

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٩)
مركز وادي الحيا - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٢ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة: جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا

(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٩)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا ("مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٩") والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٨) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

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

أساس الرأي

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

امر اخر

تم مراجعة القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بواسطة محاسب قانوني اخر وأصدر تقريره الغير معدل بتاريخ ٠٤ مارس ٢٠٢٥ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

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

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

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

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غشٍ أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غشٍ أو خطأ، وتُعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم أخطار التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غشٍ أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غشٍ أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهريّة في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

شركة العقيل والمبارك للاستشارات المهنية

عبد المجيد بن عبد الرحمن العربي

ترخيص رقم (٥٤٩)



٢٦ رجب ١٤٤٧هـ (١٥ يناير ٢٠٢٦م)

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا

عسير، المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٩)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢,٨٣٦,٦٧٢	٢,٨٥٨,٦٢٠	(٤)	النقد وما في حكمه
١٩٦,٢٢٤	٢٨٠,٢٩١	(٥)	مدينون
٣,٠٣٢,٨٩٦	٣,١٣٨,٩١١		مجموع الأصول المتداولة
			اصول الاوقاف
٨٤٧,٣٥٢	٧٩٧,٥٢٨	(٦)	اصول الاوقاف، بالصافي
٨٤٧,٣٥٢	٧٩٧,٥٢٨		مجموع اصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
١١,٥٥٥	٣٥,١٥٧	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١	١	(٨)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١٩٢,١٧٤	١٤٨,٢٢٣	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢٠٣,٧٣٠	١٨٣,٣٨٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٤,٠٨٣,٩٧٨	٤,١١٩,٨١٩		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٥,١٧٥	٥,٧٥٠	(١٠)	مصروفات مستحقة
٥,١٧٥	٥,٧٥٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٦٥,٤٩١	٩٨,٥٠٦	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٥,٤٩١	٩٨,٥٠٦		مجموع الالتزامات الغير متداولة
٧٠,٦٦٦	١٠٤,٢٥٦		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٢,٤١٢,٩٢٣	٢,٢٨٨,٦٨٠		صافي الأصول غير المقيدة
١,٢١٩,٩٧٣	١,٣٢٠,٦٢٩	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٣٨٠,٤١٦	٤٠٦,٢٥٤		صافي الأصول الاوقاف
٤,٠١٣,٣١٢	٤,٠١٥,٥٦٣		مجموع صافي الأصول
٤,٠٨٣,٩٧٨	٤,١١٩,٨١٩		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٩)

قائمة الأنشطة

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

اجمالي ٢٠٢٤م	اجمالي ٢٠٢٥م	الاقواقف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٤٧٢,٠٥٣	٥٠٦,٩٣٤	-	-	٥٠٦,٩٣٤	الإيرادات والتبرعات
٢,٠٥١,١٢٣	١,١٢٧,٨٥٩	-	١,١٢٧,٨٥٩	-	(١٢) التبرعات النقدية العامة
١٤١,٠٧٩	٢٥,٨٣٨	٢٥,٨٣٨	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
١,٠١٢,٤٨٣	٨٥٩,٠٥٠	-	-	٨٥٩,٠٥٠	التبرعات العينية
٦٠,٠٠٠	٨,٩٥٤	-	-	٨,٩٥٤	إيراد الخدمات التطوعية
١٥٢,٧٣٨	٧٦,١٢٦	-	٧٦,١٢٦	-	تبرعات الزكاة
-	١,٥٠٠	-	-	١,٥٠٠	اشتركاكات اعضاء
١,٨٨٦,٧٧٥	٢,٥١٠,٩٠٠	-	٢,٥١٠,٩٠٠	-	(١٣) دعم منصة احسان
٤٧٠,٠٠٠	-	-	-	-	المنح الحكومية
-	-	-	(٣,٦١٤,٢٢٩)	٣,٦١٤,٢٢٩	صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	-	-	اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٦,٢٤٦,٢٥١	٥,١١٧,١٦١	٢٥,٨٣٨	١٠٠,٦٥٦	٤,٩٩٠,٦٦٧	إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف
					المصروفات
٢,٧٦٥,١٧٧	١,١٤٣,٥٩٣	-	-	١,١٤٣,٥٩٣	(١٤) مصروفات الأنشطة
١٠٢,٩١٥	١٠٥,٦٩٤	-	-	١٠٥,٦٩٤	مساعدات الزكاة
٢,١٥٧,٨٩٤	٢,٣٦٦,٢٢٢	-	-	٢,٣٦٦,٢٢٢	(١٥) مصروفات البرامج والأنشطة (منصة احسان)
٦٠,٠٠٠	٨,٩٥٤	-	-	٨,٩٥٤	خدمات تطوعية
١٨٣,٨٦١	٨٤,٤٥٢	-	-	٨٤,٤٥٢	مصروفات جمع الاموال
١,٠١٢,٤٨٣	٨٥٩,٠٥٠	-	-	٨٥٩,٠٥٠	المساعدات العينية
٥١٩,٩٥٥	٤٥٣,١٧٠	-	-	٤٥٣,١٧٠	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٤٩,٨٢٤	٤٩,٨٢٤	-	-	٤٩,٨٢٤	(٦) اهلاك الاصول الاوقاف
٣٨,١٤١	٤٣,٩٥١	-	-	٤٣,٩٥١	(٩) اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٦,٨٩٠,٢٥٠	٥,١١٤,٩١٠	-	-	٥,١١٤,٩١٠	إجمالي المصروفات
(٦٤٣,٩٩٩)	٢,٢٥١	٢٥,٨٣٨	١٠٠,٦٥٦	(١٢٤,٢٤٣)	التغير في صافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٩)
قائمة التغير في صافي الأصول
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي	صافي الأصول الاوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٤,٦٥٧,٣١١	٢٩٨,٢٩٢	٤,٣٢٨,٤٩٥	٣٠,٥٢٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
(٦٤٣,٩٩٩)	٩٣,٦٧٩	(٤٦٥,٣٥٠)	(٢٧٢,٣٢٨)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
-	(١١,٥٥٥)	(٢,٦٤٣,١٧٢)	٢,٦٥٤,٧٢٧	تسويات بين الأصول
٤,٠١٣,٣١٢	٣٨٠,٤١٦	١,٢١٩,٩٧٣	٢,٤١٢,٩٢٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٢٥١	٢٥,٨٣٨	١٠٠,٦٥٦	(١٢٤,٢٤٣)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٤,٠١٥,٥٦٣	٤٠٦,٢٥٤	١,٣٢٠,٦٢٩	٢,٢٨٨,٦٨٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١١) إلى (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٩)

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

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٤٣,٩٩٩)	٢,٢٥١	التغير في صافي الأصول
٤٩,٨٢٤	٤٩,٨٢٤	اهلاك الاصول الاوقاف
٣٨,١٤١	٤٣,٩٥١	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٤٤,٠٤١	٣٣,٠١٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥١١,٩٩٣)	١٢٩,٠٤١	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
(١٧٢,٠٥٨)	(٨٤,٠٦٧)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
-	٥٧٥	المصرفات المستحقة
(٦٨٤,٠٥١)	٤٥,٥٤٩	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١,٥٥٥)	(٢٣,٦٠١)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٨٠٠)	-	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٣,٣٥٥)	(٢٣,٦٠١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٦٩٧,٤٠٦)	٢١,٩٤٨	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٥٣٤,٠٧٨	٢,٨٣٦,٦٧٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٨٣٦,٦٧٢	٢,٨٥٨,٦٢٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط: -

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٩) بتاريخ ٢٠١٤/٠٢/١١م، مركزها الرئيسي: - منطقه عسير - المملكة العربية السعودية.
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا بسجل تجاري رقم ٥٨٥٦٥٠٧١٤ في تاريخ ١٤٤٢/٠١/٠٧هـ.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥م.

أهداف الجمعية: -

- ١- تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة.
- ٢- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة.
- ٣- تأهيل الأسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد على أنفسهم.
- ٤- تقديم المساعدات الطارئة في أوقات الكوارث والأزمات.
- ٥- تنفيذ ودعم المشاريع والبرامج الموسمية.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالج المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس:

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

٣- السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه):

٣-١ النقدية وما في حكمها:

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

٣-٢ المدينون التجاريون:

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

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل عقارات والآن ومعدات الجمعية والتي تم اقتناؤها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة، للموجودات كما يلي:

السيارات	٢٠٪	اجهزة اتصال وامن	١٠٪
اثاث ومفروشات	١٠٪	اجهزة كمبيوتر	٢٥٪
لوحات	١٠٪	عدد وادوات	
برامج	٢٥٪	اجهزة تبريد وتدفئه	

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

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

٣-٤ اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

٣- السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه):

٣-٥ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

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

٣-٦ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي على ايجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

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

٣-٧ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣- السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه):

٣-٨ منافع الموظفين:

- أ- منافع الموظفين قصيره الاجل
يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.
ب- منافع الموظفين طويلة الاجل
لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة غير الممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس السنة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٣-٩ ضريبة القيمة المضافة:

- أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقديم اقراراتها بناء على ذلك

٣-١٠ قائمة الانشطة:

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

٣-١١ الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: -

- تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.
يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:
- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.
- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.
وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -
التبرعات النقدية:
يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

٣- السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه):

٣-١١ الاعتراف بالإيرادات والتبرعات (يتمه)

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.
الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية، أو تجهيزات، أو منافع، أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

استثمارات مالية بالقيمة العادلة

تتكون الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة بشكل رئيسي من حصة تقل عن ٢٠٪ من الاستثمارات في الأسهم المدرجة أو غير المدرجة بما في ذلك الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية، وهي ليست استثمارات لغرض الإتجار ولا تمتلك المجموعه فيها أي تأثير جوهري أو سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة المستثمر فيها. وتقيد هذه الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة ولاحقاً يعاد قياسها بالقيمة العادلة.

ويتم قيد أية تغيرات في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية كاحتياطي قيمة عادلة حتى يتم استبعاد تلك الاستثمارات. ويتم قيد أي انخفاض كبير ومتواصل في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع (إن وجد) في قائمة الربح أو الخسارة.

ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة في سوق مالي نشط بالرجوع إلى أسعار السوق المدرجة.

٣-١٢ المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

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

مصروفات جمع الاموال:

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

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

٣- السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه):

٣-١٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى:-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصلولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصلولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

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

٣-١٤ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٩)

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٤) النقد وما في حكمه
٢,٢٥١,٠٧٧	٢,٢١٦,٩٢٩	مصرف الراجحي ح/ العام
٤٩,٣٢١	٦٤,٥٥١	مصرف الراجحي ح/ الايتام
٥٠,١٠٥	-	مصرف الراجحي ح/ الزكاة
٢٠,٧٦٤	٣٣,٢٢١	مصرف الراجحي ح/ المشاريع
١٩٤,٨٩٣	٢٧٠,٥٣٢	مصرف الراجحي ح/ الوقف
٢٧٠,٥١٢	٢٧٣,٣٨٧	مصرف البلاد
٢,٨٣٦,٦٧٢	٢,٨٥٨,٦٢٠	

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٥) مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٣٨,٥٠٠	٣٧,٠٠٠	عهد وسلف العاملين
١٥٧,٧٢٤	٢٤٣,٢٩١	تسويه ضريبة القيمة مضافة
١٩٦,٢٢٤	٢٨٠,٢٩١	

الإجمالي	مباني	أراضي	(٦) اصول الاوقاف، بالصافي
١,٠٩٦,٤٧٢	٩٩٦,٤٧٢	١٠٠,٠٠٠	<u>التكلفة</u>
١,٠٩٦,٤٧٢	٩٩٦,٤٧٢	١٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
			الرصيد في نهاية السنة
٢٤٩,١٢٠	٢٤٩,١٢٠	-	<u>الإهلاك المتراكم</u>
٤٩,٨٢٤	٤٩,٨٢٤	-	الرصيد بداية السنة
٢٩٨,٩٤٤	٢٩٨,٩٤٤	-	أهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
٧٩٧,٥٢٨	٦٩٧,٥٢٨	١٠٠,٠٠٠	<u>القيمة الدفترية</u>
٨٤٧,٣٥٢	٧٤٧,٣٥٢	١٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
			رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
١١,٥٥٥	٣٥,١٥٧	مبنى استثماري رقم ١
١١,٥٥٥	٣٥,١٥٧	
الإجمالي	برامج	(٨) الاصول غير الملموسة - بالصافي
		التكلفة
٩,٤٥٠	٩,٤٥٠	الرصيد بداية السنة
٩,٤٥٠	٩,٤٥٠	الرصيد في نهاية السنة
		الاطفاء المتراكم
٩,٤٤٩	٩,٤٤٩	الرصيد بداية السنة
٩,٤٤٩	٩,٤٤٩	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
١	١	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
١	١	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٩)

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي

الإجمالي	اجهزة تبريد وتدفئه	لوحات	عدد وادوات	أجهزة كمبيوتر	اجهزة اتصال وامن وحماية	أثاث ومفروشات	سيارات	أراضي	التكلفة
٤٦٣,٦٠٣	٢٠,٩٥٠	٤,٢٥٠	٤,٦١١	٤٧,٤٦٧	١,٢٠٠	٧٠,٤٦٠	٢١٤,٦٦٥	١٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٤٦٣,٦٠٣	٢٠,٩٥٠	٤,٢٥٠	٤,٦١١	٤٧,٤٦٧	١,٢٠٠	٧٠,٤٦٠	٢١٤,٦٦٥	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢٧١,٤٢٩	٨,٣٢٧	٩٨٣	٥٧٦	٣٥,١٩٠	١,١٩٩	٣٣,٠٢٣	١٩٢,١٣١	-	الإهلاك المتراكم
٤٣,٩٥١	٣,٤٥٣	٤٢٥	٤٦١	١٠,٠٣٣		٧,٠٤٦	٢٢,٥٣٣	-	الرصيد بداية السنة
٣١٥,٣٨٠	١١,٧٨٠	١,٤٠٨	١,٠٣٧	٤٥,٢٢٣	١,١٩٩	٤٠,٠٦٩	٢١٤,٦٦٤	-	أهلاك السنة
									الرصيد في نهاية السنة
١٤٨,٢٢٣	٩,١٧٠	٢,٨٤٢	٣,٥٧٤	٢,٢٤٤	١	٣٠,٣٩١	١	١٠٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
١٩٢,١٧٤	١٢,٦٢٣	٣,٢٦٧	٤,٠٣٥	١٢,٢٧٧	١	٣٧,٤٣٧	٢٢,٥٣٤	١٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
									رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٠) مصروفات مستحقه
٥,١٧٥	٥,٧٥٠	اتعاب مهنيه
٥,١٧٥	٥,٧٥٠	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢١,٤٥٠	٦٥,٤٩١	رصيد أول السنة
٤٤,٠٤١	٣٣,٠١٥	المكون خلال السنة
٦٥,٤٩١	٩٨,٥٠٦	رصيد آخر السنة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
-	١٣٩,٩٢٤	بناء منازل - جابر علي
-	٢٠٠,٠٠٠	ترميم - دعم البنك السعودي الأول
١٨٧,٣٩١	٢٤٥,٥٣٠	كفالة ايتام
٥٥,٠١٠	-	تأثيث منازل
٦٨,٤٠٠	-	سقيا
١٩٠,٠٠٠	-	تفريج كربة - مؤسسه على حسين بن حمران الاهلية
-	٢٠,٠٠٠	سداد الايجارات - مؤسسة حمد المحيسن الخيرية
٦٠,٠٠٠	-	سداد ايجارات - أوقاف تركي الضحيان
٣٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	سداد ايجارات - مؤسسة عبد اللطيف العيسى
٤٠,٠٠٠	-	السلة الغذائية مؤسسه على حسين بن حمران الاهلية
١٠٠,٠٠٠	-	بناء مساكن - مؤسسة الحبيب وأولاده الخيرية
١٣٣,٤٠٠	٥٧,٥٧٠	السلة الغذائية
١٥,٦٥٠	-	مشروع الحج
٦٤٦,٩٧٥	-	تبرعات مقيدة - العم علي مانع
٣٣,٠٠٠	-	ترميم - تفريج كربة - علي البلطان
-	٥١,٠٠٠	أسر السجناء- مؤسسة سعد و عبد العزيز الموسى
-	١٦٥,٠٠٠	بناء منازل- جدح جمعان
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	فوزية الجفالي
٣٦٥,٠٠٠	-	دعم المتعثرين
٧٦,٢٩٧	-	تفريج كربه
-	١٠٠,٠٠٠	تفريج كربة - مؤسسة عبد الله الثميري الأهلية
-	٤٨,٨٣٥	منصة تبرع
٢,٠٥١,١٢٣	١,١٢٧,٨٥٩	

