

جمعية البر الخيرية بالبعائث بمنطقة حائل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٢٥)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بالبعثات بمنطقة حائل

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالبعثات بمنطقة حائل ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بالبعثات بمنطقة حائل (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد 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، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات 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 طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية البر الخيرية بالبعثات بمنطقة حائل المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٨ شعبان ١٤٤٧ هـ

٢٧ يناير ٢٠٢٦ م

جمعية البر الخيرية بالبعثات بمنطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٥)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
٣,٠٨٠,٩٦٠	٢,٨٤٦,٩٤٠	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك
٥٩,٣٠٠	٦١,٣٠٠	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>٣,١٤٠,٢٦٠</u>	<u>٢,٩٠٨,٢٤٠</u>	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
٩٣٤,٦٧٤	٧٩٤,٨٩٨	(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي
٩٨٠,٧٦٠	٩٨٠,٧٦٠	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
<u>١,٩١٥,٤٣٤</u>	<u>١,٧٧٥,٦٥٨</u>	إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٥,٠٥٥,٦٩٤</u>	<u>٤,٦٨٣,٨٩٨</u>	إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول :		
الإلتزامات المتداولة:		
-	٩٧,٥٨٠	(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
<u>-</u>	<u>٩٧,٥٨٠</u>	إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة:		
٤٦,٨٠٠	٤٦,٨٠٠	(٨) القروض والتسهيلات الإئتمانية - طويلة الأجل
٧٠,٥٣٠	٩٤,٩٩٣	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١١٧,٣٣٠</u>	<u>١٤١,٧٩٣</u>	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
صافي الأصول		
٣,٩٢٧,٩٠٤	٣,٣٨٤,٢٣٦	صافي الأصول غير المقيدة
٩٢٦,٧٠٣	٩٧٠,٨٨٧	(١٨) صافي الأصول المقيدة
٨٣,٧٥٧	٨٩,٤٠٢	صافي أصول الأوقاف
<u>٤,٩٣٨,٣٦٤</u>	<u>٤,٤٤٤,٥٢٥</u>	إجمالي صافي الأصول
<u>٥,٠٥٥,٦٩٤</u>	<u>٤,٦٨٣,٨٩٨</u>	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية البر الخيرية بالبعثات بمنطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٥)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٢,٠٠٠	٢٠٠	-	-	٢٠٠	اشتراكات الاعضاء
٢٢٣,٦٢١	١٤١,١٥٥	-	-	١٤١,١٥٥	التبرعات النقدية
١٩٠,٣٦٩	٣٤٠,٦٩٠	-	٣٤٠,٦٩٠	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢٥,٠٠٠	١,٣٧٥,٠٠٠	-	١,٣٧٥,٠٠٠	-	تبرعات تطوعية مقابل خدمات تطوعية
١,٠١٤,٢٤٢	٨٠٧,٠٠٠	-	٨٠٧,٠٠٠	-	(١١) التبرعات العينية المقيدة
٥,٠٠٣	٥,٦٤٥	٥,٦٤٥	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٥٨٢,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	-	٣٣٠,٠٠٠	-	دعم برنامج التوطين والاستثمار
٨٦٦,١٤٨	٧٨٤,٨١٥	-	-	٧٨٤,٨١٥	التبرعات العينية
٥١١	-	-	-	-	منصة تبرعات
٣,٠٠٠	٢,٥٠٠	-	٢,٥٠٠	-	تبرعات الزكاة النقدية
-	٧٥٢,٤٠٠	-	٧٥٢,٤٠٠	-	(١٢) تبرعات منصة احسان
			(٣,٥٦٣,٤٠٦)	٣,٥٦٣,٤٠٦	صافي الأصول المحررة من القيود
			٤٤,١٨٤	٤,٤٨٩,٥٧٦	إعادة التصنيف لتحرر قيد الإستخدام
٢,٩١١,٨٩٤	٤,٥٣٩,٤٠٥	٥,٦٤٥	٤٤,١٨٤	٤,٤٨٩,٥٧٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات :
(٥٧,٦٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	-	-	(٦٠,٠٠٠)	المساعدات من الزكاة
(٣٧٢,١٠٩)	(٥٨٨,٠٣٠)	-	-	(٥٨٨,٠٣٠)	(١٣) المساعدات النقدية
(١,٥٠٩,٢٤٢)	(١,١٩١,٠٠٠)	-	-	(١,١٩١,٠٠٠)	(١٤) المساعدات العينية المقيدة
-	(٢,٠٠٠)	-	-	(٢,٠٠٠)	مصروفات منصة احسان
(٥٨٢,٠٠٠)	(٣٣٠,٠٠٠)	-	-	(٣٣٠,٠٠٠)	مصروفات برنامج التوطين والاستثمار
(٣٧١,١٤٨)	(٤٠٠,٨١٦)	-	-	(٤٠٠,٨١٦)	(١٥) المساعدات العينية غير المقيدة
(٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	مصروفات تطوعية مقابل خدمات تطوعية
(٩٠٥,١٨٠)	(٢,٠٨٨,٧٢٨)	-	-	(٢,٠٨٨,٧٢٨)	(١٦) مصروفات البرامج والأنشطة
(١٨٢,٣٦٩)	(٢٩٥,٤٩٠)	-	-	(٢٩٥,٤٩٠)	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
(٤,٠٠٤,٦٤٨)	(٤,٩٥٦,٠٦٤)	-	-	(٤,٩٥٦,٠٦٤)	إجمالي المصروفات :
(١,٠٩٢,٧٥٤)	(٤١٦,٦٥٩)	٥,٦٤٥	٤٤,١٨٤	(٤٦٦,٤٨٨)	التغير في صافي الأصول خلال العام
-	(٧٧,١٨٠)	-	-	(٧٧,١٨٠)	تعديلات علي بنود استثنائية
٦,٠٣١,١١٨	٤,٩٣٨,٣٦٤	٨٣,٧٥٧	٩٢٦,٧٠٣	٣,٩٢٧,٩٠٤	صافي الأصول في بداية العام
٤,٩٣٨,٣٦٤	٤,٤٤٤,٥٢٥	٨٩,٤٠٢	٩٧٠,٨٨٧	٣,٣٨٤,٢٣٦	صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية البر الخيرية بالبعثات بمنطقة حائل
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٥)
 قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٦,٠٣١,١١٨	٧٨,٧٥٤	٣,٥٥٣,٣٠٦	٢,٣٩٩,٠٥٨	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م</u>
(١,٠٩٢,٧٥٤)	٥,٠٠٣	(٢,٦٢٦,٦٠٣)	١,٥٢٨,٨٤٦	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤,٩٣٨,٣٦٤	٨٣,٧٥٧	٩٢٦,٧٠٣	٣,٩٢٧,٩٠٤	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
٤,٩٣٨,٣٦٤	٨٣,٧٥٧	٩٢٦,٧٠٣	٣,٩٢٧,٩٠٤	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م</u>
(٤١٦,٦٥٩)	٥,٦٤٥	٤٤,١٨٤	(٤٦٦,٤٨٨)	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(٧٧,١٨٠)	-	-	(٧٧,١٨٠)	تعديلات على بنود استثنائية
٤,٤٤٤,٥٢٥	٨٩,٤٠٢	٩٧٠,٨٨٧	٣,٣٨٤,٢٣٦	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>

