

جمعية البر الخيرية بالحيث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٧٢)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بالحيد

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالحيد، (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 (٢١) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بالحيد (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 والمعياري الدولي 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 والمعياري الدولي 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 بالحيد

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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٨ شعبان ١٤٤٧هـ

٢٧ يناير ٢٠٢٦م

جمعية البر الخيرية بالحيد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٧٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الموجودات</u>
			الموجودات المتداولة
١٦٣,١٧٠	١٥٧,٧٤٨	(٣)	النقد لدى البنوك
١٤١,٧٥٠	١٣٣,٠٨٨	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٣٠٤,٩٢٠</u>	<u>٢٩٠,٨٣٦</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الأستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
٥٢٤,٣٧٨	٤٩٠,٨٠٢	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٦٦٠,٠٠٧	٦٢٧,٠٢٧	(٦)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٨٩٤	٠	(٧)	الأصول غير الملموسة، صافي
<u>١,١٨٥,٢٧٩</u>	<u>١,١١٧,٨٢٩</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			أصول الأوقاف
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	(٨)	صافي أصول اوقاف
<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>٧٠,٠٠٠</u>		إجمالي أصول الأوقاف
<u>١,٥٦٠,١٩٩</u>	<u>١,٤٧٨,٦٦٥</u>		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	(٩)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٥,٧٥٠</u>	<u>٥,٧٥٠</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٨٠٩	٠	(١٠)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٨٠٩</u>	<u>٠</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
<u>٦,٥٥٩</u>	<u>٥,٧٥٠</u>		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
١,٣٦٢,٦٦٤	١,٣١٤,٧٣٧		صافي الأصول غير المقيدة
١١٧,٧٨١	٨٤,٩٨٣	(٢٠)	صافي الأصول المقيدة
٧٣,١٩٥	٧٣,١٩٥		صافي أصول الأوقاف
<u>١,٥٥٣,٦٤٠</u>	<u>١,٤٧٢,٩١٥</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١,٥٦٠,١٩٩</u>	<u>١,٤٧٨,٦٦٥</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالحيد
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٧٢)
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
 المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
١,٨٤٦,٢٦٤	٧٣,١٩٥	١٩٨,٢٦٤	١,٥٧٤,٨٠٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
(٢٩٢,٦٢٤)	٠	(٨٠,٤٨٣)	(٢١٢,١٤١)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٥٥٣,٦٤٠	٧٣,١٩٥	١١٧,٧٨١	١,٣٦٢,٦٦٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١,٥٥٣,٦٤٠	٧٣,١٩٥	١١٧,٧٨١	١,٣٦٢,٦٦٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
(٨٠,٧٢٥)	٠	(٣٢,٧٩٨)	(٤٧,٩٢٧)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٤٧٢,٩١٥	٧٣,١٩٥	٨٤,٩٨٣	١,٣١٤,٧٣٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

جمعية البر الخيرية بالحيد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٧٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٩٢,٦٢٤)	(١٠٩,٧٢٤)	التغير في صافي الاصول
٣٥,٧٥٦	٣٣,٥٧٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٣٦,٥٢٤	٣٦,٦٥٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٥,٣٦٧	٨٩٤	إطفاء الأصول غير الملموسة
.	٢٨,٩٩٩	أرباح بيع أصول ثابتة
٢٩,٧٧٩	.	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(١٨٥,١٩٨)	(٩,٦٠٠)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١٣,٥٠٦)	٨,٦٦٢	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٢,٧٥٠)	.	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٨٦,٣٠٢)	(٨٠٩)	المسدد من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٢٨٧,٧٥٦)	(١,٧٤٧)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
.	(٣,٦٧٥)	إضافات أصول غير ملموسة
.	(٣,٦٧٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٨٧,٧٥٦)	(٥,٤٢٢)	صافي التغير في رصيد النقدية
٤٥٠,٩٢٦	١٦٣,١٧٠	رصيد النقدية في بداية العام
١٦٣,١٧٠	١٥٧,٧٤٨	رصيد النقدية في نهاية العام

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالحيد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٧٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالحيد

(١/٢) المركز الرئيسي : الحيد - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٧٢) بتاريخ ١٩ / ٠٢ / ١٤٣٠ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تقديم الاعانات اللازمة كإعانة الزواج وتحسين المساكن
- * تقديم المساعدات المالية و العينية للأسر المستحقة
- * القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل 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 .

