



جمعية البر الخيرية بالمشعلية  
ترخيص رقم (٧١٤)  
نجران - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل  
كما في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م

جمعية البر الخيرية بالمشعلية  
ترخيص رقم (٧١٤)  
نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

صفحة	بيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٧	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
١٩-٨	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٧)



(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية البر الخيرية بالمشعلية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالمشعلية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة 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 بالمشعلية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة 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 أو 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 ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة اي بديل واقعي اخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.





( ٢ )

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى 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 و نلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي :

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقييمها سواءً 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 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 .

- تقييم 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 ظروفناً مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقييم 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 بالحكومة فيما يتعلق بجملة امور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها اثناء المراجعة .

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



( ٣ )

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

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 : ٢٤/٠٢/٢٠٢٦ م

الموافق : ٠٧/٠٩/١٤٤٧ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية البر الخيرية بالمشغية

ترخيص رقم (٧١٤)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي
<b>الأصول :</b>			
<b>الأصول المتداولة:</b>			
النقد وما في حكمه	(٤)	٨٨٩,٣٨٨	٦٧٦,٤٨٠
ذمم وأرصدة مدينة	(٥)	٥١,٣٣٣	١١٩,٢٨٠
إجمالي الأصول المتداولة		٩٤٠,٧٢١	٧٩٥,٧٦٠
<b>الأصول غير المتداولة:</b>			
العقارات والالات والمعدات بالصافي	(٦)	٢,١٧٣,٣٦٣	٢,٤٣٠,٤٤٤
الأصول غير الملموسة بالصافي	(٧)	٩,٥٥٠	١٣,٤٥٠
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ		١,١٦٩,٣٤٨	١,١٦١,٥٨٣
اجمالي الأصول غير المتداولة		٣,٣٥٢,٢٦١	٣,٦٠٥,٤٧٧
إجمالي الأصول		٤,٢٩٢,٩٨٢	٤,٤٠١,٢٣٧
<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>			
<b>الإلتزامات متداولة:</b>			
مصروفات مستحقة	(٨)	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
<b>الإلتزامات غير متداولة:</b>			
مكافأة نهاية الخدمة		٩٥,٥٣٥	٨٠,٢٧٨
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٩٥,٥٣٥	٨٠,٢٧٨
إجمالي الإلتزامات		١٠١,٥٣٥	٨٦,٢٧٨
<b>صافي الأصول:</b>			
صافي الأصول غير المقيدة	(٩)	٣,٥٤٢,٠١٦	٣,٨٢٥,٧٢٢
صافي الأصول المقيدة	(١-٩)	٦٤٩,٤٣١	٤٨٩,٢٣٧
إجمالي صافي الأصول		٤,١٩١,٤٤٧	٤,٣١٤,٩٥٩
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٤,٢٩٢,٩٨٢	٤,٤٠١,٢٣٧

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية البر الخيرية بالمشغلية  
ترخيص رقم (٧١٤)  
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		إيضاح	البيان
	إجمالي ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي		
				بنود الدخل :
١,٢٧٤,٦٠٩	١,٦٢٠,٨٢٢	١,١٨٢,٢٩٤	٤٣٨,٥٢٨ (١٠)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٢٢٣,٠٢١	١٠١,٧٢٤	١٠١,٧٢٤	-	تبرعات زكاة
٢,٠٥٠,٤١٦	١,٩١٤,٥٠٩	١,٩١٤,٥٠٩	-	تبرعات عينية (مواد غذائية)
١,٧٤٤,٤٩٥	٢,١١٢,٧٣٨	٢,٠٦٢,٧٣٨	٥٠,٠٠٠ (١١)	دعم منصة إحسان
٤٠٧,٩٧٢	٢٧٩,٦١٠	٢٠٩,٦١٠	٧٠,٠٠٠ (١٢)	المنح الحكومية
١٢,٥٠٠	-	-	-	إيرادات قصر الأفراح
٤,٢٠٠	٥,٢٥٠	-	٥,٢٥٠	إشتركات الأعضاء
-	-	(٥,٣١٠,٦٨١)	٥,٣١٠,٦٨١ (١-٩)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٥,٧١٧,٢١٣	٦,٠٣٤,٦٥٣	١٦٠,١٩٤	٥,٨٧٤,٤٥٩	إجمالي بنود الدخل
				المصروفات :
(٥,٣٩٥,٨٠١)	(٥,٥٢٧,٣٣٥)	-	(٥,٥٢٧,٣٣٥) (١٣)	مصروفات البرامج والأنشطة
(١٦٨,٢٥٠)	(١٥٧,٦٥٥)	-	(١٥٧,٦٥٥)	مصروفات الزكاة
(٨٥,٩٨٦)	(٦٣,٦٣٥)	-	(٦٣,٦٣٥) (١٤)	مصروفات جمع الأموال
(٧,١٥١)	-	-	-	مصاريف قصر الأفراح
(١٣٨,٦٧٠)	(١٤٠,٩٢٥)	-	(١٤٠,٩٢٥) (١٥)	مصاريف عمومية وإدارية
-	(٢,٨٧٥)	-	(٢,٨٧٥)	مصاريف الحوكمة
(٢٦٣,٤٩٥)	(٢٦٠,٥٢٩)	-	(٢٦٠,٥٢٩) (٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٣,٩٠٠)	(٣,٩٠٠)	-	(٣,٩٠٠) (٧)	إطفاء أصول غير ملموسة
(٦,٠٦٣,٢٥٣)	(٦,١٥٦,٨٥٤)	-	(٦,١٥٦,٨٥٤)	إجمالي المصروفات
(٣٤٦,٠٤٠)	(١٢٢,٢٠١)	١٦٠,١٩٤	(٢٨٢,٣٩٥)	التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة
				العمليات غير المستمرة
١٧٣,٨٠٩	-	-	-	أرباح بيع أصول ثابتة
١٧٣,٨٠٩	-	-	-	التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات غير المستمرة
(١٧٢,٢٣١)	(١٢٢,٢٠١)	١٦٠,١٩٤	(٢٨٢,٣٩٥)	التغير في صافي الأصول خلال العام
١,٠٠٠	(١,٣١١)	-	(١,٣١١)	الدخل الشامل الأخر
(١٧١,٢٣١)	(١٢٣,٥١٢)	١٦٠,١٩٤	(٢٨٣,٧٠٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية البر الخيرية بالمشعلية  
ترخيص رقم (٧١٤)  
نجران - المملكة العربية السعودية

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

البيانات	رأس المال المساهم به	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي
رصيد ٢٠٢٥/١/١ م	-	٣,٨٢٥,٧٢٢	٤٨٩,٢٣٧	-	٤,٣١٤,٩٥٩
التغير في صافي الأصول خلال العام	-	(٢٨٢,٣٩٥)	١٦٠,١٩٤	-	(١٢٢,٢٠١)
الدخل الشامل الاخر	-	(١,٣١١)	-	-	(١,٣١١)
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول	-	(٢٨٣,٧٠٦)	١٦٠,١٩٤	-	(١٢٣,٥١٢)
تكوين الاحتياطات	-	-	-	-	-
رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	-	٣,٥٤٢,٠١٦	٦٤٩,٤٣١	-	٤,١٩١,٤٤٧

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية البر الخيرية بالمشغيلة  
ترخيص رقم (٧١٤)  
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
(١٧٢,٢٣١)	(١٢٢,٢٠١)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:</u>
٢٦٧,٣٩٥	٢٦٤,٤٢٩	إهلاكات وإطفاءات
٢٨,٤٤٤	١٩,٦٧٤	مكافاة نهاية الخدمة المكونة
		<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة:</u>
٣,٩٧٦	٦٧,٩٤٧	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
(٦,٠٠٠)	-	التغيرات في دائنون متنوعون
-	(٤,٤١٧)	مكافاة نهاية الخدمة المسددة
١٢١,٥٨٤	٢٢٥,٤٣٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٩,٠٧٤)	(٣,٤٤٨)	نقدية (مدفوعة) لشراء عقارات وآلات ومعدات
٣٥٠,٠٠٠	-	استبعاد عقارات وآلات ومعدات بالصافي
-	-	التغير في الأصول غير الملموسة
(١٩٨,٥٦١)	(٧,٧٦٥)	نقدية (مدفوعة) لأعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٤٢,٣٦٥	(١١,٢١٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١,٠٠٠	(١,٣١١)	التغير في صافي الأصول
١,٠٠٠	(١,٣١١)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
٢٦٤,٩٤٩	٢١٢,٩٠٨	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٣+٢+١)
٤١١,٥٣١	٦٧٦,٤٨٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
٦٧٦,٤٨٠	٨٨٩,٣٨٨	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٧ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها



## جمعية البر الخيرية بالمشغلية

ترخيص رقم (٧١٤)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

جمعية البر الخيرية بالمشغلية

التكسيون و النشاط :

ترخيص رقم ٧١٤ ، بتاريخ ٢٠١٥/١٠/٢٦ م صادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩٣٧/٠٢/١٩ هـ.

أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية إلى تحقيق الغرض الذي أنشئت من أجله، وذلك إلى تحقيق الأهداف التالية:

- 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 .
- ٦- تنفيذ ودعم المشاريع والبرامج الموسمية .

١/٣ : سياسة جمع التبرعات وصفها الخاصة بالجمعية

تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٤٨٨ م وتاريخ ١٤٤٦/٠٢/٠٨ هـ ولانته 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 وتتضمن 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 تغير 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 متمسلس وتسلم نسخه منه للمتبرع.
- ٥-تقوم الجمعية بتحديد اصحاب الصلاحيه في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المسئول المالي توقعه 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 ولانته الأساسية ويتم الالتزام بما بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص العقوبات والغرامات المقررة .

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 الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف الخاسبي :

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

التقديرات الخاسبية :

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 والآلات والمعدات والأوقاف :**

تظهر العقارات والآلات والمعدات و أصول الأوقاف 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 الأوقاف 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 .

**أعمال رأسمالية تحت التنفيذ :**

تتضمن افعال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشروع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الأوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

**الأصول غير الملموسة :**

يتم رسلة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها على مدى الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة بعشرة سنوات .

**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 .

**الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :**

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

**مكافأة نهاية الخدمة :**

يتم الإحتساب بما يتوافق مع نظام العمل السعودي عن مدة خدمة العاملين المستحقة حتى تاريخ قائمة المركز المالي ، ويتم إدراج مكافأة نهاية الخدمة ضمن الإنزيمات غير المتداولة .

**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 .

**أصول الأوقاف :**

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

**الإيرادات / التبرعات :**

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي 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 وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .



(١٠)

جمعية البر الخيرية بالمشغلية

ترخيص رقم (٧١٤)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

#### 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 وذلك وفقا لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

#### المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية ( إن وجدت ) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة 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 برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .

#### إعادة توبؤ :

تم إعادة توبؤ بعض أرقام سنة المقارنة بما يتماشى مع توبؤ أرقام السنة الحالية .



(١١)

جمعية البر الخيرية بالمشعلية

ترخيص رقم (٧١٤)

نجران - المملكة العربية السعودية

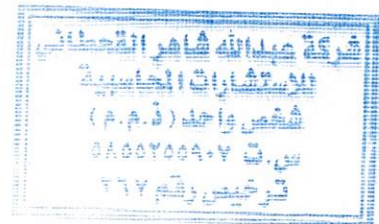
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٩,٩٣٠	٢٧٢,١٨٦	البنك الاهلي ح / ٤٤٠٧٤٤٠٠٠١١٠
-	٧٤	البنك الأهلي ح / ٤٤٠٠٠٠٠٠٠٨٩٠٩٠٥
٥٤٥,٥٦٠	٥٧٢,٩٤٨	مصرف الراجحي ح / ٤٦٧٦٠٨٠١٠٦٥٦٥٥٧
٢,٧٠٠	١٠,٨٥٠	بنك البلاد ح / ٩٩٩١٤٢١٧٢٠٠٠٠٠٣
٢٢,٩١٠	٢٣,٥٨٦	بنك الانماء ح / ٦٨٢٠٩٩٨٩٩٧٠٠٠٠
٥٨,٧٩٠	٩٣٥	مصرف الراجحي د / ٤٦٧٦٠٨٠١٠٣٣٢٧٠٤
٢,٠٠١	٦,١٧٢	مصرف الراجحي د / ٤٦٧٦٠٨٠١٣٦٧٨٣٢٧
٤,٥٨٩	٢,٦٣٧	مصرف الراجحي ح / ٤٦٧٦٠٨٠١٠٦٥٦٥٨١
٦٧٦,٤٨٠	٨٨٩,٣٨٨	المجموع

٥- ذمم وأرصدة مدينة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٩,٢٨٠	٥١,٣٣٣	ضريبة القيمة المضافة
١١٩,٢٨٠	٥١,٣٣٣	المجموع



جمعية البر الخيرية بالمشغية  
ترخيص رقم (٧١٤)

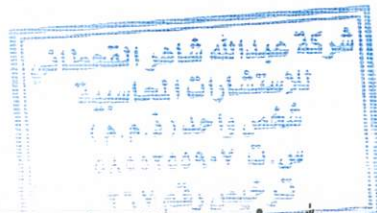
نجران - المملكة العربية السعودية

٦- العقارات والآلات والمعدات ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة			نسبة الاستهلاك	مجمع الأستهلاك			نسبة الإطفاء	التكلفة			البيان
	الرصيد في	إضافات	استهلاكات		الرصيد في	إضافات	الرصيد في		الرصيد في	إضافات	الرصيد في	
الأراضي	١٦٠,٤٠٠,٠٠٠	-	-	٠	-	-	-	٠	-	-	١٦٠,٤٠٠,٠٠٠	أثاث مكتبي ومفروشات
آلات مكتبية ومفروشات	١٠٧,١٧٠	-	-	%١٠	١٠٧,١٦٩	-	-	%١٠	١٠٧,١٦٩	-	١٠٧,١٧٠	دورات واجهزة التصوير والعرض
دورات واجهزة التصوير والعرض	٣,٠٠٠	-	-	%١٥	٣,١٢٥	٣٧٤	٢,٧٥١	%١٥	٣,١٢٥	-	٣,٠٠٠	اجهزة الاتصال والامن والحماية
اجهزة الاتصال والامن والحماية	٩,٩٦٤	-	-	%١٥	٣,٨٧٤	١,٤٩٥	٥,٤٦٩	%١٥	٣,٨٧٤	-	٩,٩٦٤	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوئة
اجهزة التدفئة والتبريد والتهوئة	٥٥,٨٠٨	-	-	%٢٥	٤٢,٠٠٠	٨,٣٧١	٥٠,٣٧١	%٢٥	٤٢,٠٠٠	-	٥٥,٨٠٨	اجهزة حاسب الي وملحقاته
اجهزة حاسب الي وملحقاته	٦٢,٩٢٩	-	-	%٢٥	٦٢,٩٢٨	-	٦٢,٩٢٨	%٢٥	٦٢,٩٢٨	-	٦٢,٩٢٩	الوحدات الاعلانية
الوحدات الاعلانية	١٢,٧٤٠	-	-	%١٠	١١,٢٣١	٣,٠٢	٥,٧٦٦	%١٠	١١,٢٣١	-	١٢,٧٤٠	خزون حديدية
خزون حديدية	٦٥٠	-	-	%٣	١٨٤	١٦	٢٠٠	%٣	١٨٤	-	٦٥٠	مباني وانشاءات
مباني وانشاءات	١٩١,٦٣٢	-	-	%٥	١٢٤,٤٢٨	٩,٥٨٢	١٢٢,٠١٠	%٥	١٢٤,٤٢٨	-	١٩١,٦٣٢	الات ومعدات
الات ومعدات	١١١,٤٩٢	-	-	%١٥	٥٨,٤٣٤	١,٦٧٢٤	٧٥,١٥٨	%١٥	٥٨,٤٣٤	-	١١١,٤٩٢	سيارات
سيارات	١,١١١,٩٥٧	-	-	%٢٠	٤٤٦,٦٦٥	٢٢٢,٣٩١	٦٦٩,٠٥٦	%٢٠	٤٤٦,٦٦٥	-	١,١١١,٩٥٧	الإجمالي
الإجمالي	٣,٣٨٢,٥٧٤	٣,٤٤٨	-		٢٦,٠٥٢٩	٢٦,٠٥٢٩	١,٢١٢,٦٥٩		٢٦,٠٥٢٩	٢٦,٠٥٢٩	٣,٣٨٢,٥٧٤	

٧- الأصول غير الملموسة ومجمع إطفائها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة			نسبة الإطفاء	مجمع الأطفاء			نسبة الإطفاء	التكلفة			البيان
	الرصيد في	إضافات	استهلاكات		الرصيد في	إضافات	الرصيد في		الرصيد في	إضافات	الرصيد في	
برامج إلكترونية	٣٩,٠٠٠	-	-	%١٠	٢٥,٥٥٠	٣,٩٠٠	٢٩,٤٥٠	%١٠	٢٥,٥٥٠	-	٣٩,٠٠٠	الإجمالي
الإجمالي	٣٩,٠٠٠	-	-		٢٥,٥٥٠	٣,٩٠٠	٢٩,٤٥٠		٢٥,٥٥٠	٢٩,٤٥٠	٣٩,٠٠٠	



