

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
ظهران الجنوب - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
(٨)	(د) قائمة التغيرات في صافي الأصول
(١٨-٩)	(١٨-١) <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب حفظهم الله
ظهران الجنوب - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية 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 ، 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ١٤٤٧/٨/٧هـ

الموافق : ٢٠٢٦/١/٢٦م

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
ظهران الجنوب - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول المتداولة :-
ريـال	ريـال	(٤)	النقد وما في حكمه
٨,٥٢٢,٦٣٩	٧,٦٤٧,٣٧٩		أرصدة مدينة أخرى
٥,٣٩٨	٤٢,٠٣٧		إجمالي الأصول المتداولة
٨,٥٢٨,٠٣٧	٧,٦٨٩,٤١٦		
			أصول الأوقاف :-
٣٥٥,٠٠٠	٣٥٠,٥٠٠	(٥)	أصول الأوقاف - قيمة دفترية
٤,٨٨٧	٤,٠٢٤	(٦)	أصول غير ملموسة - قيمة دفترية
٣٥٩,٨٨٧	٣٥٤,٥٢٤		إجمالي أصول الأوقاف
			الأصول غير المتداولة :-
٦,٣٠٥,٤٩٥	٦,١٦٩,٣٩٩	(٧)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
١١٥,٩٠٥	.	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٦,٤٢١,٤٠٠	٦,١٦٩,٣٩٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٥,٣٠٩,٣٢٤	١٤,٢١٣,٣٣٩		إجمالي الأصول
			الالتزامات المتداولة :-
٩,٤٨٧	٩,٤٨٨	(٩)	مصاريف مستحقة
٩,٤٨٧	٩,٤٨٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة :-
٨٢,٩١٩	٩٥,١٤٩	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٢,٩١٩	٩٥,١٤٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٩٢,٤٠٦	١٠٤,٦٣٧		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول :-
٩,٤٤٢,١٩٥	٨,٩٦٩,٠٢٨		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (د)
٤,٢٣٧,١٤١	٣,٦١٠,٧٥٥	(١١)	صافي الأصول المقيدة - بيان (د)
١,٥٣٧,٥٨٢	١,٥٢٨,٩١٩		صافي أصول الأوقاف - بيان (د)
١٥,٢١٦,٩١٨	١٤,١٠٨,٧٠٢		إجمالي صافي الأصول - بيان (د)
١٥,٣٠٩,٣٢٤	١٤,٢١٣,٣٣٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
ظهران الجنوب - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

بنود الدخل :-	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
التبرعات النقدية العامة	٣٩٦,٧٤٣	٠	٠	٠	٣٩٦,٧٤٣	٥٤٩,٤٨٣
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢) ٠	٦٢,٧٨٣	٠	٠	٦٢,٧٨٣	١٤٣,٨٨٥
تبرعات الزكاة	٠	٣٧٧,٤٣٦	٠	٠	٣٧٧,٤٣٦	٤١٠,٢٦٠
تبرعات عينية مواد غذائية	١,١٥١,١٠٠	٠	٠	٠	١,١٥١,١٠٠	١,٥٦٩,٥٨٤
إعانات الوزارة	(١٣) ٠	٧٠,٠٠٠	٠	٠	٧٠,٠٠٠	٠
إيرادات الأنشطة	(١٤) ٠	١٢,٥٠٠	٠	٠	١٢,٥٠٠	٦٢٦,٩٦٧
إجمالي بنود الدخل	١,٥٤٧,٨٤٣	٥٢٢,٧١٩	٠	٠	٢,٠٧٠,٥٦٢	٣,٣٠٠,١٧٩
المصروفات :-						
مصاريف الأنشطة (مقيدة)	(١٥) ٠	١٢٦,٦٠٨	٠	٠	١٢٦,٦٠٨	٣٥٥,٠٩١
مصاريف الأنشطة (غير مقيدة)	١٥٩,٤٠٥	٠	٠	٠	١٥٩,٤٠٥	١٨٩,٨٣٢
مساعدات نقدية	(١٦) ٠	٥٣٥,٨٤٧	٠	٠	٥٣٥,٨٤٧	٤٧٠,٣٥٥
مساعدات زكاة	٠	٤٨٦,٦٥٠	٠	٠	٤٨٦,٦٥٠	٣٠٢,٣٥٠
مساعدات عينية	١,١٥١,١٠٠	٠	٠	٠	١,١٥١,١٠٠	١,٥٦٩,٥٨٤
مصاريف الوقف	(١٧) ٠	٠	٨,٦٦٣	٨,٦٦٣	٨,٦٦٣	٣٢,٢٩٤
مصاريف عمومية وإدارية	(١٨) ٤٥٣,١٤١	٠	٠	٠	٤٥٣,١٤١	٤٦٤,٩١٤
إهلاك أصول الأوقاف	(٥) ٤,٥٠٠	٠	٠	٠	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠
إطفاء أصول غير ملموسة	(٦) ٨٦٣	٠	٠	٠	٨٦٣	٨٦٣
إهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	(٧) ٢٥٢,٠٠١	٠	٠	٠	٢٥٢,٠٠١	٢٧٢,٨٥٧
إجمالي المصروفات	(٢,٠٢١,٠١٠)	(١,١٤٩,١٠٥)	(٨,٦٦٣)	(٨,٦٦٣)	(٣,١٧٨,٧٧٨)	(٣,٦٦٢,٦٤٠)
التغير في صافي الأصول - بيان (د)	(٤٧٣,١٦٧)	(٦٢٦,٣٨٦)	(٨,٦٦٣)	(٨,٦٦٣)	(١,١٠٨,٢١٦)	(٣٦٢,٤٦١)

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
ظهران الجنوب - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-
(٣٦٢,٤٦١)	(١,١٠٨,٢١٦)	التغير في صافي الأصول
		بنود لا تحتاج إلى نقدية :-
٨٦٣	٨٦٣	إطفاء أصول غير ملموسة
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	إهلاك أصول الأوقاف
٢٧٢,٨٥٧	٢٥٢,٠٠١	إهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
١٥,٧٥٩	١٢,٢٣٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦٨,٤٨٢)	(٨٣٨,٦٢٢)	صافي التغير بعد التعديلات
		التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-
(٥,٣٩٨)	(٣٦,٦٣٩)	أرصدة مدينة أخرى
(٨٦٣)	١	مصاريف مستحقة
(٦,٢٦١)	(٣٦,٦٣٨)	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
		التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار :-
(٨٢,٧٤٩)	(١١٥,٩٠٥)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
.	١١٥,٩٠٥	مشروعات تحت التنفيذ
(٨٢,٧٤٨)	.	صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
(١٥٧,٤٩١)	(٨٧٥,٢٦٠)	صافي الزيادة (النقص) في النقدية أو ما يعادلها
٨,٦٨٠,١٣٠	٨,٥٢٢,٦٣٩	رصيد النقد أول العام
٨,٥٢٢,٦٣٩	٧,٦٤٧,٣٧٩	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
ظهران الجنوب - المملكة العربية السعودية

بيان (د)

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٥ م	صافي الأصول غير	صافي الأصول	صافي أصول	الإجمالي
	المقيدة	المقيدة	الأوقاف	
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
الرصيد في ٢٠٢٥/١/١ م	٩,٤٤٢,١٩٥	٤,٢٣٧,١٤١	١,٥٣٧,٥٨٢	١٥,٢١٦,٩١٨
التغير في صافي الأصول - بيان (ب)	(٤٧٣,١٦٧)	(٦٢٦,٣٨٦)	(٨,٦٦٣)	(١,١٠٨,٢١٦)
صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)	٨,٩٦٩,٠٢٨	٣,٦١٠,٧٥٥	١,٥٢٨,٩١٩	١٤,١٠٨,٧٠٢

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
ظهران الجنوب - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب .
المركز الرئيسي : محافظة ظهران الجنوب .
الترخيص : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
وتاريخ ١٤٢٣/٣/١٢ هـ ، ونطاق خدماتها محافظة ظهران الجنوب
والمراكز التابعة لها وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات
الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

ب- أهداف الجمعية :-

- كفالة الأيتام والأرامل .
- مساعدة المحتاجين والفقراء وحصرهم لغرض مساعدتهم .
- توفير الأجهزة اللازمة لذوي القدرات الخاصة من ذوي الاحتياجات .
- إيصال الزكوات والإعانات المالية والعينية من الأغنياء إلى الفقراء والمحتاجين .
- التوكيل في إخراج الكفارات بأنواعها وما يلزم لمستحقيها .
- مساعدة من تصيبه جائحة في مسكنه وماله .

