

جمعية البر الخيرية بالثنية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٨)

عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٣ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بالثنية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالثنية - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٧٨) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد آداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكيل أساسا لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة "أي الإدارة" هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بالثنية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بالآتي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. 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 لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا للجمعية.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم 725\11\323 Lic. No

ALRUWAIS & PARTNERS
CHARTERED ACCOUNTANTS

الرياض : ٠٩ رمضان ١٤٤٧هـ.
الموافق : ٢٦ فبراير ٢٠٢٦ م.

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٥,٨٧٩,٧٨٢	٥,١٤٠,٧٦٦	(٤)	النقد وما في حكمه
١٨٨,٢٢٤	١٠٧,٨٢٥	(٥)	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٦,٠٦٨,٠٠٦	٥,٢٤٨,٥٩١		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٥,٣٥٥	١٩,٢٨٤	(٦)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١,٠٧٤,٤٥٩	١,٠٠٨,٢١٢	(٧)	العقارات الاستثمارية- بالصافي
٩٥٢,٣٢٩	٦٠٥,١٠٣	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢,٠٣٢,١٤٣	١,٦٣٢,٥٩٩		مجموع الأصول غير المتداولة
أصول الأوقاف			
١,٠٠٧,٥٧٩	٩٢٢,٩٨٣	(٩)	أصول الأوقاف - بالصافي
١,٠٠٧,٥٧٩	٩٢٢,٩٨٣		مجموع أصول الاوقاف
٩,١٠٧,٧٢٨	٧,٨٠٤,١٧٣		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	(١٠)	مصرفوات مستحقة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
٣١٠,١١٥	٣٦٦,٥٣٣	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١٠,١١٥	٣٦٦,٥٣٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣١٥,٨٦٥	٣٧٢,٢٨٣		مجموع الالتزامات
صافي الاصول			
٢,٤٣٦,٥١٥	١,٨٠٦,٠٤٢		صافي الأصول غير المقيدة
٤,١٦٣,٤٢٥	٣,٤٣٣,٩٢٥	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٢,١٩١,٩٢٣	٢,١٩١,٩٢٣		صافي أصول الأوقاف
٨,٧٩١,٨٦٣	٧,٤٣١,٨٩٠		مجموع صافي الاصول
٩,١٠٧,٧٢٨	٧,٨٠٤,١٧٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	إجمالي ٢٠٢٥ م	إجمالي ٢٠٢٤ م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة	٢٨٢,٣٣٨	-	-	٢٨٢,٣٣٨	٣٣٤,٨٧٥
التبرعات النقدية المقيدة (١٢)	-	٨٦٤,١٦١	-	٨٦٤,١٦١	٧٦٠,٩٦٢
التبرعات العينية	-	٩١٠,٩٤٠	-	٩١٠,٩٤٠	٦١٩,٠٨٢
تبرعات الزكاة	-	٣٦١,٠٤٩	-	٣٦١,٠٤٩	١٩٦,٥٩٧
دعم منصة احسان	-	٩٤٨,٦٠٠	-	٩٤٨,٦٠٠	٥٠,٠٠٠
دعم منصة تبرع (١٣)	-	-	-	-	١,١٨٨,٥٩٨
المتجر الالكتروني (١٤)	-	٣١٠	-	٣١٠	٩٦٠,٤٠٢
تبرعات مكتب الرياض	-	١٥٣,٩٣٤	-	١٥٣,٩٣٤	١٣٧,٦٢٨
إيرادات الإيجارات (١٥)	٩٥,٠٩٤	-	-	٩٥,٠٩٤	١٠٦,٣٢٤
صدقة جارية	٢٠,٩٨٣	-	-	٢٠,٩٨٣	٣٣,٦٢٩
دعم الرواتب - هدف	٨٤,٨٨٨	-	-	٨٤,٨٨٨	١٣,٥٠٠
الخدمات التطوعية	٧٦,٦١٤	-	-	٧٦,٦١٤	١٢,٠٠٠
تبرعات تخفيض التزام	٩,٨٥٨	-	-	٩,٨٥٨	-
اشتراكات الأعضاء	٣,٩٩٥	-	-	٣,٩٩٥	-
أرباح رأسمالية	٣٥,١٣٥	-	-	٣٥,١٣٥	-
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٣,٩٦٨,٤٩٤	(٣,٩٦٨,٤٩٤)	-	-	-
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف	٤,٥٧٧,٣٩٩	(٧٢٩,٥٠٠)	-	٣,٨٤٧,٨٩٩	٤,٤١٣,٥٩٧
المصروفات					
مصاريف البرامج والأنشطة (١٦)	(٣,٠١٧,٣٣١)	-	-	(٣,٠١٧,٣٣١)	(١,٩٧٥,٣٢٣)
المساعدات العينية	(٩١٠,٩٤٠)	-	-	(٩١٠,٩٤٠)	(٦١٩,٠٨٢)
مساعدات الزكاة	(٣١٤,٣٢٠)	-	-	(٣١٤,٣٢٠)	(٢٧٥,٩٠٠)
مصاريف جمع الأموال (١٧)	(١١٣,٠٠٩)	-	-	(١١٣,٠٠٩)	(٨٣٠,٤٥٦)
مصاريف الحوكمة	(١٢,١٩١)	-	-	(١٢,١٩١)	(٢٧,١٨١)
مصروفات الاستثمار	(١,٤٠٠)	-	-	(١,٤٠٠)	-
المصروفات العمومية والادارية (١٨)	(٥٠٩,٤٠٦)	-	-	(٥٠٩,٤٠٦)	(٤٦٧,٨٨١)
إطفاء الأصول غير الملموسة (٦)	(١,٠٧١)	-	-	(١,٠٧١)	(١,٠٧١)
اهلاك العقارات الاستثمارية (٧)	(٦٦,٢٤٧)	-	-	(٦٦,٢٤٧)	(٦٦,٢٤٧)
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٨)	(١٧٧,٣٦١)	-	-	(١٧٧,٣٦١)	(١٧٧,٣٦١)
اهلاك الأصول الأوقاف (٩)	(٨٤,٥٩٦)	-	-	(٨٤,٥٩٦)	(٨٤,٥٩٦)
إجمالي المصروفات	(٥,٢٠٧,٨٧٢)	-	-	(٥,٢٠٧,٨٧٢)	(٤,٥٢٥,٠٩٨)
التغير في صافي الأصول	(٦٣٠,٤٧٣)	(٧٢٩,٥٠٠)	-	(١,٣٥٩,٩٧٣)	(١١١,٥٠١)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	الإجمالي	
٣,٩١٥,٢٩٧	٢,٧٩٦,١٤٤	٢,١٩١,٩٢٣	٨,٩٠٣,٣٦٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(١,٤٧٨,٧٨٢)	١,٣٦٧,٢٨١	-	(١١١,٥٠١)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢,٤٣٦,٥١٥	٤,١٦٣,٤٢٥	٢,١٩١,٩٢٣	٨,٧٩١,٨٦٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٦٣٠,٤٧٣)	(٧٢٩,٥٠٠)	-	(١,٣٥٩,٩٧٣)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١,٨٠٦,٠٤٢	٣,٤٣٣,٩٢٥	٢,١٩١,٩٢٣	٧,٤٣١,٨٩٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١١١,٥٠١)	(١,٣٥٩,٩٧٣)	التغير في صافي الاصول
١,٠٧١	١,٠٧١	اطفاء الاصول غير الملموسة
٦٦,٢٤٧	٦٦,٢٤٧	اهلاك العقارات الاستثمارية
١٧٧,٣٦١	١٧٧,٣٦١	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٨٤,٥٩٦	٨٤,٥٩٦	اهلاك الأصول الأوقاف
٤١,٩٨٠	٥٦,٤١٨	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٣٥,١٣٥)	أرباح رأسمالية
٢٥٩,٧٥٤	(١,٠٠٩,٤١٥)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٧,٩٨٩	٨٠,٣٩٩	مصفوفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٥,٧٥٠	-	مصفوفات مستحقة
٢٧٣,٤٩٣	(٩٢٩,٠١٦)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٢٠٥,٠٠٠	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(١٠,٦٧٤)	(١٥,٠٠٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٠,٦٧٤)	١٩٠,٠٠٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٥٠,٠٠٠)	-	قروض طويلة الاجل
(٢٥٠,٠٠٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٢,٨١٩	(٧٣٩,٠١٦)	صافي التغير في النقدية خلال السنة
٥,٨٦٦,٩٦٣	٥,٨٧٩,٧٨٢	رصيد النقدية في بداية السنة
٥,٨٧٩,٧٨٢	٥,١٤٠,٧٦٦	رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية البر الخيرية بالثنية، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٨)، وتاريخ ١٤٢٥/٠٢/٢٥ هـ الموافق ٢٠٠٤/٠٤/١٥ م، ومركزها الرئيسي: بيشة - عسير - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي:-

- ١- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المستحقة.
- ٢- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد للأيتام.
- ٣- مساعدة من يتعرضون للحوادث كالحريق وتهدم البيوت.
- ٤- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليبي والاجتماعي.
- ٥- انشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والايام.
- ٦- تقديم الإعانات اللازمة كإعانة الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية الحالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام ٢٠٢٥ م.

(٢) أسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ومتطلبات الانبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ أسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم 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 هذه التقديرات.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل.

٢-٣ الأرصدة المدينة الأخرى:

تمثل الأرصدة المدينة الأخرى المبالغ المستحقة للجمعية لدى أطراف غير المستفيدين، وتشمل السلف، الذمم المدينة المتنوعة، والمصروفات المدفوعة مقدماً. يتم إثبات هذه الأرصدة بالتكلفة التاريخية وتظهر بصافي القيمة القابلة للتحصيل بعد خصم مخصص الخسائر المتوقعة إن وجد. تقوم الإدارة بمراجعة هذه الأرصدة بشكل دوري، ويتم شطب أي مبالغ يتعذر تحصيلها عند التأكد من ذلك ووفقاً للسياسات المعمدة..

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة، للموجودات كما يلي:

المباني	٥٪	سيارات	٢٠٪
اجهزة كهربائية وآلات ومعدات	١٥٪	اثاث ومفروشات	١٠٪

تتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

٤-٣ الأصول غير الملموسة:

تقاس الأصول غير الملموسة المكتسبة بشكل منفصل عند الإثبات الأولي لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولي لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. لا يتم رسملة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الأنشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزءاً من تكلفة أصل آخر يستوفي ضوابط الإثبات يتم احتساب الإطفاء على مدى العمر التقديري للأصل غير الملموس باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة في قائمة الأنشطة كمصروف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة. إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما غير ملموس، يتم تعديل إطفاء هذا الأصل بأثر مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة.

٥,٣-العقارات الاستثمارية

تُصنف العقارات التي يتم اقتنائها لأغراض الإيجار أو تنمية رأس المال إضافةً إلى تلك التي يتم اقتنائها لاستثمارات مستقبلية غير محددة كعقارات استثمارية. يتم قياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الربح أو الخسارة وذلك للعقارات الاستثمارية الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.

في حال عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للعقارات استثمارية بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، يتم قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة نتيجة انخفاض القيمة (إن وجدت). يتم احتساب استهلاك المباني الثابتة والبيوت الجاهزة وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدّر لها، ولا يتم احتساب أي استهلاك للأراضي.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

٦,٣-المصروفات المستحقة والإرصدة الدائنة الأخرى:

تمثل المصاريف المستحقة للالتزامات القائمة على الجمعية مقابل خدمات أو أعمال تم تنفيذها ولم يتم سداد قيمتها حتى تاريخ القوائم المالية. كما تشمل الأرصدة الدائنة الأخرى المبالغ المستحقة لأطراف غير الموردين. يتم إثبات هذه الالتزامات وفقاً لأساس الاستحقاق وتقاس بالقيمة المتوقعة للسداد، وتُعرض ضمن الالتزامات المتداولة ما لم يتوقع سدادها بعد أكثر من اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية.

٧,٣- عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية إلى الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجيها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٨,٣-المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٩,٣- منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي أو ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة بناءً على نهج مُبسّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهريّة) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

١٠,٣ - ضريبة القيمة المضافة:

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١١,٣ - قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:-

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. وبعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

مصروفات جمع الأموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الإدارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءاً من أنشطة الجمعية، ويتم 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

١٢,٣- صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى:-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

يعد الوقف بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان الوقف يعد بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان أصول الأوقاف المثبتة هي الأوقاف الثابتة او المنقولة التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشأة وفقا لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

١٣,٣- قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

١٤,٣- التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلا على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١ - ١ - ٢٠٢٥ م أو بعده.

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مصرف الراجحي عام ح/ ٥٠.٠٧	٧٣٤,٦١٦	٩١٩,٥٥٧
مصرف الراجحي زكاة ح/ ٦٠.٥	٢٨٩,١٩٣	١٢,٨٨٣
مصرف الراجحي ايتام ح/ ٥٨٤١	١,٥٠٩,٩٤٩	١,٠٤١,٩١١
مصرف الراجحي صدقة ح/ ٥٠.١٥	٤٢٠,٧٠٦	٤٠٠,٨٢٣
مصرف الراجحي كفارة ح/ ٥٠.٤٩	٢٤,٦٣٠	١٥,٥٠١
مصرف الراجحي إفطار صائم ح/ ٥٠.٢٣	٢٥٧	٢٥٥
مصرف الراجحي اشتراكات اعضاء ح/ ٥٠.٣١	١٠٤,٩٨٢	٨٦,٥١٥
البنك الأهلي عام ح/ ١٠.٢	٢٩	٢٩
البنك الأهلي زكاة ح/ ١٠.٤	٢٩	٢٩
البنك البلاد عام ح/ ٣٠.٠٩	١,٦٨٧,٦٤١	٢,٦٦٧,٧٦١
البنك البلاد زكاة ح/ ٣٠.١٧	١٣٩,٦٤٧	١٠٤,١٤٦
البنك البلاد صدقة ح/ ٣٠.٥٧	٥٨,٩٩٧	٥٨,٣٩٧
البنك البلاد ايتام ح/ ٣٠.٢٥	١٥٥,٠٠٦	١٤٣,٩٩٣
البنك البلاد كفارة ح/ ٣٠.٣٣	٨,٢٠٢	٧,١٧١
البنك البلاد إفطار صائم ح/ ٣٠.٤١	٣,٨٧٧	٣,٥٠٧
مصرف الانماء عام ح/ ٢٢٢٠.٠٠	٢,٧٠٤	٤١٧,٠٠٣
مصرف الانماء زكاة ح/ ٠.١	٣٠١	٣٠١
	٥,١٤٠,٧٦٦	٥,٨٧٩,٧٨٢

جمعية البر الخيرية بالثنية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١٢٣,٢٨٥	١٠٧,٨٢٥	المحافظ الاقراضية
٥٩,٩٣٩	-	ضريبة القيمة المضافة مستردة
٥,٠٠٠	-	تأمين مسترد
١٨٨,٢٢٤	١٠٧,٨٢٥	

اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٥ م	رخص البرامج والأنظمة	(٦) الاصول غير الملموسة - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
١٠,٧١٠	١٠,٧١٠	١٠,٧١٠	الرصيد في بداية السنة
-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
١٠,٧١٠	٢٥,٧١٠	٢٥,٧١٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الاطفاء المتراكم</u>
٤,٢٨٤	٥,٣٥٥	٥,٣٥٥	الرصيد في بداية السنة
١,٠٧١	١,٠٧١	١,٠٧١	إطفاء السنة
٥,٣٥٥	٦,٤٢٦	٦,٤٢٦	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
-	١٩,٢٨٤	١٩,٢٨٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٥,٣٥٥	-	٥,٣٥٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٥ م	المباني	الأراضي	(٧) العقارات الاستثمارية- بالصافي
				<u>التكلفة</u>
١,٦٦٩,٦٤٢	١,٦٦٩,٦٤٢	١,٣٦٩,٦٤٢	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١,٦٦٩,٦٤٢	١,٦٦٩,٦٤٢	١,٣٦٩,٦٤٢	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
				<u>الإهلاك المتراكم</u>
٥٢٨,٩٣٦	٥٩٥,١٨٣	٥٩٥,١٨٣	-	الرصيد في بداية السنة
٦٦,٢٤٧	٦٦,٢٤٧	٦٦,٢٤٧	-	إهلاك السنة
٥٩٥,١٨٣	٦٦١,٤٣٠	٦٦١,٤٣٠	-	الرصيد في نهاية السنة
				<u>القيمة الدفترية</u>
-	١,٠٠٨,٢١٢	٧٠٨,٢١٢	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١,٠٧٤,٤٥٩	-	٧٧٤,٤٥٩	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

التكلفة	اراضي	مباني	السيارات	أجهزة والآلات وعدد	أثاث ومفروشات	أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م
الرصيد بداية السنة	١٠٠,٠٠٠	١,٠١٣,١٢٢	٨٨٧,٣٦٧	٧٩,٠٢١	٩١,١٤٨	٢٠,٣٨٧	٢,١٩١,٠٤٥	٢,١٨٠,٣٧١
الاضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	١٠,٦٧٤
الاستبعادات خلال السنة	-	-	(٢٨٣,١٠٨)	-	-	-	(٢٨٣,١٠٨)	-
الرصيد في نهاية السنة	١٠٠,٠٠٠	١,٠١٣,١٢٢	٦٠٤,٢٥٩	٧٩,٠٢١	٩١,١٤٨	٢٠,٣٨٧	١,٩٠٧,٩٣٧	٢,١٩١,٠٤٥
الإهلاك المتر اكم								
الرصيد بداية السنة	-	٦٠٦,٢٧١	٤٦٢,٢٩٢	٧٦,٥٠٩	٨٩,٣٤٨	٤,٢٩٦	١,٢٣٨,٧١٦	١,٠٦١,٣٥٥
اهلاك السنة	-	٥٧,٤٩٩	١١٣,٢٤٣	٢,٤٧١	١,٦٨٨	٢,٤٦٠	١٧٧,٣٦١	١٧٧,٣٦١
الاستبعادات خلال السنة	-	-	(١١٣,٢٤٣)	-	-	-	(١١٣,٢٤٣)	-
الرصيد في نهاية السنة	-	٦٦٣,٧٧٠	٤٦٢,٢٩٢	٧٨,٩٨٠	٩١,٠٣٦	٦,٧٥٦	١,٣٠٢,٨٣٤	١,٢٣٨,٧١٦
القيمة الدفترية								
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٠٠,٠٠٠	٣٤٩,٣٥٢	١٤١,٩٦٧	٤١	١١٢	١٣,٦٣١	٦٠٥,١٠٣	-
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٠٠,٠٠٠	٤٠٦,٨٥١	٤٢٥,٠٧٥	٢,٥١٢	١,٨٠٠	١٦,٠٩١	-	٩٥٢,٣٢٩

جمعية البر الخيرية بالثنية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٥ م	المباني	الأراضي	(٩) اصول الاوقاف - بالصافي
<u>التكلفة</u>				
٢,١٩١,٩٢٣	٢,١٩١,٩٢٣	١,٦٩١,٩٢٣	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢,١٩١,٩٢٣	٢,١٩١,٩٢٣	١,٦٩١,٩٢٣	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>الإهلاك المتراكم</u>				
١,٠٩٩,٧٤٨	١,١٨٤,٣٤٤	١,١٨٤,٣٤٤	-	الرصيد في بداية السنة
٨٤,٥٩٦	٨٤,٥٩٦	٨٤,٥٩٦	-	اهلاك السنة
١,١٨٤,٣٤٤	١,٢٦٨,٩٤٠	١,٢٦٨,٩٤٠	-	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>				
-	٩٢٢,٩٨٣	٤٢٢,٩٨٣	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١,٠٠٧,٥٧٩	-	٥٠٧,٥٧٩	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) مصروفات مستحقة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	أتعاب مهنية
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٦٨,١٣٥	٣١٠,١١٥	الرصيد بداية السنة
٤١,٩٨٠	٥٦,٤١٨	المكون خلال السنة
٣١٠,١١٥	٣٦٦,٥٣٣	الرصيد نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تبرعات كفالة الايتام	٦٠٠,١٥٦	٥٧٢,١٢٥	
كفارة اليمين	٢٦,٠٧٣	١٦,٩٦٦	
تبرعات إفطار صائم	٣٣,٤٤٢	٨٧١	
اسر محتاجة	-	١,٠٠٠	
كسوة شتاء	٨٣	-	
السلة الغذائية	٣١,٤٨٠	-	
اعانة زواج	٨,١٤٧	١٢٠,٠٠٠	
سقيا الماء	٢٧,٧٦٢	٥٠,٠٠٠	
كسوة عيد	١,٣٦٤	-	
تفريج كربات	٧٠,٩٤٧	-	
ترميم وتأثيث منازل	٤,١٦٥	-	
حالات صحية	٦,٨٥٤	-	
كفالة أسرة	١٠٤	-	
الفسحة والحقيبة المدرسية	٣٠	-	
خدمات اغاثية سداد ايجار	٥٠,٠٠٠	-	
فواتير الكهرباء	٣,٥٥٤	-	
	٨٦٤,١٦١	٧٦٠,٩٦٢	
(١٣) دعم منصة تبرع		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
حالات صحية	-	٩٩٩,٣٦٣	
كفالة ايتام	-	١٣٥,٤٤٢	
تفريج كربة	-	٥٣,٧٩٣	
	-	١,١٨٨,٥٩٨	

(١٤) تبرعات المتجر الالكتروني		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
كفالة الاسرة	-	٢,٤٨٣	-
السلات الغذائية	-	١٠٧,٢٦٢	-
الفسحة والحقيبة	-	٨٠	-
الزكاة	-	٣,٥٢٣	-
كفالة الايتام	-	٣٥٨,٨٦٦	-
تفريج كربة	-	٤٢,٣٠٨	-
حالات صحية	-	٣٠٥,٤٧٢	-
ترميم المنازل	-	٢٢٧	-
كفارة يمين	-	٢,٣٩٥	-
تدريب وتأهيل	-	٤٩٥	-
سقيا الماء	-	١٢٩,٥٨٣	-
وقف	٣١٠	٦,٤٣٢	-
كسوة الشتاء	-	١٤٦	-
كسوة العيد	-	١,١٣٠	-
	٣١٠	٩٦٠,٤٠٢	-
(١٥) إيرادات الايجارات		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
ايجارات الملعب	١٥,٠٠٠	١٨,٠٠٠	-
ايراد ايجار عقار	٨٠,٠٩٤	٨٨,٣٢٤	-
	٩٥,٠٩٤	١٠٦,٣٢٤	-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) مصروفات البرامج والأنشطة
١٢٠,٠٠٠	-	اعانات زواج
١٠,١٦٤	٢٣,٢٢٠	كفارات يمين
٣,٥٥٧	٣٢,١٤١	تفريج كربات
٦,٧٥١	٢٥,٩٠٠	إفطار صائم مكتب الرياض
٦,١٦٠	٣,٩٢٢	أجهزة كهربائية
٥٠,٠٠٠	٤,٥٦٧	سقى الماء (سباك)
٦٩٠,٨٥٢	٢٣٦,٩١٦	كفالة ايتام - شركة كدان
-	١,٠٠٠	دعم الاسر المحتاجة
-	٥٠,٠٠٠	خدمات اغاثية سداد ايجار
-	١٧,٣٩١	دعم شركة العثيم
-	٦٣٧,٧١٢	مصاريف منصة التبرع
-	٦٦٧	تأثيث منازل
-	٣٧٤,١٥٤	مصاريف المتجر الالكتروني
-	١١٨,٢٣٧	مصاريف مكتب الرياض
٥٩٧,٤٠٥	٣٨٤,٨٦١	مصروفات الدعم الحكومي
١٢,٠٠٠	٧٦,٦١٤	الخدمات التطوعية
٣٦١,٩٦٩	٣٤٩,٧٦٩	المصروفات المحملة على النشاط (١/١٦)
١١٦,٤٦٥	٦٨٠,٢٦٠	مصروفات منصة احسان (٢/١٦)
١,٩٧٥,٣٢٣	٣,٠١٧,٣٣١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١/١٦) المصروفات المحملة على النشاط
٢٧٥,٢٣٦	٢٤٩,٠٤٢	رواتب واجور وما في حكمها
٦٢,٠٧٤	٥٢,١٠٤	تأمينات اجتماعية
١٥,٨٥٠	٣٩,١٤٣	مخصص نهاية الخدمة
٢,٣٦٠	-	مطبوعات
٢٢٠	٣,٥٦٢	اخرى
١,٩٦٢	-	ضيافة ونظافة
٣,٥٥٠	-	اجور تحميل وتنزيل
٧١٧	٥,٩١٨	وقود ومحروقات
٣٦١,٩٦٩	٣٤٩,٧٦٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢/١٦) مصروفات منصة احسان
٥٠,٠٠٠	-	تفريغ كربة زكاة
٦٦,٤٦٥	٣٨,٧٣٤	سقى الماء
-	٢٢,٨٠٠	كفالات ايتام
-	١٠٨,٨٦٩	برادات مياه
-	٢٦٠,٨٧٠	كفارات يمين
-	٢٤٨,٩٨٧	تأثيث منازل
١١٦,٤٦٥	٦٨٠,٢٦٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) مصروفات جمع الاموال
٤٥,٢٠٠	٨٨,٣٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
٦٧٧,١٧٤	١٠,٧٣٠	تسويق
-	٥,٠٠٠	اشتراكات وتصدقات
١٠٠,٠٠٠	-	ايجار
٣,٤٥٠	٥,٦٣٥	عمولات بنكية
٤,٦٣٢	٣,٣٤٤	مطبوعات
٨٣٠,٤٥٦	١١٣,٠٠٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٢٨١,٠٢٦	٣٠٠,٣٨٢	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٥,٧٧١	٤٩,٣٦٢	تأمينات اجتماعية
-	٦٧,٨٧٠	اتعاب مهنية
٦,٦٣٥	٥,٠٠٠	مكافئات وحوافز
٦,٧٧٠	٧,٥٢٤	بدلات
١٦,٨٠١	١٢,٧١٦	تجديد اقامات
٨,٤٩٠	٣,٩٠٠	قرطاسية ومطبوعات
٦,٧٤٨	٤,٦٧٢	هاتف وبريد
٢٠,٩٨٨	١١,٢٥٣	كهرباء ومياه
٢,٤٩١	٥٨٧	وقود ومحروقات
١٤,١٣٠	٧,١٢١	ضيفة ونظافة
٢٦,١٣٠	١٧,٢٧٥	مكافأة نهاية الخدمة
٥,٣٠٠	٥,١٧٥	رسوم اشتراكات
٢٧٥	٦٦٠	اخرى
٤٨٠	-	علاج
٨,٢٣٠	٤,١٣٢	صيانة وإصلاح
١٧,٤٣٧	٩,٣٠٠	دعاية وإعلان
١,٣٧٥	٢,٤٧٧	تأمين سيارة
١,٢٨٠	-	تذاكر سفر
١,٤٥٠	-	خدمات عامة
٩٠٨	-	تدريب وتأهيل
٥,٠٨٦	-	اجور التحميل والتنزيل والشحن
٨٠	-	مستلزمات أنظمة معلومات
٤٦٧,٨٨١	٥٠٩,٤٠٦	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٩) صافي الاصول المقيدة (يتبعه)	١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المنح الحكومي - الاسر المنتجة	٤٧٢,٥٢٠	-	-	٤٧٢,٥٢٠
المنح الحكومي - دعم فرص الاسر	٥٤,٠٨٤	-	(٥٤,٠٨٤)	-
المنح الحكومي - دعم فرص الايتام	٤٦,٣٠٧	-	(٤٦,٣٠٧)	-
المنتج الحكومي - دعم فرص تبرع عام	٢٧٥,٤٥٣	-	(٢٧٥,٤٥٣)	-
المنح الحكومي - البرامج والأنشطة	٨,٢٥٩	-	(٨,٢٥٩)	-
منصة احسان-كفالة ايتام	-	١١٦,٤٠٠	(٢٢,٨٠٠)	٩٣,٦٠٠
منصة احسان-برادات مياه	-	١٢٥,٢٠٠	(١٢٥,٢٠٠)	-
منصة احسان-كفارة يمين	-	٣٠٠,٠٠٠	(٣٠٠,٠٠٠)	-
منصة احسان- مشروع تأثيث منازل	-	٢٧٥,٠٠٠	(٢٧٥,٠٠٠)	-
منصة احسان-الكفالة التعليمية لطالب مدرسي	-	١٣٢,٠٠٠	-	١٣٢,٠٠٠
منصة احسان - سقيا الماء	٣٨,٧٣٤	-	(٣٨,٧٣٤)	-
مكتب الرياض - وقف	٥٦,٥٧٣	١١١,٤٨٥	-	١٦٨,٠٥٨
مكتب الرياض - كفارة يمين	٤,٨٢٠	-	(٤,٨٢٠)	-
مكتب الرياض - زكاة	٢٥,٥٥٧	-	(٢٥,٥٥٧)	-
مكتب الرياض - سلات غذائية	٣٠٠	-	(٣٠٠)	-
مكتب الرياض - سقيا الماء	٨,٣٨٠	-	(٨,٣٨٠)	-
مكتب الرياض - كفالة ايتام	٢٤,١٥٦	-	(٢٤,١٥٦)	-
مكتب الرياض - تفريج كربة	١٥,٣١٥	-	(١٥,٣١٥)	-
مكتب الرياض - ترميم وتأثيث المنازل	٢,٤٢٢	-	(٢,٤٢٢)	-
مكتب الرياض -زكاة الفطر	-	٣,٧٤٤	(٣,٢٧٨)	٤٦٦
مكتب الرياض- كفارة صيام	-	٣٣,٧٠٥	(٣٣,٧٠٥)	-
مكتب الرياض- زكاة الايتام	-	٥,٠٠٠	(٥,٠٠٠)	-
مكتب الرياض - إعانة الشباب على الزواج	١٠٥	-	-	١٠٥
المتجر الالكتروني - كفالة أسرة	٢,٤٨٣	-	(٢,٤٨٣)	-
المتجر الالكتروني - السلات الغذائية	١٠٧,٢٦٢	-	(٦٦,٩٥٧)	٤٠,٣٠٥
المتجر الالكتروني - الفسحة والحقيبة المدرسية	٨٠	-	-	٨٠
المتجر الالكتروني - الزكاة	٣,٥٢٣	-	(٣,٥٢٣)	-
المتجر الالكتروني - كفالة الايتام	٣٥٨,٨٦٦	-	(٢٧١,٠٤٢)	٨٧,٨٢٤
المتجر الالكتروني -تفريج كربة	٣٨,٧٥١	-	(٣٨,٧٥١)	-
المتجر الالكتروني - حالات صحية	٣٠٥,٤٧٢	-	-	٣٠٥,٤٧٢
المتجر الالكتروني - ترميم منازل	٢٢٧	-	(٢٢٧)	-
المتجر الالكتروني - كفارة يمين	٢,٣٩٥	-	(٢,٣٩٥)	-
المتجر الالكتروني - تدريب وتأهيل	٤٩٥	-	(٤٩٥)	-
ما قبله	١,٨٥٢,٥٣٩	١,١٠٢,٥٣٤	(١,٦٥٤,٦٤٣)	١,٣٠٠,٤٣٠

جمعية البر الخيرية بالثنية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٩) صافي الأصول المقيدة (بتمه)	١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
ما بعده	١,٨٥٢,٥٣٩	١,١٠٢,٥٣٤	(١,٦٥٤,٦٤٣)	١,٣٠٠,٤٣٠
المتجر الالكتروني - سقيا الماء	١٢٩,٥٨٣	-	(٥١,٧٨٨)	٧٧,٧٩٥
المتجر الالكتروني - وقف	٦,٤٣٢	٣١٠	-	٦,٧٤٢
المتجر الالكتروني - كسوة الشتاء	١٤٦	-	-	١٤٦
المتجر الالكتروني - كسوة العيد	١,١٣٠	-	-	١,١٣٠
منصة تبرع - حالات صحية	٩٩٩,٣٦٣	-	(٤٥٤,٨٣٠)	٥٤٤,٥٣٣
منصة تبرع - كفالة ايتام	١٣٥,٤٤٢	-	(١٣٥,٤٤٢)	-
منصة تبرع - تبرع كربة	٥٣,٧٩٣	-	(٤٧,٤٤٠)	٦,٣٥٣
برامج وأنشطة - كسوة شتاء	٣٠٠	٨٣	-	٣٨٣
برامج وأنشطة - سقيا الماء	٤,٢٠٠	٢٧,٧٦٢	(٤,٥٦٧)	٢٧,٣٩٥
برامج وأنشطة - الزكاة	٩٣,٢٠٩	٣٦١,٠٤٩	(٣١٤,٣٢٠)	١٣٩,٩٣٨
برامج وأنشطة - كفارات يمين	١٢,٥٠٨	٢٦,٠٧٣	(٢٣,٢٢٠)	١٥,٣٦١
برامج وأنشطة - كفالة ايتام	٦١٠,١٧٧	٦٠٠,١٥٦	-	١,٢١٠,٣٣٣
برامج وأنشطة - أجهزة كهربائية	٣,٩٢٢	-	(٣,٩٢٢)	-
برامج وأنشطة - تبرعات وهبات نقدية (إفطار صائم)	٢,٠٠٧	٣٣,٤٤٢	(٢٥,٩٠٠)	٩,٥٤٩
برامج وأنشطة - دعم اسرة محتاجة	١,٠٠٠	-	(١,٠٠٠)	-
برامج وأنشطة - السلة الغذائية	-	٣١,٤٨٠	-	٣١,٤٨٠
برامج وأنشطة - اعانات زواج	-	٨,١٤٧	-	٨,١٤٧
برامج وأنشطة - كسوة العيد	-	١,٣٦٤	-	١,٣٦٤
برامج وأنشطة - تبرع الكربات	-	٧٠,٩٤٧	(٣٢,١٤١)	٣٨,٨٠٦
برامج وأنشطة - ترميم وتأثيث المنازل	-	٤,١٦٥	(٦٦٧)	٣,٤٩٨
برامج وأنشطة - حالات صحية	-	٦,٨٥٤	-	٦,٨٥٤
برامج وأنشطة - كفالة اسرة	-	١٠٤	-	١٠٤
برامج وأنشطة - الفسحة والحقيبة المدرسية	-	٣٠	-	٣٠
برامج وأنشطة - خدمات اغاثية ايجار	-	٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	-
برامج وأنشطة - تسديد فواتير الكهرباء	-	٣,٥٥٤	-	٣,٥٥٤
دعم اجتماعي - شركة العثيم	٢٠,٠٠٠	-	(٢٠,٠٠٠)	-
شركة كدان - كفالة ايتام	٢٣٦,٩١٦	-	(٢٣٦,٩١٦)	-
إعانة الخير الشامل	٧٥٨	-	(٧٥٨)	-
تبرعات عينية	-	٩١٠,٩٤٠	(٩١٠,٩٤٠)	-
	٤,١٦٣,٤٢٥	٣,٢٣٨,٩٩٤	(٣,٩٦٨,٤٩٤)	٣,٤٣٣,٩٢٥

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٢٠) الاحداث اللاحقة

- لا توجد أية أحداث بعد تاريخ المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يترتب عليها اجراء تعديلات أو افصاحات إضافية في القوائم المالية والايضاحات المتممة لها.

(٢١) الالتزامات والالتزامات المحتملة

- لا توجد أي التزامات محتملة يتطلب الإفصاح عنها بالقوائم المالية.

(٢٢) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ١٠١,٤٦٦ ريال سعودي.

(٢٣) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٢٦ م .