(١٣)

جمعية البر الخيرية بالمشعلية

ترخيص رقم (٧١٤)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٨- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب مراجعة و تدقيق
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	المجموع



(١٤)  
 جمعية البر الخيرية بالمشغلية  
 ترخيص رقم (٧١٤)  
 نجران - المملكة العربية السعودية  
 تاريخ: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٩- صافي الأصول:

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول	صافي الأصول	صافي الأصول	
ريال سعودي	ريال سعودي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة	
٤,٤٨٦,١٩٠	٤,٣١٤,٩٥٩	-	٤٨٩,٢٣٧	٣,٨٢٥,٧٢٢	رصيد أول المدة
١,٠٠٠	(١,٣١١)	-	-	(١,٣١١)	تسويات سنوات سابقة
(١٧٢,٢٣١)	(١٢٢,٢٠١)	-	١٦٠,١٩٤	(٢٨٢,٣٩٥)	التغير في صافي الأصول خلال العام
٤,٣١٤,٩٥٩	٤,١٩١,٤٤٧	-	٦٤٩,٤٣١	٣,٥٤٢,٠١٦	المجموع
					١/٩- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
الرصيد في	الرصيد في	الرصيد في	الرصيد في	الرصيد في	
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	آخر العام	خلال العام	خلال العام	أول العام	
١٥,٣٠٠	١,٤٠٦	(١٤٤,٨٠٠)	١٣٠,٩٠٦	١٥,٣٠٠	كفالة ايتام
-	٥,١٠٠	(٥٥,١٠٠)	٦,٠٠٠	-	كفالة ايتام - دعم علي حسين حمران
-	٧,٩٣٥	(٩٢,٠٦٥)	١٠٠,٠٠٠	-	كفالة ايتام - مؤسسة من الخيرية
-	٨٧٦	(٩,١٢٤)	١٠,٠٠٠	-	كفالة الطلاب المحتاجين - حمد المحسن الخيرية
-	-	(٣٦٩,٩٠٠)	٣٦٩,٩٠٠	-	سلاسل غذائية - مؤسسات مانحة
٢٩٠	-	(١٢,٥٠٠)	١٢,٢١٠	٢٩٠	كفالة أسر
١,٦٤٨	-	(١,٦٤٨)	-	١,٦٤٨	ترميم منازل - مؤسسة الالجميع الخيرية
-	-	(٤٦٤,٥١٠)	٤٦٤,٥١٠	-	دعم أسر محتاجة - مؤسسات مانحة
٨,٨٠٤	-	(٨,٨٠٤)	-	٨,٨٠٤	سلاسل غذائية للقبائل النازحة - مؤسسة محمد عبدالعزيز الجميح الاهلية
٥٤,٧٧١	-	(١٥٦,٤٩٥)	١٠١,٧٢٤	٥٤,٧٧١	تبرعات زكاة
-	-	(١,٩١٤,٥٠٩)	١,٩١٤,٥٠٩	-	تبرعات عينية
٧٨,٠٦٩	٧٣,٠٦٩	(٥,٠٠٠)	-	٧٨,٠٦٩	متنظري الكوارث
٢,٤٥٢	٤,٩٩٦	(٢٦,١٩٤)	٢٨,٧٣٨	٢,٤٥٢	تبرعات صدقة
٩٦١	٢,٨٤٩	(٤,١٥٠)	٦,٠٣٠	٩٦١	كفارة يمين
٣٢٦,٩٤٢	٤٣٤,٦٩٨	(١,١٥٤,٩٨٢)	٢,٠٦٢,٧٣٨	٣٢٦,٩٤٢	دعم منصة احسان ( ايتاح )
-	١١٨,٦١٠	(٩١,٠٠٠)	٢٠٩,٦١٠	-	منح حكومية - دعم صندوق دعم الجمعيات
٤٨٩,٢٣٧	٦٤٩,٤٣١	(٥,٣١٠,٦٨١)	٥,٤٧٠,٨٧٥	٤٨٩,٢٣٧	المجموع



(١٥)

جمعية البر الخيرية بالمشعلية

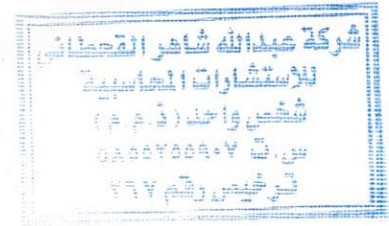
ترخيص رقم (٧١٤)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان		
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات	تبرعات غير	
ريال سعودي	ريال سعودي	الأوقاف	مقيدة	
٥٢٦,٤٧٧	٤٣٨,٥٢٨	-	٤٣٨,٥٢٨	التبرعات النقدية
١٣٠,٠٠٠	-	-	-	مساعداة زواج - دعم اوقاف عبدالله تركي الضحيان
١٣٠,٢٠٠	١٣٠,٩٠٦	-	١٣٠,٩٠٦	كفالة ايتام
٥٠,٠٠٠	-	-	-	كفالة ايتام - دعم مؤسسة سليمان ابائي الاحلية
-	٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠	كفالة ايتام - دعم علي حسين حمران
-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	كفالة ايتام - مؤسسة من الخيرية
-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	كفالة الطلاب المحتاجين - حمد الحسين الخيرية
٩٠٠	-	-	-	كفالة اراامل
٤٠,٠٠٠	-	-	-	دعم فورية الجفالي - اجهزة وترميم وغذاء
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	قسائم شرابية - مؤسسة عبدالله العيم - المجلس الفرعي للجمعيات
٣,٠٠٠	١٢,٢١٠	-	١٢,٢١٠	كفالة أسر
٣,٢٢٠	٦,٠٣٠	-	٦,٠٣٠	كفارة يمين
-	٣٦٩,٩٠٠	-	٣٦٩,٩٠٠	سلال غذائية - مؤسسات مانحه
-	٤٦٤,٥١٠	-	٤٦٤,٥١٠	دعم أسر محتاجة - مؤسسات مانحه
١٨,٠٠٠	-	-	-	سلال غذائية - دعم الشيخ فهد بن عبدالله العويضة
٣,٠٠٠	-	-	-	لحوم - حمد الهمامي
٦,٠٠٠	-	-	-	قسائم شرابية - كمسوة العيد - متاجر بن منصر
٢٥,٠٠٠	-	-	-	دعم مؤسسة محمد عبدالله الجميح الخيرية - شراء سلال غذائية
٢٧,٠٠٠	-	-	-	سلال غذائية - عبدالله تركي الضحيان
٢٧,٠٠٠	-	-	-	سلال غذائية - مؤسسة العبيكان الخيرية
١٥,٦٠٠	-	-	-	سلال غذائية - سنايل الخير - الندوة العالمية للشباب الاسلامي
٦٧,٥٠٠	-	-	-	سلال غذائية للقبائل النازحة - مؤسسة محمد عبدالعزيز الجميح الاحلية
٩٠,٠٠٠	-	-	-	سلال غذائية - مؤسسة سلمى علي الجفالي الخيرية
١١,٧١٢	٢٨,٧٣٨	-	٢٨,٧٣٨	تبرعات صدقة
١,٢٧٤,٦٠٩	١,٦٢٠,٨٢٢	-	١,١٨٢,٢٩٤	المجموع



(١٦)

جمعية البر الخيرية بالمشعلية

ترخيص رقم (٧١٤)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

١١- دعم منصة إحسان :

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات الأوقاف	التبرعات المقيدة	التبرعات غير المقيدة	
٢٩٠,٠٠٠	-	-	-	-	مشروع كسوة الشتاء للأسر المحتاجة
٢٦٩,٤٠٠	١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	-	مشروع السلال الغذائية للأسر المحتاجة
-	٥٣٤,٧٠٠	-	٥٣٤,٧٠٠	-	سلال غذائية رمضان
٢٣٥,٧٦٥	-	-	-	-	سلال غذائية
١٦,٢٠٠	-	-	-	-	سلال غذائية - دعم مؤسسة علي الضويان
-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-	مشروع توفير الأجهزة الكهربائية - شركة سابك
-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-	مشروع كفالة الأيتام - شركة سابك
-	٢٠١,٣٨٧	-	٢٠١,٣٨٧	-	مشاريع الإسكان للوحدات السكنية
-	٥٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠	دعم تشغيلي
-	٢٩,٩٩٩	-	٢٩,٩٩٩	-	إفطار صائم - دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
-	٥٠٢,٤٠٠	-	٥٠٢,٤٠٠	-	مشروع الخزانات المنزلية للأسر المحتاجة
٩٩,٠٠٠	-	-	-	-	مشروع الخدمات الاغاثية للأسر المحتاجة - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٨٣٤,١٣٠	٢٧١,٦٦٠	-	٢٧١,٦٦٠	-	سقيا الماء
-	٣٠٧,٦٠٠	-	٣٠٧,٦٠٠	-	كسوة العيدين
١,٧٤٤,٤٩٥	٢,١١٢,٧٣٨	-	٢,٠٦٢,٧٣٨	٥٠,٠٠٠	المجموع