ج- السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية
شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من
٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أسس إعداد القوائم المالية :-

أ- بيان الالتزام :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة
العربية السعودية وللمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت
الصغيرة والمتوسطة وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية
للمراجعين والمحاسبين وكذلك .

ب- أسس القياس :-

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وفقاً لمبدأ
الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

ج - مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم على أساس مبدأ الاستمرارية .

د - العملة الوظيفية وعملة العرض :-

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية وعملة العرض وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال .

إيضاح رقم (٣) أهم السياسات المحاسبية :-

استخدام التقديرات :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والالتزامات وإيضاحات الأصول والالتزامات المحتملة 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 التقديرات .

الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :-

تتمثل موارد الجمعية من الصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها من المتبرعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج ، ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين .

المصروفات والمساعدات :-

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي ، وتتبع الأوقاف أساس الاستحقاق في إثبات المصروفات . وتتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

أصول غير ملموسة :-

يتم إطفاء الأصول غير الملموسة على أساس طريقة القسط الثابت ، ويتم الإعتراف بمصروف إطفاء الأصول غير الملموسة في قائمة الدخل الشامل .

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

يتم الاعتراف بالممتلكات ، الآلات والمعدات 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 .

أصول الأوقاف :-

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سلفاً تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة إلى ضرورة المحافظة على الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات الأوقاف .

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
ظهران الجنوب - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

الإستهلاك :-

يتم استهلاك الممتلكات ، الآلات والمعدات على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

تتبع الجمعية سياسة احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي .

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 لدى البنوك .

أحداث لاحقة :-

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة المالية والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية .

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
ظهران الجنوب - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
مصرف الراجحي ح/٣٥٥٦	٥,٧٢٧,٤٣٨	٦,٦٤٣,٤٤٣	
مصرف الراجحي زكاة ح/٣٨٠٩	٣٣,٦٥٨	٣٢,١٠٧	
مصرف الراجحي تبرعات ح/٣٨١٧	١,٦٦٠,٤١٨	١,٦٣١,٠٣٧	
مصرف الراجحي كفالات ح/٢٠٠٩	٥٣,٧٢٨	١٠٠,٩٤٥	
البنك الأهلي السعودي	١٧٢,١٣٧	١١٥,١٠٧	
الإجمالي	٧,٦٤٧,٣٧٩	٨,٥٢٢,٦٣٩	

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
ظهران الجنوب - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٥) أصول الأوقاف واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
أراضي	٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٢٥٠,٠٠٠
مباني	١٥٠,٠٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠	٣%	٤٥,٠٠٠	٤,٥٠٠	٤٩,٥٠٠	١٠٠,٥٠٠
الإجمالي	٤٠٠,٠٠٠	٠	٤٠٠,٠٠٠		٤٥,٠٠٠	٤,٥٠٠	٤٩,٥٠٠	٣٥٠,٥٠٠

إيضاح رقم (٦) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الإطفاء	مجمع الإطفاء السابق	الإطفاء الحالي	مجمع الإطفاء الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
موقع الكتروني	٥,٧٥٠	٠	٥,٧٥٠	٢٥%	٨٦٣	٨٦٣	١,٧٢٦	٤,٠٢٤
الاجمالي	٥,٧٥٠	٠	٥,٧٥٠		٨٦٣	٨٦٣	١,٧٢٦	٤,٠٢٤

