

جمعية البر الخيرية بمركز قنا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل

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

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة: جمعية البر الخيرية بمركز قنا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بمركز قنا ("مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤)") والتي تشمل 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 (٢١) 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 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ووفقاً لمتطلبات الاثبات والقياس والإفصاح 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.

امراخر

تم مراجعة القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بواسطة محاسب قانوني اخر وأصدر تقريره المُعاد اصداره الغير معدل بتاريخ ١١ سبتمبر 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 غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم 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 غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش 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 وتقييم أخطار التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم 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 تأكيد 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 تأكيد 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.
 - تقييم 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 المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

شركة العقيل والمبارك للاستشارات المهنية



عبد المجيد بن عبد الرحمن العريبي
ترخيص رقم (٥٤٩)



٢٧ شوال ١٤٤٧هـ (١٥ إبريل ٢٠٢٦م)

جمعية البر الخيرية بمركز قنا
عسير، المملكة العربية السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٠١٢,٠٦١	٢,٨٢٣,٤٩٥	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٠١٢,٠٦١	٢,٨٢٣,٤٩٥		مجموع الأصول المتداولة
			اصول الاوقاف
١,٧٠٠	١,٧٠٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١,٧٠٠	١,٧٠٠		مجموع اصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
٩,٩٢٠,٩٨٣	١١,٧٠٢,٤٦٢	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٣٣٥,٠٠٠	١,٣٣٥,٠٠٠	(٧)	الاصول الاستثمارية - بالتكلفة
١٥,٦٤٠	١٣,٦٨٥	(٨)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
١٠,٥٦٦,٧٠٦	١٠,٥٧٧,١٤٢	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢١,٨٣٨,٣٢٩	٢٣,٦٢٨,٢٨٩		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٢,٨٥٢,٠٩٠	٢٦,٤٥٣,٤٨٤		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٥٢٨,٦٣٨	٥٢٧,١٣٨	(١٠)	ذمم وارصدة دائنة اخري
٣,٠١٦,٠٠٠	٣,٠١٦,٠٠٠	(١١)	قروض قصيرة الاجل
٣,٥٤٤,٦٣٨	٣,٥٤٣,١٣٨		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١٨١,٥٤٩	٢٠١,٩٣٩	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٨١,٥٤٩	٢٠١,٩٣٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣,٧٢٦,١٨٧	٣,٧٤٥,٠٧٧		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
١١,٧٩١,٤٠٠	١٥,٦٩٤,٩٧٦		صافي الأصول غير المقيدة
٧,٠٨١,٠٥١	٦,٦٩٤,٤٦٨	(٢٠)	صافي الأصول المقيدة
٢٥٣,٤٥٢	٣١٨,٩٦٣		صافي اصول الاوقاف
١٩,١٢٥,٩٠٣	٢٢,٧٠٨,٤٠٧		مجموع صافي الأصول
٢٢,٨٥٢,٠٩٠	٢٦,٤٥٣,٤٨٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمركز فنا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤)

قائمة الأنشطة

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

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات					
٦٦٦,٧٥٥	١,٥٣٧,١٣١	-	-	١,٥٣٧,١٣١	التبرعات النقدية العامة
٩٣٥,٣٣٢	٣,٥١٧,٣٠٢	-	٣,٥١٧,٣٠٢	-	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٢٧,٧٢٨	٦٥,٥١١	٦٥,٥١١	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
٦٣٧,٨٢٥	٥٧٧,٥٨٢	-	٥٧٧,٥٨٢	-	(١٤) التبرعات العينية
٢٣٧,٨٧٠	١٤٠,٤٢٩	-	١٤٠,٤٢٩	-	تبرعات الزكاة
٥٨,٠٠٠	٢,٩٧٤,٥٨٦	-	٢,٩٧٤,٥٨٦	-	(١٥) دعم منصة إحسان
٣٧٦,٢٧٣	٧١,٧٧٢	-	-	٧١,٧٧٢	تبرعات الخدمات التطوعية
-	٥,٦٠٠	-	-	٥,٦٠٠	اشتركاكات الاعضاء
٢٨٤,٢٦٦	-	-	-	-	ايراد استرداد ضريبة القيمة المضافة
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	-	(٧,٦١٤,٤٨٢)	٧,٦١٤,٤٨٢	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٣,٢٢٤,٠٤٩	٨,٨٨٩,٩١٣	٦٥,٥١١	(٤٠٤,٥٨٣)	٩,٢٢٨,٩٨٥	إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
المصروفات					
١,٥٥٢,٩٩٥	١,١٧٢,٩٠٠	-	-	١,١٧٢,٩٠٠	(١٦) مصروفات الأنشطة
٤٦٠,٣٠٠	٣,٠٠٤,٦٨٦	-	-	٣,٠٠٤,٦٨٦	(١٧) مصروفات برامج وانشطه (منصة إحسان)
٦٣٧,٨٢٥	٥٧٧,٥٨٢	-	-	٥٧٧,٥٨٢	(١٨) المساعدات العينية
٣٣١,٨٤٥	٩٤,٦٧٠	-	-	٩٤,٦٧٠	مساعدات الزكاة
١٠١,١٠٠	١٠٦,٠٠٠	-	-	١٠٦,٠٠٠	مصروفات جمع الأموال
٤٠٤,٦٩٠	٢٧٩,٦٦٠	-	-	٢٧٩,٦٦٠	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية
١,٩٥٥	١,٩٥٥	-	-	١,٩٥٥	(٨) إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٢,٨٠٤	٦٩,٩٥٦	-	-	٦٩,٩٥٦	(٩) إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣,٥١٣,٥١٤	٥,٣٠٧,٤٠٩	-	-	٥,٣٠٧,٤٠٩	إجمالي المصروفات
(٢٨٩,٤٦٥)	٣,٥٨٢,٥٠٤	٦٥,٥١١	(٤٠٤,٥٨٣)	٣,٩٢١,٥٧٦	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية					
٦,١٥٩	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,١٥٩	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٢٨٣,٣٠٦)	٣,٥٨٢,٥٠٤	٦٥,٥١١	(٤٠٤,٥٨٣)	٣,٩٢١,٥٧٦	التغير في صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الاجمالي	الأصول الاوقاف	الأصول المقيدة	الأصول غير مقيدة	
١٩,٤٠٩,٢٠٩	٢٢٥,٧٢٤	٧,٥٠٥,٣٤٢	١١,٦٧٨,١٤٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٢٨٣,٣٠٦)	٢٧,٧٢٨	(٤٠٦,٢٩١)	٩٥,٢٥٧	التغير في صافي الأصول
١٩,١٢٥,٩٠٣	٢٥٣,٤٥٢	٧,٠٩٩,٠٥١	١١,٧٧٣,٤٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣,٥٨٢,٥٠٤	٦٥,٥١١	(٤٠٤,٥٨٣)	٣,٩٢١,٥٧٦	التغير في صافي الأصول
٢٢,٧٠٨,٤٠٧	٣١٨,٩٦٣	٦,٦٩٤,٤٦٨	١٥,٦٩٤,٩٧٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٨٣,٣٠٦)	٣,٥٨٢,٥٠٤	التغير في صافي الأصول
١,٩٥٥	١,٩٥٥	اطفاء الأصول غير الملموسة
٢٢,٨٠٤	٦٩,٩٥٦	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٦,١٥٩)	-	تسويات من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٥,٩٦٦	٢٠,٣٩٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٩٨,٧٤٠)	٣,٦٧٤,٨٠٥	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٧,٥٠٠	(١,٥٠٠)	ذمم وارصدة دائنة اخري
(١٩١,٢٤٠)	٣,٦٧٣,٣٠٥	النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٩١,٢٤٠)	٣,٦٧٣,٣٠٥	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٨١,٢٢٩)	(١,٧٨١,٤٧٩)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٨٠٥)	(٨٠,٣٩٢)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٨٥,٠٣٤)	(١,٨٦١,٨٧١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٧٦,٢٧٤)	١,٨١١,٤٣٤	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١,٢٨٨,٣٣٥	١,٠١٢,٠٦١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٠١٢,٠٦١	٢,٨٢٣,٤٩٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(١) التكوين والنشاط: -

جمعية البر الخيرية بمركز قنا، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤)، بتاريخ ٢٣/٠٩/٢٠٠٨م الموافق ٢٣/٠٩/٢٠٢٥م مركزها الرئيسي: - قنا البحر - محاليل - عسير - المملكة العربية السعودية.
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم مؤسسة جمعية البر الخيرية بمركز قنا الرعاية النهارية وسجل تجاري رقم (٥٨٦٥٠٦٩٠٧٦) وتاريخ ١٩/٠١/١٤٣٧ هـ براس مال قدره ٢٥,٠٠٠ ريال.

١,١ - اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة.
- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة.
- تأهيل الاسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد على أنفسهم.
- تدريب أبناء المستفيدين وتأهيلهم لسوق العمل.
- * غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية.

٢,١ - السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملانمة لظروف الجمعية .
و تم الإفصاح 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 و متوسطة 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) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٢-٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الأجلة ، و تظهر 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 و تدرج 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 والألات والمعدات:

تمثل ممتلكات و آلات و معدات الجمعية و التي تم اقتناؤها بهدف استخدامها في تسيير عمليات و أنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والألات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة، للموجودات كما يلي:

المباني	٤٪	اجهزة اتصال وامن و حماية	١٥٪
اجهزة و الألات و عدد و ادوات	١٥٪	اثاث و مفروشات	١٠٪
السيارات	٢٠٪	هناجر علي اراضي الغير	١٠٪
اجهزة حاسب آلي و ملحقاتها	١٥٪	اجهزة التدفئة و التبريد و التهوية	١٥٪
اجهزه و آلات و عدد و ادوات	١٥٪	برنامج رافد الالكتروني	١٠٪

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا، اذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير.

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

٤-٣ 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 و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواء 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 اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٦-٣ عقود الإيجار:

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

أ- الجمعية كمستأجر

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

ب- الجمعية كمؤجر

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

٧-٣ 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.

٨-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ 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 و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك 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 وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الأنشطة:

- يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة.
- أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات: - (يتبع)
- تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.
- يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم 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 إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

التبرعات النقدية:

- يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .
- التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:**
- يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند 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 الأنشطة، 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.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)
أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات: - (يتمه)

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. و يعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا، تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

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

ب- 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 و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

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

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

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 معاً، وقد تكون الاصول المقيدة اصولاً متداولة، او استثمارات واصولاً مالية، او اصولاً ثابتة، او اصولاً 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 استثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

		(٤) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٧٣٢,٩٢٤	٢,٢٨١,٨٣٦	مصرف الراجحي الرئيسي ح/٠٨٨٨
٦٠٧	٢٨٢	مصرف الراجحي صدقات ح/٠٩٠٤
٦,٠٥١	١١٧,٠٩٨	مصرف الراجحي زكاة ح/٧٠٠٤
١٠	١٥	مصرف الراجحي التدريب ح/٧١١١
-	٢١٥	مصرف الراجحي تبرعات ح/٠٨٩٦
٣,١٣٠	٣,٥٤٩	مصرف الراجحي الزواج ح/٧٢٢٨
١٣,٢٥٠	٧٤,٣٨٤	مصرف الراجحي الوقف ح/٩٩٣٥
٣٩,٩٤٥	٤٣,٥٢٢	البنك الاهلي صدقات ح/٢٠٦
١٣,٥٩٤	١٣,٧٣٣	البنك الاهلي افطار صائم ح/٦٠٩
١٦,١٩١	١٠٣,١٥٤	البنك الاهلي تبرعات ح/٤٠٢
٦٨,٤٥٧	٧٧,٠٦٢	البنك الاهلي الأيتام ح/٧٠٧
٢٦,٦٩٥	٢٦,٧٤٥	البنك الاهلي زكاة ح/٨٠٥
٦٥,٥١٤	٥١,٨٢٩	البنك الاهلي الرئيسي ح/١٠٨
٢٥,٦٩٣	٣٠,٠٧١	البنك الاهلي الوقف ح/٥٠٠
١,٠١٢,٠٦١	٢,٨٢٣,٤٩٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٥) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١,٧٠٠	١,٧٠٠	وقف الأيتام
١,٧٠٠	١,٧٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٩١,٧٠٠	٩١,٧٠٠	المنتج السياحي بمحايل عسير
٣٨٩,٣٥٠	٣٨٩,٣٥٠	قصر افراح قنا
١٨٥,٨٧٨	١٨٥,٨٧٨	مقر الجمعية الجديد
٦,٤٠٠	٦,٤٠٠	مشروع الاسكان التنموي للمستفيدين
٩,٢٤٧,٦٥٥	١١,٠٢٩,١٣٤	مصنع المياه المعدنية
٩,٩٢٠,٩٨٣	١١,٧٠٢,٤٦٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٧) الاصول الاستثمارية - بالتكلفة
١,٣٣٥,٠٠٠	١,٣٣٥,٠٠٠	الاراضي
١,٣٣٥,٠٠٠	١,٣٣٥,٠٠٠	
الاجمالي	برنامج رافد الالكتروني	(٨) الاصول غير الملموسة - بالصافي
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	التكلفة
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الإضافات خلال السنة
		الرصيد في نهاية السنة
		الإطفاء المتراكم
٣,٩١٠	٣,٩١٠	الرصيد في بداية السنة
١,٩٥٥	١,٩٥٥	إطفاء السنة
٥,٨٦٥	٥,٨٦٥	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
١٣,٦٨٥	١٣,٦٨٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
١٥,٦٤٠	١٥,٦٤٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصفافى (بتمه)

الإجمالي	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	أجهزة حاسب الي وملحقاتها	أجهزة اتصال وامن وحماية	أثاث ومفروشات	التكلفة
١١,٠٨١,٢٥٢	٧,٠٠٠	٧,٨٩٤	١,٥٥٠	٤٨,٥٤٤	الرصيد في بداية السنة
٨٠,٣٩٢	-	٧,٣٩٢	-	=	الإضافات خلال السنة
١١,١٦١,٦٤٤	٧,٠٠٠	١٥,٢٨٦	١,٥٥٠	٤٨,٥٤٤	الرصيد في نهاية السنة
٥١٤,٥٤٦	٢,٦١٠	٢,٤٧٣	٨٩٠	٤٧,٤٦٢	<u>الإهلاك المتراكم</u>
٦٩,٩٥٦	١,٠٥٠	١,١٨٤	٢٣٢	١٠٣	الرصيد في بداية السنة
٥٨٤,٥٠٢	٣,٦٦٠	٣,٦٥٧	١,١٢٢	٤٧,٥٦٥	أهلاك السنة
					الرصيد في نهاية السنة
١٠,٥٧٧,١٤٢	٣,٣٤٠	١١,٦٢٩	٤٢٨	٩٧٩	<u>القيمة الدفترية</u>
١٠,٥٦٦,٧٠٦	٤,٣٩٠	٥,٤٢١	٦٦٠	١,٠٨٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
					الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية البر الخيرية بمركز قنا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٠) ذمم وارصدة دائنة اخرى
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الحسن محمد بهيشان
٧٠,٠٠٩	٧٠,٠٠٩	شركة المداواة
١٥١,١٢٩	١٥١,١٢٩	مركز الخبراء الطبي
٧,٥٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
٥٢٨,٦٣٨	٥٢٧,١٣٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١١) قروض قصيرة الأجل
٣,٠١٦,٠٠٠	٣,٠١٦,٠٠٠	قرض بنك التنمية الاجتماعية لمصنع المياه
٣,٠١٦,٠٠٠	٣,٠١٦,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢١,٧٤٢	١٨١,٥٤٩	الرصيد بداية السنة
٦٥,٩٦٦	٢٠,٣٩٠	المكون خلال السنة
(٦,١٥٩)	-	التسويات من المخصص
١٨١,٥٤٩	٢٠١,٩٣٩	الرصيد نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٢٩٣,٢٤٨	١٦٥,٩٧٢	كفاله الايتام
١٣,٠٠٠	-	تبرعات كسوة الايتام
-	٤,٢٠٠	مشروع كفالة ارامل
-	١٠٩,٠٠٠	دعم اسر محتاجة سداد الايجارات
-	٢٠,٠٠٠	كسوة الشتاء
-	٩٠,٥٠٠	تبرع شراء سيارة نقل مرضى الفشل الكلوي
١٠,٠٠٠	-	تفريغ كربة
٨٨,٦٥٠	٢,٦٨٣,٣١٨	تبرعات نقدية لمصنع المياه
٣١,٨٩٣	٣,٣٤٦	افطار صائم
٨,٠٠٠	١,٩٨٠	حقائب مدرسية
٥,٨٠٠	-	تبرعات رسوم تعليمية
٢٣,١٦٠	٤٥,٠٠٠	سقيا الماء
٣٣,٢٠٠	١٥,٧٥٠	دعم الاسر المحتاجة
١٢,٠٠٠	٢٠٧,٤٦٧	بناء وترميم وتأثيث المساكن
٢٥,٠٠٠	٢٦,٢٠٠	الاضاحي
١٨٤,١٨١	٤٧,٢٥٠	السلة الغذائية
١٠٩,٢٠٠	٢٥,٠٠٠	تبرعات المرضى
-	٢٠,٠٠٠	برنامج واحة البر والترفيه الصيفي
-	٥,٠٠٠	مشروع الحج
-	٢,١٠٠	سداد فواتير كهرباء المستفيدين
٤٨,٠٠٠	١٠,٤١٩	مساعدته المقبلين على الزواج
٥٠,٠٠٠	٣٤,٨٠٠	أجهزة كهربائية
٩٣٥,٣٣٢	٣,٥١٧,٣٠٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) التبرعات العينية
٥٠٨,٦٤٠	٣٢٩,٦٢٢	سلال غذائية
١١,٢٨٥	-	حقائب مدرسة
١٠٩,٥٠٠	٢٠٢,٩٦٠	تمور ومواد غذائية
-	٤٥,٠٠٠	دواجن
٦,٨٥٠	-	كرسي طبي
١,٥٥٠	-	اجهزة كهربائية
٦٣٧,٨٢٥	٥٧٧,٥٨٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) دعم منصة احسان
-	٦٥٤,٥٠٠	سقيا الماء
-	٦٥٠,٧٠٠	السلة الغذائية
-	٥٨٦,٥٠٠	مصاريف السلة الغذائية بطائق سنابل البركة
-	٩١,٢٨٦	عمليات جراحية
-	٥٣٠,٠٠٠	ترميم مساكن المحتاجين
-	٣٦٨,٠٠٠	توزيع اللحوم على الأسر المتعففة
-	٩٣,٦٠٠	سداد إيجار منازل الأسر المتعففة
٥٨,٠٠٠	-	دعم منصة احسان الخيري - اخري
٥٨,٠٠٠	٢,٩٧٤,٥٨٦	

جمعية البر الخيرية بمركز قنا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٦) مصروفات الأنشطة
٣٠,٥٠٠	٤٦,٧٠٦	كفالة اسر
٤٣,٤٠٠	١,٦٠٠	كفالة ايتام
١٥٥,٥٠٠	٣,٨٠٠	السلة الغذائية
-	٢٠,٠٠٠	مصاريف برنامج واحة البر والترفيه الصيفي
١٠,٠٠٠		رسوم اشتراك مجلس الجمعيات
٢٥,٠٠٠	٢٨,٨٠٠	مشروع الاضاحي
١٨,٠٠٠	-	اسر سجناء
٥,٥٠٠	٣٨٠	تفريغ كربة
٤٨,٠٠٠	-	اعانات الزواج
١٠,٨٧٩	-	كسوة ايتام
٨,٠٠٠	-	حقائب المدرسة
٢١,٦٠٠	-	إفطار صائم
٨,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	سقيا الماء
-	٢٣٩,٦١٨	بناء وترميم وتأثيث منازل
٥٠,٠٠٠	٤٠,٩٥٠	شراء اجهزه كهربائية
-	١١,٩٩٥	سداد فواتير الكهرباء
٥٢,٧٠٠	١٨,٢٤٢	المرضى
١٣,٢٠٠	٢٦,٢٥١	سداد ايجارات الأسر المحتاجة
١٠٦,٠٤٤	٤٩,٥٩٩	المنح الحكومي - سلة غذائية
٢٣,٤٩٥	٣٧,١٦٦	المنح الحكومي - مساعدات مرضى
٤٧,٥٠٧	-	المنح الحكومي - الكوارث الطبيعية
٦,٦٠٠	٣,٠٠٠	المنح الحكومي - سداد الايجارات
١٢٠,٩١٤	-	المنح الحكومي - كفالة اسر
-	٤,٠٠٠	المنح الحكومي -الأنشطة الاسلامية
٣,٠٠١	٣,٩٣٠	المنح الحكومي - سقيا الماء
-	١٢٦,٢٧٥	المنح الحكومي - بناء وترميم مساكن
-	٥,٨٠٠	المنح الحكومي - مساعدة رسوم تعليمية
٣٧٦,٢٧٣	٧١,٧٧٢	خدمات تطوعية
٢٦,٢٨٣	٣٢,٥٨٠	المحطة التحلية
٣٤٢,٥٩٩	٣٥٠,٤٣٦	مصروفات محملة على النشاط (١/١٦)
١,٥٥٢,٩٩٥	١,١٧٢,٩٠٠	

جمعية البر الخيرية بمركز قنا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١/١٦) المصروفات المحملة على النشاط
٢٠٧,٥٢١	٢٣٣,٧٨١	الرواتب والاجور وما في حكمها
٦,٨٠٠	-	مزايا وحوافز
١٢٠,٢٠٠	١١٠,٢٨٣	المنافع والخدمات والتأمين
٢,٩٣٠	-	أدوات كتابية ومطبوعات
٢,٤٣٨	١,٤٨١	سداد فواتير كهرباء
٢,٧١٠	٤,٨٩١	صيانة واصلاح
٣٤٢,٥٩٩	٣٥٠,٤٣٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٧) مصروفات برامج وانشطة - منصة احسان
-	٦٥٤,٥٠٠	سقى الماء
٢٥٢,٨٠٠	-	كفالة الايتام
١٨,٠٠٠	٦٥٠,٧٠٠	السلة الغذائية
١٣٩,٥٠٠	-	كفالة ارامل
-	-	أجهزة كهربائية
٥٠,٠٠٠	-	تيسير نقل المحتاجين
-	٥٨٦,٥٠٠	مصاريف السلة الغذائية بطائق سنابل البركة
-	٩١,٢٨٦	عمليات جراحية
-	٥٧٠,٠٠٠	ترميم مساكن المحتاجين
-	٣٦٨,٠٠٠	توزيع اللحوم على الأسر المتعففة
-	٨٣,٧٠٠	سداد إيجار منازل الأسر المتعففة
٤٦٠,٣٠٠	٣,٠٠٤,٦٨٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٨) المساعدات العينية
٥٠٨,٦٤٠	٣٢٩,٦٢٢	سلال غذائية
١,٥٥٠	-	اثاث واجهزة كهربائية
١٠٩,٥٠٠	٢٠٢,٩٦٠	تمور ومواد غذائية
-	٤٥,٠٠٠	دواجن
١١,٢٨٥	-	حقائب مدرسية
٦,٨٥٠	-	كرسي طبي
٦٣٧,٨٢٥	٥٧٧,٥٨٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٩) المصروفات العمومية والادارية
٢٣٥,٤٥٢	١٦٦,١٩٩	الرواتب والأجور وما في حكمها
٥٤,٧٠٩	٥٠,٥٤٨	تأمينات اجتماعية
١,٤٠٠	٢,٠٧٥	رسوم حكومية
١,٤٤٤	٩٤٣	ادوات كتابية ومطبوعات
٤,٤٥٨	٣,٨٥٧	هاتف وبريد وفاكس وانترنت
٢,٧٤٣	٤,٢٨٣	كهرباء ومياه
٦٥,٩٦٦	٢٠,٣٩٠	مكافأة نهاية الخدمة
٢٧٩	٨٢٠	محروقات وصيانة سيارات
٣,٠٠٠	٧,٨٠٠	عقود الصيانة
١,٠٥٣	٥١٨	ضيافة ونظافة
٣,٠٠٠	١,٤٨١	بدل انتداب
٩,٠٦١	٤٥٠	صيانة واصلاح
٢٢,١٢٥	٢٠,٣٠٠	أتعاب مهنية
٤٠٤,٦٩٠	٢٧٩,٦٦٤	

جمعية البر الخيرية بمركز قنا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المحزر	المقيد	١ يناير ٢٠٢٥ م	(٢٠) صافي الاصول المقيدة
٤٤,٠٥٠	-	-	٤٤,٠٥٠	أنشطة عامة
١,٨١٥,٦٦٠	-	-	١,٨١٥,٦٦٠	دعم حكومي مخصص
٥٠٤,٦٩٩	(٩٤,٦٧٠)	١٤٠,٤٢٩	٤٥٨,٩٤٠	الزكاة
١٦٢,٤٩٣	-	-	١٦٢,٤٩٣	متضرري الكوارث
١٥٢,٣٥١	-	-	١٥٢,٣٥١	اعانة كسوة الشتاء
-	(٣٧٨,٧٥٤)	-	٣٧٨,٧٥٤	اعانة الوزارة لبرامج كفالة الاسر
-	-	-	-	كفارات اليمين
٢,١٩٧,٧٥٩	(١,٦٠٠)	١٦٥,٩٧٢	٢,٠٣٣,٣٨٧	كفالة الايتام
٢,١٢٠	-	-	٢,١٢١	كسوة الايتام
١١,٨٣٣	-	١٠,٤١٩	١,٤١٤	المقبلين على الزواج
٨,٠٠٠	-	-	٨,٠٠٠	حفر الابار
٢٠٠	-	-	٢٠٠	كفارات صيام
١٣,٦٣٩	-	٣,٣٤٦	١٠,٢٩٣	إفطار صائم
١٠,١٦٠	(٥٠,٠٠٠)	٤٥,٠٠٠	١٥,١٦٠	سقيا الماء
٨,٥٠٠	-	-	٨,٥٠٠	دعم الوزارة المتجر الالكتروني
١١,٠٠٠	(٤,٠٠٠)	-	١٥,٠٠٠	دعم الوزارة فرص الأنشطة الإسلامية
٩٩٠,٤٨٩	(١,٧٨١,٤٧٩)	٢,٦٨٣,٣١٨	٨٨,٦٥٠	تبرع لمصنع المياه المعدنية
٢,٠٠٠	(١٥,٧٥٠)	١٥,٧٥٠	٢,٠٠٠	كفالة الاسر
٥,٨٠٠	-	-	٥,٨٠٠	رسوم تعليمية
٨٢,٧٤٩	(٢٦,٢٥١)	١٠٩,٠٠٠	-	سداد إيجارات مساكن المستفيدين
-	(٢,١٠٠)	٢,١٠٠	-	سداد فواتير كهرباء للمستفيدين
٤,١٢٠	(٣٨٠)	-	٤,٥٠٠	تفريغ كربة
-	(٣٤,٨٠٠)	٣٤,٨٠٠	-	الأجهزة الكهربائية
-	(٢١٩,٤٦٧)	٢٠٧,٤٦٧	١٢,٠٠٠	بناء وترميم وتأثيث المساكن
٦٣,٢٥٨	(١٨,٢٤٢)	٢٥,٠٠٠	٥٦,٥٠٠	تبرعات المرضى
١,٩٨٠	-	١,٩٨٠	-	حقائب مدرسية
٧٢,١٣١	(٣,٨٠٠)	٤٧,٢٥٠	٢٨,٦٨١	سلات غذائية
٤,٢٠٠	-	٤,٢٠٠	-	مشروع كفالة ارامل
٩٠,٥٠٠	-	٩٠,٥٠٠	-	تبرع شراء سيارة نقل مرضى الفشل
٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-	كسوة الشتاء
-	(٢٦,٢٠٠)	٢٦,٢٠٠	-	الاضاحي
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	برنامج واحة البر والترفيه الصيفي
٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	-	مشروع الحج
٣١١,٨٨٣	(٤٩,٥٩٩)	-	٣٦١,٤٨٢	دعم الوزارة سلات غذائية
-	(١,٣٠٥,١٢٢)	-	١,٣٠٥,١٢٢	دعم الوزارة لمقر الجمعية
-	(٦٥٤,٥٠٠)	٦٥٤,٥٠٠	-	سقيا الماء
-	(٦٥٠,٧٠٠)	٦٥٠,٧٠٠	-	السلة الغذائية
-	(٥٨٦,٥٠٠)	٥٨٦,٥٠٠	-	مصاريف السلة الغذائية بطائق سنابل
-	(٩١,٢٨٦)	٩١,٢٨٦	-	عمليات جراحية
-	(٥٧٠,٠٠٠)	٥٣٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	دعم منصة احسان ترميم مساكن
-	(٣٦٨,٠٠٠)	٣٦٨,٠٠٠	-	توزيع اللحوم على الأسر المتعفة
٩,٩٠٠	(٨٣,٧٠٠)	٩٣,٦٠٠	-	سداد إيجار منازل الأسر المتعفة
-	-	-	-	دعم منصة احسان كفالة ارامل
٨٧,٩٩٣	-	-	٨٧,٩٩٣	دعم متضرري الكوارث الطبيعية
-	(٥٧٧,٥٨٢)	٥٧٧,٥٨٢	-	تبرعات عينية
٦,٦٩٤,٤٦٨	(٧,٦١٤,٤٨٢)	٧,٢٠٩,٨٩٩	٧,٠٩٩,٠٥١	

(٢١) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٥ ابريل ٢٠٢٦ م.