جمعية البر الخيرية بالحيد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٧٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية البر الخيرية بالحيد

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٧٢)

الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	%٤	اجهزة والآت وعدد	%١٥
السيارات	%٢٠	أثاث ومفروشات	%٢,٥ : %١٠
البرامج	%٢٥		

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بالحيد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٧٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٣) النقد وما في حكمه
١٦٣,١٦٦	١٥٧,٧٤٤	الراجحي - الحساب العام
١	١	جارية الراجحي - الصدفات
١	١	حسابات جارية الراجحي - زكاة
١	١	حسابات جارية الراجحي - مشاريع
١	١	حسابات جارية الراجحي - افطار صائم
<u>١٦٣,١٧٠</u>	<u>١٥٧,٧٤٨</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٤١,٧٥٠	١٣١,٥٨٨	إيرادات مستحقة (ايجارات مستحقة)
-	١,٥٠٠	ذمم / سلف العاملين
<u>١٤١,٧٥٠</u>	<u>١٣٣,٠٨٨</u>	

جمعية البر الخيرية بالحيد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٧٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٥) الممتلكات والالات والمعدات، صافي										
صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	الاستعدادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	البيان
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	.	.	.	.	٦٠,٠٠٠	.	.	٦٠,٠٠٠	الأراضي الإدارية
٤٥٦,٥٥١	٤٢٥,٩١٧	٣٣٩,٩٣٨	.	٣٠,٦٣٤	٣٠٩,٣٠٤	٧٦٥,٨٥٥	.	.	٧٦٥,٨٥٥	المباني
٢	٢	٥٣,٤٩٩	٧١,٤٩٩	.	١٢٤,٩٩٨	٥٣,٥٠١	٧١,٤٩٩	.	١٢٥,٠٠٠	السيارات
٤,٩١٤	٣,١٩٧	٤٢,٧٨٦	.	١,٧١٧	٤١,٠٦٩	٤٥,٩٨٣	.	.	٤٥,٩٨٣	أثاث ومفروشات
٢,٩١١	١,٦٨٦	١٠٧,٧٧٨	.	١,٢٢٥	١٠٦,٥٥٣	١٠٩,٤٦٤	.	.	١٠٩,٤٦٤	أجهزة وآلات وعدد
٥٢٤,٣٧٨	٤٩٥,٨٠٢	٥٤٤,٠٠١	٧١,٤٩٩	٣٣,٥٧٦	٥٨١,٩٢٤	١,٠٣٤,٨٠٣	٧١,٤٩٩	.	١,١٠٦,٣٠٢	الإجمالي
(٦) الممتلكات والالات والمعدات (استثمارات)، صافي										
٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	.	.	.	.	٦٥,٠٠٠	.	.	٦٥,٠٠٠	الأراضي
٥٨٧,٤٧٦	٥٥١,٩٧٩	٣٣٥,٤٤٥	.	٣٥,٤٩٧	٢٩٩,٩٤٨	٨٨٧,٤٢٤	.	.	٨٨٧,٤٢٤	المباني
١,٨٦٠	١,٩٢٧	٩٢٣	.	٣٨٣	٥٤٠	٢,٨٥٠	.	٤٥٠	٢,٤٠٠	أجهزة والالات ومعدات
٥,٦٧١	٨,١٢١	١,٧٧٥	.	٧٧٥	١,٠٠٠	٩,٨٩٦	.	٣,٢٢٥	٦,٦٧١	أثاث ومفروشات
٦١٠,٠٠٧	٦٢٧,٠٢٧	٣٣٨,١٤٣	.	٣٦,٦٥٥	٣٠٦,٤٨٨	٩٦٥,١٧٠	.	٣,٦٧٥	٩٦١,٤٩٥	الإجمالي
(٧) الأصول غير الملموسة										
٨٩٤	.	١٦,١٠٠	.	٨٩٤	١٥,٢٠٦	١٦,١٠٠	.	.	١٦,١٠٠	برنامج محاسبي
٨٩٤	.	١٦,١٠٠	.	٨٩٤	١٥,٢٠٦	١٦,١٠٠	.	.	١٦,١٠٠	الإجمالي
(٨) الممتلكات والالات والمعدات (أوقاف)، صافي										
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	.	.	.	.	٧٠,٠٠٠	.	.	٧٠,٠٠٠	الأراضي
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	.	.	.	.	٧٠,٠٠٠	.	.	٧٠,٠٠٠	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالحيـد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٧٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		<u>(٩) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	مصاريف مستحقة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	
		<u>(١٠) مخصص نهاية الخدمة</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	رصيد اول العام
٥٧,٣٣٢	٨٠٩	المكون خلال العام
٢٩,٧٧٩		المسدد خلال العام
(٨٦,٣٠٢)	(٨٠٩)	
٨٠٩	٠	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>

جمعية البر الخيرية بالحيد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٧٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
-	١٠	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
٤٠٠	١,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفارات
٦,٢٥٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء السبيل
٩٠٠	-	تبرع مقيد - فدية صيام
-	٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
<u>٧,٥٥٠</u>	<u>٢١,٠١٠</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(١٢) التبرعات العينية
٤٤٦,٤٩٥	٢٢٣,١٠٠	تبرعات عينية - متنوعة
٧٦,٨٠٠	٩٤,٣١٠	زكاة فطر
-	٦,٦١٥	تبرعات عينية - سقيا الماء
<u>٥٢٣,٢٩٥</u>	<u>٣٢٤,٠٢٥</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(١٣) دعم منصة احسان
٢٢٢,٠٠٠	-	برامج وانشطة الجمعية
-	١٢٦,٠٠٠	ايرادات احسان - مشروع السلة الغذائية للاسر المتعفة
-	١٠١,٦٠٠	ايرادات احسان - مشروع السلة الرمضانية للاسر - زكاة
-	١٤,٤٠٠	ايرادات احسان - مشروع كفالة الأيتام
-	٩٠,٠٠٠	ايرادات احسان - مشروع اعانة المقبلين على الزواج
-	٧٦,٥٠٠	ايرادات احسان - مشروع كفالة الارامل والمطلقات
-	١٢٧,٠٠٠	ايرادات احسان - دعم مشروع كسوة العيد للمتعففين
-	١٠٢,٤٠٠	ايرادات منصة احسان - مشروع البطاقات التموينية
<u>٢٢٢,٠٠٠</u>	<u>٦٣٧,٩٠٠</u>	

جمعية البر الخيرية بالحيـد
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى (٤٧٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٤) المساعدات النقدية</u>
٥,٠٦٥	-	مساعدات نقدية مقيدة - ماء السبيل
<u>٥,٠٦٥</u>	<u>.</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٥) المساعدات العينية</u>
٤٢٠,٤٣٥	٢٢٣,١٠٠	مساعدات عينية - سلال غذائية
٧٦,٨٠٠	٩٤,٣١٠	مساعدات عينية - زكاة الفطر
٢٥,٠٠٠	-	مساعدات عينية - سلة الخير
٢,٦٦٠	-	مساعدات عينية
-	١,٣٥٥	مصروفات عينية - كفارات اليمين وفدية الصيام
-	٦,٦١٥	برامج وانشطة عينية متبرع بها - سقيا ماء السبيل
<u>٥٢٤,٨٩٥</u>	<u>٣٢٥,٣٨٠</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٦) مصروفات منصة احسان</u>
٢٣٦,٠٠٠	-	مصروفات برامج وانشطة
-	١٢٦,٠٠٠	انشطة احسان - مشروع السلة الغذائية للاسر المتعففة
-	١٠١,٦٠٠	انشطة احسان - مشروع السلة الرمضانية للاسر المتعففة - زكاة
-	٨,٠٠٠	اشطة احسان - مشروع كفالة الايتام
-	٩٠,٠٠٠	انشطة احسان- مشروع اعانة المقبلين على الزواج
-	٧٦,٥٠٠	انشطة احسان - مشروع كفالة الارامل والمطلقات
-	١٢٧,٠٠٠	انشطة احسان - دعم مشروع كسوة العيد للمتعففين
-	١٠٢,٤٠٠	أنشطة احسان - مشروع البطاقات التموينية
<u>٢٣٦,٠٠٠</u>	<u>٦٣١,٥٠٠</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٧) مصروفات الأنشطة</u>
-	٣٩,٨٥٨	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي - اغاثة سلال غذائية وكسوة
-	٢٠,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة - برامج الاسر سلال غذائية
١٠,٠٠٠	-	مصاريف محملة على النشاط - رسم اشتراك عضوية منصات
٦٧,٠٣٨	-	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
<u>٧٧,٠٣٨</u>	<u>٥٩,٨٥٨</u>	