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٣) دعم منصة احسان
-	٢٧٤,٤٠٠	منصة احسان - سلات غذائية
-	١٤١,٠٠٠	منصة احسان - مشروع السقيا
٤٨٠,٠٠٠	١,٥٣٣,٠٠٠	منصة احسان - ترميم مساكن
٣٧٢,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	منصة احسان - سداد الايجارات بدعم سليمان الراجحي
٤٢٤,٠٠٠	٤٦٢,٥٠٠	منصة احسان - كسوة العيد للمحتاجين
٤٨٧,٧٧٥	-	منصة احسان - مشروع الحج
١٠٥,٠٠٠	-	منصة احسان - الطالب الجامعي
١٨,٠٠٠	-	منصة احسان - السلة الغذائية بدعم اوقاف على الضويان
١,٨٨٦,٧٧٥	٢,٥١٠,٩٠٠	

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٤) مصروفات الأنشطة (يتبعه)
٢٠٠,٤٠٠	٢٣٠,٣٠٠	كفالات الايتام
٢,٠٠٠	-	مساعدته نقديه
٥,٠٠٠	-	الطالب الجامعي
١٠,١٩٢	-	اسر السجناء
٣٨,٧٠٠	-	مساعدته مرضى
٥,٠٠٠	-	مغسله الاموات
٢٨,٠٠٠	-	اعانه زواج
٢٥,٠٠٠	-	مشروع الاجهزة الكهربائية وصيانتها
٦٠,٠٠٠	-	سداد الايجارات أوقاف تركي الضحيان
٦٨,٤٠٠	-	سقيا الماء
١٧٦,٦٧٥	-	بناء مساكن - مؤسسة الحبيب
٣٤٥,٠٠٠	-	مشروع المنازل المتعثرة
٧٧,٠٠٠	-	تفريج كربه
٥٢,٥٩٧	-	تأثيث منزل على مانع
٤٠,٠٠٠	-	السلة الغذائية - مؤسسة علي حسين بن حمران الاهلية
٧٠,٩٠٠	-	كسوة شتاء
-	٢,٣٢٥	بناء مساكن - مؤسسة الحبيب وأولاده الخيرية
١٣٨,٨٥٢	٦٦,٠٢٤	السلة الغذائية
-	١٠٠,٠٠٠	تفريج كربة- مؤسسة عبد الله الثميري الأهلية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	فوزية الجفالي
-	٢٠,٠٠٠	سداد الايجارات -مؤسسة حمد المحيسن الخيرية
٣٢,٥٩٥	٤٠٥	تفريج كربة علي عبد الله سليمان البلطان
٦٤٦,٩٧٥	٢,٤١٣	العم علي مانع
١٨٤,٩٠٨	٥,٥٠٠	تفريج كربة - مؤسسة علي حسين بن حمران الاهلية
-	٢٠,٠٠٠	مشروع المنازل المتعثرة
٢,٢٥٨,١٩٤	٤٩٦,٩٦٧	ما بعده/.....

