

جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية

فهرس

<u>الصفحة</u>	<u>القائمة</u>
٣-٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	أ قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
٥	ب قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١م
٦	ج قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
٧	د قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
٢٢-٨	إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى أصحاب الفضيلة والسعادة رئيس وأعضاء جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد 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 ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد قمنا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات الخيرية المتبعة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

عند 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، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

المكلفون 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 تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن 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 التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم و تنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد 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 الرقابة 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 للجمعية.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت انتباهنا في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسئولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة الجمعية. ونظل المسئولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.
- التقرير عن المتطلبات النظامية و التنظيمية الأخرى:
- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الخيرية والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.



شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبدالعزيز الدامغ

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع: 

التاريخ: ١٤٤٨/٠٢/٢٩ هـ

الموافق: ٢٠٢٦/٠٨/١٢ م

جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١

بيان (أ)

البيان	رقم الإيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
الأصول			
الأصول المتداولة			
إجمالي النقدية	(٢٤)	٧,٢٥٨,٠٩٨	٧,٥١٣,٨٩٨
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	(٢٥)	٤,٨٢٩,٨٨٢	٥,٥٢٨,٦٨١
المخزون	(٢٦)	٢,٩٨٩,٢٦٢	٦,٧٠٢,١١٢
استثمارات مالية متاحة للبيع	(٢٧)	١,١٩٤,١٤٨	١,٣٣٤,٥٦٣
إجمالي الأصول المتداولة		١٦,٢٧١,٣٩٠	٢١,٠٧٩,٢٥٤
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ		-	٧,٠٣١,٦٧٤
صافي الاستثمارات العقارية	(٢٨)	٨,٥١٨,٣٧٢	-
صافي الممتلكات والآلات والمعدات	(٢٩)	١٢,٦٤٢,٠٥٦	١٣,١٨٠,٦٥١
صافي الأصول غير الملموسة	(٣٠)	١,٧٥٠	٢,٥٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢١,١٦٢,١٧٨	٢٠,٢١٤,٨٢٥
أصول الأوقاف			
مشروعات وقفية تحت التنفيذ	(٣١)	٢٥,٢٩٨	-
صافي الممتلكات والآلات والمعدات الوقفية	(٣٢)	٦,٠٣٦,٣٦٨	٦,٢٩٢,٧٠٧
إجمالي أصول الأوقاف		٦,٠٦١,٦٦٦	٦,٢٩٢,٧٠٧
إجمالي الأصول		٤٣,٤٩٥,٢٣٤	٤٧,٥٨٦,٧٨٦
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	(٣٣)	٩٨٢,٥٧٢	١,٠١٧,١٠٣
إجمالي الالتزامات المتداولة		٩٨٢,٥٧٢	١,٠١٧,١٠٣
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص إنشاء أوقاف	(٣٤)	١٥٠,٠٨٦	٩٢,٤٧٨
مخصص مواجهة التحديات المستقبلية للمجمع الطبي	(٣٥)	٢٨٤,٩٩٨	١٣٩,٩٩٩
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٣٦)	٢٠٨,٧٧٦	٢١٥,٨٠١
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٦٤٣,٨٦٠	٤٤٨,٢٧٨
إجمالي الالتزامات		١,٦٢٦,٤٣٢	١,٤٦٥,٣٨١
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٣,٣٧٦,٦٥٧	٢٩,٣١٠,٩٧٧
صافي الأصول المقيدة	(٣٧)	٦,٨٢٢,٣٩٣	٥,٧٢١,٢٢٥
صافي أصول الأوقاف		١٠,٨٠٣,٩٣٥	١٠,١٣٢,٩٧٢
أخرى	(٣٨)	٨٦٥,٨١٧	٩٥٦,٢٣١
إجمالي صافي الأصول		٤١,٨٦٨,٨٠٢	٤٦,١٢١,٤٠٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤٣,٤٩٥,٢٣٤	٤٧,٥٨٦,٧٨٦

* الإيضاحات المرفقة بمن رقم (١) حتى رقم (٥٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

إيضاح	غير مقيد	مقيد	أوقاف	الإجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الإجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
بنود الدخل						
	٥,٨٢٦	-	-	٥,٨٢٦	١٤,٦٥٠	الاشتراكات
	١٩٤,٧٠٦	-	-	١٩٤,٧٠٦	٢٥٣,٨٨٢	التبرعات النقدية العامة
	٨٨,٣٥٧	-	-	٨٨,٣٥٧	٨٩,٧٣٦	الاستقطاعات (أوامر مستديمة)
(٣٩)	-	٦٤٩,٦٨٣	-	٦٤٩,٦٨٣	٥٣٥,١١٧	التبرعات النقدية المقيدة
	-	١,٩٥١,٦٩٠	-	١,٩٥١,٦٩٠	٢,٠٧٤,٥١٥	إيرادات من الزكاة
	-	١٧٨,٤٧٩	-	١٧٨,٤٧٩	٢٤٥,٢٩٩	التبرعات العينية
	١٤٢,٠٤١	-	-	١٤٢,٠٤١	٢,٢٨٢	تبرعات تخفيض التزام
(٤٠)	٥,٥٦٣,٦٩٨	-	-	٥,٥٦٣,٦٩٨	٦,٩٠١,٦٢٠	إيرادات الأنشطة
(٤١)	-	٦٢,٨٥٧	-	٦٢,٨٥٧	٢٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان
	١٠٤,٧٤٩	-	١,١٣٧,١٥٤	١,٢٤١,٩٠٣	١,٤٩٩,٤٣٢	إيراد الإيجارات
(٤٢)	٤٩,٩٩٩	-	-	٤٩,٩٩٩	٣٣,٣٣٣	أرباح استثمارات مالية
	٦,١٤٩,٣٧٦	٢,٨٤٢,٧٠٩	١,١٣٧,١٥٤	١٠,١٢٩,٢٣٩	١١,٨٤٩,٨٦٦	إجمالي بنود الدخل
المصروفات						
(٤٣)	-	٨٥٤,١٠٠	-	٨٥٤,١٠٠	١,٣٠٤,٣١٣	مساعدات نقدية من الزكاة
(٤٤)	١,٩٣٢	٢٢٦,٩٩١	-	٢٢٨,٩٢٣	٢٤٨,٨٥٤	المساعدات العينية
(٤٥)	٦,٧٤٤,٤١١	٥٩٧,٥٩٣	-	٧,٣٤٢,٠٠٤	٨,٦٢٤,٥٦٠	مصروفات الأنشطة
(٤٦)	-	٦٢,٨٥٧	-	٦٢,٨٥٧	٢٠٠,٠٠٠	مصروفات من دعم منصة إحسان
(٤٧)	-	-	٢٠٩,٨٥٢	٢٠٩,٨٥٢	٢٤٠,٤٨٧	مصروفات الأوقاف
(٤٨)	١٨٨,٢١٦	-	-	١٨٨,٢١٦	١٥٧,٢٠٧	مصروفات جمع الأموال
(٤٩)	١٧,٩٩٦	-	-	١٧,٩٩٦	١٧,٥٠٥	مصروفات الاستثمار
(٥٠)	٨١٣,٧٠٩	-	-	٨١٣,٧٠٩	٨٤٩,٦٥٢	المصروفات العمومية والإدارية
	٧٦٩,٤٥٨	-	٢٥٦,٣٣٩	١,٠٢٥,٧٩٧	٨٩٠,٠٧٧	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
	٧٥٠	-	-	٧٥٠	-	إطفاء الأصول غير الملموسة
	٨,٥٣٦,٤٧٢	١,٧٤١,٥٤١	٤٦٦,١٩١	١٠,٧٤٤,٢٠٤	١٢,٥٣٢,٦٥٥	إجمالي المصروفات
	(٢,٣٨٧,٠٩٦)	١,١٠١,١٦٨	٦٧٠,٩٦٣	(٦١٤,٩٦٥)	(٦٨٢,٧٨٩)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية						
	-	-	-	-	٦,٥٠٠	أرباح رأسمالية من بيع أصول
	-	-	-	-	٦,٥٠٠	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
	(٢,٣٨٧,٠٩٦)	١,١٠١,١٦٨	٦٧٠,٩٦٣	(٦١٤,٩٦٥)	(٦٧٦,٢٨٩)	التغير في صافي الأصول

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٥٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

بيان (ج)

٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٥/١٢/٣١م	البيان
		أولاً : التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(٦٧٦,٢٨٩)	(٦١٤,٩٦٥)	التغير في صافي الأصول
		التعديلات للبنود غير النقدية
٦٣٣,٧٣٨	٦٢٩,٨٩٩	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	١٣٩,٥٥٩	استهلاك الاستثمارات العقارية
٢٥٦,٣٣٩	٢٥٦,٣٣٩	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات الوقفية
-	٧٥٠	إطفاء أصول غير ملموسة
(٦,٥٠٠)	-	(أرباح) رأسمالية من بيع أصول
٢٣,٥٥٢	٧٠,٩٧٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
٩٢,٤٧٨	٥٧,٦٠٨	مخصص إنشاء أوقاف (المكون)
١٣٩,٩٩٩	١٤٤,٩٩٩	مخصص مواجهة التحديات المستقبلية للمجمع الطبي (المكون)
(٢٧٤,٨٣٧)	(٣,٤٤٧,٢٢٤)	تسويات سنوات سابقة
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
١٨٣,٤٢٨	٦٩٨,٧٩٩	ذمم مدينة وأصدة مدينة أخرى
٢٥٧,٥١٢	٣,٧١٢,٨٥٠	المخزون
(٣٣,٣٣٣)	(٤٩,٩٩٩)	استثمارات مالية متاحة للبيع
(٣٣٢,٢٢٦)	(٣٤,٥٣١)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٧١,٧٦٤)	(٧٨,٠٠٣)	مكافأة نهاية الخدمة (المسدة)
١٩٢,٠٩٧	١,٤٨٧,٠٥٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		ثانياً : التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٣٧,٨١٥)	(٩١,٣٠٤)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٥٠٠	-	ناتج استبعادات ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٨,٦٥٧,٩٣١)	إضافات استثمارات عقارية
(١٧٣,٠٤٤)	٧,٠٠٦,٣٧٦	مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٥٠٠)	-	إضافات الأصول غير الملموسة
(٢٠٦,٨٥٩)	(١,٧٤٢,٨٥٩)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		ثالثاً : التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
-	-	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(١٤,٧٦٢)	(٢٥٥,٨٠٠)	صافي التدفقات النقدية خلال العام
٧,٥٢٨,٦٦٠	٧,٥١٣,٨٩٨	رصيد النقدية أول المدة (٢٤)
٧,٥١٣,٨٩٨	٧,٢٥٨,٠٩٨	رصيد النقدية آخر المدة (٢٤)

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٥٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

بيان (د)

