

جمعية البر الخيرية بـجبال الحشر
ترخيص رقم (٦٨٤) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جبال الحشر - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بـجبال الحشر
ترخيص رقم (٦٨٤) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جبال الحشر- جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغيرات في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة
جمعية البر الخيرية بجنال الحشر

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بجنال الحشر ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة . وفي رأينا ، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل ، من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ، وانشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية . ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " الوارد في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد . وفي اعتقادنا ، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية ، سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال ، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية ، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، طالما ليس هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها بموجب متطلبات أو أنظمة رقابية ، أو لديها أي خيار آخر واقعي للقيام بذلك .

والمكلفون بالحوكمة ، أي مجلس الإدارة ، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية ، سواء بسبب غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا . والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده . ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر ، منفردة أو في مجملها ، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية البر الخيرية بجنال الحشر

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لراينا.
 - ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة و استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم
(محاسبون ومراجعون قانونيون)
عبد الله بن موسى الفيفي
رقم الترخيص ٨٣٣

خمس مشيط - المملكة العربية السعودية

الاثنين : ١٧ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

الموافق : ٠٤ مايو ٢٠٢٦ م



كما في			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٧,٠١٠	٢٠٦,٦٨١	٤	النقد وما في حكمه
١٢,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٥	إيرادات مستحقة. إيجارات
٤٩,٠١٠	٢٣٠,٦٨١		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٤٥,٧٦١	١٤٦,٣٤١	٦	ممتلكات وآلات ومعدات، الصافي
١	١	٧	أصول غير ملموسة، بالصافي
١٥٩,١٧٨	١٥٩,١٧٨	٨	مشروعات تحت التنفيذ
٤٠٤,٩٤٠	٣٠٥,٥٢٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
٦٧,٧٣٧	٦٠,٩٦٣	٩	أصول أوقاف بالصافي
٦٧,٧٣٧	٦٠,٩٦٣		إجمالي أصول الأوقاف
٥٢١,٦٨٧	٥٩٧,١٦٤		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٨,٤٠٠	١١٢,٩٠٠	١٠	ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
٣٨,٤٠٠	١١٢,٩٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٨,٤٠٠	١١٢,٩٠٠		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(٣٤٩,٧٤٣)	(١٥٥,٧٨٨)		صافي الأصول غير المقيدة
٨٣٣,٠٣٠	٦٤٠,٠٥٢	١٦	صافي الأصول المقيدة
٤٨٣,٢٨٧	٤٨٤,٢٦٤		صافي الأصول
٥٢١,٦٨٧	٥٩٧,١٦٤		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					
إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
بنود الدخل					
١١ التبرعات النقدية	٧٢١,٣١٠	١٣٥,٠٠٠	.	٨٥٦,٣١٠	١,٢٠١,٢٢٥
١٢ تبرعات منصة احسان	.	٤٠٤,٤٠٠	.	٤٠٤,٤٠٠	٢٩٨,٠٠٠
تبرعات عينية	٦٩٧,٣٠١	.	.	٦٩٧,٣٠١	.
تبرعات خدمات تطوعية	٢١٨,٠٠٠	.	.	٢١٨,٠٠٠	٢٨٨,٢٧٣
اشتراكات الأعضاء	٥,٤٠٠	.	.	٥,٤٠٠	٦,٢٠٠
إيرادات أخرى. إيجارات	١٢,٠٠٠	.	.	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	٧٣٢,٣٧٨	(٧٣٢,٣٧٨)	.	.	.