١٢- المنح الحكومية:

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	منح الأوقاف	المنح المقيدة	المنح غير المقيدة	
٤٠٧,٩٧٢	٧٠,٠٠٠	-	-	٧٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - دعم تشغيلي
-	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	-	المنح الحكومية - الدروس والتقوية التعليمية
-	٩,٦١٠	-	٩,٦١٠	-	منصة تبرع - الإفطار المدرسي
٤٠٧,٩٧٢	٢٧٩,٦١٠	-	٢٠٩,٦١٠	٧٠,٠٠٠	المجموع



## ١٣- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٢,٩٠٠	١٤٤,٨٠٠	مساعداات كفالة ايتام
-	٥٥,٠٠٠	كفالة ايتام - دعم عى حسين حمران
١,٢٠٠	-	كفالة ارامل
٥٠,٠٠٠	-	كفالة ايتام - مؤسسة سليمان ابانمي الخيرية
٢,٧١٠	١٢,٥٠٠	كفالة أسرة
-	٤٧٥,٢٩٨	دعم أسر محتاجة - مؤسسات مآخة
٢٩٥	-	إفطار صائم
٢,٣٤٨	٤,١٥٠	كفارة يمين
٤٠,٠١٠	-	دعم فوزية الجفالي - أجهزة وترميم وخذاء وكسوة
-	٥٠,٨٧٣	كسوة العيدين - قسايم شرانية
١٣٠,٠٠٠	-	مساعداات زواج - أوقاف عبدالله تركى الضحيان
١٤٦,٨٥٢	-	ترميم منازل - مؤسسة ال الجميح الخيرية
٩,٨٢٠	٢٦,١٩٤	مساعداات صدقة
٣,٠٠٠	-	حوم - دعم حمد الحمامي
-	٤٧٠,٧٧٣	سلال غذائية - مؤسسات مآخة
٢٧,٠٠٠	-	سلال غذائية - عبدالله تركى الضحيان
٢٦,٠٧٣	-	سلال غذائية - مؤسسة محمد عبدالله الجميح الخيرية
٥٨,٦٩٦	-	سلال غذائية - دعم مؤسسة محمد عبدالله الجميح الالهية
٩٠,٠٠٢	-	سلال غذائية - مؤسسة سامى على الجفالي
٢٧,٠٠٠	-	سلال غذائية - مؤسسة العبيكان الخيرية
١٥,٦٠٠	-	قسائم شرانية - سنابل الخير - جمعية رقاء - الندوة العالمية للشباب الإسلامي
٦,٠٠٠	-	قسائم شرانية - كسوة العيد - دعم متاجر بن منصر
١٠٠,٠٠٠	-	قسائم شرانية - مؤسسة عبدالله العنيم - المجلس الفرعي للجمعيات
١٨,٠٠٠	-	سلال غذائية - مؤسسة فهد العويضة
٤٨٦,٤٣٥	-	منصة إحسان - كسوة شتاء و سلال غذائية - زكاة
٣,٤٠٣	-	منصة إحسان - مشروع عون ( توفير الأجهزة الكهربائية للأسر الفقيرة )
٢,٥٥٣	-	منصة إحسان - إطعام أسرة
-	٤٣,٠٠٠	منصة إحسان - كفالة الأيتام - شركة سابك
-	١٠٠,٠٠٠	منصة إحسان - توفير الأجهزة الكهربائية - شركة سابك
٢٣٠,٥٥٨	-	منصة إحسان - سلال غذائية
-	٥٤٩,٧٠٠	منصة إحسان - سلال غذائية رمضانيه
-	٣٠٧,٦٠٠	منصة إحسان - كسوة العيدين
١,٥٧٠	-	منصة إحسان - تأثيث منازل
-	٢٠٢,٢٦٧	منصة إحسان - مشروع الإسكان للوحدات السكنيه
٢,٣٩٧	-	منصة إحسان - سلال غذائية نازحين
٦٨٣,١٢٢	٥٤٩,١٠٢	منصة إحسان - سقيا الماء
٢,٣٣٨	-	منصة إحسان - شراء سلال رمضانة زكاة
-	١٢٣,٨٠٣	منصة إحسان - الخزانات المنزليه للأسر المحتاجه
٨٠٩	-	منصة إحسان - سلال غذائية - دعم مؤسسة عبدالله السبيعي
٧,٢٢٣	-	منصة إحسان تفريغ كرب الاسر المحتاجة
-	٣٠,٠١٠	منصة إحسان - إفطار صائم- مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٨٠٠	-	منصة إحسان - كسوة الشتاء - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٤٩,٥٠٠	٤٩,٥٠٠	منصة احسان مشروع الخدمات الاغاثية - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
١٦,٢٠٠	-	منصة إحسان - سلال غذائية - مؤسسة علي الضويان
٢٧٩,٢٧٠	-	منصة إحسان - سقيا الماء - مؤسسة سقاية الأهلية
-	٥,٠٠٠	المنح الحكومية - الدعم الاجتماعي
٤١٣,٠٠٠	٩١,٠٠٠	المنح الحكومية - صندوق دعم الجمعيات
٢,٠٥٠,٤١٦	١,٩١٤,٥٠٩	مساعداات عينية
٢٧٨,٧٠١	٣٢٢,٢٥٦	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط (١-١٣)
٥,٣٩٥,٨٠١	٥,٥٢٧,٣٣٥	المجموع