إيضاح رقم (٧) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
أراضي	١٧٧,٠٠٠	٠	١٧٧,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١,٧٧٠,٠٠٠
مباني	٥,٧٤٧,٣٤٠	١١٥,٩٠٥	٥,٨٦٣,٢٤٥	٣%	١,٣٥٨,٨٦٥	١٧٢,٤٢٠	١,٥٣١,٢٨٥	٤,٣٣١,٩٦٠
سيارات	٢٠٤,٣٠٠	٠	٢٠٤,٣٠٠	٢٠%	٢٠٣,٨٩٢	٤٠٧	٢٠٤,٢٩٩	١
أثاث ومفروشات	٤٠١,٧٥٦	٠	٤٠١,٧٥٦	١٠%	٣٥٥,٨٨٥	٤٥,٨٧٠	٤٠١,٧٥٥	١
أجهزة كمبيوتر	٥٢,٨٣٣	٠	٥٢,٨٣٣	٢٥%	٣٨,٦٧٦	١٤,١٥٦	٥٢,٨٣٢	١
آلة تصوير وفاكس	١٦,٢٠٠	٠	١٦,٢٠٠	١٥%	١٦,١٩٩	٠	١٦,١٩٩	١
خزنة حديدية	٢,٥٠٠	٠	٢,٥٠٠	١٠%	٢,٢٧١	٢٢٨	٢,٤٩٩	١
رافعة شوكية	١١٠,٠٠٠	٠	١١٠,٠٠٠	١٠%	٨٩,١٨٨	١١,٠٠٠	١٠٠,١٨٨	٩,٨١٢
أجهزة كهربائية	١٥٤,٥٦٠	٠	١٥٤,٥٦٠	١٥%	٨٩,٠١٨	٧,٩٢٠	٩٦,٩٣٨	٥٧,٦٢٢
الإجمالي	٨,٤٥٩,٤٨٩	١١٥,٩٠٥	٨,٥٧٥,٣٩٤		٢,١٥٣,٩٩٤	٢٥٢,٠٠١	٢,٤٠٥,٩٩٥	٦,١٦٩,٣٩٩

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
ظهران الجنوب - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) <u>مشروعات تحت التنفيذ</u>	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
بناء غرف ملحق الجمعية	٠	١١٥,٩٠٥
الإجمالي	٠	١١٥,٩٠٥

إيضاح رقم (٩) <u>مصاريف مستحقة</u>	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
مصاريف مستحقة متنوعة	٩,٤٨٨	٩,٤٨٧
الإجمالي	٩,٤٨٨	٩,٤٨٧

إيضاح رقم (١٠) <u>مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
المخصص أول العام	٨٢,٩١٩	٦٧,١٦٠
المكون خلال العام	١٢,٢٣٠	١٥,٧٥٩
المستخدم خلال العام	٠	٠
الإجمالي	٩٥,١٤٩	٨٢,٩١٩

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
ظهران الجنوب - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ايضاح رقم (١١) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٥/١/١ م	المقيدة خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
إعانة الوزارة - مساعدات الأسر	٨٢٣,٤٨٥	٠	٥٥٦,٤٥٥	٢٦٧,٠٣٠	٨٢٣,٤٨٥
إعانة الوزارة	١٦٦,١١٧	٧٠,٠٠٠	٠	٢٣٦,١١٧	١٦٦,١١٧
إعانة الحد الجنوبي	٨٠٤,٠٢٥	٠	٠	٨٠٤,٠٢٥	٨٠٤,٠٢٥
كفالة أيتام	١٨٧,٧٦٠	٣٨,٧٨٣	٨٢,٠٠٠	١٤٤,٥٤٣	١٨٧,٧٦٠
زكاة	٧٧٧,٥٣٤	٣٧٧,٤٣٦	٤٨٦,٦٥٠	٦٦٨,٣٢٠	٧٧٧,٥٣٤
مساعدة إيجار	٠	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٠	٠
متضرري الكوارث الطبيعية	٢١٠,٠٠٠	٠	٠	٢١٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠
مبادرة عيونك حياة	١٠٠,٠٠٠	٠	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
بيع ملابس	٢٢,٢٨٠	١٢,٥٠٠	٠	٣٤,٧٨٠	٢٢,٢٨٠
تبرع شراء سيارة	١,١٤٥,٩٤٠	٠	٠	١,١٤٥,٩٤٠	١,١٤٥,٩٤٠
الإجمالي	٤,٢٣٧,١٤١	٥٢٢,٧١٩	١,١٤٩,١٠٥	٣,٦١٠,٧٥٥	٤,٢٣٧,١٤١

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
ظهران الجنوب - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٢) <u>التبرعات النقدية المقيدة</u>		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
كفالة أيتام	ريـال	٣٨,٧٨٣	٧٣,٨٨٥
متضرري الكوارث الطبيعية	ريـال	٠	٧٠,٠٠٠
مساعدة إيجار	ريـال	٢٤,٠٠٠	٠
الإجمالي	ريـال	٦٢,٧٨٣	١٤٣,٨٨٥

إيضاح رقم (١٣) <u>إعانات الوزارة</u>		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
إعانة الوزارة للنشاطات المختلفة	ريـال	٧٠,٠٠٠	٠
الإجمالي	ريـال	٧٠,٠٠٠	٠

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
ظهران الجنوب - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٤) إيرادات الأنشطة		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
إيجار شقق نزل الجنادرية		ريـال	ريـال
بيع ملابس مستعملة		٠	٦٠٤,٦٨٧
الإجمالي		١٢,٥٠٠	٢٢,٢٨٠
		١٢,٥٠٠	٦٢٦,٩٦٧
إيضاح رقم (١٥) مصاريف الأنشطة (مقيدة)		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مبادرة أم الأيتام		ريـال	ريـال
سداد إيجار للمستفيدين		٤٨,٠٠٠	٤٩,٠٠٠
مبادرة هدية الأيتام		٢٤,٠٠٠	١١٤,٠٠٠
مبادرة سكن كريم		٣٤,٠٠٠	٠
مشروع برنامج المساعدات الطارئة		٠	٧٣,٣٩٥
مساعدا ت مرضية		٩,٠٠٠	٠
برنامج كفارات اليمين		٠	١٠,٠٠٠
الإجمالي		١١,٦٠٨	١٠٨,٦٩٦
		١٢٦,٦٠٨	٣٥٥,٠٩١
إيضاح رقم (١٦) المساعدات النقدية		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
كفالة أيتام		ريـال	ريـال
مشروع السلة الغذائية		٠	٢٠,٢٨٦
إفطار صائم		٣٧٦,٢٥٣	٣٣٧,٨٨٠
لوازم شتاء		١٠٧,٥٩٤	٠
دعم أسرة محتاجة		٥٢,٠٠٠	٩,٤٥١
الإجمالي		٠	١٠٢,٧٣٨
		٥٣٥,٨٤٧	٤٧٠,٣٥٥
إيضاح رقم (١٧) مصاريف الوقف		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
منافع وخدمات وتأمين		ريـال	ريـال
صيانة مصاعد الوقف		٨,١٦٣	٣٢,٢٩٤
الإجمالي		٥٠٠	٠
		٨,٦٦٣	٣٢,٢٩٤

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
ظهران الجنوب - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٨) مصاريف عمومية وإدارية	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال	ريـال
أجور ورواتب	٢٣٣,٩٢٨	١٩٥,٥٥٧
تأمينات اجتماعية	٤٠,٣٩٦	٤٨,٤٤٩
هاتف ونت وبريد	١٥,٣٦٤	١٣,٤٣٣
ماء وكهرباء	٥٢,٨٦٩	١٩,٦١١
أدوات مكتبية ومطبوعات	١,٠٤٢	١,٧٠٣
مزايا وحوافز ومكافآت	٢٤,٨٠٠	١١٣,٨٨٩
مصاريف متنوعة	٢١,٦٩٥	٢٢,٩٥٩
مصاريف مكافأة نهاية خدمة	١٢,٢٣٠	١٥,٧٥٩
وقود ومحروقات وتأمينات سيارات	٣,٨٧٥	٩,٤١١
صيانته وإصلاح	١١,٣٣٧	٢١,٥١٩
ضيافته ونظافة	١,٩٨٢	١,٠٦٥
رسوم منصة اعتماد	.	١,٥٠٠
رسوم بنكية	٢,٧٣٦	٥٩
تكاليف مهنية واستشارات	٢٠,٦٣٥	.
مخالفات	١٠,٢٥٢	.
الإجمالي	٤٥٣,١٤١	٤٦٤,٩١٤