت	٤٠,١٦٢,٠٠	٥٣,٢٩٧,٠٠
مواكب الاجر	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
تفريج كرب للأسر المعسرة - منصة إحسان	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١,٠٤٣,٥٠٤,٠٠	١,٠٥٢,٣٠٩,٠٠

١٧ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	
مرتبات وما في حكمها	٤٠٢,٦٠٢,٠٠	٤٦٣,٠٥٢,٠٠
رسوم وتجديد اقامات وتأشيرات	٢٨,٠٥٠,٠٠	١٨,٣٠٠,٠٠
تأمين طبي	٩١,٩١١,٠٠	٩٢,٠٠٩,٠٠
تأمينات إجتماعية	٧٢,٩٨٩,٠٠	٧٧,٣٥١,٠٠
تذاكر سفر	٢,٢٠١,٠٠	٠,٠٠
تحميل وتنزيل	١,١٠٠,٠٠	٨٨٠,٠٠
مصروفات نهاية الخدمة	٦٨,٢٤٠,٠٠	٩٤,٨٣٥,٠٠
مستهلكات اخرى	٢,٠٢٨,٠٠	١,٢٠٠,٠٠
صيانة ووقود ومحروقات	٣٣٤,٠٠	٢١٠,٠٠
صيانة وإصلاح	١٥,٠٠٩,٠٠	١٨,٨٣٤,٠٠
هاتف وانترنت وفاكس وبريد	٦,٠١٣,٠٠	١٢,٧٦٤,٠٠
كهرباء ومياه	٨,٨٤٧,٠٠	٦,٣٠٢,٠٠
دعاية وإعلان	٣,٤٠٩,٠٠	٥٠٠,٠٠
رسوم حكومية	١٤,٢٦٨,٠٠	٥,٩٧٥,٠٠
صيانة ونظافة	٦,٩٠٠,٠٠	٦٠٦,٠٠
قرطاسية ومطبوعات	١,٧٥٦,٠٠	٤,٦٧٢,٠٠
عمولات بنكية	١,٧٦٤,٠٠	١,٧٠٣,٠٠
اتعاب مراجعة	١١,٥٠٠,٠٠	١١,٥٠٠,٠٠
المجموع	٧٣٨,٩٢١,٠٠	٨١٠,٦٩٣,٠٠



١٨ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٦/٠٨/١٤٤٧ هـ الموافق : ١٤ / ٠٢ / ٢٠٢٦ م .

١٩ - الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على

القوائم المالية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .