

جمعية البر الخيرية بعطي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٤)

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
١١-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بعطي

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بعطي، (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 (١٧) 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 بعطي (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، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات 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 .

مسؤوليات 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، ما لم 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 بعطي

(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 الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا 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 جوهري 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



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٢ رمضان ١٤٤٧

١٩ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية البر الخيرية بعطي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٨٤)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
١,١٤٥,٦٥٠	١,٣٦٥,١٢٣	(٣) النقد لدى البنوك
٢٢٢,٧٥٠	٢٣٠,٠٠٠	(٤) المخزون
١,٣٦٨,٤٠٠	١,٥٩٥,١٢٣	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
١,١٥٨,٠٠٠	٩٧٥,٢٠٠	(٥) الإستثمارات المتاحة للبيع
٤,٦٦٧,٧٩١	٤,٤٦١,٩١٢	(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي
٤٢٢	١	(٧) الأصول غير الملموسة
٥,٨٢٦,٢١٣	٥,٤٣٧,١١٣	إجمالي الأصول غير المتداولة
٧,١٩٤,٦١٣	٧,٠٣٢,٢٣٦	إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول :		
الإلتزامات المتداولة:		
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة:		
٦٩,٣١٢	٨٩,٣٤٠	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٩,٣١٢	٨٩,٣٤٠	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
صافي الأصول		
٢,٧٦٣,٠٦٥	٢,٧٧٥,٧٢٠	صافي الأصول غير المقيمة
٣,٥٠٨,٩٥٣	٣,٤٩٥,١٩٣	(١٦) صافي الأصول المقيمة
٨٥,٢٨٣	٨٦,٧٨٣	صافي أول الأوقاف
٧٥٨,٠٠٠	٥٧٥,٢٠٠	أرباح غير محققة
٧,١١٥,٣٠١	٦,٩٣٢,٨٩٦	إجمالي صافي الأصول
٧,١٩٤,٦١٣	٧,٠٣٢,٢٣٦	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية البر الخيرية يعطي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٨٤)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الاعضاء	١,٨٠٠	-	-	١,٨٠٠	٢,٥٠٠
التبرعات النقدية	١٠,٨٥٣	-	-	١٠,٨٥٣	١٧,٤٤٩
التبرعات النقدية المقيدة (١٠)	-	١١٣,٣٦٠	-	١١٣,٣٦٠	٣,٣١٣
تبرعات الأوقاف	-	-	١,٥٠٠	١,٥٠٠	١,٨٠٠
التبرعات العينية	١,٩٠٢,٨٠٠	-	-	١,٩٠٢,٨٠٠	٩,٨٠٠,٧٠٠
التبرعات العينية المقيدة	-	٤٠١,٣٠٠	-	٤٠١,٣٠٠	٥,٨٨,٣٠٠
تبرعات الزكاة النقدية	-	٧٧١,٥٠٠	-	٧٧١,٥٠٠	٦٦١,٧٠٠
دعم منصة احسان (١١)	-	٤٧٠,٠٠٠	-	٤٧٠,٠٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود	١,٧٦٩,٩٢٠	(١,٧٦٩,٩٢٠)	-	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣,٦٨٥,٣٧٣	(١٣,٧٦٠)	١,٥٠٠	٣,٦٧٣,١١٣	٢,٢٩٨,٧٦٢
المصروفات :					
مساعداة الزكاة	(١٤٧,٧٩٢)	-	-	(١٤٧,٧٩٢)	(١٦١,٧٠٠)
مصروفات منصة احسان (١٢)	(٤٧٠,٠٠٠)	-	-	(٤٧٠,٠٠٠)	-
المصروفات العينية (١٣)	(٢,٢٨٢,٨٥٠)	-	-	(٢,٢٨٢,٨٥٠)	(١,٧٤٢,٢٥٠)
مصروفات الأنشطة (١٤)	(٤١٢,٢٠٥)	-	-	(٤١٢,٢٠٥)	(٤٤٠,٨٦٣)
المصروفات العمومية والإدارية (١٥)	(١٢٣,١٧٠)	-	-	(١٢٣,١٧٠)	(١١٨,٦٩٥)
استهلاك ممتلكات والات ومعدات	(٢٠٥,٨٧٩)	-	-	(٢٠٥,٨٧٩)	(٢٠٥,٨٨٢)
مصاريف الحكومة	(٣٠,٨٢٢)	-	-	(٣٠,٨٢٢)	-
إجمالي المصروفات :	(٣,٦٧٢,٧١٨)	-	-	(٣,٦٧٢,٧١٨)	(٢,٦٦٩,٣٩٠)
التغير في صافي الأصول خلال العام	١٢,٦٥٥	(١٣,٧٦٠)	١,٥٠٠	٣٩٥	(٣٧٠,٦٢٨)
صافي الأصول في بداية العام	٢,٧٦٣,٠٦٥	٣,٥٠٨,٩٥٣	٨٥,٢٨٣	٦,٣٥٧,٣٠١	٦,٧٢٧,٩٢٩
صافي الأصول في نهاية العام	٢,٧٧٥,٧٢٠	٣,٤٩٥,١٩٣	٨٦,٧٨٣	٦,٣٥٧,٦٩٦	٦,٣٥٧,٣٠١

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية البر الخيرية بعطي
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٨٤)
 قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	أرباح غير محققة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٢,٩٤٦,٤١٦	٣,٦٩٨,٠٣٠	٨٣,٤٨٣	١,١٤٦,٠٠٠	٧,٨٧٣,٩٢٩
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٨٣,٣٥١)	(١٨٩,٠٧٧)	١,٨٠٠	(٣٨٨,٠٠٠)	(٧٥٨,٦٢٨)
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢,٧٦٣,٠٦٥	٣,٥٠٨,٩٥٣	٨٥,٢٨٣	٧٥٨,٠٠٠	٧,١١٥,٣٠١
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٢,٧٦٣,٠٦٥	٣,٥٠٨,٩٥٣	٨٥,٢٨٣	٧٥٨,٠٠٠	٧,١١٥,٣٠١
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٢,٦٥٥	(١٣,٧٦٠)	١,٥٠٠	(١٨٢,٨٠٠)	(١٨٢,٤٠٥)
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢,٧٧٥,٧٢٠	٣,٤٩٥,١٩٣	٨٦,٧٨٣	٥٧٥,٢٠٠	٦,٩٣٢,٨٩٦

جمعية البر الخيرية يعطي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٨٤)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(٣٧٠,٦٢٨)	٣٩٥	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٢٠٥,٨٨٢	٢٠٥,٨٧٩	إهلاك ممتلكات ومعدات
١,٠٠٠	٤٢١	إطفاء الأصول غير الملموسة
١١,٥٣١	٢٢,٨٦٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
١٧٣,٢٥٠	(٧,٢٥٠)	المخزون
١٠,٠٠٠	-	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٢,٨٣٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
٣١,٠٣٥	٢١٩,٤٧٣	
٣١,٠٣٥	٢١٩,٤٧٣	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١,١١٤,٦١٥	١,١٤٥,٦٥٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,١٤٥,٦٥٠	١,٣٦٥,١٢٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية البر الخيرية بعطي - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٣٨٤) في تاريخ ١٤٢٨/٠٧/١٨ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي القصيم - مركز عطي والقرى والهجر المجاورة لها ويتمثل نشاطها في تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة والمشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية والمشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها وجميع الأهداف الخيرية الأخرى المدرجة في النظام الأساسي للجمعية

(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.

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 الأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم المدى 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 (٧).

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 الإستحقاق ، 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.

قائمة الأنشطة :

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

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات 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 بعطي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٨٤)

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدي البنوك:
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١,١٤٥,٦٥٠	١,٣٦٥,١٢٣	نقد بالبنوك
١,١٤٥,٦٥٠	١,٣٦٥,١٢٣	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) المخزون:
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٢٢٢,٧٥٠	٢٣٠,٠٠٠	مواد غذائية
٢٢٢,٧٥٠	٢٣٠,٠٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٥) الاستثمارات المتاحة للبيع :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١,١٥٨,٠٠٠	٩٧٥,٢٠٠	عدد ٤٠,٠٠٠ سهم بمصرف الإنماء
١,١٥٨,٠٠٠	٩٧٥,٢٠٠	الإجمالي

التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	الأثاث	أجهزة إحصائية	أدوات مكتبية	أدوات كهربائية	محطة التحلية	مكيفات فريون	الإجمالي
	—	%٤	%٢٠	%١٠	%١٥	%١٥	%١٠	%١٠	%٢٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٨٠٠,٠٠٠	٥,٠١٩,٨٨٨	٤٤٥,٨٠٠	٥٨,٨٢٤	١٧,٦٨٠	٩,٨٥٨	٨,٨٢٩	٣٥٠,٠٠٠	١١١,٠٦٠	٦,٨٢١,٩٣٩
إضافات خلال السنة	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٨٠٠,٠٠٠	٥,٠١٩,٨٨٨	٤٤٥,٨٠٠	٥٨,٨٢٤	١٧,٦٨٠	٩,٨٥٨	٨,٨٢٩	٣٥٠,٠٠٠	١١١,٠٦٠	٦,٨٢١,٩٣٩
الإهلاك المتراكم										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	—	١,١٥٧,١٨٥	٤٤٥,٨٠٠	٥٣,٧٣٩	١٧,٦٨٠	٩,٨٥٨	٨,٨٢٨	٣٤٩,٩٩٩	١١١,٠٥٩	٢,١٥٤,١٤٨
المحمل خلال العام	—	٢٠٠,٩٩٥	—	٥,٠٨٤	—	—	—	—	—	٢٠٥,٨٧٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	—	١,٣٥٧,٩٨٠	٤٤٥,٨٠٠	٥٨,٨٢٣	١٧,٦٨٠	٩,٨٥٨	٨,٨٢٨	٣٤٩,٩٩٩	١١١,٠٥٩	٢,٣٦٠,٠٢٧
صافي القيمة الدفترية										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٨٠٠,٠٠٠	٣,٨٦٢,٧٠٣	—	٥,٠٨٥	٠	—	١	١	١	٤,٦٦٧,٧٩١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٨٠٠,٠٠٠	٣,٦٦١,٩٠٨	—	١	—	—	١	١	١	٤,٤٦١,٩١٢

التكلفة	رخص وبرامج	الإجمالي
	%١٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
إضافات خلال السنة	—	—
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
الإطفاء المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٤,٥٧٨	٤,٥٧٨
المحمل خلال العام	٤٢١	٤٢١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٤,٩٩٩	٤,٩٩٩
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٤٢٢	٤٢٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	١	١

جمعية البر الخيرية يعطي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٨٤)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مصروفات مستحقة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الإجمالي

(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 العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٥٧,٧٨١	٦٩,٣١٢	الرصيد في أول السنة
-	(٢,٨٣٦)	المستخدم خلال السنة
١١,٥٣١	٢٢,٨٦٤	المكون في نهاية السنة
٦٩,٣١٢	٨٩,٣٤٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) تبرعات نقدية مقيدة :
٣٠٠		تبرعات مساعدات زواج
٢٠٠	٦٠٠	تبرعات سقيا الماء
-	١١٠,٠٠٠	إفطار صائم
٢,٨١٣	٢,٧٦٠	كفالة يتيم
-	-	تبرعات مشروع العويضة
٣,٣١٣	١١٣,٣٦٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان :
-	٤٧٠,٠٠٠	دعم مشروع تفريج كرب
-	٤٧٠,٠٠٠	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بعطي

م. مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٨٤)

الذ القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(١٢) مصروفات منصة احسان :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مشروع تفريج كربه
-	٤٧٠,٠٠٠	الإجمالي
-	٤٧٠,٠٠٠	
		(١٣)المصروفات العينية :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصروفات عينية - أيتام
١٨٥,٠٠٠	٣٠٥,٠٠٠	مصروفات عينية - سلال اقوات
٩٦,٠٠٠	-	مصروفات عينية - إفطار صائم
١٦٠,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	مصروفات عينية - لذوي الاحتياجات
	٣٥,٠٠٠	مصروفات عينية - كبار السن والمرضى
٩٩,٢٠٠	١٥٢,٥٥٠	مصروفات عينية - قسائم شرائية
٢٤٩,٩٠٠	٢١٦,٩٠٠	مصروفات عينية- ارامل ومطلقات
١٥٠,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠	مصروفات عينية- زكاة الفطر
٨٢,٤٠٠	٨٦,٤٠٠	مساعادات عينية - أسر محتاجة مواد غذائية
٧١٩,٧٥٠	١,٠٤٨,٠٠٠	الإجمالي
١,٧٤٢,٢٥٠	٢,٢٨٢,٨٥٠	
		(١٤) مصروفات الأنشطة :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	اسر محتاجه
١١٨,٥٨٠	-	إفطار صائم
-	١٢٤,٠٠٠	مساعادات ارامل ومطلقات
٨,٥٠٠	-	تسديد فواتير كهرباء
١٣,٨١٤	-	مصروفات محطة التحلية
-	٢٧,٣٤٤	أجهزة كهربائية
١٢,٠٠٠	-	مصروفات تشغيلة محملة على البرامج والأنشطة
١٢٨,٧٢٩	١٦٦,٦٨٠	مصروفات المستودع
	٣,٤٥١	سقىا الماء
١٤١,٢٤٠	٩٠,٧٣٠	كفالة الايتام
١٨,٠٠٠	-	الإجمالي
٤٤٠,٨٦٣	٤١٢,٢٠٥	

جمعية البر الخيرية يعطي

م. مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٣٨٤)

الذ القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٤٠	رواتب وأجور ومائي حكمها
١١,٤٣٨	٩,٧١١	التأمينات الاجتماعية
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	بدل السكن
١,٩٤٠	٩٤٨	قرطاسية وأدوات مكتبية
-	١,٣٥٠	صيانة عامة
١,٨٦٠	-	أجور تحميل وتنزيل
١١,٥٣١	٢٢,٨٦٤	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٣٦٠	٥,٥٢١	محروقات ومصروفات السيارات
٣,٥٦٥	١,١٧٥	رسوم حكومية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	أتعاب مهنية
٢٠,٠٠٠	٢١,٤٣٦	تجديد اقامات وتأشيرات
٤,٤٢١	١,٧٠٤	هاتف وبريد وانترنت
٢,٥٨٠	-	ضيافة ونظافة
١,٠٠٠	٤٢١	إطفاء الأصول الغير الملموسة
١١٨,٦٩٥	١٢٣,١٧٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٦) صافي الأصول المقيمة :
١,٢٨٤,٥٤١	١,٩٠٨,٢٤٩	زكاة
٢,٢٢٣,٦٧٦	١,٥٨٦,٩٤٤	إيرادات مقيمة أخرى
٣٥٠	-	تبرعات مساعدات زواج
٣٨٦	-	تبرعات سقيا الماء
٣,٥٠٨,٩٥٣	٣,٤٩٥,١٩٣	الإجمالي

(١٧) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .