

جمعية البر الخيرية بالقنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
2-1	تقرير المراجع المستقل
3	قائمة المركز المالي
6-4	قائمة الأنشطة
7	قائمة التدفقات النقدية
20-8	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات

المقررين

إلى السادة اصحاب الفضيحة والسعادة / اعضاء مجلس الادارة

جمعية البر الخيرية بالنفذة - رقم 122

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالنفذة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم 122"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2025م وقائمة الأنشطة 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 23 مارس 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 جوهرية 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 جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي 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: 1447/09/09 هـ

الموافق: 2026/02/26 م

لجمعية البر الخيرية بالنفذة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025 م

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2025م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما معدلة في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر	إيضاح	
2024	2025		
			الأصول
			الأصول المتداولة
2,608,257	3,024,205	4	النقد وما في حكمه
901,708	627,387	5	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
422,827	134,660	6	المخزون
3,932,792	3,786,252		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
32,594,047	9,403,555	7	مشروعات تحت التنفيذ
1,983,587	1,651,996	8	ممتلكات وألات ومعدات - بالصافي
12,856,033	33,300,000	9	الأصول الاستثمارية - بالصافي
4,780	9	10	صافي الأصول الغير ملموسة - بالصافي
47,438,447	44,355,560		مجموع الأصول الغير متداولة
51,371,239	48,141,812		مجموع الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
384,100	296,500	11	القروض
13,199	-		دائنون متنوعون
397,299	296,500		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات الغير متداولة
645,348	778,205	12	التزامات منافع محددة للموظفين
645,348	778,205		مجموع الالتزامات الغير متداولة
1,042,647	1,074,705		مجموع الإلتزامات
			صافي الأصول
49,487,910	46,749,818		صافي الأصول الغير مقيدة
19,307	67,513	23	صافي أصول الأوقاف
821,375	249,776	24	صافي الأصول المقيدة
50,328,592	47,067,107		مجموع صافي الأصول
51,371,239	48,141,812		مجموع صافي الأصول والالتزامات

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)
قائمة الأنشطة للفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الأوقاف	31 ديسمبر 2025	31 ديسمبر 2024
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	1,871,912	0	0	1,871,912	4,396,766
التبرعات و الهبات النقدية المقيدة	0	3,350,029		3,350,029	2,033,967
التبرعات النقدية اوقاف	0	0	133,182	133,182	3,195,588
التبرعات عينية	1,336,876		0	1,336,876	904,150
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	0	1,200,643	0	1,200,643	1,350,767
تبرعات خدمات تطوعية	516,000			516,000	79,000
تبرعات الزكاة	0	744,830	0	744,830	485,039
إيرادات الاشتراكات	12,600	0	0	12,600	13,800
إيرادات ايجارات	1,057,500	0	0	1,057,500	1,233,459
إيرادات اخري	21,125	0	0	21,125	56,000
أرباح بيع ممتلكات وعقارات	396,998	0	0	396,998	0
اعانات منصة احسان	0	3,662,388	0	3,662,388	848,400
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	10,621,829	(10,463,581)	(158,248)	0	0
إجمالي الإيرادات و المكاسب و إعادة التصنيف	15,834,840	(1,505,691)	(25,066)	14,304,083	14,596,936

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)
قائمة الأنشطة للفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

المصاريف والخسائر						
2,156,440	2,131,364	0	0	2,131,364	18	المساعدات النقدية
1,116,377	4,758,458	0	0	4,758,458	19	مصاريف الأنشطة
1,531,800	1,969,956			1,969,956	20	مصاريف الأنشطة والبرامج منصة احسان
1,452,817	2,939,188	0	0	2,939,188	21	المساعدات العينية
2,057,998	244,392	0	0	244,392		مصاريف جمع أموال
2,096,213	456,193	0	0	456,193		مصاريف البرامج والأنشطة التشغيلية
138,000	0	0	0	0		مصاريف الأوقاف
79,000	516,000			516,000		مصروف خدمات تطوعية
198,157	228,424	0	0	228,424		مصاريف الاستثمار
929,939	823,035	0	0	823,035	22	المصاريف العمومية و الإدارية
197,262	190,012	0	0	190,012		إهلاك العقارات والآلات والمعدات
575,063	0	0	0	0		إهلاك الاصول الاستثمارية
12,083	4,771	0	0	4,771		إطفاء الاصول الغير ملموسة
12,541,149	14,261,793	0	0	14,261,793		اجمالي المصاريف

جمعية البر الخيرية بالقنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)

قائمة الأنشطة للفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	1,573,047	(1,505,691)	(25,066)	42,290	2,055,787
البنود الاستثنائية					
خسائر إعادة تقييم	(3,303,775)	-	-	(3,303,775)	0
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(3,303,775)	0	0	(3,303,775)	0
التغير في صافي الأصول	(1,730,728)	(1,505,691)	(25,066)	(3,261,485)	2,055,787
صافي الأصول في بداية السنة	49,487,910	821,375	19,307	50,328,592	48,272,805
تحويل بين الأصول	(1,007,364)	934,092	73,272	0	0
صافي الأصول في نهاية السنة	46,749,818	249,776	67,513	47,067,107	50,328,592

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

31 ديسمبر 2024	31 ديسمبر 2025	
2,055,787	(3,261,485)	التغير في صافي الأصول
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
197,262	190,012	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
575,063	0	إهلاك الأصول الاستثمارية
12,083	4,771	إطفاء الأصول الغير ملموسة
0	(396,998)	أرباح بيع ممتلكات وعقارات
0	3,303,775	خسائر إعادة تقييم الأصول الاستثمارية
0	156,271	ديون معدومة
98,250	132,857	التزامات منافع محددة للموظفين - مكونة
2,938,445	129,203	
		صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية
72,997	288,167	المخزون
758,670	118,050	مدينون و الذمم المدينة الأخرى
(10,126)	(13,199)	دائنون متنوعون
3,759,986	522,221	
(30,920)	0	التزامات منافع محددة للموظفين - المدفوع
3,729,066	522,221	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(33,258)	(18,423)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
0	(23,747,742)	أضافات الأصول الاستثمارية
0	557,000	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(4,438,522)	23,190,492	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(4,471,780)	(18,673)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(287,600)	(87,600)	القروض
(287,600)	(87,600)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(1,030,314)	415,948	صافي التغير في النقد وما في حكمه
3,638,571	2,608,257	النقد ، وما في حكمه بداية السنة
2,608,257	3,024,205	النقد ، وما في حكمه نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

(1) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالقنفذة , جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122) وتاريخ 28/04/1415 هـ ، ومركزها الرئيسي : القنفذة – مكة المكرمة – 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 :-

- * تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة.
- * تدريب أبناء المستفيدين وتأهيلهم لسوق العمل.
- * تقديم المساعدات الطارئة في أوقات الكوارث والأزمات.
- * تقديم المساعدات العينية لكافة الفئات المحتاجة.
- * تقديم المساعدات المالية لكافة الفئات المحتاجة.
- * تنفيذ ودعم المشاريع والبرامج الموسمية.

(3) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

أُعدت 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) إستخدام التقديرات :-

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله 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/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف

بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

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

(1/3/أ) 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 المعدومة 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)
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
2024	2025	
2,608,257	3,024,205	نقدية بالبنوك
2,608,257	3,024,205	المجموع

كما في 31 ديسمبر		5-المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
2024	2025	
308,669	292,387	المدينون المتنوعون
286,481	197,000	ذمم الموظفين
138,000	138,000	مصروفات مدفوعة مقدما
156,271	0	عملاء - مديني عقود
12,287	0	موردين دفعات مقدمة
901,708	627,387	المجموع

كما في 31 ديسمبر		6-المخزون
2024	2025	
387,275	134,660	مواد غذائية ومياه
35,552	0	مخزون أجهزة كهربائية
422,827	134,660	المجموع

كما في 31 ديسمبر		7-مشروعات تحت التنفيذ
2024	2025	
9,212,495	9,245,992	نادي ايلاف
28,069	73,563	مبنى صنائع المعروف
70,000	70,000	استراحة الصفاصيف
0	14,000	مبنى عمارة الجمعية بالشاطئ
23,283,483	0	مبنى بسمه يتيم
32,594,047	9,403,555	المجموع

كما في 31 ديسمبر		وفيما يلي بيان بالحركة علي مداره تحت التنفيذ :-
2024	2025	
28,155,525	32,594,047	رصيد أول المدة
4,438,522	158,250	أضافات
0	(23,348,742)	محول الي أصول استثمارية
32,594,047	9,403,555	رصيد آخر المدة

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالقطيف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2025/12/31 م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

8-ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي						
المجموع	أجهزة وآلات وعدد	اثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	
						التكلفة
5,553,168	610,469	408,540	696,350	2,547,809	1,290,000	كما في 1 يناير 2025م
18,423	18,423	0	0	0	0	إضافات
(268,500)	0		(108,500)		(160,000)	استبعادات
5,303,091	628,892	408,540	587,850	2,547,809	1,130,000	كما في 31 ديسمبر 2025م
						الاستهلاك المتراكم
3,569,581	516,909	327,039	625,906	2,099,727	0	كما في 1 يناير 2025م
190,012	29,708	24,582	33,810	101,912		إهلاك الفترة
(108,498)	0	0	(108,498)	0	0	استبعادات
3,651,095	546,617	351,621	551,218	2,201,639	0	كما في 31 ديسمبر 2025م
						صافي القيمة الدفترية
1,651,996	82,275	56,919	36,632	346,170	1,130,000	كما في 31 ديسمبر 2025م
1,983,587	93,560	81,501	70,444	448,082	1,290,000	كما في 31 ديسمبر 2024م

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالقنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2025/12/31م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر		9- الأصول الاستثمارية - بالصافي
2024	2025	
10,537,500	11,520,000	الأراضي
2,318,533	21,780,000	المباني
12,856,033	33,300,000	

كما في 31 ديسمبر		10- صافي الأصول الغير ملموسة - بالصافي
2024	2025	
		برامج وتراخيص
199,600	199,600	التكلفة في اول المدة
0	0	الاضافات خلال السنة
199,600	199,600	التكلفة في نهاية المدة
		الاطفاء
182,737	194,820	مجمع الاطفاء في بداية السنة
12,083	4,771	اطفاء السنة
194,820	199,591	مجمع الاطفاء في نهاية السنة
4,780	9	

كما في 31 ديسمبر		11- القروض
2024	2025	
384,100	296,500	قرض بنك التنمية الاجتماعي
384,100	296,500	المجموع

كما في 31 ديسمبر		12- التزامات منافع محددة للموظفين
2024	2025	
578,018	645,348	التزامات المنافع المحددة للموظفين في بداية السنة
98,250	132,857	تكاليف الخدمة الحالية
30,920	0	مكافأة الخدمة المدفوعة
645,348	778,205	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)
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
تبرعات تفريغ الكرب		625,758	1,405,705
تبرعات دعم المصاريف التشغيلية		0	506,169
تبرعات كفالة الايتام والفقراء		486,631	479,333
تبرعات السلة الغذائية		371,995	329,518
تبرعات كفالات - المرضى والمعاقين		0	155,000
تبرعات افطار صائم		48,750	124,455
تبرعات مساعدات اجهزة كهربائية		0	96,105
تبرعات دعم للبرامج والانشطة والمساعدات		0	85,000
تبرعات مشروع تمهير		62,900	81,500
مساعدات كسوة العيد		595	46,167
تبرعات مشاريع ومحطات المياه		19,897	27,995
تبرعات لشراء قوارب صيد أو مستلزماتها		135,913	12,750
تبرعات كفارات اليمين		1,478	332
تبرعات تسديد ايجارات منازل (حمله من يؤومهم)		150,300	0
تبرعات دعم المقبلين علي الزواج		97,750	0
تبرعات تأهيل دراسي ودورات للمستفيدين		17,000	0
تبرعات متضرري الامطار والسيول		15,000	0
المجموع		2,033,967	3,350,029
14-التبرعات النقدية اوقاف		كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر
		2024	2025
تبرعات بناء نادي ايلاف		2,210,277	81,952
مبني بسمه يتيم		985,311	51,230
المجموع		3,195,588	133,182
15-التبرعات عينية		كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر
		2024	2025
تبرعات عينية مواد غذائية ومياه		904,150	1,336,876
المجموع		904,150	1,336,876

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالقنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2025/12/31م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

16- إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية		كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر
		2024	2025
تبرعات الوزارة - مساعدات الاسر والفقراء		9,266	434,960
تبرعات الوزارة - كفالة اسر السجناء		0	261,272
تبرعات الوزارة - كفالة ايتام		448,851	255,301
تبرعات الوزارة - تفريج كربة		0	246,618
تبرعات الوزارة - مساعدات الزواج		0	2,384
تبرعات الوزارة - دعم المصاريف التشغيلية		16,800	108
تبرعات الوزارة - مبنى نادي ايلاف		828,101	0
تبرعات الوزارة - برامج وانشطة متنوعة		36,721	0
تبرعات الوزارة - سداد ايجارات للأسر الفقيرة		11,028	0
المجموع		1,350,767	1,200,643

17- اعانات منصة احسان		كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر
		2024	2025
تبرعات منصة احسان - سداد ايجار منازل المستفيدين		0	600,000
تبرعات منصة احسان - سقيا الماء		500,000	500,000
تبرعات منصة احسان - لشراء اجهزة كهربائية		278,400	439,151
تبرعات منصة احسان - كفالة اسر		0	426,598
تبرعات منصة احسان - دعم الزواج		0	310,000
تبرعات منصة احسان - شراء سلال غذائية للأسر المحتاجة		0	297,200
تبرعات منصة احسان - مشروع تأثيث منازل الاسر المحتاجة		0	275,000
تبرعات منصة احسان - مشروع تملك وحدة سكنية للمستفيدين		0	272,439
تبرعات منصة احسان - كفالة ايتام		0	250,000
تبرعات منصة احسان - دعم اسر السجناء		0	180,000
تبرعات منصة احسان - مشروع مسار		0	62,000
تبرعات منصة احسان - مصاريف تشغيلية لمحطة العمائر		50,000	50,000
تبرعات منصة احسان - اعانة اسر محتاجة		20,000	0
المجموع		848,400	3,662,388

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2025/12/31م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

18- المساعدات النقدية		
كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر	
2024	2025	
844,100	623,500	مساعدات تفريج كرب
626,500	605,234	كفالات واعانات الايتام والفقراء
8,000	216,300	مساعدات المرضى وذوي الحالات الخاصة
256,750	185,400	مساعدات سداد ايجارات
4,000	174,757	مساعدات - تأثيث منازل للمستفيدين
180,000	110,000	مساعدات المقبلين علي الزواج
39,100	96,500	دعم الجهات الخيرية
69,300	35,000	كفالات اسر السجناء
9,730	33,297	مساعدات - سداد كهرباء المستفيدين
27,000	30,000	مساعدات طارئة - حريق
20,000	11,000	مساعدات - رسوم دراسية
0	5,376	مساعدات دعم اسر منتجة
5,500	5,000	مساعدات - علاج
34,000	0	كفالات واعانة اسر
25,000	0	مساعدات - متضرري الامطار والسيول
7,460	0	مساعدات - ترميم منازل للمستفيدين
2,156,440	2,131,364	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالقنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2025/12/31م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

19- مصاريف الأنشطة		كما في 31 ديسمبر
2024	2025	
303,860	1,615,264	مصروفات مشروع ايلاف
28,175	779,988	مبادرات واستشارات للبرامج والأنشطة
88,121	1,090,412	مشروع تمهيد وتبني وبرنامج أخرى للمستفيدين
0	362,230	مصاريف برنامج - بحث الاسر الفقيرة ودراسة احتياجاتهم
0	251,711	مشروع السلال الغذائية
204,922	247,909	إفطار صائم
184,055	191,853	مصروفات مشروعات محطات المياه
72,166	70,478	مشروع قيادات الصف الثاني
101,000	61,000	كسوة العيد
0	29,452	مشروع الأجهزة الكهربائية
112,449	21,500	مشروع شراء قوارب صيد للمستفيدين ومستلزماتها
8,220	12,018	مشروع عمارة الإسكان
0	11,000	رسوم دورات تدريبية للمستفيدين
3,409	8,843	برنامج اليوم الوطني والتأسيس
0	3,000	مصاريف برنامج تطوع
0	1,800	مشروع العناية بالمساجد
10,000	0	مهرجان المانجو
1,116,377	4,758,458	المجموع

20- مصاريف الأنشطة والبرامج منصة احسان		كما في 31 ديسمبر
2024	2025	
280,300	589,600	مصروفات دعم منصة احسان - سداد ايجار
1,251,500	500,000	مصروفات دعم منصة احسان - سقيا الماء
0	297,250	مصروفات دعم منصة احسان - مساعدات سلال غذائية
0	209,420	مصروفات دعم منصة احسان - مشروع تمليك وحدة سكنية للمستفيدين
0	150,000	مصروفات دعم منصة احسان - مساعدات زواج
0	132,000	مصروفات دعم منصة احسان - اعانات اسر السجناء
0	61,200	مصروفات دعم منصة احسان - كفالة ايتام
0	25,486	مصروفات دعم منصة احسان - مشروع مسار
0	5,000	مصروفات دعم منصة احسان - افطار صائم
1,531,800	1,969,956	المجموع

21- المساعدات العينية		كما في 31 ديسمبر
2024	2025	
1,079,645	1,977,116	مساعدات عينية مواد غذائية ومياه
373,172	957,372	مساعدات عينية اجهزة كهربائية
0	4,700	مساعدات عينية اجهزة طبية
1,452,817	2,939,188	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالقنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2025/12/31م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

22-المصاريف العمومية و الإدارية		كما في 31 ديسمبر
	2025	2024
مصاريف استشارات	192,625	0
ديون معدومة	156,271	0
التأمينات الاجتماعية	153,474	128,519
تأمينات طبية وعلاج	131,631	114,922
مصاريف حكومية	84,121	57,928
مرتبات واجور وما في حكمها	27,810	368,057
ضيافة ونظافة	16,312	19,199
صيانة وإصلاح وترميم	12,298	9,025
مصاريف رسوم واشتراكات	7,862	4,600
كهرباء ومياه	2,904	40,252
مصاريف مكافآت وانتدابات وبدلات	2,500	44,350
بريد وبرق وهاتف	1,515	16,446
محروقات وصيانة سيارات	1,289	3,770
أدوات مكتبية ومطبوعات	840	6,098
مصاريف تأمين	753	0
مصاريف مكافأة نهاية الخدمة	0	98,250
مصاريف هدايا ودروع	0	3,000
مصاريف صيانه اجهزه وبرامج	0	2,571
مصاريف سفر وانتقال	0	871
مصاريف أخرى	30,830	12,081
المجموع	823,035	929,939

23-صافي أصول الأوقاف		كما في 31 ديسمبر
	2025	2024
تبرعات لتأسيس نادي ايلاف	67,513	19,057
تبرعات لبناء مبنى بسمة يتيم	0	250
المجموع	67,513	19,307

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالقنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (122)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2025/12/31م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر		24-صافي الأصول المقيدة
2024	2025	
0	100,243	تبرعات احسان تآئيث منازل للمستفيدين
0	63,019	تبرعات احسان مشروع تملك وحدات سكنية للمستفيدين
0	50,000	تبرعات احسان دعم الزواج
0	36,514	تبرعات احسان مشروع مسار
458,849	0	تبرعات مشروع شراء سلال أو مواد غذائية
278,400	0	تبرعات احسان لشراء أجهزة كهربائية
27,834	0	مشروع قيادات الصف الثاني
23,464	0	تبرعات لشراء قوارب صيد ومستلزماتها للمستفيدين
20,000	0	تبرعات احسان لشراء سلال غذائية للمستفيدين
11,028	0	تبرعات الوزارة سداد ايجارات
1,800	0	
821,375	249,776	المجموع

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

إيضاح (25) 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 تقديرًا 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 العملة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العملة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العملات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العملات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

و- ارقام السنة المقارنة

تم إعادة تبويب ارقام المقارنة لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة المالية الحالية.

إيضاح : (26) 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 على القوائم المالية.

إيضاح : (27) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2025/3/15م