البيان	صافي الأصول غير المقيد	صافي الأصول المقيد	صافي أصول الأوقاف	أخرى	الإجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١م
الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	٣١,٦٧٠,١٠٣	٥,٢٠٥,٦٩٦	٩,٢٤٠,٥٠١	١,٠٣٨,٣٢٠	٤٧,١٥٤,٦٢٠
(خسائر) استثمارات أسهم غير محققة	-	-	-	(٨٢,٠٨٩)	(٨٢,٠٨٩)
تسويات سنوات سابقة	(٢٧٤,٨٣٧)	-	-	-	(٢٧٤,٨٣٧)
التغير في صافي الأصول	(٢,٠٨٤,٢٨٩)	٥١٥,٥٢٩	٨٩٢,٤٧١	-	(٦٧٦,٢٨٩)
الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٩,٣١٠,٩٧٧	٥,٧٢١,٢٢٥	١٠,١٣٢,٩٧٢	٩٥٦,٢٣١	٤٦,١٢١,٤٠٥
فصل رصيد السجلات التجارية	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	١٠٠,٠٠٠	-
تسويات سنوات سابقة	(٣,٤٤٧,٢٢٤)	-	-	-	(٣,٤٤٧,٢٢٤)
(خسائر) استثمارات أسهم غير محققة	-	-	-	(١٩٠,٤١٤)	(١٩٠,٤١٤)
التغير في صافي الأصول	(٢,٣٨٧,٠٩٦)	١,١٠١,١٦٨	٦٧٠,٩٦٣	-	(٦١٤,٩٦٥)
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٣,٣٧٦,٦٥٧	٦,٨٢٢,٣٩٣	١٠,٨٠٣,٩٣٥	٨٦٥,٨١٧	٤١,٨٦٨,٨٠٢

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٥٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية

إيضاحات الحساب الختامي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

أولاً ، معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب.
- (٢) المركز الرئيسي : منطقة القصيم - محافظة المذنب * المملكة العربية السعودية .
- (٣) رقم الترخيص : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (منظمة غير ربحية - جمعية أهلية) برقم (٩٠) وتاريخ ٢٦/١١/٢٠٢٤ م .
- (٤) السجلات التجارية : لدى الجمعية السجلات التجارية التالية :
- أ- الجمعية مسجلة بوزارة التجارة كمؤسسة فردية بموجب الرقم الموحد ٧٠٣٥٠٦٥٤٢٩ وسجل تجاري رقم ١٣٠١١٤٨٧ وتاريخ ٢٣/٠٣/٢٠٢٣ م الموافق ٠١/٠٩/١٤٤٤ هـ ، برأس مال مقداره ٢٥,٠٠٠ ريال ، ونشاطه هو الجمعيات الثقافية والاجتماعية .
- ب- سجل تجاري مؤسسة فردية برقم ١١٣٠٠٠٤٢١٩ وتاريخ ٢٩/٠٤/٢٠١٥ م الموافق ١٠/٠٧/١٤٣٦ هـ ، ومقره المذنب ، بالرقم الموحد ٧٠١٤٦٥٢٠٩٨ ، باسم / صيدلية جمعية البر الأولى ، برأس مال ٢٥,٠٠٠ ريال ، ونشاطه هو أنشطة الصيدليات .
- ج- سجل تجاري فرع مؤسسة فردية برقم ١١٣٠٠٠٤٢٢٠ وتاريخ ٢٩/٠٤/٢٠١٥ م الموافق ١٠/٠٧/١٤٣٦ هـ ، ومقره المذنب ، بالرقم الموحد ٧٠٠٦١٧٦٨١٧ ، باسم / صيدلية جمعية البر الثالثة ، برأس مال ٢٥,٠٠٠ ريال ، ونشاطه هو أنشطة الصيدليات .
- د- سجل تجاري فرع مؤسسة فردية برقم ١١٣٠٠٠٤٢٢١ وتاريخ ٢٩/٠٤/٢٠١٥ م الموافق ١٠/٠٧/١٤٣٦ هـ ، ومقره المذنب ، بالرقم الموحد ٧٠١٣٤١٣٠٣٩ ، باسم / صيدلية جمعية البر الرابعة ، برأس مال ٢٥,٠٠٠ ريال ، ونشاطه هو أنشطة الصيدليات .

(٥) أهداف الجمعية : أ- تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة.

ب- تقديم المستوى المعيشي للفئة المستفيدة.

ج- تأهيل الأسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد على أنفسهم.

د- تدريب أبناء المستفيدين وتأهيلهم لسوق العمل.

هـ- تقديم المساعدات الطارئة في أوقات الكوارث والأزمات.

و- تنفيذ ودعم المشاريع والبرامج الموسمية.

(٦) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

(٧) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد ،

جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية

ثانياً ،، أهم السياسات المحاسبية :

(٨) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :

(أ) الإيرادات :

أ/١- التبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

أ/٢- إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

أ/٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

(ب) المصروفات :

ب/١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

ب/٢- المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

ب/٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .

وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية ، فيما عدا قائمة التدفقات النقدية يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي.

(٩) التبرعات العينية :

يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة.

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات:

أ - يتم احتساب قسط استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (العامة والاقواف) بطريقة القسط الثابت ، وحسب اللائحة الأساسية لنظام الجمعيات الخيرية ، وطبقاً للمعدلات التالية :

الأصل	نسبة الاستهلاك %
المباني	٤ %
الأثاث والمفروشات	١٠ %
الآلات والمعدات	١٥ %
السيارات	٢٠ %
أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	٣٠ %
أجهزة وأدوات العرض	١٥ %
أجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥ %
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥ %

جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية

ب- الممتلكات والآلات والمعدات من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة الأنشطة إلي تبرعات مقيدة وغير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

(١١) الأصول غير الملموسة:

يتم احتساب قسط استهلاك الأصول غير الملموسة بطريقة القسط الثابت ونسبة ٣٠ % .

(١٢) العقارات الاستثمارية :

أ- العقارات الاستثمارية هي عقارات (أرض أو مبنى أو جزء من مبنى أو كلاهما) الذي تحتفظ به الجمعية بغرض كسب إيجار أو الاستفادة من زيادة قيمته أو كليهما وليس بغرض الاستخدام في إنتاج أو تقديم السلع والخدمات أو للأغراض الإدارية أو البيع في إطار النشاط المعتاد للجمعية.