جمعية البر الخيرية بالحيد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٧٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٨) المصروفات العمومية والإدارية</u>
١٠٩,٦٠٠	٣٨,٦٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠,٢٨٧	١٨٥	التأمينات الإجتماعية
٢,٣٩٢	٢,٢٥٤	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
٢٩,٧٧٩	١٣٤	مكافاة ترك الخدمة
٦٥٣	٤٢٥	مصاريف ضيافة ونظافة
٦,٨٢٥	٥,٧٥٠	تكاليف مهنية وإستشارات
١,١٦٥	٣٦٠	الوقود والمحروقات
٤٠٠	٥٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٩٧٠	٢١٠	صيانة وإصلاح
١,٥٠٠	٢٠٠	مكافآت وحوافز
٥,٥٧٥	-	مصاريف رسوم وإشتراكات
٦٥٠	-	التأمين الطبي
١,٥٢٢	-	ادوات كتابية ومطوعات
٣,١١٣	-	مستلزمات أنظمة المعلومات
١٢٠	-	مصاريف الدعاية والاعلان
-	٢,٣٥٦	مصاريف بريد وبرق وهاتف ونت
-	٥٠٠	ايجارات معدات
-	٢٥٠	غرامات ومخالفات
-	١٠	تعبئة وتغليف
<u>١٧٤,٥٥١</u>	<u>٥١,٢٨٤</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٩) المصروفات العقارية</u>
٥,٥٤٨	١,٦٢٦	كهرباء ومياة
١,٨٢٠	٧,٧١٠	صيانة وإصلاح وترميم
٧٠	-	أجور عمال تحميل وتنزيل
-	٣٧٣	ضيافة ونظافة
<u>٧,٤٣٨</u>	<u>٩,٧٠٩</u>	

جمعية البر الخيرية بالحيد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٧٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	(٢٠) صافي الأصول المقيدة
٢٢,٢٠٠	٠	٠	٢٢,٢٠٠	القروض الحسنه
٢,١٠٠	١٣,٠٠٠	١٣,٩٥٠	١,١٥٠	الزكاة
٠	١٣٠٠	١,٠٠٠	٣٠٠	الكفارات
٧٦٠	٠	١٠	٧٥٠	افطار الصائم
١,٠٥٥	٠	٠	١,٠٥٥	تبرع سقيا ماء السبيل
٥١,٦٦٨	٣٩٨٥٨	٠	٩١,٥٢٦	اعانة وزارة الموارد البشرية (اعانة برامج الاسر)
٠	٢٠٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	تبرع مقيد لشراء سلال غذائية
٠	١٠٠,٩٢٥	١٠٠,٩٢٥	٠	التبرعات العينية
٧,٢٠٠	٨٠٠٠	١٤,٤٠٠	٨٠٠	منصة احسان - مشروع كفالة الايتام
٠	٩٠٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٠	منصة احسان - مشروع اعانة الزواج
٠	١٠١,٦٠٠	١٠١,٦٠٠	٠	منصة احسان- السلة الرمضانية للاسر
٠	١٢٧,٠٠٠	١٢٧,٠٠٠	٠	منصة احسان - كسوة العيد للمتغربين
٠	١٠٢,٤٠٠	١٠٢,٤٠٠	٠	منصة احسان - البطاقات التموينية
٠	١٢٦,٠٠٠	١٢٦,٠٠٠	٠	منصة احسان - السلة الغذائية للاسر المتعففة
٠	٧٦٥٠٠	٧٦,٥٠٠	٠	منصة احسان - كفالة الارامل والمطلقات
٨٤,٩٨٣	٨٠٦,٥٨٣	٧٧٣,٧٨٥	١١٧,٧٨١	الإجمالي

(٢١)

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .