

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (371)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (371)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
1-2	تقرير المراجع المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الأنشطة
5	قائمة التدفقات النقدية
6-18	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات

المقررين

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الادارة

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها - رقم 371

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم 371"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2025م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات لنقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمنشأة كما في 31 ديسمبر 2025م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المنشأة طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها ايضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر:

روجعت القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م من قبل مراجع حسابات اخر وقد أصدر رأيا غير معدل في تلك القوائم بتاريخ 26 أغسطس 2025م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المنشأة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة أي (الإدارة) هما المسئولين عن الاشراف على آلية التقرير المالي في المنشأة.

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، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرية متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة) :

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. 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 للمنشأة.
- 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 شكاً كبيراً حول قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، 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 يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المنشأة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

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 اكتشفناها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمنشأة، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

شركة فارس الحربي للمراجعة

وتدقيق الحسابات



فارس دليم الحربي

محاسب قانوني ترخيص رقم 1045

فارس

التاريخ: 1447/12/29هـ

الموافق: 2026/06/15م

لجمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (371)
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2025م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

الأصول	إيضاح	كما في 31 ديسمبر 2025	كما في 31 ديسمبر 2025
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	4	33,499	35,560
المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	5	116,000	100,000
المخزون	6	-	5,920
مجموع الأصول المتداولة		149,499	141,480
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	7	-	0
ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي	8	787,782	1,037,097
صافي الأصول الغير ملموسة - بالصافي	9	108,537	155,257
مجموع الأصول الغير متداولة		896,319	1,192,354
مجموع الأصول		1,045,818	1,333,834
الالتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات المتداولة			
دائنون متنوعون والمصاريف المستحقة الأخرى	11	200,143	108,050
مجموع الإلتزامات المتداولة		200,143	108,050
الإلتزامات الغير متداولة			
التزامات منافع محددة للموظفين	12	-	24,690
مجموع الإلتزامات الغير متداولة		-	24,690
مجموع الإلتزامات		200,143	132,740
صافي الأصول			
صافي الأصول الغير مقيدة	-	2,646,705	(2,460,270)
صافي أصول الأوقاف		43,051	42,851
صافي الأصول المقيدة	20	3,449,329	3,618,513
مجموع صافي الأصول		845,675	1,201,094
مجموع صافي الأصول والالتزامات		1,045,818	1,333,834

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (371)
قائمة الأنشطة للفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الأوقاف	كما في 31 ديسمبر 2025	كما في 31 ديسمبر 2024
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	1,508,563	0	0	1,508,563	683,201
التبرعات والهيئات النقدية المقيدة	0	122,147	0	122,147	268,166
التبرعات النقدية أوقاف	0	0	200	200	143
التبرعات عينية	797,560		0	797,560	1,548,000
تبرعات الزكاة	0	158,762	0	158,762	367,583
إيرادات الاشتراكات	4,000	0	0	4,000	4,000
اعانات منصة احسان	0	20,000	0	20,000	570,000
إيرادات اخرى	16,485			16,485	
				-	0
صافي الأصول المحجزة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	470,093	(470,093)		0	0
اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	2,796,701	(169,184)	200	2,627,717	3,441,093
المصاريف والخسائر					
مصاريف الأنشطة	633,525	0	0	633,525	458,170
مصاريف الأنشطة والبرامج منصة احسان	0			0	649,800
المصاريف العينية	803,480	0	0	803,480	1,548,000
مصاريف البرامج والأنشطة التشغيلية	765,142	0	0	765,142	525,414
المصاريف العمومية و الإدارية	509,644	0	0	509,644	205,790
إهلاك العقارات والألات والمعدات	249,315	0	0	249,315	134,629
إطفاء الأصول الغير ملموسة	46,720	0	0	46,720	34,964
اجمالي المصاريف	3,007,826	0	0	3,007,826	3,556,767
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(211,125)	(169,184)	200	(380,109)	(115,674)
البنود الاستثنائية					
تسويات	24,690	-	-	24,690	0
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	24,690	0	0	24,690	0
التغير في صافي الأصول	(186,435)	(169,184)	200	(355,419)	(115,674)
صافي الأصول في بداية السنة	(2,460,270)	3,618,513	42,851	1,201,094	1,316,768
تحويل بين الأصول	0	0	0	0	0
صافي الأصول في نهاية السنة	(2,646,705)	3,449,329	43,051	845,675	1,201,094

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (371)
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر 2024	كما في 31 ديسمبر 2025	
(115,674)	(355,419)	التغير في صافي الأصول
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
134,629	249,315	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
34,964	46,720	إطفاء الأصول الغير ملموسة
2,600	0	التزامات منافع محددة للموظفين - مكونة
56,519	(59,384)	
		<u>صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية</u>
(5,920)	5,920	المخزون
0	(16,000)	مدينون و الذمم المدينة الأخرى
108,050	92,093	دائنون متنوعون
158,649	22,629	
0	(24,690)	التزامات منافع محددة للموظفين - المدفوع
158,649	(2,061)	<u>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(17,887)	0	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(5,750)	0	شراء الأصول غير الملموسة
0	0	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(23,637)	0	<u>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
(200,000)	0	المسدد من القروض
(200,000)	0	<u>صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية</u>
(64,988)	(2,061)	<u>صافي التغير في النقد وما في حكمه</u>
100,548	35,560	النقد ، وما في حكمه بداية السنة
35,560	33,499	النقد ، وما في حكمه نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

(1) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها , جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (371) وتاريخ 18-7-1426 هـ ، ومركزها الرئيسي : عجلان – القنفذة – المملكة العربية السعودية .

السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام.

(2) أهداف الجمعية :-

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- * القيام ببعض المشاريع الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد والحقيبة المدرسية للأيتام .
- * مساعدة من يتعرضون للحوادث كالحريق وتهدم البيوت .
- * المساعدة في رفع المستوي الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي .
- * إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة والايتم ورعاية العجزة والمعاقين .
- * تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية

(3) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين , وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(1/3) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

(2/3) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها , ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(1) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف

بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(2) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(1) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(2) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(3) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها , وتخصم الديون المدومة عند تكبدها .

المخزون السلعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة 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 وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	4%	برامج	15%
السيارات	20%		
أثاث ومفروشات	10%		
أجهزة وآلات وعدد	15%		

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بالريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

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 بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (371)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2025/12/31م
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر		4-النقد وما في حكمه
2025	2025	
31,560	25,499	نقدية بالبنوك
4,000	8,000	النقد بالصندوق
35,560	33,499	المجموع
كما في 31 ديسمبر		5-المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
2025	2025	
100,000	116,000	سلفة لجمعية التنمية بعجلان
100,000	116,000	المجموع
كما في 31 ديسمبر		6-المخزون
2025	2025	
5,920	0	مخزون أجهزة كهربائية
5,920	0	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (371)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2025/12/31م
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

8-ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي								
المباني	السيارات	اثاث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي	لوحات دعاية وإعلان	تجهيزات	أجهزة التدفئة والتبريد	أجهزة والآلات ومعدات	المجموع
التكلفة								
726,158	745,750	235,933	12,499	172,034	97,630	10,827	252,334	2,253,165
0	0	0	0	0	0	0	0	0
726,158	745,750	235,933	12,499	172,034	97,630	10,827	252,334	2,253,165
الاستهلاك المتراكم								
183,752	497,836	174,755	6,760	79,058	32,772	3,112	238,023	1,216,068
29,046	149,150	23,593	1,875	25,805	14,645	1,624	3,577	249,315
212,798	646,986	198,348	8,635	104,863	47,417	4,736	241,600	1,465,383
صافي القيمة الدفترية								
513,360	98,764	37,585	3,864	67,171	50,213	6,091	10,734	787,782
513,360	98,764	37,585	3,864	67,171	50,213	6,091	10,734	787,782
542,406	247,914	61,178	5,739	92,976	64,858	7,715	14,311	1,037,097
542,406	247,914	61,178	5,739	92,976	64,858	7,715	14,311	1,037,097

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (371)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر		9-صافي الأصول الغير ملموسة -بالصافي
2024	2025	
227,850	233,600	برامج وتراخيص
5,750	0	التكلفة في 01/01/2025
233,600	233,600	الاضافات خلال السنة
		التكلفة في 31/12/2025
43,379	78,343	الاطفاء
34,964	46,720	مجمع الاطفاء في بداية السنة
78,343	125,063	اطفاء السنة
155,257	108,537	مجمع الاطفاء في نهاية السنة

كما في 31 ديسمبر		11-دائنون متنوعون والمصاريف المستحقة الأخرى
2024	2025	
100,000	100,000	دائنون متنوعون
0	90,368	مصاريف مستحقة
8,050	9,775	اتعاب مهنية مستحقة
108,050	200,143	المجموع

كما في 31 ديسمبر		12-التزامات منافع محددة للموظفين
2024	2025	
22,090	24,690	التزامات المنافع المحددة للموظفين في بداية السنة
2,600	0	تكاليف الخدمة الحالية
0	24,690	مكافأة الخدمة المدفوعة
24,690	0	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (371)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2025/12/31م
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

13-التبرعات و الهبات النقدية المقيدة		
كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر	
2024	2025	
237,882	104,528	تبرعات كفالة الايتام
0	10,000	تبرعات إفطار صائم
114	4,313	تبرعات ترميم منازل
7,182	2,305	تبرعات سقيا الماء
2,988	1,001	تبرعات تفريج كربة
20,000	0	تبرعات لمشروع الاضاحي
268,166	122,147	المجموع

14-التبرعات عينية		
كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر	
2024	2025	
1,328,000	668,200	تبرعات عينية مواد غذائية ومياه
0	129,360	تبرعات عينية كراسي متحركة
200,000	0	تبرعات عينية أجهزة كهربائية
20,000	0	تبرعات عينية بطانيات
1,548,000	797,560	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (371)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2025/12/31م
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

15-إعانات منصة احسان		كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر
		2024	2025
تبرعات منصة احسان - السلة الغذائية		20,000	20,000
تبرعات منصة احسان - تفريج كربة		300,000	0
تبرعات منصة احسان - سقيا الماء		250,000	0
المجموع		570,000	20,000

16-مصاريف الأنشطة		كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر
		2024	2025
مساعداة صحية		6,240	116,645
كفالات ايتام		5,000	79,000
إعانة الأرامل		6,240	75,950
تفريج كربة		18,160	65,604
بناء وترميم		299,000	65,000
برامج محطات التحلية		0	43,500
سداد فواير الكهرباء للمستفيدين		10,530	30,126
سقيا الماء		8,000	30,000
برامج المركز الاجتماعي للايتام		0	27,550
السلة الغذائية		5,000	25,000
برنامج بناء خزان مياة للايتام والارامل		0	23,300
البرامج التدريبية		0	17,600
برنامج الاضاحي		30,000	11,000
إفطار صائم		42,000	10,000
برنامج الأجهزة الكهربائية		0	8,250
مصاريف برامج رعاية العجزة وكبار السن		0	5,000
برنامج الغزل والنسيج		28,000	0
المجموع		458,170	633,525

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (371)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2025/12/31 م
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر		17-مصاريف الأنشطة والبرامج منصة احسان
2024	2025	
250,000	0	مصرفوات دعم منصة احسان - سقيا الماء
220,800	0	مصرفوات دعم منصة احسان - كفالات ايتام
129,000	0	مصرفوات دعم منصة احسان - كفالات الارامل والمطلقات
30,000	0	مصرفوات دعم منصة احسان - تفريج كربة
20,000	0	مصرفوات دعم منصة احسان - السلة الغذائية
649,800	0	المجموع

كما في 31 ديسمبر		18-المصاريف العينية
2024	2025	
1,328,000	668,200	مساعداات عينية مواد غذائية ومياه
0	129,360	مساعداات عينية كراسي متحركة
200,000	5,920	مساعداات عينية أجهزة كهربائية
20,000	0	مساعداات عينية بطانيات
1,548,000	803,480	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (371)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2025/12/31م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر		19-المصاريف العمومية و الإدارية
2024	2025	
117,000	338,718	مرتبات واجور وما في حكمها
5,000	37,730	صيانة وإصلاح وترميم
17,250	20,700	رسوم مهنية
20,000	20,500	مصاريف مكافآت وحوافز
0	15,000	بدل انتداب
10,001	14,537	كهرباء ومياه
15,000	11,800	أدوات مكتبية ومطبوعات
0	11,494	هاتف وبريد وانترنت
6,900	10,825	مصاريف رسوم واشتراكات
0	9,540	مستلزمات الحاسب الالى
0	8,800	مصاريف تسويق اخري
0	5,000	ضيافة ونظافة
0	5,000	تحميل وتنزيل
10,990	0	ايجار سيارات
2,600	0	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
1,049	0	مصاريف بنكية
205,790	509,644	المجموع

كما في 31 ديسمبر		20-صافي الأصول المقيدة
2024	2025	
2,640,769	2,638,747	كفالات ايتام
367,583	292,624	تبرعات الزكاة
270,000	205,397	تبرعات منصة احسان - تفريغ كربة
130,000	112,400	منح حكومي برنامج ابعاد للتدريب الطباعي والإعلامي
80,129	55,129	منح حكومية سلات غذائية
70,550	70,550	تبرع لشراء سيارة
36,400	36,400	منح حكومية كسوه شتاء
20,082	15,082	رعاية حالات إنسانية
3,000	3,000	تبرعات منصة احسان - كفالات الارامل والمطلقات
0	20,000	تبرعات منصة احسان - السلة الغذائية
3,618,513	3,449,329	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

إيضاح (21) أخرى:

أ-الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

ب-مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

ج-مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

د-مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

ذ-مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الجمعية بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

هـ-القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

و- أرقام السنة المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة المالية الحالية. كما يلي:

إيضاح : (22) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير

إيضاح : (23) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2026/6/11م