اجمالي الدخل	٢,٣٨٦,٣٨٩	(١٩٢,٩٧٨)	.	٢,١٩٣,٤١١	١,٨٠٥,٦٩٨
المصروفات					
١٣ مصروفات البرامج والأنشطة	١,٦٤٧,٦٨١	.	.	١,٦٤٧,٦٨١	١,٢٨٨,٥٩٨
١٤ مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	٢٥٣,٤٤٧	.	.	٢٥٣,٤٤٧	٢٦٢,٨٨٤
١٥ المصروفات العمومية والإدارية	١٦٠,٥٢٩	.	.	١٦٠,٥٢٩	٢٩١,٦٥٨
مصاريف الأوقاف - صيانة وإصلاح	٢٤,٥٨٣	.	.	٢٤,٥٨٣	.
٦ إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات	٩٩,٤٢٠	.	.	٩٩,٤٢٠	٤٦,٥٣٢
٧ إطفاء أصول غير ملموسة	.	.	.	.	٢,٩٩٩
٩ إستهلاك أصول الأوقاف	٦,٧٧٤	.	.	٦,٧٧٤	٦,٧٧٤
اجمالي المصروفات	٢,١٩٢,٤٣٤	.	.	٢,١٩٢,٤٣٤	١,٨٩٩,٤٤٥
التغير في صافي الاصول	١٩٣,٩٥٥	(١٩٢,٩٧٨)	.	٩٧٧	(٩٣,٧٤٧)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي	
(٩٠٠,٧٩٨)	١,٤٧٧,٨٣٢	.	٥٧٧,٠٣٤	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢٠٣,٥١٧	(٢٠٣,٥١٧)	.	.	تسويات سنوات سابقة
٣٤٧,٥٣٨,٠٠	(٤٤١,٢٨٥,٠٠)	.	(٩٣,٧٤٧)	التغير في صافي الأصول
(٣٤٩,٧٤٣)	٨٣٣,٠٣٠	.	٤٨٣,٢٨٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٣٤٩,٧٤٣)	٨٣٣,٠٣٠	.	٤٨٣,٢٨٧	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
١٩٣,٩٥٥	(١٩٢,٩٧٨)	.	٩٧٧	التغير في صافي الأصول
(١٥٥,٧٨٨)	٦٤٠,٠٥٢	.	٤٨٤,٢٦٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
(٩٣,٧٤٧)	٩٧٧	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		<u>تسويات :</u>
٤٦,٥٣٢	٩٩,٤٢٠	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٩٩٩	.	إطفاء موجودات غير ملموسة
٦,٧٧٤	٦,٧٧٤	إستهلاك أصول الأوقاف
		<u>التغيرات في :</u>
١٥,٠٠٠	.	أرصدة مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٩,٠٠٠	(١٢,٠٠٠)	أرصدة إيرادات مستحقة
٢٩,٢٠٠	٧٤,٥٠٠	أرصدة مصاريف مستحقة
٣٥,٧٥٨	١٦٩,٦٧١	النقد من الأنشطة التشغيلية
٣٥,٧٥٨	١٦٩,٦٧١	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
(٢٧٥,٠٠٠)	.	إضافات لممتلكات آلات ومعدات
(٢٧٥,٠٠٠)	.	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٣٩,٢٤٢)	١٦٩,٦٧١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٧٦,٢٥٢	٣٧,٠١٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٧,٠١٠	٢٠٦,٦٨١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بجبال الحشر
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- العنوان : جبال الحشر - جازان - المملكة العربية السعودية
- الترخيص : صدرت هذه الشهادة بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ .
- سريان الترخيص : يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ٢٠٢٦/١٢/١٨ م
- الاهداف : تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :
١. الاهتمام بالجانب الصحي للأسرة وعلى وجه الخصوص تأمين الأجهزة الطبية .
 ٢. مساعدة الأسر المحتاجة في تأمين السكن .
 ٣. تنفيذ برامج تأهيل الأسر المنتجة لمساعدة الأسرة للأعتماد على نفسها.
 ٤. تأهيل وتطوير قدرات الشباب من الجنسين على إكتساب مهارات حرفية لمساعدتهم على الإنخراط في سوق العمل .
 ٥. تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المحتاجة وخاصة الأراذل والمطلقات والمهجورات وذوي الدخل .

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :**أ- بيان الالتزام:**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية و ايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية .

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :**العرف المحاسبي:**

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة و الغير ملموسة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الإيرادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم اثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التبيويب :

تم إعادة تبيويب ارقام المقارنة لتتماشي مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .

جمعية البر الخيرية بجبال الحشر

ترخيص رقم (٦٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٦- ممتلكات والآلات ومعدات ، بالصافي:

التكلفة:	سيارات	أثاث مكتبي	عدد أدوات	الآلات ومعدات مكتبية	أجهزة اتصال وأمن وحماية	حاسب آلي وملحقاته	أجهزة التدفئة والتبريد	لوحات الدعاية والإعلان	الإجمالي
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م	٣٧٥,٠٠٠	٢٨,٦٠٠	٢٩٩	٥,٠٢٦	٤,٨٨٩	١٩,٩٦٣	٤,٣٠٠	١,٥٠٠	٤٣٩,٥٧٧
إضافات	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٧٥,٠٠٠	٢٨,٦٠٠	٢٩٩	٥,٠٢٦	٤,٨٨٩	١٩,٩٦٣	٤,٣٠٠	١,٥٠٠	٤٣٩,٥٧٧
نسبة الاستهلاك	%٢٥	%١٠	%١٠	%١٥	%٢٠	%٢٥	%٢٠	%١٠	
مجمع الاستهلاك:									
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م	١٤٠,٨٣٢	٢٣,٨٠٧	٢١٦	٤,٩٧٦	١,٤٤٢	١٩,٢١٩	١,٩٩٩	١,٣٢٥	١٩٣,٨١٦
الاستهلاك	٩٣,٧٥٠	٢,٨٦٠	٣٠	٤٩	٩٧٨	٧٤٣	٨٦٠	١٥٠	٩٩,٤٢٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٣٤,٥٨٢	٢٦,٦٦٧	٢٤٦	٥,٠٢٥	٢,٤٢٠	١٩,٩٦٢	٢,٨٥٩	١,٤٧٥	٢٩٣,٢٣٦
القيمة الدفترية:									
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٤٠,٤١٨	١,٩٣٣	٥٣	١	٢,٤٦٩	١	١,٤٤١	٢٥	١٤٦,٣٤١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٣٤,١٦٨	٤,٧٩٣	٨٣	٥٠	٣,٤٤٧	٧٤٤	٢,٣٠١	١٧٥	٢٤٥,٧٦١

٧- أصول غير ملموسة ، بالصافي:

التكلفة:	رخص البرامج والأنظمة	الإجمالي
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠
إضافات	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠
نسبة الإطفاء	%٢٠	
مجمع الإطفاء:		
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م	١٧,٩٩٩	١٧,٩٩٩
الإطفاء	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٧,٩٩٩	١٧,٩٩٩
القيمة الدفترية:		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١	١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١	١

٩- أصول أوقاف، بالصافي:

التكلفة:	وقف محطة تحلية مياه	الإجمالي
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م	١٣٥,٤٧٦	١٣٥,٤٧٦
إضافات	.	.
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٣٥,٤٧٦	١٣٥,٤٧٦
نسبة الاستهلاك	٥%	
مجمع الاستهلاك:		
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م	٦٧,٧٣٩	٦٧,٧٣٩
الاستهلاك	٦,٧٧٤	٦,٧٧٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٧٤,٥١٣	٧٤,٥١٣
القيمة الدفترية:		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٦٠,٩٦٣	٦٠,٩٦٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٦٧,٧٣٧	٦٧,٧٣٧

جمعية البر الخيرية بجبال الحشر

ترخيص رقم (٦٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان

مصرف الراجحي ح/ ٤٤٤٧

البنك الاهلي ح/ ١٠١٠٠٠

البنك الاهلي ح/ ٢١٠٠٠٠

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٠٢,٢٩٢	٣٥,٦٧١
٤,٣٤٢	١,٢٩٢
٤٧	٤٧
٢٠٦,٦٨١	٣٧,٠١٠

٥ - إيرادات مستحقة :

البيان

إيرادات مستحقة. إيجارات

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٤,٠٠٠	١٢,٠٠٠
٢٤,٠٠٠	١٢,٠٠٠

٦ - ممتلكات والآلات ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):

٧ - أصول غير ملموسة ، بالصافي (كشف مرفق):

٨ - مشروعات تحت التنفيذ :

البيان

مشروع محطة التحلية

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٥٩,١٧٨	١٥٩,١٧٨
١٥٩,١٧٨	١٥٩,١٧٨

٩ - أصول الأوقاف ، بالصافي (كشف مرفق):

١٠ - ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

البيان

أنعاب مبنية مستحقة

أجور ورواتب مستحقة

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
١٠٦,٠٠٠	٣١,٥٠٠
١١٢,٩٠٠	٣٨,٤٠٠

١١ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م			
٦٤٧,٦٨٥	٧٢١,٣١٠	.	.	٧٢١,٣١٠
٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠	.
١٧٥,٥٤٠	.	.	.	.
١٠٥,٠٠٠	.	.	.	.
١٧٥,٠٠٠	.	.	.	.
٧٣,٠٠٠	.	.	.	.
٢٠,٠٠٠	.	.	.	.
.	١٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٠,٠٠٠
.	٥٠,٠٠٠	.	٥٠,٠٠٠	.
.	٥٠,٠٠٠	.	٥٠,٠٠٠	.
١,٢٠١,٢٢٥	٨٥٦,٣١٠	.	١٣٥,٠٠٠	٧٢١,٣١٠

الإجمالي

١٢ - منصة احسان:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م			
١٩٨,٠٠٠	.	.	.	.
.	٩٦,٤٠٠	.	٩٦,٤٠٠	.
.	٣٠٨,٠٠٠	.	٣٠٨,٠٠٠	.
٥٠,٠٠٠	.	.	.	.
٥٠,٠٠٠	.	.	.	.
٢٩٨,٠٠٠	٤٠٤,٤٠٠	.	٤٠٤,٤٠٠	.

الإجمالي

جمعية البر الخيرية بجبال الحشر

ترخيص رقم (٦٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١٣- مصاريف البرامج والأنشطة :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
	٥٥,٠٠٠	مصاريف الزكاة الشرعية
١٢٢,٠٥٠	١٤١,٦٥٠	كفالات ايتام
١٧,٠٠٠	.	مساعداً
٢٥,٠٠٠	.	مصاريف دعم الإيجارات للمستفيدين
١٩٨,٠٠٠	.	مصاريف مشروع ترميم منازل الاسر المحتاجة - منصة احسان
١٩٧,١٠٠	٦٨,٦٩٥	مصرفوات مشروع اعانة الاسر المحتاجة - منصة احسان
١٢٠,٠٠٠	.	مصرفوات مشروع انشاء خزانات - منصة احسان
٢٢٨,٥٧٠	.	مصرفوات مشروع سقيا الماء
٢٠,٠٠٠	.	مشروع اعانة الاسر المحتاجة - (اوقاف عبد الرحمن الضحيان)
٧٢,٦٠٥	٣٩٥	مصرفوات برنامج شراء خزانات. دعم سعد العجلان
.	.	مصرفوات الزكاة الشرعية
.	٩٦,١٣٢	مصرفوات متضرري الكوارث الطبيعية
.	٢٥,٠٠٠	مصرفوات سداد ايجارات الاسر المحتاجة - منصة احسان (مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية)
.	٢,٩٣٠	مشروع سقيا الماء للأسر المحتاجة - منصة احسان
.	٨٠٠	مصرفوات كفالة ايتام - منصة احسان
.	١٣,٨٣٤	مصرفوات مشروع انشاء محطة تحلية (مؤسسة الشيخ عبد الله محمد القرعاوي الخيرية)
.	١٢٦,٠٠٠	مصرفوات مشروع كفالة ايتام لمدة سنتين-منصة احسان
.	٥٠,٠٠٠	مصرفوات مشروع الطريق الى العلم-مؤسسة عبد اللطيف العيسى
.	٥٠,٠٠٠	مصرفوات مشروع مسكن خير-مؤسسة علي بن حمران
.	١٥,٠٠٢	مصاريف شراء سلال غذائية - مؤسسة الشيخ فهد عبدالله العويضة
.	٨٦,٩٤٢	مصرفوات متضرري الكوارث الطبيعية-المنح الحكومية
.	٦٩٧,٣٠١	مساعداً عينية -السله الغذائية
٢٨٨,٢٧٣	٢١٨,٠٠٠	مصرفوات خدمات تطوعية
١,٢٨٨,٥٩٨	١,٦٤٧,٦٨١	الإجمالي

١٤- مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
٢٢٨,٣٨٤	١٩٠,٩١٧	الرواتب والأجور
٣٤,٥٠٠	.	مصاريف الشحن والنقل
.	٣٠,٣٥٠	مصرفوات تحميل وتوزيع
.	٢,٧٢٥	المستلزمات
.	٨٧٠	الصيانة والإصلاح
.	٢٣,٠٨٥	المنافع والخدمات والتأمين
.	٥,٥٠٠	الضيافة
٢٦٢,٨٨٤	٢٥٣,٤٤٧	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بجبال الحشر
ترخيص رقم (٦٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ريال سعودي

١٥- مصروفات عمومية وإدارية:

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
أجور ورواتب وما في حكمها	١١٤,٠٠٠	١١٢,٥٠٠
تأمينات اجتماعية	.	٦١,١٦٧
تكاليف عمالة مؤقتة	.	٨,٠٠٠
مصروفات سيارات ومحروقات	٤,٠٠٠	٦,١٥٣
كهرباء	٣,١٤١	١,٤٧٩
الهاتف والفاكس والانترنت	٥,٧٥٠	٧,١١٩
ايجارات	.	٦٥,٠٠٠
اشتراكات وتصديقات	.	٧,٩٤٠
مكافآت وحوافز موسمية	.	٨,٥٠٠
تكاليف مبنية واستشارية	١٣,٨٠٠	١٣,٨٠٠
تأمين سيارات	٤,٠٣٣	.
مصاريف اشتراكات وتصديقات	٣,٤٥٠	.
تذاكر سفر	٣,٠٢٢	.
تعويضات نهاية الخدمة	٩,٣٣٣	.
الإجمالي	١٦٠,٥٢٩	٢٩١,٦٥٨

١٦- صافي الأصول المقيدة:

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
تبرعات زكاة	٨,٠٠١	٤٣,٠٠١
تبرعات كفالة ايتام	٦٠,٦٣٠	٢٠٢,٢٨٠
تبرعات السلة الغذائية	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
تبرعات كوارث الطبيعية	٣١,٤٥٨	١٢٧,٥٩٠
دعم مشروع المقبلين علي الزواج (مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية)	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
دعم سداد ايجارات الاسر المحتاجة - منصة احسان (مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية)	.	٢٥,٠٠٠
منح حكومية - متضرري الكوارث الطبيعية	٥٣,٠٥٨	١٤٠,٠٠٠
مشروع اعانة الاسر المحتاجة - منصة احسان	١٩٤,٣٠٥	٢٦٣,٠٠٠
مشروع سقيا الماء للاسر المحتاجة - منصة احسان	.	٢,٩٣٠
دعم مشروع انشاء محطة تحلية (مؤسسة الشيخ عبد الله محمد القرعاوي الخيرية)	.	١٣,٨٣٤
تبرعات شراء خزانات. دعم سعد العجلان	.	٣٩٥
كفالة ايتام سنوية - منصة احسان	٩٥,٦٠٠	.
مشروع كفالة ايتام لمدة سنتين - منصة احسان	١٨٢,٠٠٠	.
الإجمالي	٦٤٠,٠٥٢	٨٣٣,٠٣٠

١٧- إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة الجمعية على تحقيق أرباح وكل موظف في الجمعية مسئول عن إدارة المخاطر المتعلقة بما تمليه عليه وظيفته أو مسئولياته. الجمعية معرضة لمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر أسعار العمولة.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية او قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية . تهدف إدارة مخاطر السوق الى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد . لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق او الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الادارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها.

تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وان أقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الاجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الاجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي .

١٨ - أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية

١٩ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٤ مايو ٢٠٢٦ م الموافق ١٧ ذي القعدة ١٤٤٧ هـ