جمعية البر الخيرية بالبعثات بمنطقة حائل
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٥)
 قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(١,٠٩٢,٧٥٤)	(٤١٦,٦٥٩)	التغير في صافي الأصول خلال العام
-	(٧٧,١٨٠)	تعديلات علي بنود استثنائية
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
١٨٣,٠٩٢	١٣٩,٧٧٦	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٢٠,٦٢٢	٢٤,٤٦٣	مخصص نهاية الخدمة (المكون)
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
٧,٥٠٠	(٢,٠٠٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
-	٩٧,٥٨٠	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٨٨١,٥٤٠)	(٢٣٤,٠٢٠)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(١٢٦,٠٠٠)	-	ممتلكات وآلات ومعدات (إضافات)
(٣٠,٠٠٠)	-	مشروعات تحت التنفيذ
(١٥٦,٠٠٠)	-	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٣٧,٥٤٠)	(٢٣٤,٠٢٠)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٤,١١٨,٥٠٠	٣,٠٨٠,٩٦٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,٠٨٠,٩٦٠	٢,٨٤٦,٩٤٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

جمعية البر الخيرية بالبعثات بمنطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٥)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) التكوين وطبيعة النشاط

جمعية البر الخيرية بالبعثات بمنطقة حائل - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٣٢٥) في تاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠٠٥ م الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومركزها الرئيسي حائل ونطاق خدماتها مدينة البعثات والقرى التابعة لها ويتمثل نشاطها في تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المستحقة والمشروعات الخيرية وتقديم اعانات الزواج ومساعدة الايتام والارامل والمطلقات ورفع المستوى الصحي والتعليمي وغيره مما نصت عليه اللائحة .

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتعريف المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٦).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

جمعية البر الخيرية بالبعثات بمنطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٥)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية البر الخيرية بالبعثات بمنطقة حائل
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٥)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:	
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
٣,٠٨٠,٩٦٠	٢,٨٤٦,٩٤٠		نقد بالبنوك
<u>٣,٠٨٠,٩٦٠</u>	<u>٢,٨٤٦,٩٤٠</u>		الإجمالي

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة الأخرى :

		(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة الأخرى :	
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
٢٢,٥٠٠	٢٤,٥٠٠		أسر منتجة - قروض حسنة
٣٦,٨٠٠	٣٦,٨٠٠		مشاريع واعدة الصندوق الخيري
<u>٥٩,٣٠٠</u>	<u>٦١,٣٠٠</u>		الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالبعثات بمنطقة حائل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٥)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	أثاث وتجهيزات	آلات وأجهزة ومعدات	محطة مياة	الإجمالي
	-	%٤	%٢٠	%١٠	%٢٠	%١٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٠٠,٠٠٠	٦٠٥,٠٨٥	٢٩٦,٠٠٠	٩٤,٠٧٦	١٨٨,٥٨٥	٥٨٧,٨٢٧	١,٨٧١,٥٧٣
إضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٠٠,٠٠٠	٦٠٥,٠٨٥	٢٩٦,٠٠٠	٩٤,٠٧٦	١٨٨,٥٨٥	٥٨٧,٨٢٧	١,٨٧١,٥٧٣
الإهلاك المتراكم	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	١٢٨,٢١٥	٢٠١,٣٨٣	٦٦,٠٢١	١٨٨,٥٨٤	٣٥٢,٦٩٦	٩٣٦,٨٩٩
المحمل خلال العام	-	٢٤,٢٠٣	٢٢,٥٩٩	٤,٨٠٠	-	٨٨,١٧٤	١٣٩,٧٧٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	-	١٥٢,٤١٨	٢٢٣,٩٨٢	٧٠,٨٢١	١٨٨,٥٨٤	٤٤٠,٨٧٠	١,٠٧٦,٦٧٥
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٠٠,٠٠٠	٤٧٦,٨٧٠	٩٤,٦١٧	٢٨,٠٥٥	١	٢٣٥,١٣١	٩٣٤,٦٧٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٠٠,٠٠٠	٤٥٢,٦٦٧	٧٢,٠١٨	٢٣,٢٥٥	١	١٤٦,٩٥٧	٧٩٤,٨٩٨

جمعية البر الخيرية بالبعثات بمنطقة حائل
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٥)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٦) المشروعات تحت التنفيذ :
٩٨٠,٧٦٠	٩٨٠,٧٦٠	المبنى الإداري
٩٨٠,٧٦٠	٩٨٠,٧٦٠	الإجمالي

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
-	٩٧,٥٨٠	(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى :
-	٩٧,٥٨٠	مصروفات مستحقة اجازات
-	٩٧,٥٨٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٨) القروض والتسهيلات الإئتمانية
٤٦,٨٠٠	٤٦,٨٠٠	لدى الجمعية قروض بيأنها كالتالي:
٤٦,٨٠٠	٤٦,٨٠٠	قرض الصندوق الخيري
٤٦,٨٠٠	٤٦,٨٠٠	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالبعثات بمنطقة حائل
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٥)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٩) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٤٩,٩٠٨	٧٠,٥٣٠	الرصيد في أول السنة
٢٠,٦٢٢	٢٤,٤٦٣	المكون في نهاية السنة
-	-	المستخدم خلال العام
٧٠,٥٣٠	٩٤,٩٩٣	الإجمالي

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٣,٣٣٨	٥,٨٨٠	كفالة ايتام
-	٥٠,٠٠٠	دعم ديم للمنح التنموي - مشروع سداد فواتير الكهرباء
-	١٠,٠٠٠	دعم مؤسسة حمود بن عبدالله الذيب
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	تبرع مقيد فوزية الجفالي
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	دعم مؤسسة العويضة الخيرية سلال غذائية
٩٧٦	١١,١٢٠	المتجر الخيري
١,٠٥٥	٣,٦٩٠	مساعداات
١١٩,٢٠٠	١٠٥,٠٠٠	دعم مؤسسة مواكب الاجر
-	٢٠,٠٠٠	دعم مؤسسة المحسن الخيرية
-	٣٠,٠٠٠	دعم وقف الشيخ صالح محمد صالح السليم
-	٤٠,٠٠٠	دعم أوقاف الشيخ / حمود بن معجل الفرج
٨٠٠	-	دعم وقف المنتقى الوقفية
١٩٠,٣٦٩	٣٤٠,٦٩٠	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالبعثات بمنطقة حائل
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٥)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١١) التبرعات العينية المقيدة :
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات عينية - مؤسسة العطير الخيرية
١,٢٨٢	-	تبرعات عينية - نادك
١٢,٣٦٠	٩١,٠٠٠	تبرعات عينية - اوقاف صالح الراجحي
١٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات عينية - مزرعة راشد الراشد
٤٦,٥٠٠	-	تبرعات عينية - مؤسسة الماجد الاهلية
١٥٠,٠٠٠	-	تبرعات عينية - اوقاف إبراهيم الموسى
٥٠,٠٠٠	-	تبرعات عينية - مزرعة الشيخ عبدالله بنحيت الحربي للتمور
-	٥٠,٠٠٠	تبرعات عينية سلال غذائية
-	١٤,٠٠٠	تبرعات عينية مؤسسة العثيم الخيرية
٧٥,٠٠٠	-	كشوة شتاء - مؤسسة القرعاوي
٧٠,٠٠٠	-	سلال غذائية - مؤسسة القرعاوي
-	٧٥,٠٠٠	تبرعات عينية - جمعية سلال الغذائية
١٥٦,١٠٠	١٣٥,٠٠٠	تبرعات عينية - فاعلي الخير
٨٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	تبرعات عينية - وقف مواكب الاجر
١٥٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	تبرعات عينية - مؤسسة الغويري الخيرية
٨٤,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	تبرعات عينية - جمعية التمور للخدمات الإنسانية
٧٤,٠٠٠	-	تبرعات عينية - جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
١,٠١٤,٢٤٢	٨٠٧,٠٠٠	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالبعثات بمنطقة حائل
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٥)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٢) تبرعات منصة احسان :
-	٧٢٧,٦٠٠	ترميم مساكن الاسر المحتاجة
-	٢٤,٨٠٠	كفالة الايتام
-	٧٥٢,٤٠٠	الإجمالي

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٣) المساعدات النقدية :
٢١١,٧٠٠	٢٥١,١٠٠	كفالات
١٨,٠٠٠	٢,٨٧٥	مساعدات نقدية
٥٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	اعانات زواج
٥٥,٥٤٠	٩٨,٠٠٠	برامج مومية
٢,٤٧١	-	السلة الغذائية
-	٥٠,٠٠٠	دعم للمنح التنموي - مشروع سداد فواتير الكهرباء
-	١,٢٠٠	مساعدة مرضى
٤,٥٤٥	-	تأسيس وترميم منازل المستفيدين
٨,٦٤٨	٦,٢٦٠	سداد فواتير كهرباء المستفيدين
٨,٢٢٢	١٤٤,٠٩٥	مشروع السقيا
١٢,٩٨٣	٤,٥٠٠	مساعدات أجهزة
٣٧٢,١٠٩	٥٨٨,٠٣٠	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالبعثات بمنطقة حائل
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٥)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>م٢٠٢٤</u>	<u>م٢٠٢٥</u>	(١٤) المساعدات العينية المقيدة :
-	٢٢٠,٠٠٠	مصروفات عينية - ايتام
٦٨٨,٢٤٢	٥٧٥,٠٠٠	أسر محتاجة
٨٥,٠٠٠	١٥١,٠٠٠	كبار السن
٢٨٢,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠	ارامل ومطلقات
١٤٩,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	مرضى
٢٣٠,٠٠٠	-	ايتام
٧٥,٠٠٠	-	كسوة الشتاء - مؤسسة القرعاوي الخيرية
<u>١,٥٠٩,٢٤٢</u>	<u>١,١٩١,٠٠٠</u>	الإجمالي
<u>م٢٠٢٤</u>	<u>م٢٠٢٥</u>	(١٥) المساعدات العينية غير المقيدة :
١١,١٤٨	٤٠,٨١٦	قسائم شرائية
٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	ردود ماء محطة التحلية
<u>٣٧١,١٤٨</u>	<u>٤٠٠,٨١٦</u>	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالبعانث بمنطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٢٥)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٦) مصروفات الأنشطة :
٢٣٦,٨٨٠	٢٢٤,٧٤٣	الرواتب وما في حكمها
٤,٨٨٩	١٤,٨٣٥	المستهلكات
٦,٩٧٠	١٧,٣٣٩	صيانة وإصلاح
٣٤,٨٢٤	٢٢,٧٢٤	منافع وخدمات وتأمين
١٥٦,٦٨٧	١١٦,٥٦٢	مصروفات محطة التحلية
-	١,٣٧٥,٠٠٠	أنشطة تطوعية مقابل إيرادات تطوعية
٩,٩٠٣	٨٣٤	مصروفات قصر الضيافة
٢٨,٥٩٨	١٢,٤٠٥	مصروفات القسم النسائي
٧٣,٨٣٠	١٨,٦٣٠	مصروفات التوطين والاستثمار الاجتماعي
-	١٩,٠٠٠	تدريب وتأهيل
٧,٥٠٠	-	مصروفات المحطة والبقالة
٣٢,٥٠٠	٢٥,٠٠٠	إيجارات
٧٦,١٢١	٧٤,٨٠٣	مزايا وحوافز
٥٢,١١١	٢٦,٦٢٥	الدعاية والاعلان
١,٢٧٥	-	رسوم حكومية واشتراكات
١٨٣,٠٩٢	١٣٩,٧٧٦	اهلاك منملكات والالات ومعدات
-	٤٥٢	أخرى
٩٠٥,١٨٠	٢,٠٨٨,٧٢٨	الإجمالي

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية :
٩٠,١٤٠	١٣٢,٠٦٠	الرواتب وما في حكمها
٥٥,٤١٨	٦٢,٩٦٢	التأمينات الاجتماعية
-	٢٠,٤٠٠	بدل إجازة
١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	اشتراكات ورسوم
-	٥٥٠	شحن وتفرغ
١,٣٠٠	-	مصروفات السيارات والمحروقات
٢,٩٥٤	٣٧٣	كهرباء ومياه وغاز
٥٥٢	٦٢	هاتف وبريد والتترنت
-	٢٠,٠٠٠	إيجارات
-	٥,٤٥٠	الدعاية والاعلان
٢٠,٦٢٢	٢٤,٤٦٣	مكافأة نخاية الخدمة
١,٣٨٣	١,٧٧٠	مصروفات بنكية
-	٢١,٤٠٠	اتعاب مهنية
١٨٢,٣٦٩	٢٩٥,٤٩٠	الإجمالي

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٨) صافي الأصول المقيدة :
-	٧٥٠,٤٠٠	منصة احسان
٩٢٦,٧٠٣	٢٢٠,٤٨٧	أصول مقيدة أخرى
٩٢٦,٧٠٣	٩٧٠,٨٨٧	الإجمالي

(١٩) عام :

- تم إعادة تويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .