

جمعية البر الخيرية بطبرجل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٤)

الجوف - 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
٢٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بطبرجل

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بطبرجل، (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 (٢٩) 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 بطبرجل (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 والمعيار 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 والمعيار 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)

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بطبرجل

(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
- تقويم 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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
٢٠ شعبان ١٤٤٧هـ
٠٨ فبراير ٢٠٢٦م

جمعية البر الخيرية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١,٦٦٣,٣٤٧	٣,٩٥٩,٠٩٧
المستديونون	(٤)	٢١٥,٢٤٣	٢٤٧,١٩٨
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٥,٢٤٤,٢٦٣	٤,٥٦٢,٦٥٦
المخزون	(٦)	٨,٦٤٠	١٧,١٨٠
إجمالي الأصول المتداولة		٧,١٣١,٤٩٣	٨,٧٨٦,١٣١
الأصول غير المتداولة			
مشاريع تحت التنفيذ	(٧)	٦١٨,١٠٦	٦١٨,١٠٦
الممتلكات والألات والمعدات، صافي	(٨)	١٦٧,٤٨٦	٢٢٧,٩٥٥
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٩)	٩,٢٧٧,٨٢٧	٩,٧٠٧,٦٦٢
الأصول الغير ملموسة، صافي	(١٠)	١	١٢,٢٥٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٠,٠٦٣,٤٢٠	١٠,٥٦٥,٩٧٧
أصول الأوقاف			
صافي أصول أوقاف	(١١)	٦,٠٨٧,٧٧٢	٦,٤١٨,٠٤٤
الموجودات الحيوية (أوقاف)، صافي	(١٢)	١,٠٦٠,٩٨١	١,١٢٨,٦٩٨
إجمالي أصول الأوقاف		٧,١٤٨,٧٥٣	٧,٥٤٦,٧٤٢
إجمالي الأصول		٢٤,٣٤٣,٦٦٦	٢٦,٨٩٨,٨٥٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مستحق الي جهات ذات علاقة	(١٣)	٣١٥,١٠١	٢٣٠,٠٨٨
الجزء المتداول من القروض		٢٦٩,٢٥٨	٢٦٩,٢٥٨
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٤)	١٥٢,٩١٥	٨١,٢٥٢
إجمالي الالتزامات المتداولة		٧٣٧,٢٧٤	٥٨٠,٥٩٨
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(١٥)	٤٥٩,٢٨١	٣٧١,٢٨٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤٥٩,٢٨١	٣٧١,٢٨٨
إجمالي الالتزامات		١,١٩٦,٥٥٥	٩٥١,٨٨٦
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٢,١٤٥,٩٦٥	١٣,٣٥٨,٤٧٩
صافي الأصول المقيدة	(٢٨)	٩٢٤,٥٩٦	٧١٠,٩٨١
صافي أصول الأوقاف	(٢٩)	١٠,٠٧٦,٥٥٠	١١,٨٧٧,٥٠٤
إجمالي صافي الأصول		٢٣,١٤٧,١١١	٢٥,٩٤٦,٩٦٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٤,٣٤٣,٦٦٦	٢٦,٨٩٨,٨٥٠

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة	(١٦)	١٨٦,٣٢٢	٠	٠	١٨٦,٣٢٢	١٧٨,١٦٢
التبرعات النقدية المقيدة	(١٧)	٠	٢٥١,٩٦٠	٠	٢٥١,٩٦٠	١٩١,٠٠٦
تبرعات أوقاف		٠	٠	١٤٤,٩٨٩	١٤٤,٩٨٩	٤٨٤,٦٨٠
التبرعات العينية	(١٨)	١,٨١٥,٦٧٠	٠	٠	١,٨١٥,٦٧٠	٢,٢٠٢,٣٤٢
إيرادات الاشتراكات		٧,٢٠٠	٠	٠	٧,٢٠٠	١١,٧٠٠
تبرعات الزكاة		٠	٢٣٩,٨٥٥	٠	٢٣٩,٨٥٥	٢١٣,٤٥٠
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	(١٩)	٠	٧٠,٠٠٠	٠	٧٠,٠٠٠	١١٩,٠١٦
دعم منصة احسان	(٢٠)	٠	٤٩٣,٥٢٠	٠	٤٩٣,٥٢٠	٥٠,٠٠٠
العائد الاقتصادي للتطوع		٣٢,٢٧٣	٠	٠	٣٢,٢٧٣	٢٢٢,٨١٨
إيرادات إيجارات أوقاف		٠	٠	٨٦,١٤٩	٨٦,١٤٩	١٢٦,٩٨٢
إيرادات إيجارات		٨٢٧,١٧٤	٠	٠	٨٢٧,١٧٤	٨٣٤,٣٤٩
إيرادات الأنشطة	(٢١)	١,٥٤٩,٦٥٤	٠	٢٨٤,٣٥٨	١,٨٣٤,٠١٢	١٧,٥٦٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٣,١٥٨,١٧٠	(٨٤١,٧٢٠)	(٢,٣١٦,٤٥٠)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٧,٥٧٦,٤٦٣	٢١٣,٦١٥	(١,٨٠٠,٩٥٤)	٥,٩٨٩,١٢٤	٤,٦٥٢,٠٦٥
بنود المصروفات						
المساعدات النقدية	(٢٢)	١٨٦,٤٠٠	٠	٠	١٨٦,٤٠٠	٢٩٢,١١٦
المساعدات العينية	(٢٣)	١,٨٢٤,٢١٠	٠	٠	١,٨٢٤,٢١٠	٢,٥٩٠,٣٢٧
مصروفات منصة احسان	(٢٤)	٤٩٣,٥٢٠	٠	٠	٤٩٣,٥٢٠	٥٠,٦٣٨
مصروفات خدمات التطوع		٣٢,٢٧٣	٠	٠	٣٢,٢٧٣	٢٢٢,٨١٨
مساعادات الزكاة		١٤١,٠٠٠	٠	٠	١٤١,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠
مصروفات الأنشطة	(٢٥)	٢,٦١٨,٩٤١	٠	٠	٢,٦١٨,٩٤١	١,٦٧٤,٠٥١
مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	(٢٦)	١,٩١٨,٤٦١	٠	٠	١,٩١٨,٤٦١	٢,١٦٨,١٤٢
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٧)	٦٧٣,٦٢٦	٠	٠	٦٧٣,٦٢٦	٦٧١,٠٧٩
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٨)	٦٠,٤٦٩	٠	٠	٦٠,٤٦٩	٦٠,٣١٨
اهلاك العقارات والآلات والمعدات (استثمارات)	(٩)	٤٢٩,٨٣٥	٠	٠	٤٢٩,٨٣٥	٤٢٩,٨٣٥
إطفاء أصول غير ملموسة	(١٠)	١٢,٢٥٣	٠	٠	١٢,٢٥٣	١٢,٤٢٨
اهلاك العقارات والآلات والمعدات (أوقاف)	(١١)	٣٣٠,٢٧٢	٠	٠	٣٣٠,٢٧٢	٣٢٩,٠٤٢
اهلاك الموجودات الحيوية (أوقاف)	(١٢)	٦٧,٧١٧	٠	٠	٦٧,٧١٧	٦٧,٧١٧
إجمالي بنود المصروفات		٨,٧٨٨,٩٧٧	٠	٠	٨,٧٨٨,٩٧٧	٨,٧٦٣,٥١١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١,٢١٢,٥١٤)	٢١٣,٦١٥	(١,٨٠٠,٩٥٤)	(٢,٧٩٩,٨٥٣)	(٤,١١١,٤٤٦)
البنود الاستثنائية						
تسويات على سنوات سابقة		٠	٠	٠	٠	(٢٣٦,٥٦٢)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٠	٠	٠	٠	(٢٣٦,٥٦٢)
التغير في صافي الأصول		(١,٢١٢,٥١٤)	٢١٣,٦١٥	(١,٨٠٠,٩٥٤)	(٢,٧٩٩,٨٥٣)	(٤,٣٤٨,٠٠٨)
صافي الأصول في بداية السنة		١٣,٣٥٨,٤٧٩	٧١٠,٩٨١	١١,٨٧٧,٥٠٤	٢٥,٩٤٦,٩٦٤	٣٠,٢٩٤,٩٧٢
صافي الأصول في نهاية السنة		١٢,١٤٥,٩٦٥	٩٢٤,٥٩٦	١٠,٠٧٦,٥٥٠	٢٣,١٤٧,١١١	٢٥,٩٤٦,٩٦٤

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٣٠,٢٩٤,٩٧٢	١٣,٨٣٠,٧٤٣	١,٢٦٨,٠٦٠	١٥,١٩٦,١٦٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٤,٣٤٨,٠٠٨)	(١,٩٥٣,٢٣٩)	(٥٥٧,٠٧٩)	(١,٨٣٧,٦٩٠)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٥,٩٤٦,٩٦٤	١١,٨٧٧,٥٠٤	٧١٠,٩٨١	١٣,٣٥٨,٤٧٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٥,٩٤٦,٩٦٤	١١,٨٧٧,٥٠٤	٧١٠,٩٨١	١٣,٣٥٨,٤٧٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٢,٧٩٩,٨٥٣)	(١,٨٠٠,٩٥٤)	٢١٣,٦١٥	(١,٢١٢,٥١٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٣,١٤٧,١١١	١٠,٠٧٦,٥٥٠	٩٢٤,٥٩٦	١٢,١٤٥,٩٦٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية البر الخيرية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤,١١١,٤٤٦)	(٢,٧٩٩,٨٥٣)	التغير في صافي الأصول
(٢٣٦,٥٦٢)	٠	تسويات علي مال الجمعية
٦٠,٣١٨	٦٠,٤٦٩	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٤٢٩,٨٣٥	٤٢٩,٨٣٥	اهلاك العقارات والآلات والمعدات (استثمارات)
١٢,٤٢٨	١٢,٢٥٣	إطفاء أصول غير ملموسة
٣٢٩,٠٤٢	٣٣٠,٢٧٢	اهلاك العقارات والآلات والمعدات (أوقاف)
٦٧,٧١٧	٦٧,٧١٧	اهلاك الموجودات الحيوية (أوقاف)
١١٤,٥٥٤	١١٦,٤١٢	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣,٣٣٤,١١٤)	(١,٧٨٢,٨٩٥)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٤١,٦٣٢	٣١,٩٥٥	المدينون
(٣٨٩,٠٦٦)	(٦٨١,٦٠٧)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٨٧,٩٨٥	٨,٥٤٠	المخزون
(١١,٥٠٩)	٧١,٦٦٣	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	(٢٨,٤١٩)	المستخدم من مخصص مكافأة ترك الخدمة
(٣,٣٠٥,٠٧٢)	(٢,٣٨٠,٧٦٣)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٢٩٠)	٠	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٤,٥٢١)	٠	شراء الممتلكات والآلات والمعدات (أوقاف)
(٢٥,٨١١)	٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٥,٩٧٢)	٠	أقساط القروض
٢٣٠,٠٨٨	٨٥,٠١٣	مستحق الي جهات ذات علاقة
١٩٤,١١٦	٨٥,٠١٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣,١٣٦,٧٦٧)	(٢,٢٩٥,٧٥٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٧,٠٩٥,٨٦٤	٣,٩٥٩,٠٩٧	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣,٩٥٩,٠٩٧	١,٦٦٣,٣٤٧	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

(١/٢) المركز الرئيسي : طبرجل - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٤) بتاريخ ٢١ / ٠٧ / ١٤٢٣ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات النقدية والعينية للفئات المختلفة

* تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة

* تأهيل الاسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد على أنفسهم

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

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

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(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 في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكيدها .

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 بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٤)
الجوف - 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

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 إءتمالية عدم السءاء لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استءماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أءنائها ولا يتم إثبات الأيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التءفقات النقدية:

يتم إءءاء قائمة التءفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءءاء قائمة التءفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	البنك الاهلي التجارى - عام
١,٢٣١,٢٢٨	٧٩٦,٤٠٠	مصرف الراجحي - الوقف
٢,٣٧١,٦٣٨	٤٠٥,٢٤٤	مصرف الراجحي - ايتام
١٣١,٩٢٨	٢١٦,٩٤٠	مصرف الراجحي - ح/ ٣١٢٠/٨
٠	١٣٠,٩٩٩	مصرف الراجحي - ح/ ٨١
٢٢٢,٢٧١	٦,٤٧٩	مصرف الراجحي - صدقة
١,٩٨١	٣٦٠	مصرف الراجحي - تبرعات
٥١	٠	بنك البلاد - عام
٠	١٠٦,٩٢٥	
٣,٩٥٩,٠٩٧	١,٦٦٣,٣٤٧	الاجمالي
(٤) المديونون :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	ذمم مقترضين (اسر منتجة)
٢٤٧,١٩٨	٢١٥,٢٤٣	
٢٤٧,١٩٨	٢١٥,٢٤٣	الاجمالي
(٥) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	إيرادات مستحقة (إيجارات مستحقة)
٣,٤٤٥,٠٥٢	٤,٠٣٥,٧٠٥	ضريبة القيمة المضافة
١,١٠٩,١٠٤	١,١٧١,٥٥٨	دفعات مدفوعه مقدما
٠	٢٥,٠٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
٧,٥٠٠	١٢,٠٠٠	ذمم / سلف العاملين
١,٠٠٠	٠	
٤,٥٦٢,٦٥٦	٥,٢٤٤,٢٦٣	الاجمالي
(٦) المخزون :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	بضائع ومنتجات جاهزة للتوزيع الخيري
١٧,١٨٠	٨,٦٤٠	
١٧,١٨٠	٨,٦٤٠	الاجمالي

جمعية البر الخيرية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٧) مشاريع تحت التنفيذ

البيان	بداية الفترة	إضافات خلال العام	المحول الى عقارات خلال العام	نهاية الفترة
مشاريع تحت التنفيذ - قصر الافراح	٢٤,٠٠٠	٠	٠	٢٤,٠٠٠
مشاريع تحت التنفيذ - سوق تجاري	٥٩٤,١٠٦	٠	٠	٥٩٤,١٠٦
الاجمالي	٦١٨,١٠٦	٠	٠	٦١٨,١٠٦

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في اخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
المباني	٤%	١٦٥,٠٠٠	٠	٠	١٦٥,٠٠٠	٢١,٥٥٠	٦,٦٠٠	٠	٢٨,١٥٠	١٣٦,٨٥٠	١٤٣,٤٥٠
السيارات	٢٠%	٣٢١,٧٠٠	٠	٠	٣٢١,٧٠٠	٣٢١,٦٩٩	٠	٠	٣٢١,٦٩٩	١	١
أثاث ومفروشات	٢,٥%:١٠%	٥١١,١٥٣	٠	٠	٥١١,١٥٣	٤٣٨,٢٤١	٥١,١١٥	٠	٤٨٩,٣٥٦	٢١,٧٩٧	٧٢,٩١٢
الات ومعدات	١٥%	١,٢٠٠	٠	٠	١,٢٠٠	٥٤٠	١٨٠	٠	٧٢٠	٤٨٠	٦٦٠
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٩,٠٦٤	٠	٠	٩,٠٦٤	٤,٣٢٧	١,٣٦٠	٠	٥,٦٨٧	٣,٣٧٧	٤,٧٣٧
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٢٠%	٨٤٨,٤٨٠	٠	٠	٨٤٨,٤٨٠	٨٤٧,٢٣٢	١٩٤	٠	٨٤٧,٤٢٦	١,٠٥٤	١,٢٤٨
اجهزة التفتة والتبريد والتهوية	١٥%	٦,٨٠٠	٠	٠	٦,٨٠٠	١,٨٥٣	١,٠٢٠	٠	٢,٨٧٣	٣,٩٢٧	٤,٩٤٧
الاجمالي		١,٨٦٣,٣٩٧	٠	٠	١,٨٦٣,٣٩٧	١,٦٣٥,٤٤٢	٦٠,٤٦٩	٠	١,٦٩٥,٩١١	١٦٧,٤٨٦	٢٢٧,٩٥٥

جمعية البر الخيرية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>(٩) الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات): صافي :-</u>										
البيان	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الاهلاكات في بداية الفترة	مجمع الاهلاكات في العام	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في أخر الفترة
الاراضى	%٠	٢,٨٤٠,٠٠٠			٢,٨٤٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٢,٨٤٠,٠٠٠	٢,٨٤٠,٠٠٠
مباني	%٤	١٠,٧٤٥,٨٦٦	٠		١٠,٧٤٥,٨٦٦	٣,٨٧٨,٢٠٤	٤٢٩,٨٣٥		٤,٣٠٨,٠٣٩	٦,٤٣٧,٨٢٧
الإجمالي		١٣,٥٨٥,٨٦٦	٠	٠	١٣,٥٨٥,٨٦٦	٣,٨٧٨,٢٠٤	٤٢٩,٨٣٥	٠	٤,٣٠٨,٠٣٩	٩,٢٧٧,٨٢٧
<u>(١٠) الأصول الغير ملموسة - صافي</u>										
رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	٦٢,١٣٩	٠	٠	٦٢,١٣٩	٤٩,٨٨٥	١٢,٢٥٣	٠	٦٢,١٣٨	١
الإجمالي		٦٢,١٣٩	٠	٠	٦٢,١٣٩	٤٩,٨٨٥	١٢,٢٥٣	٠	٦٢,١٣٨	١

جمعية البر الخيرية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١١) الممتلكات والآلات والمعدات (أوقاف)، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الأراضي	٠%	٥,٠٠٠,٠٠٠			٥,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠		٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
مباني	٤%	٣٥٩,٠٠٠			٣٥٩,٠٠٠	٣٣,٩٥٦	١٤,٣٦٠		٤٨,٣١٦	٣١٠,٦٨٤	٣٢٥,٠٤٤
مباني جاهزة (كرفان)	١٠%	١٠,٠٠٠			١٠,٠٠٠	٣,٠٠٠	٠		٣,٠٠٠	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠
شبكة ري وتمديدات زراعية	١٥%	١,٦١٠,١٢٢			١,٦١٠,١٢٢	٦٩٣,٤٣٩	٢٤١,٥١٩		٩٣٤,٩٥٨	٦٧٥,١٦٤	٩١٦,٦٨٣
الآلات ومعدات (زراعية)	٢٠%	٣٥٤,٥١٧			٣٥٤,٥١٧	١٩٨,٥٥٩	٧٠,٦٧٩		٢٦٩,٢٣٨	٨٥,٢٧٩	١٥٥,٩٥٨
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%	١٢,٤١٠			١٢,٤١٠	٥,٥٨٦	٣,٧١٤		٩,٣٠٠	٣,١١٠	٦,٨٢٤
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	١٢,٣٤٤			١٢,٣٤٤	٥,٨٠٩	٠		٥,٨٠٩	٦,٥٣٥	٦,٥٣٥
الإجمالي		٧,٣٥٨,٣٩٣	٠	٠	٧,٣٥٨,٣٩٣	٩٤٠,٣٤٩	٣٣٠,٢٧٢	٠	١,٢٧٠,٦٢١	٦,٠٨٧,٧٧٢	٦,٤١٨,٠٤٤

(١٢) الموجودات الحيوية (أوقاف)، صافي :-

نباتات (أشجار زيتون)	٥%	١,٣٥٤,٣٤٨	٠	٠	١,٣٥٤,٣٤٨	٢٢٥,٦٥٠	٦٧,٧١٧		٢٩٣,٣٦٧	١,٠٦٠,٩٨١	١,١٢٨,٦٩٨
الإجمالي		١,٣٥٤,٣٤٨	٠	٠	١,٣٥٤,٣٤٨	٢٢٥,٦٥٠	٦٧,٧١٧	٠	٢٩٣,٣٦٧	١,٠٦٠,٩٨١	١,١٢٨,٦٩٨

الموجودات الحيوية:

تتكون الموجودات الحيوية من نباتات (أشجار الزيتون)

المحاصيل: المحاصيل التي وصلت إلى درجة كبيرة من التطور الحيوي يتم تسجيلها بالقيمة الحالية لصافي التقلات النقدية التي ستقدمها هذه المحاصيل قيد التنفيذ، وتم تقديرها على أساس درجة التطور الحيوي والمخاطر المتعلقة بإتمام عملية تطوير المحاصيل المزروعة.

جمعية البر الخيرية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٣) مستحق الى جهات ذات علاقة

آخر الفترة		الحركة خلال الفترة		بداية الفترة		نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	جهات ذات علاقة
له	منه	له	منه	له	منه			
٣١٥,١٠١	٠	٢١٦,٩٤١	١٣١,٩٢٨	٢٣٠,٠٨٨	٠	تبرعات وإيرادات	جمعية	جمعية الغد للإيتام
٣١٥,١٠١	٠	٢١٦,٩٤١	١٣١,٩٢٨	٢٣٠,٠٨٨	٠		الاجمالي	

جمعية البر الخيرية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(١٤) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصروفات مستحقة - أشجار
٦٧,٨٩٧	١٣٩,٦٩٥	تامينات اجتماعية
٩,٣٥٥	٩,٢٢٠	اتعاب مهنية مستحقة
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	
٨١,٢٥٢	١٥٢,٩١٥	<u>الاجمالي</u>
		(١٥) مخصص نهاية الخدمة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	رصيد اول الفترة
٢٥٦,٧٣٤	٣٧١,٢٨٨	المكون خلال العام
١١٤,٥٥٤	١١٦,٤١٢	المسدد خلال العام
٠	(٢٨,٤١٩)	
٣٧١,٢٨٨	٤٥٩,٢٨١	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٦) التبرعات النقدية العامة :-
٧٢,٠٢٣	١١٢,٨٥٤	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
١٠٦,١٣٩	٧٣,٤٦٨	تبرعات نقدية غير مقيدة - صدقة
١٧٨,١٦٢	١٨٦,٣٢٢	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٧) التبرعات النقدية المقيدة :-
٦,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - شراء اضاحي
.	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع الحياكة و السدو (مؤسسة الماجد الخيرية)
.	٤٢,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ارامل (مؤسسة فهد بن عبدالله العويضة الخيرية)
١١,٥٠٠	٢٥,٢٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - اسر محتاجة
٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة شتاء
١٩,٦٢١	٤,٧٦٠	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
٨٢,٤٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - البحث الاجتماعي لمستفيدي الضمان
٣٨,٤٨٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية
١٨,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - تسيير رحلات وخدمات المعتمرين
٥,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
٥,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - شراء أجهزة كهربائية
١٩١,٠٠٦	٢٥١,٩٦٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٨) التبرعات العينية :-
٦٩٣,٧٦٣	٦٦٩,٥٦٠	تبرعات عينية - مواد غذائية
٤٥٠,٦٠٠	٤٣٤,٤٠٠	تبرعات عينية - لحوم الهدي والاضاحي
.	٣١٢,٥٠٠	تبرعات عينية - تمور (المكرمة الملكية)
١٥٤,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	تبرعات عينية - تمور (جمعية تمور للخدمات الانسانية)
٣٧٤,٣٢٠	٧٩,٠٠٠	تبرعات عينية - كسوة شتاء (جمعية حلل)
.	٦٢,١٠٠	تبرعات عينية - بطاقات العثيم
٥٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	تبرعات عينية - بطاقات العثيم (مجلس الجمعيات الفرعية)
١١٨,٦٥٠	٥١,٤٠٠	تبرعات عينية - منتجات جلدية (جمعية حلل)
٢٧,٨٢٠	٢٣,٠٥٠	تبرعات عينية - أثاث ومفروشات (مستعل)
١٨,١٥٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات عينية - تمور (جمعية حلل)
.	١٧,٢٠٠	تبرعات عينية - اجهزة و معدات طبية
١,٨٢٠	١,٤٦٠	تبرعات عينية - مواد غذائية (كفارة يمين)
٢٤٦,٧٩٩	.	تبرعات عينية - كسوة شتاء
٣٦,٩٦٠	.	تبرعات عينية - مواد غذائية (جمعية الأحسان للخدمات الاجتماعية)
١١,٠٦٠	.	تبرعات عينية - أجهزة كهربائية (جمعية الإسكان التتموي بطبرجل)
١٠,٢٠٠	.	تبرعات عينية - أجهزة كهربائية
٤,٥٠٠	.	تبرعات عينية - حقيبة مدرسية (جمعية حلل)
٣,٣٠٠	.	تبرعات عينية - مواد غذائية (زكاة فطر)
٤٠٠	.	تبرعات عينية - حقيبة مدرسية
٢,٢٠٢,٣٤٢	١,٨١٥,٦٧٠	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

		(١٩) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
		اعانة الوزارة - متضرري الكوارث
		اعانة الوزارة - مبادرة نسك سقيا ماء ووجبات ضيوف الرحمن
		الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	
٤٩,٠١٦	٠	
١١٩,٠١٦	٧٠,٠٠٠	
		(٢٠) دعم منصة احسان
		دعم منصة احسان - سلة غذائية (العثيم)
		دعم منصة احسان - الكفالة التعليمية للطلاب المتعفيين
		دعم منصة احسان - الأجهزة التعليمية للطلاب المتعفيين
		الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	
٠	٢٢٦,٠٨٠	
٠	٢١٧,٤٤٠	
٥٠,٠٠٠	٤٩٣,٥٢٠	
		(٢١) إيرادات الأنشطة :-
		إيرادات أنشطة - رسوم البحث الاجتماعي لمستفيدي الضمان
		إيرادات أنشطة - أخرى
		إيرادات أنشطة - مبيعات محصول الزيتون
		إيرادات أنشطة - زيت زيتون
		الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٧,٥٦٠	١,٥٣٩,١٥٤	
٠	١٠,٥٠٠	
٠	٢٧٨,٦٠٠	
٠	٥,٧٥٨	
١٧,٥٦٠	١,٨٣٤,٠١٢	

جمعية البر الخيرية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٢٢) المساعدات النقدية :-
٦,٠٠٠	١١٠,٤٠٠	مساعدات نقدية - شراء اضاحي
.	٤٢,٠٠٠	مساعدات نقدية - كفالة أرامل
٥٠,٩٤٩	٢٨,٨٠٠	مساعدات نقدية - سداد ايجارات
٢٣,٠٠٠	٥,٢٠٠	مساعدات نقدية - كفالة اسر
١٠٩,٩٥٥	.	مساعدات نقدية - سلة غذائية
٥٥,٠٥٠	.	مساعدات نقدية - كسوة الشتاء
٣١,٩٣٧	.	مساعدات نقدية - ترميم مساكن
١٥,٠٠٠	.	مساعدات نقدية - إفطار صائم
٢٢٥	.	مساعدات نقدية - أجهزة كهربائية
٢٩٢,١١٦	١٨٦,٤٠٠	<u>الاجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٢٣) المساعدات العينية :-
٦٩٩,٥٠٣	٦٧٥,١٠٠	مساعدات عينية - مواد غذائية
٥٨٣,٧٤٠	٤٣٤,٤٠٠	مساعدات عينية - لحوم الهدي والاضاحي
٢٢٧,٣٠٠	٣١٢,٥٠٠	مساعدات عينية - تمور المكرونة الملكية
١٥٤,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	مساعدات عينية - تمور (جمعية التمور للخدمات الإنسانية)
٣٧٤,٣٢٠	٧٩,٠٠٠	مساعدات عينية - كسوة الشتاء (جمعية حلل)
.	٦٢,١٠٠	مساعدات عينية - بطاقات العثيم
٥٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	مساعدات عينية - بطاقات العثيم (مجلس الجمعيات)
.	٥١,٤٠٠	مساعدات عينية - أحذية و أواني منزلية (حلل)
٢٧,٨٢٠	٢٣,٠٥٠	مساعدات عينية - أثاث ومفروشات (مستعمل)
١٨,١٥٠	٢٠,٠٠٠	مساعدات عينية - تمور (جمعية حلل)
.	١٧,٢٠٠	مساعدات عينية - اجهزة و معدات طبية
٧,٢٠٠	٣,٠٠٠	مساعدات عينية - أجهزة كهربائية
١,٨٢٠	١,٤٦٠	مساعدات عينية - كفارة يمين
١١,٠٦٠	.	مساعدات عينية - أجهزة كهربائية (جمعية الإسكان التنموي بطبرجل)
٤٠٠	.	مساعدات عينية - حقيبة مدرسية
٤,٥٠٠	.	مساعدات عينية - حقيبة مدرسية (جمعية حلل)
٢٧١,٦٠٤	.	مساعدات عينية - كسوة شتاء
١١٨,٦٥٠	.	مساعدات عينية - منتجات جلدية (جمعية حلل)
٣٦,٩٦٠	.	مساعدات عينية - مواد غذائية (جمعية الأحسان للخدمات الاجتماعية)
٣,٣٠٠	.	مساعدات عينية - مواد غذائية (زكاة فطر)
٢,٥٩٠,٣٢٧	١,٨٢٤,٢١٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢٤) مصروفات منصة احسان :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
٠	٢٢٦,٠٨٠	مصروفات منصة احسان - الكفالة التعليمية للطلاب المتعفيين
٠	٢١٧,٤٤٠	مصروفات منصة احسان - الأجهزة التعليمية للطلاب المتعفيين
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - سلة غذائية (العثيم)
٦٣٨	٠	مصروفات منصة احسان - الحقيبة المدرسية
٥٠,٦٣٨	٤٩٣,٥٢٠	الاجمالي
(٢٥) مصروفات الأنشطة :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
٨٢,٤٠٠	١,٢٥٩,٦٥٠	مصروفات برامج وانشطة - البحث الاجتماعي لمستفيدي الضمان
٠	٢٥,٠٠٠	مصارييف برامج وانشطة - مشروع الحياكة و السدو
٨,٧٠٠	٩,٣٧٣	مصروفات برامج وانشطة - تدريب وتأهيل
٤٩,٠١٦	٠	مصروفات برامج وانشطة - مبادرة نسك سقيا ماء ووجبات ضيوف الرحمن
١٨,٠٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - تسبير رحلات وخدمات المعتمرين
٥,٠٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - خدمة ضيوف الرحمن
٠	١٠,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - اشترك مجلس الجمعيات
٣٢٥,٩٨٤	٣٢٥,٨١٦	(١-٢٥) مصروفات برامج وانشطة - خدمات المستفيدين والمستودع
١٠٦,٢٩٠	٧١,٣٢٩	(٢-٢٥) مصروفات برامج وانشطة - مركز شمل
٣٩٤,٤٥١	٣٥٣,٧٠٢	(٣-٢٥) مصروفات برامج وانشطة - محملة على النشاط
٥٩٤,٧٥٧	٤٤٩,٦٠٦	(٤-٢٥) مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال والاستثمار
٨٩,٤٥٣	١١٤,٤٦٥	(٥-٢٥) مصروفات برامج وانشطة - الحوكمة
١,٦٧٤,٠٥١	٢,٦١٨,٩٤١	الاجمالي

جمعية البر الخيرية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>(٢٥-١) مصروفات برامج وأنشطة - خدمات المستفيدين والمستودع</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>
مرتبات واجور وما في حكمها		٢٦٧,٦٦٧	٢٥٢,٠٠٧
التأمينات الإجتماعية		١٦,٩١٦	١٦,٣٠٥
منافع وخدمات		٢١,٧٢١	٥,٢٧٧
مكافاة ترك الخدمة		١٩,٥١٢	١٧,٢٤٩
أجور عمال تحميل وتنزيل		.	٢١,٨٧٠
صيانة وإصلاح وترميم		.	١٣,١٥١
رخص برامج (منافذ)		.	١٢٥
<u>الاجمالي</u>		<u>٣٢٥,٨١٦</u>	<u>٣٢٥,٩٨٤</u>
<u>(٢٥-٢) مصروفات برامج وأنشطة - مركز شمل :-</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>
مرتبات واجور وما في حكمها		٦٣,٦١٠	٨٥,٠٠٥
التأمينات الإجتماعية		٦,٨٣٩	٧,٦٥٩
منافع وخدمات		٨٨٠	٣,٩٧٦
ايجارات		.	٩,٠٠٠
ادوات كتابية ومطبوعات		.	٣٥٠
مصاريف ضيافة ونظافة		.	٣٠٠
<u>الاجمالي</u>		<u>٧١,٣٢٩</u>	<u>١٠٦,٢٩٠</u>
<u>(٢٥-٣) مصروفات برامج وأنشطة - محملة على النشاط</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>
مرتبات واجور وما في حكمها		٢٩٥,٥٧٣	٣٢٦,٩٠٠
التأمينات الإجتماعية		٣٠,٣٥٤	٣٣,٣٧١
مكافاة ترك الخدمة		٢٧,٧٧٥	٣٤,١٨٠
<u>الاجمالي</u>		<u>٣٥٣,٧٠٢</u>	<u>٣٩٤,٤٥١</u>

جمعية البر الخيرية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		<u>(٤-٢٥) مصروفات برامج وأنشطة - جمع الأموال والاستثمار</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	مرتبات واجور وما في حكمها
٧٦,٢٦٣	٨٧,٢٢٥	التأمينات الإجتماعية
٦,٦٤٣	٦,٨٦٦	ايجارات
٤٤٧,٩٦٣	٣٣٥,٩٧٢	صيانة وإصلاح وترميم
٤٩,٦٦٣	١٢,٠٤٣	مكافاة ترك الخدمة
٧,٣٢٥	٧,٥٠٠	مخططات ورسوم هندسية
٦,٩٠٠	٠	<u>الاجمالي</u>
<u>٥٩٤,٧٥٧</u>	<u>٤٤٩,٦٠٦</u>	
		<u>(٥-٢٥) مصروفات برامج وأنشطة - الحوكمة</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	مرتبات واجور وما في حكمها
٧٣,٦٠٠	١٠٠,١٧٥	التأمينات الإجتماعية
٧,٧٣٤	٧,٩٩٠	مكافاة ترك الخدمة
٦,١٠٠	٦,٣٠٠	مصاريف سفر وإنتقال
٢,٠١٩	٠	<u>الاجمالي</u>
<u>٨٩,٤٥٣</u>	<u>١١٤,٤٦٥</u>	

جمعية البر الخيرية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٤)
الجوف - 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>(٢٦) مصاريف وتوزيعات عوائد الاوقاف :-</u>
٤٤٨,٨٨٠	٥٣٧,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٣,٨٦٧	٢٤,٠٢٣	التأمينات الإجتماعية
٥٧٥,٥٤٢	٧٥١,٩١٩	محروقات وصيانة سيارات
٩٨,٥٥٢	١٦٣,٦٢٨	صيانة وإصلاح وترميم
١٤٣,٦٠٠	١١٥,٢٥٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٤٨,٨٦٢	١٠١,٢٧٠	مصاريف عصر وتعبئة زيت الزيتون
٢٥٢,١٢٠	٨٤,٩٤٠	مصروفات التعشيب وإزالة الحشائش
١٤٦,٠٤٢	٦٧,٢٦٧	الأسمدة والكيماويات
١٤,٤٠٠	٢٠,٢٠٠	مكافاة ترك الخدمة
١٨,٢٣٨	١٩,٩٢٥	مصاريف سفر وإنتقال
١٦,١٦١	١٨,٤٣١	تأمين طبي وعلاج
١٢,٠٠٠	٤,٠٠٠	مكافاة وحوافز
٢,٠٣٨	٣,٨٥٢	ادوات كتابية ومطبوعات
٣٣,٤٥٠	٣,٤٠٠	اتعاب استشارات
١٨,٨٢٠	٢,٣٧٠	رسوم المتجر
٤,٥٣١	٨٨٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٧,١٣٩	١٠٦	مصاريف ضيافة ونظافة
٢٨٦,٠٠٠	٠	مصاريف دعاية وإعلانات
٢٥,٢٠٠	٠	إعاشة
٢,٥٠٠	٠	غرامات ومخالفات
٢٠٠	٠	منافع وخدمات
<u>٢,١٦٨,١٤٢</u>	<u>١,٩١٨,٤٦١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٤)
الجوف - 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>(٢٧) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٤٨٠,٤١٥	٤٨١,٥٥٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٨,٨٦١	٤٣,٦٨٩	التأمينات الإجتماعية
٣٤,٤٨٧	٥٠,١٠٣	مصاريف رسوم وإشتراكات
٣٥,٣٠٠	٣٥,١٢٥	مكافاة ترك الخدمة
١٨,٧٨٥	١٦,٩٠٦	منافع وخدمات
٦,٩٥٧	٨,٨١٧	اتعاب مهنية
٧,٩٥٥	٧,٥١٧	تأمين سيارات
٧,٤٠٣	٥,٩٩٦	مصاريف ضيافة ونظافة
٠	٥,٩٣٨	سفر وانتقالات
٢,٩٦٣	٣,٧٤٧	محروقات وصيانة سيارات
٣,٦٩٦	٣,٤١٢	مصاريف عمولات بنكية
٤,١٩١	٣,٢٩٤	تأمين طبي وعلاج
٩٨٤	٣,١٧٨	غرامات ومخالفات
٧,٩١٢	٢,٤٤٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٦,٤١٥	١,٠٣٤	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٨٨٠	رسائل جوال
٤,٠٠٥	٠	مصاريف دعاية واعلانات
٧٥٠	٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
<u>٦٧١,٠٧٩</u>	<u>٦٧٣,٦٢٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢٨) صافي الأصول المقيدة :-

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	
٤٢٧,٩٢١	١٤١,٠٠٠	٢٣٩,٨٥٥	٣٢٩,٠٦٦	تبرعات نقدية مقيدة - الزكاة
٤٢٠,٠٠٠	.	٧٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	اعانة الوزارة - متضرري الكوارث
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع الحياكة و السدو (مؤسسة الماجد الخيرية)
٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة شتاء
١٥,٩٣٥	.	٤,٧٦٠	١١,١٧٥	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
٥,٠٠٠	.	.	٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - شراء أجهزة كهربائية
٥,٠٠٠	.	.	٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
.	٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ارامل (مؤسسة فهد بن عبدالله العويضة الخيرية)
.	١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - شراء اضاحي
.	٣٠,٢٠٠	٢٥,٢٠٠	٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - اسر محتاجة
٥,٧٤٠	.	.	٥,٧٤٠	دعم منصة احسان - الحقيبة المدرسية
.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - سلة غذائية (العثيم)
.	٢٢٦,٠٨٠	٢٢٦,٠٨٠	.	دعم منصة احسان - الكفالة التعليمية للطلاب المتعفيين
.	٢١٧,٤٤٠	٢١٧,٤٤٠	.	دعم منصة احسان - الأجهزة التعليمية للطلاب المتعفيين
٩٢٤,٥٩٦	٨٤١,٧٢٠	١,٠٥٥,٣٣٥	٧١٠,٩٨١	الاجمالي

(٢٩) صافي الأصول الاوقاف :-

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	
٦,٠٦٣,٢٥١	٣٣٠,٢٧٢	.	٦,٣٩٣,٥٢٣	صافي الأصول الأوقاف - الممتلكات والآلات والمعدات (أوقاف)
١,٠٦٠,٩٨١	٦٧,٧١٧	.	١,١٢٨,٦٩٨	صافي الأصول الأوقاف - الموجودات الحيوية (أوقاف)
٢,٩٥٢,٣١٨	١,٩١٨,٤٦١	٥١٥,٤٩٦	٤,٣٥٥,٢٨٣	صافي الأصول الأوقاف - إيرادات وتبرعات
١٠,٠٧٦,٥٥٠	٢,٣١٦,٤٥٠	٥١٥,٤٩٦	١١,٨٧٧,٥٠٤	الاجمالي