يتم قياس الممتلكات الاستثمارية عند الإثبات الأولي بالتكلفة وتتكون تكلفة العقارات المشتراة من سعر الشراء الأولي بالإضافة لأية نفقات تعزى مباشرة لعملية الشراء ومنها الأتعاب القانونية والسمرة وضرائب تحويل الملكية , بعد الإثبات الأولي يتم قياس الممتلكات الاستثمارية بالقيمة العادلة في كل تاريخ تقرير مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة وذلك للعقار الاستثماري الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.

ب- يتم احتساب قسط استهلاك الاستثمارات العقارية بطريقة القسط الثابت ، وحسب اللائحة الأساسية لنظام جمعيات تحفيظ القرآن الكريم ، وطبقاً للمعدلات التالية :

الأصل	نسبة الاستهلاك %
المباني	٤ %

(١٣) النقد والنقد المعادل :

يتكون النقد والنقد المعادل من النقدية بالصندوق والأرصدة البنكية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك ورصيد العهد النقدية لدى أمناء العهد.

(١٤) المخزون :

البضاعة المتبرع بها للجمعية يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً ، والمخزون في نهاية السنة المالية يتم إثباته بالقوائم المالية بسعر تقييمه عند الاستلام .

(١٥) الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء علي دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم لمدى قابليتها للتحصيل وذلك في نهاية السنة المالية.

(١٦) الذمم الدائنة :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة.

(١٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الأنشطة بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

(١٨) مخصص إنشاء أوقاف :

يتم تكوين مخصص مكافأة إنشاء أوقاف وفقاً لما ورد بقرار إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١م يحتسب المخصص بكافة المبالغ التي تدخل بحساب وقف الوالدين بمصرف الراجحي خلال السنة المالية .

(١٩) مخصص مواجهة التحديات المستقبلية للمجمع الطبي :

يتم تكوين مخصص مواجهة التحديات المستقبلية لمجمع أفياء المذنب الطبي وفقاً لما ورد بقرار إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١م يحتسب المخصص بنسبة ٢٠% من ريع وقف الوالدين خلال السنة المالية .

(٢٠) استثمارات متاحة للبيع :

ويُسجل في هذا الحساب قيمة استثمارات الأسهم المشتراه بنية بيعها قبل تاريخ استحقاقها أو بيعها خلال فترة زمنية طويلة في حالة عدم وجود تاريخ استحقاق لها ، ويشمل هذا النوع سندات الدين والأسهم التي لا يمكن تصنيفها ضمن الأوراق المالية المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق والأوراق المالية المقتناة لأغراض المتاجرة .

(٢١) صافي الأصول غير المقيدة :

يتمثل صافي الأصول غير المقيدة للجمعية نتيجة مضاهاة الإيرادات الناتجة من تقديم الخدمات وإنتاج وبيع السلع والدخل من الاستثمارات المالية والتبرعات المستلمة غير المقيدة مع مصاريف الخدمات المقدمة والسلع المباعة و مصاريف جمع التبرعات والوظائف الإدارية .

(٢٢) صافي الأصول المقيدة :

يتمثل صافي الأصول المقيدة في الموارد الداخلة للجمعية في صورة أصول يخضع استخدامها لقيود مؤقتة من قبل المتبرع بها ، بالإضافة إلى قيمة الأصول المحولة من الأصول غير المقيدة إلى الأصول المقيدة .

(٢٣) صافي أصول الأوقاف :

يتمثل صافي أصول الأوقاف في الموارد الداخلة للجمعية في صورة أصول يخضع استخدامها لقيود دائمة من قبل المتبرع وبناء على الصكوك الوقفية .

جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية
تأثراً ،، إيضاحات على القوائم المالية :

(٢٤) إجمالي النقدية :

بلغ إجمالي النقدية مبلغ ٧,٢٥٨,٠٩٨ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	٢٧,٧٦٩	١١١,٩٧٧
نقدية لدى البنوك:		
بنك البلاد	٤,١٥٠,٣٩٩	٤,٢٦٧,٨٧٢
مصرف الراجحي	٢,٩٥٣,٩٦٢	٣,٠٠٩,٠٧٠
بنك الرياض	١٢٥,٩٦٨	١٢٤,٩٧٩
إجمالي النقدية لدى البنوك	٧,٢٣٠,٣٢٩	٧,٤٠١,٩٢١
الإجمالي	٧,٢٥٨,٠٩٨	٧,٥١٣,٨٩٨

(٢٥) ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى :

بلغ رصيد الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٤,٨٢٩,٨٨٢ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ذمم مدينة		
ذمم عملاء	٤,٣٣٩,٠٦١	٥,١٩٩,١٧٦
يخصم: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(١٤١,٢٣٤)	(١٤١,٢٣٤)
صافي الذمم المدينة	٤,١٩٧,٨٢٧	٥,٠٥٧,٩٤٢
أرصدة مدينة أخرى		
دفعات مقدمة للموردين	٣٦,٤٦٨	٢,٦١٠
إيرادات مستحقة	٥٣٧,٩٠٥	٤٠٩,٩٠٥
عهد وسلف عاملين	١٢,٣٩٧	٩,٤٦٢
مصروفات مدفوعة مقدماً	١٤,٥٣٤	١٧,١١٧
ضريبة القيمة المضافة	٣٠,٧٥١	٣١,٦٤٥
إجمالي الأرصدة المدينة الأخرى	٦٣٢,٠٥٥	٤٧٠,٧٣٩
الإجمالي	٤,٨٢٩,٨٨٢	٥,٥٢٨,٦٨١

جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية

(٢٦) المخزون :

بلغ المخزون مبلغ ٢,٩٨٩,٢٦٢ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مواد غذائية وأجهزة بمستودع الجمعية	١٠,٨٩٦	٤٩,٩٠٠
أدوية ومستلزمات بالصيدليات	٢,٩٧٨,٣٦٦	٦,٦٥٢,٢١٢
الإجمالي	٢,٩٨٩,٢٦٢	٦,٧٠٢,١١٢

(٢٧) استثمارات مالية متاحة للبيع :

بلغت الاستثمارات المالية المتاحة للبيع مبلغ ١,١٩٤,١٤٨ ريال ، عبارة عن محفظة استثمارية طرف شركة
الراجحي المالية برقم ٠١٢٢٣٤٣٤٩١٩ ، وتفاصيل الحركة كالتالي:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رصيد أول السنة	١,٣٣٤,٥٦٣	١,٣٨٣,٣١٩
أرباح استثمارات أسهم محققة	٤٩,٩٩٩	٣٣,٣٣٣
(خسائر) استثمارات أسهم غير محققة	(١٩٠,٤١٤)	(٨٢,٠٨٩)
رصيد آخر السنة	١,١٩٤,١٤٨	١,٣٣٤,٥٦٣

(٢٨) الاستثمارات العقارية :

أ- بلغ صافي الاستثمارات العقارية مبلغ ٨,٥١٨,٣٧٢ ريال ، عبارة عن :

الإجمالي	المباني	الأراضي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨,٦٥٧,٩٣١	٦,٩٧٧,٩٣١	١,٦٨٠,٠٠٠
٨,٦٥٧,٩٣١	٦,٩٧٧,٩٣١	١,٦٨٠,٠٠٠
إضافات خلال سنة ٢٠٢٥ م		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		
الاستهلاك المتراكم		
١٣٩,٥٥٩	١٣٩,٥٥٩	-
١٣٩,٥٥٩	١٣٩,٥٥٩	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		
صافي القيمة الدفترية		
٨,٥١٨,٣٧٢	٦,٨٣٨,٣٧٢	١,٦٨٠,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		

ب- في نهاية عام ٢٠٢٥ م لم يتم تقييم الاستثمارات العقارية لارتفاع تكلفة التقييم على الجمعية.

جمعية البر الخيرية بمحافظة المنذب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٩٠)
المنذب * المملكة العربية السعودية

(٢٩) صافي الممتلكات والآلات والمعدات :

بلغ صافي الممتلكات والآلات والمعدات مبلغ ١٢,٦٤٢,٠٥٦ ريال ، وتفاصيلها كالتالي :

الإجمالي	الآلات والمعدات	أجهزة وأدوات العرض	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	سيارات	المباني	الأراضي	ريال سعودي	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٤,٠٨٢,٧٢٥	٨,٣٤٥,٨٦٥	١٩,٢١١	٣٤,٥١٨	١٦,٣٦٩	٨٦٧,٣٢٣	١,٥٩٧,١٤١	١,٤٤٧,٩٨٥	١٧,٦٧٦,٥٨٦	٤,٠٧٧,٨٢٧	٤,٠٧٧,٨٢٧	٤,٠٧٧,٨٢٧	٤,٠٧٧,٨٢٧	٤,٠٧٧,٨٢٧
٩١,٣٠٤	-	-	-	٩١,٣٠٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٤,١٧٤,٠٢٩	٨,٣٤٥,٨٦٥	١٩,٢١١	٣٤,٥١٨	١٠,٧٥٧٣	٨٦٧,٣٢٣	١,٥٩٧,١٤١	١,٤٤٧,٩٨٥	١٧,٦٧٦,٥٨٦	٤,٠٧٧,٨٢٧	٤,٠٧٧,٨٢٧	٤,٠٧٧,٨٢٧	٤,٠٧٧,٨٢٧	٤,٠٧٧,٨٢٧
٢٠,٩٠٢,٠٧٤	٧,٠٤٩,١٩٤	١,٨٠٢	٢٠,٢٦٠	٢,٥٧٧	٧٩٧,٠٤٦	١,٠٩٧,٩٣٥	١,٤٤٧,٩٦٦	١٠,٤٨٥,٢٩٤	-	-	-	-	-
٦٢٩,٨٩٩	٢,٣٨٥	٢,٨٨٢	٥,١٧٨	٨,٠١٢	٧٩٧	١٤,٧٨٣	-	٥٩٥,٨٦٢	-	-	-	-	-
٢١,٥٣١,٩٧٣	٧,٠٥١,٥٧٩	٤,٦٨٤	٢٥,٤٣٨	١٠,٥٨٩	٧٩٧,٨٤٣	١,١١٢,٧١٨	١,٤٤٧,٩٦٦	١١,٠٨١,١٥٦	-	-	-	-	-
١٢,٦٤٢,٠٥٦	١,٢٩٤,٢٨٦	١٤,٥٢٧	٩,٠٨٠	٩٦,٩٨٤	٦٩,٤٨٠	٤٨٤,٤٢٣	١٩	٦,٥٩٥,٤٣٠	٤,٠٧٧,٨٢٧	٤,٠٧٧,٨٢٧	٤,٠٧٧,٨٢٧	٤,٠٧٧,٨٢٧	٤,٠٧٧,٨٢٧
١٣,١٨٠,٦٥١	١,٢٩٦,٦٧١	١٧,٤٠٩	١٤,٢٥٨	١٣,٦٩٢	٧٠,٢٧٧	٤٩٩,٢٠٦	١٩	٧,١٩١,٢٩٢	٤,٠٧٧,٨٢٧	٤,٠٧٧,٨٢٧	٤,٠٧٧,٨٢٧	٤,٠٧٧,٨٢٧	٤,٠٧٧,٨٢٧

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية

(٣٠) صافي الأصول غير الملموسة:

بلغ صافي الأصول غير الملموسة مبلغ ١,٧٥٠ ريال ، عبارة عن برنامج الصيدليات والمستودع الطبي وتفاصيلها كالتالي :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
الرصيد اول السنة	٢,٥٠٠	-
إضافات خلال السنة	-	٢,٥٠٠
الرصيد اخر السنة	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
الإطفاء المتراكم		
إطفاء السنة	٧٥٠	-
الرصيد اخر السنة	٧٥٠	-
صافي الأصول غير الملموسة	١,٧٥٠	٢,٥٠٠

(٣١) مشروعات وقفية تحت التنفيذ:

بلغت المشروعات الوقفية تحت التنفيذ مبلغ ٢٥,٢٩٨ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
مشروع وقف العقيلي في الرياض	٢٥,٢٩٨	-
الإجمالي	٢٥,٢٩٨	-

(٣٢) صافي الممتلكات والآلات والمعدات الوقفية:

بلغ صافي الممتلكات والآلات والمعدات الوقفية مبلغ ٦,٠٣٦,٣٦٨ ريال ، وتفاصيلها كالتالي :

التكلفة	الأراضي	المباني	أجهزة تدفئة وتبريد	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م	٨٩٠,٠٠٠	٦,٣٧٢,٣٠١	٩,٦٤٧	٧,٢٧١,٩٤٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٨٩٠,٠٠٠	٦,٣٧٢,٣٠١	٩,٦٤٧	٧,٢٧١,٩٤٨
الاستهلاك المتراكم				
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م	-	٩٧٤,٦٤٥	٤,٥٩٦	٩٧٩,٢٤١
استهلاك السنة	-	٢٥٤,٨٩٢	١,٤٤٧	٢٥٦,٣٣٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	-	١,٢٢٩,٥٣٧	٦,٠٤٣	١,٢٣٥,٥٨٠
صافي القيمة الدفترية				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٨٩٠,٠٠٠	٥,١٤٢,٧٦٤	٣,٦٠٤	٦,٠٣٦,٣٦٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٨٩٠,٠٠٠	٥,٣٩٧,٦٥٦	٥,٠٥١	٦,٢٩٢,٧٠٧

جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية

(٣٣) الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى :

بلغ رصيد الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ ٩٨٢,٥٧٢ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ذمم الموردين	٨٨٥,٨٩٨	٩١٢,١٦٧
ذمم العاملين الدائنة	٢٠٠	٤٦٧
إيرادات محصلة مقدماً	٧٠,٢٤٢	٦٥,٢٩٦
مصرفات مستحقة	٢٦,٢٣٢	٣٩,١٧٣
الإجمالي	٩٨٢,٥٧٢	١,٠١٧,١٠٣

(٣٤) مخصص إنشاء أوقاف :

بلغ مخصص إنشاء أوقاف مبلغ ١٥٠,٠٨٦ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رصيد في أول السنة	٩٢,٤٧٨	-
المكون خلال العام	٥٧,٦٠٨	٩٢,٤٧٨
الرصيد في آخر السنة	١٥٠,٠٨٦	٩٢,٤٧٨

(٣٥) مخصص مواجهة التحديات المستقبلية للمجمع الطبي:

بلغ مخصص مواجهة التحديات المستقبلية لمجمع أفياء المذنب الطبي مبلغ ٢٨٤,٩٩٨ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رصيد في أول السنة	١٣٩,٩٩٩	-
المكون خلال العام	١٤٤,٩٩٩	١٣٩,٩٩٩
الرصيد في آخر السنة	٢٨٤,٩٩٨	١٣٩,٩٩٩

(٣٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

بلغ مخصص مكافأة نهاية الخدمة مبلغ ٢٠٨,٧٧٦ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الرصيد في أول العام	٢١٥,٨٠١	٢٦٤,٠١٣
المكون خلال العام	٧٠,٩٧٨	٢٣,٥٥٢
المنصرف خلال العام	(٧٨,٠٠٣)	(٧١,٧٦٤)
الرصيد في آخر العام	٢٠٨,٧٧٦	٢١٥,٨٠١

جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية

(٣٧) صافي الأصول المقيدة :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
بلغ رصيد صافي الأصول المقيدة مبلغ ٦,٨٢٢,٣٩٣ ريال ، عبارة عن :		
برامج وأنشطة متنوعة	٣,٢٨٥,٦٩٣	٣,٢٨٢,١١٥
الزكاة	٣,٥٣٦,٧٠٠	٢,٤٣٩,١١٠
الإجمالي	٦,٨٢٢,٣٩٣	٥,٧٢١,٢٢٥

(٣٨) صافي أصول أخرى:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
أ- بلغ رصيد صافي الأصول الأخرى مبلغ ٨٦٥,٨١٧ ريال ، عبارة عن :		
الأرباح غير المحققة - إيضاح رقم (٣٨/ب)	٧٦٥,٨١٧	٩٥٦,٢٣١
رأس المال المسجل بالسجل التجاري - إيضاح رقم (٤)	١٠٠,٠٠٠	-
الإجمالي	٨٦٥,٨١٧	٩٥٦,٢٣١

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ب- بلغت الأرباح غير المحققة مبلغ ٧٦٥,٨١٧ ريال ، عبارة عن :		
الرصيد في أول العام	٩٥٦,٢٣١	١,٠٣٨,٣٢٠
(خسائر) استثمارات أسهم غير محققة	(١٩٠,٤١٤)	(٨٢,٠٨٩)
الرصيد في آخر العام	٧٦٥,٨١٧	٩٥٦,٢٣١

(٣٩) التبرعات النقدية المقيدة :

البيان	عام ٢٠٢٥ م	عام ٢٠٢٤ م
بلغت التبرعات النقدية المقيدة مبلغ ٦٤٩,٦٨٣ ريال ، عبارة عن :		
إفطار صائم	٢٦٣,١٨٩	٢٠٥,٨٩٦
دعم من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية (لمشروع إفطار صائم)	٩٩,٩٩٦	-
السلة الغذائية	٧٩,٩٢٠	٢١,٨٥٤
دعم من أوقاف عبدالله تركي الضحيان (لسداد إيجارات)	٦٠,٠٠٠	-
توفير أجهزة تكييف	٥١,٩١٠	-
زكاة الفطر	٣٦,١٠٤	٣٩,٥٠٤
صيانة مساجد	٢٦,٤٦٠	٢٢,٦٥٥
كفارات	١٩,١٥٥	٢٧,١٢١
كسوة	٦,٣٩٢	٤١,٤٥٠
الشاكرون	٣,٧٧٧	١٤
الحقيبة المدرسية	٢,٧٨٠	-
دعم من مؤسسة عبدالله بن صالح العثيم وأولاده الخيرية	-	١٧٦,٦٢٣
الإجمالي	٦٤٩,٦٨٣	٥٣٥,١١٧

جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية

(٤٠) إيرادات الأنشطة :

بلغت إيرادات الأنشطة مبلغ ٥,٥٦٣,٦٩٨ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥م	عام ٢٠٢٤م
إيرادات الصيدليات	٥,٢٥٧,٤٠٢	٦,٤٦٦,٦٤٣
إيرادات المستودع الخيري	٣٠٦,٢٩٦	٤٣٤,٩٧٧
الإجمالي	٥,٥٦٣,٦٩٨	٦,٩٠١,٦٢٠

(٤١) دعم منصة إحسان :

بلغ دعم منصة إحسان مبلغ ٦٢,٨٥٧ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥م	عام ٢٠٢٤م
دعم مؤسسة عبدالله بن صالح العثيم وأولاده الخيرية	٦٢,٨٥٧	-
دعم مشروع إفطار صائم	-	٢٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٦٢,٨٥٧	٢٠٠,٠٠٠

(٤٢) أرباح استثمارات مالية :

بلغت أرباح استثمارات مالية مبلغ ٤٩,٩٩٩ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥م	عام ٢٠٢٤م
توزيع أرباح أسهم ضمن المحفظة الاستثمارية	٤٩,٩٩٩	٣٣,٣٣٣
الإجمالي	٤٩,٩٩٩	٣٣,٣٣٣

(٤٣) مساعدات نقدية من الزكاة :

بلغت المساعدات النقدية من الزكاة مبلغ ٨٥٤,١٠٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥م	عام ٢٠٢٤م
مساعدات إيجار منازل	٣٦٦,٠٠٠	٥٧٦,٢٨٦
مساعدات شهرية للأسر	٢٠٠,١٠٠	٤٣٢,٥٠٠
مساعدات طارئة	٢٨٨,٠٠٠	٢٩٥,٥٢٧
الإجمالي	٨٥٤,١٠٠	١,٣٠٤,٣١٣

(٤٤) مساعدات عينية :

بلغت المساعدات العينية مبلغ ٢٢٨,٩٢٣ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥م	عام ٢٠٢٤م
مساعدات عينية مقيدة		
أسر محتاجة	٢٠٧,٥٣٧	٢٠٥,٢٧٩
سلة غذائية	١٩,٤٥٤	٤٣,٥٧٥
إجمالي المساعدات العينية المقيدة	٢٢٦,٩٩١	٢٤٨,٨٥٤
مساعدات عينية غير مقيدة (سلة غذائية)	١,٩٣٢	-
الإجمالي	٢٢٨,٩٢٣	٢٤٨,٨٥٤

جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية

(٤٥) مصروفات الأنشطة :

أ- بلغت مصروفات الأنشطة مبلغ ٧,٣٤٢,٠٠٤ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥ م	عام ٢٠٢٤ م
مصروفات الأنشطة غير المقيدة - إيضاح رقم (٤٥/ب)	٦,٧٤٤,٤١١	٧,٨٤٥,٠٢٥
مصروفات الأنشطة المقيدة - إيضاح رقم (٤٥/ج)	٥٩٧,٥٩٣	٧٧٩,٥٣٥
الإجمالي	٧,٣٤٢,٠٠٤	٨,٦٢٤,٥٦٠

ب- بلغت مصروفات الأنشطة غير المقيدة مبلغ ٦,٧٤٤,٤١١ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥ م	عام ٢٠٢٤ م
مصروفات الصيدليات	٥,٦٤٢,٢٤٥	٦,٤٨٢,٥٧٧
مصروفات تشغيلية محملة على النشاط	٥٢٤,٠٦٠	٤٨٥,٠٧١
مصروفات المستودع الخيري	٥١٢,٩٥١	٥٩٩,٣٦٣
مصروفات مشروع الشاكرون	٦٣,٨٢٨	١٠٢,٥٨٠
دعم الجمعية الخيرية لرعاية الإعاقة شموخ	١,٣٢٧	٣,١٧١
السلة الغذائية	-	١٧٢,٢٦٣
الإجمالي	٦,٧٤٤,٤١١	٧,٨٤٥,٠٢٥

ج- بلغت مصروفات الأنشطة المقيدة مبلغ ٥٩٧,٥٩٣ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥ م	عام ٢٠٢٤ م
السلة الغذائية	١٩١,٠٣٧	١٤٦,٨٠٧
إفطار صائم	١١٠,١٧٣	٣٣١,٤٣٢
إفطار صائم من دعم مؤسسة سيمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية	٩٩,٩٩٦	-
سداد إيجارات من دعم أوقاف عبدالله تركي الضحيان	٦٠,٠٠٠	-
توفير أجهزة تكييف	٣٢,٤٧٩	-
الكفارات	٣٠,٧٨٢	٣,٥٤٠
زكاة الفطر	٢٩,٦٩٠	٣١,١١٩
كسوة	٢٨,٥٠٤	٤٠,٠٠٠
الحقيبة المدرسية	١١,١٥٥	-
الشاكرون	٣,٧٧٧	١٤
مصروفات من دعم مؤسسة عبدالله بن صالح العثيم وأولاده الخيرية	-	١٧٦,٦٢٣
دعم مساجد	-	٥٠,٠٠٠
الإجمالي	٥٩٧,٥٩٣	٧٧٩,٥٣٥

جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية

(٤٦) مصروفات من دعم منصة إحسان :

بلغت المصروفات من دعم منصة إحسان مبلغ ٦٢,٨٥٧ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥م	عام ٢٠٢٤م
مصروفات برامج وأنشطة دعم مؤسسة عبدالله بن صالح العثيم وأولاده الخيرية	٦٢,٨٥٧	-
مصروفات مشروع إفطار صائم	-	٢٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٦٢,٨٥٧	٢٠٠,٠٠٠

(٤٧) مصروفات الأوقاف :

بلغت مصروفات الأوقاف مبلغ ٢٠٩,٨٥٢ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥م	عام ٢٠٢٤م
رواتب وأجور	١٢٣,٤٥٨	١٤٥,٨١٧
مزايا وحوافز	٢٧,٨٥٩	١٥,٥٠٣
مستهلكات	١٤	١٨,٢٣١
صيانة وإصلاح	٢٠,٦٩١	٢٧,٤٣٣
منافع وخدمات	٣٧,٨٣٠	٣٣,٥٠٣
الإجمالي	٢٠٩,٨٥٢	٢٤٠,٤٨٧

(٤٨) مصروفات جمع الأموال :

بلغت مصروفات جمع الأموال مبلغ ١٨٨,٢١٦ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥م	عام ٢٠٢٤م
رواتب وأجور	٧٤,٩٥٥	٤٦,٠٣٩
مزايا وحوافز	١,٨٧١	٨,٣١٦
مستهلكات	٢,٨٠٠	٩,٧٨٢
منافع وخدمات	٨٥,٢٦٠	٨٦,٢٦١
أخرى	٢٣,٣٣٠	٦,٨٠٩
الإجمالي	١٨٨,٢١٦	١٥٧,٢٠٧

(٤٩) مصروفات الاستثمار :

بلغت مصروفات الاستثمار مبلغ ١٧,٩٩٦ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥م	عام ٢٠٢٤م
صيانة وإصلاح	١,٧٣٠	١٢,٧٤٦
منافع وخدمات	١٦,٢٦٦	٤,٧٥٩
الإجمالي	١٧,٩٩٦	١٧,٥٠٥

جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية

(٥٠) المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية مبلغ ٨١٣,٧٠٩ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥ م	عام ٢٠٢٤ م
رواتب وأجور وما في حكمها	٤٧٦,٣٠٠	٤٨٠,٦٢٩
بدلات ومكافآت	١٢٣,٩٠٧	١٣٨,٨١٩
مصاريف بنكية	٦٣,٦٢١	٢٦,٨١٧
تأمينات اجتماعية	٣٣,٦٧٠	٤٠,٥٩٣
غرامات ومخالفات	٢٢,١٧٦	٢,٤٧٥
رسوم حكومية	١٨,٣٠٠	٢٠,٣٠٠
كهرباء ومياه	١٧,٧٦٤	٢٠,١٩١
أتعاب واستشارات	١٢,٢٠٠	٢٩,٣٦٣
صيانة وإصلاح	١١,٨٨٠	٧,٥٥٢
اشتراكات وتوصيفات	٨,٩٠٩	١٢,٨٢١
بريد وهاتف	٧,٥٧٨	١١,٤٤١
مكافأة نهاية الخدمة	٥,٤١١	١٠,٩٢٤
رسوم الموقع الالكتروني	٤,٢٥٥	١٠,٥١٦
دعاية وإعلان	٢,٥٧٢	٣,٠٢٢
ضيافة ونظافة	١,٩٩٣	٥,٧٤٣
محروقات ومصاريف سيارات	١,٦٩٦	٢,٣٦٧
قرطاسية ومطبوعات	١,٣٠٧	٢,٣٥٨
تراخيص	١٥٠	-
تحميل وتنزيل	٢٠	-
تأمين طبي	-	١٤,٨٠٤
إجازات وتذاكر سفر	-	٨,٩١٧
الإجمالي	٨١٣,٧٠٩	٨٤٩,٦٥٢

(٥١) الموقف الزكوي :

- قدمت الجمعية إقراراتها الزكوية حتى عام ٢٠٢٤ م علي الموقع الالكتروني لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك .
- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الجمعية عن تقديم إقرار السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م برقم ١٠٢٦٣٠٥٢٩١ وتاريخ ١٤٤٦/١١/٠٩ هـ صالحة حتى ١٤٤٧/١١/١٣ هـ الموافق ٢٠٢٦/٠٤/٣٠ م.

جمعية البر الخيرية بمحافظة المذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
منظمة غير ربحية - جمعية أهلية برقم (٩٠)
المذنب * المملكة العربية السعودية

(٥٢) الارتباطات الرأس مالية :

لا يوجد أي ارتباطات رأس مالية على الجمعية ناتجة عن عقود توريد أي أصول ثابتة لم يتم إدراجها حتى تاريخ إعداد الميزانية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

(٥٣) الالتزامات المحتملة :

أ- لا يوجد على الجمعية التزامات محتملة في نهاية السنة المالية.
ب- لا توجد أي قضايا أو مطالبات للغير أو ضد الغير تتعلق بالعام المالي لم يتم إثباتها بالحسابات وذلك عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

(٥٤) الأحداث اللاحقة :

لا توجد أي أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية تؤثر على القوائم المالية الحالية .

(٥٥) موافقة مجلس الإدارة :

تم موافقة مجلس إدارة الجمعية على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م بتاريخ ١٤٤٨/٠٢/٢٩ هـ الموافق ٢٠٢٦/٠٨/١٢ م.