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٤) مصروفات الأنشطة (يتمه)
	/ما قبله
-	٥١,٠٠٠	أسر السجناء- مؤسسة سعد وعبد العزيز الموسى
-	٥٠,٣١٦	تفريغ كربة - مؤسسة عبد اللطيف العيسى الخيرية
٣٠,٠٠٠		سداد ايجارات - مؤسسة عبد اللطيف العيسى الخيرية
١٤,٧٧٠	٢٨٩,٩٢٤	بناء المنازل
-	١٦٠,٠٠٠	ترميم-البنك السعودي الأول
-	٢٠,٠٠٠	تأمين النازحين
٨٩,٢١٣	١٠,٧٨٧	المنح الحكومي - التميز المؤسسي
٨٣,٠٠٠	١٢,٦٩٢	المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - سلة غذائية
١٥٠,٠٠٠	-	ترميم منازل
١٣٠,٠٠٠	-	كسوة العيد
١٠,٠٠٠	٥,٦٥٠	الحج
-	٤٦,٢٥٧	المنح الحكومي - منصة تبرع
٢,٧٦٥,١٧٧	١,١٤٣,٥٩٣	

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٥) مصروفات البرامج والأنشطة (منصة احسان)
-	١٤١,٠٠٠	منصة إحسان - مشروع السقيا
٧٥,٠٠٠	٢٧٤,٤٠٠	منصة إحسان - سلة غذائية
١٨,٠٠٠	-	منصة إحسان - سلة غذائية بدعم اوقاف على الضويان
٤٠٤,٦٧٨	١,٣٨٨,٣٢٢	منصة إحسان - ترميم مساكن الأسر المحتاجة
٣٣٥,٠٦٤	-	منصة إحسان - الاجهزة الكهربائية للمحتاجين
٤٢٤,٠٠٠	٤٦٢,٥٠٠	منصة إحسان - كسوة العيد للمحتاجين
١٠٥,٠٠٠	-	منصة إحسان - الطالب الجامعي
٤٢٤,١٥٢	-	منصة إحسان - مشروع الحج
٣٧٢,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	منصة إحسان - سداد الإيجارات - بدعم سليمان الراجحي
٤٧٧,٤٠٠	١,٩٨٠,٠٦٤	

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٣٠٠,٠٣١	٣١٥,٨٨٦	مرتبات واجور وما في حكمها
١١,٠٤٤	٢١,٤٥٩	تأمينات اجتماعيه
١٥,٥٠٠	-	مزايا وحوافز
٦٧٥	-	تأمين طبي ومصاريف علاج
١٦,٥٣٦	١١,٧٧٥	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
-	٢,٢٥٠	بدل الانتداب
٤٤,٠٤١	٣٣,٠١٥	تعويضات نهاية الخدمة
٤,٠٤٥	٥,٩٧٢	مستلزمات مكتبية
١٠,٣٨٣	١,٤٨٠	الصيانة والإصلاح
١٢,٣٣٦	١٣,٦١١	الكهرباء والمياه
٢,٧٦٠	٣,٢٩٨	الهاتف والفاكس والإنترنت
١٩,٤٨٥	١٢,٤٧٨	اجور تحميل وتنزيل
٢٣,٣٧٦	١٧,٠٥٠	نظافة وضيافة
-	٥,٧٥٠	رسوم مهنية - أتعاب مكتب العقيل والمبارك ٢٠٢٥
-	٢,٧٩٩	التدريب والتأهيل
٤,٧٨٨	١,٩٨٠	اشتركاات وتصديقات
٨,٦٧٥	١,٤٦١	الدعاية والاعلان
٤,٧٠٥	١,٦٢٤	بنكية وعمولات
٣,٤٥٠	-	تدريب وتأهيل
١,٥٠٠	-	سفریات وانتدابات
٩٠٥	١,٢٨٢	صيانة سيارات ووقود
٦٠٠	-	غرامات ومخالفات
٣٠,٣٥٠	-	اتعاب مهنيه واستشارات
٢,٠٧٠	-	اخرى
٢,٧٠٠	-	عقود صيانة
٥١٩,٩٥٥	٤٥٣,١٧٠	

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٩)

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

٢٠٢٥ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٥ م	(١٧) صافي الأصول المقيدة
٨٠١,٨٧٢	-	-	٨٠١,٨٧٢	دعم برامج وأنشطة الجمعية
١٥,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	١٦٥,٠٠٠	-	بناء منازل - جرح جمعان
٤٠,٠٠٠	(١٦٠,٠٠٠)	٢٠٠,٠٠٠	-	ترميم - دعم البنك السعودي الأول
٢٠,٨٧٦	(٢٣٠,٣٠٠)	٢٤٥,٥٣٠	٥,٦٤٦	كفالة ايتام
٩٥,٠٠٠	-	-	٩٥,٠٠٠	اعانة الوزارة سيارة دينا
-	(٥,٠٩٢)	-	٥,٠٩٢	تفريج كربة - مؤسسة علي حسين بن حمران الاهلية
-	(٢٠,٠٠٠)	-	٢٠,٠٠٠	تأمين النازحين
-	(٢,٣٢٥)	-	٢,٣٢٥	بناء مساكن - مؤسسة الحبيب وأولاده
-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	سداد الإيجارات - مؤسسة عبد اللطيف العيسى
-	(٦٥,٤٦٨)	٥٧,٥٧٠	٧,٨٩٨	السلة الغذائية
-	-	-	-	إعانة الزواج
-	(٥,٦٥٠)	-	٥,٦٥٠	مشروع الحج
-	(٢,٤١٣)	-	٢,٤١٣	تبرعات مقيدة - العم علي مانع
-	(٤٠٥)	-	٤٠٥	ترميم - تفريج كربة - علي البلطان
-	(٥١,٠٠٠)	٥١,٠٠٠	-	أسر السجناء - مؤسسة سعد وعبد العزيز الموسى
-	(١٣٩,٩٢٤)	١٣٩,٩٢٤	-	بناء منازل - جابر علي
-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	فوزية الجفالي
-	(٢٠,٠٠٠)	-	٢٠,٠٠٠	دعم المتعثرين
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	إيجارات - مؤسسة حمد المحيسن الخيرية
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	تفريج كربة - مؤسسة عبد الله الثميري
٧٩,٦٢٣	(١٢,٦٩٢)	-	٩٢,٣١٥	منح حكومي - سلات غذائية
-	(١٠,٧٨٧)	-	١٠,٧٨٧	صندوق الجمعيات - التميز المؤسسي
٢,٥٧٨	(٤٦,٢٥٧)	٤٨,٨٣٥	-	المنح الحكومي - منصة تبرع
-	(٢٧٤,٤٠٠)	٢٧٤,٤٠٠	-	منصة إحسان - سلات غذائية
-	(١٤١,٠٠٠)	١٤١,٠٠٠	-	منصة إحسان - مشروع السقيا
٢٢٠,٠٠٠	(١,٣٨٨,٣٢٢)	١,٥٣٣,٠٠٠	٧٥,٣٢٢	منصة إحسان - ترميم مساكن
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	منصة إحسان - سداد الإيجارات
-	(٤٦٢,٥٠٠)	٤٦٢,٥٠٠	-	منصة إحسان - كسوة العيد للمحتاجين
٤٥,٦٨٠	(١٠٥,٦٩٤)	٧٦,١٢٦	٧٥,٢٤٨	الزكاة
<u>١,٣٢٠,٦٢٩</u>	<u>(٣,٦١٤,٢٢٩)</u>	<u>٣,٧١٤,٨٨٥</u>	<u>١,٢١٩,٩٧٣</u>	

(١٨) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ١٥ يناير ٢٠٢٦ م.