(١٨)

جمعية البر الخيرية بالمشعلية

ترخيص رقم (٧١٤)

نجران - المملكة العربية السعودية

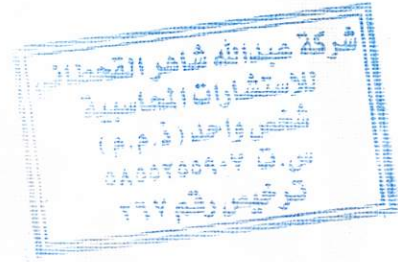
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

(١٣-١) - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤٦,١٨٨	٢٩٣,٧٢٥	رواتب وأجور و مزايا وحوافز محملة على النشاط
٩,٥٤٨	٧,٩٨٢	مستهلكات وصيانة محملة على النشاط
٢٢,٩٦٥	٢٠,٥٤٩	منافع وخدمات التأمين المحملة على النشاط
٢٧٨,٧٠١	٣٢٢,٢٥٦	المجموع

١٤- مصاريف جمع الأموال :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥,٩٨٦	٦٣,٦٣٥	مصرفات و رواتب و مزايا وحوافز جمع الأموال
٨٥,٩٨٦	٦٣,٦٣٥	المجموع



## ١٥- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
رواتب وأجور و مكافات	٨٥,٨٠٠	٥٤,٣٠٥
بدل انتداب	٣,٠٠٠	
تأمينات اجتماعية	-	١,٢٩٠
مكافات	-	٢٣,٢٠٠
تذاكر سفر	٢,٢٧٧	-
ادوات كتابية ومطبوعات	٤٤٠	١,١٩١
هاتف وبريد	٣٩٨	٢,٩٥٥
كهرباء ومياه	٣٦٣	١٤٢
صيانة واصلاح	٣,٩٣٢	٣,٧٠٦
م . ضيافة ونظافة	٣,٠٣٤	٢,٥٢٠
غرامات ومخالفات	-	٨٨٨
م . بنكية	١,١٣٨	٩٤٨
دعايا وإعلان	-	٢٠٠
متنوعه	٧٥	٧٦
اشتراكات ونصديقات	٨,٠٠٩	-
وقود ومحروقات	٧٨٥	٣٦٠
مكافأة نهاية الخدمة	١٩,٦٧٤	٢٨,٤٤٤
التقرير السنوي	-	١,٨١٥
أتعاب تدقيق و مراجعة	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠
أجور تحميل وتنزيل	-	٥٠٠
مصاريف سيارات	-	١,٠٦٩
مصاريف تطوير وتدريب	-	٣,٠٦١
<b>المجموع</b>	<b>١٤٠,٩٢٥</b>	<b>١٣٨,٦٧٠</b>

## ١٦- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٠٢٦/٢/٢٤ م الموافق : ١٤٤٧/٩/٧ هـ .

## ١٧- 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 للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

