

جمعية البر والخدمات الإنسانية بختعم

مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير مراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة: جمعية البر والخدمات الإنسانية بختعم

(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر والخدمات الإنسانية بختعم ("مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٦) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي

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

أما آخر

تم مراجعة القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بواسطة محاسب قانوني آخر وأصدر تقريره الغير معدل بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٢٥ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة في الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً 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 مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول 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 عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً 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 بـ:

- تحديد وتقييم أخطار التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك 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 تأكد 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 تأكد 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، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهريّة في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

شركة العقيل والمبارك للاستشارات المهنية



عبد المجيد بن عبد الرحمن العربي
ترخيص رقم (٥٤٩)



٣ شعبان ١٤٤٧هـ (٢٢ يناير ٢٠٢٦م)
جمعية البر والخدمات الإنسانية بختتم
عسير، المملكة العربية السعودية

جمعية البر والخدمات الإنسانية بخثعم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٩٧٩,٩٣٥	١,٠٦٧,٠٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٩٧٩,٩٣٥	١,٠٦٧,٠٠٠		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٥٠٠	(٥)	الاستثمارات
٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٥٠٠		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣,٩٥٩,٤٨٢	٣,٨٢٢,٩٣٤	(٦)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
٣,٩٥٩,٤٨٢	٣,٨٢٢,٩٣٤		مجموع الأصول غير المتداولة
٦,٢٠١,٩١٧	٥,١٥٢,٤٣٤		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠		اتعاب مهنية مستحقة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣٦٩,٩٨٧	٤٠٧,٩٤٦	(٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٦٩,٩٨٧	٤٠٧,٩٤٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٧٥,٧٣٧	٤١٣,٦٩٦		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٤,٥٩١,٨٧٥	٣,٩٢٥,٣٣٤		صافي الأصول غير المقيدة
١,٢٣٤,٣٠٥	٨١٣,٤٠٤	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٥,٨٢٦,١٨٠	٤,٧٣٨,٧٣٨		مجموع صافي الأصول
٦,٢٠١,٩١٧	٥,١٥٢,٤٣٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

رئيس مجلس الإدارة
علي بن عبد الله بن علي

المسؤول التنفيذي
صالح محمد بن علي

المحاسب
منصور بن عبد الله بن علي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر والخدمات الإنسانية بختعم
مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٥ م	إجمالي ٢٠٢٤ م
الإيرادات				
التبرعات النقدية العامة	٥٥,٢٦٠	-	٥٥,٢٦٠	٧٢,٨٣٧
التبرعات النقدية صدقات	١٢٧,٩٢١	-	١٢٧,٩٢١	٨٢,٨٨٧
التبرعات النقدية المقيدة	-	٢٤٥,٤١٢	٢٤٥,٤١٢	٢٦٠,٠١٢
التبرعات العينية	٦١٥,٩٩٩	-	٦١٥,٩٩٩	٥٢٩,٠٩٥
اشتراكات اعضاء	١٤,٢٠٠	-	١٤,٢٠٠	١٦,٢٠٠
تبرعات الزكاة	-	٢٠٤,٢٢٠	٢٠٤,٢٢٠	٢٤٨,٢٠٣
الدعم الحكومي	-	-	-	٤٨
إيرادات الايجارات	٣٦,٤٤٠	-	٣٦,٤٤٠	٦٧,١٧٠
تبرعات رسائل SMS	١٦٣	-	١٦٣	٢٤٠
دعم منصة احسان	-	-	-	٧٨,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية	٢٢,٣٦٤	-	٢٢,٣٦٤	٣١,٢٢٧
ايراد استرداد ضريبة القيمة المضافة	٤٧,٢٠١	-	٤٧,٢٠١	٥٥,٩٢٧
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام	٨٧٠,٥٣٣	(٨٧٠,٥٣٣)	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	١,٧٩٠,٠٨١	(٤٢٠,٩٠١)	١,٣٦٩,١٨٠	١,٤٤١,٨٤٦
المصروفات				
مصروفات الشقق السكنية	١٣,٧٦٠	-	١٣,٧٦٠	٢٠,٤١٣
مصروفات الأنشطة	١,٢١٥,٥٤٠	-	١,٢١٥,٥٤٠	٩٤٥,٢٤٨
مصروفات محمله على الأنشطة	١٢٢,٤٨٦	-	١٢٢,٤٨٦	١٣٧,٦٠٨
مصروفات البرامج والأنشطة	٢٠,٦٣٧	-	٢٠,٦٣٧	١٦٩,٦٢٨
(منصة احسان)	٦١٥,٩٩٩	-	٦١٥,٩٩٩	٥٢٩,٠٩٥
المساعدات العينية	٢٠٤,٢٢٠	-	٢٠٤,٢٢٠	٢٤٨,٢٠٣
مساعات زكاة	١٣٤,٤٣٢	-	١٣٤,٤٣٢	٣٥٨,٩٦٨
المصروفات العمومية والإدارية	١٣٦,٥٤٨	-	١٣٦,٥٤٨	١٩٣,٠٦٣
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٢,٤٦٣,٦٢٢	-	٢,٤٦٣,٦٢٢	٢,٦٠٢,٢٢٦
إجمالي المصروفات	(٦٧٣,٥٤١)	(٤٢٠,٩٠١)	(١,٠٩٤,٤٤٢)	(١,١٦٠,٣٨٠)
التغير في صافي الاصول من الأنشطة	٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠	-
البنود الاستثنائية	٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠	١٠١,٢٠٠
ارباح رأسمالية	٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠	-
التغير في صافي الاصول من البنود	(٦٦٦,٥٤١)	(٤٢٠,٩٠١)	(١,٠٨٧,٤٤٢)	(١,١٦٠,٣٨٠)
التغير في صافي الاصول				

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(٤)

المفوض للتصديق

صالح محمد طه

صالح محمد طه

المحاسب

مصورنا صرعيه طه

مصورنا صرعيه طه



رئيس مجلس الإدارة
عليه بصير طه

جمعية البر والخدمات الإنسانية بختتم
مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)
قائمة التغير في صافي الأصول
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

صافي الأصول غير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الأوقاف	الإجمالي
٥,٦٣٦,١٣٣	١,٣٤٩,٩٧٥	٤٥٢	٦,٩٨٦,٥٦٠
(١,٠٤٤,٢٥٨)	(١١٥,٦٧٠)	(٤٥٢)	(١,١٦٠,٣٨٠)
٤,٥٩١,٨٧٥	١,٢٣٤,٣٠٥	-	٥,٨٢٦,١٨٠
(٦٦٦,٥٤١)	(٤٢٠,٩٠١)	-	(١,٠٨٧,٤٤٢)
٣,٩٢٥,٣٣٤	٨١٣,٤٠٤	-	٤,٧٣٨,٧٣٨

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
التغير في صافي الأصول خلال السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
التغير في صافي الأصول خلال السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

رئيس مجلس الإدارة
عائده بنت صالح آل سعود

المؤول التنفيذي
صالح حمد بن صالح آل سعود

المحاسب
منصور بن محمد بن صالح آل سعود



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر والخدمات الإنسانية بختتم
مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١,١٦٠,٣٨٠)	(١,٠٨٧,٤٤٢)	التغير في صافي الأصول
١٩٣,٠٦٣	١٣٦,٥٤٨	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣٦,٣٧٩	٣٧,٩٥٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٩٣٠,٩٣٨)	(٩١٢,٩٣٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٠٠٠)	-	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢,٠٠٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٩٣٢,٩٣٨)	(٩١٢,٩٣٥)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٢,٩١٢,٨٧٣	١,٩٧٩,٩٣٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٩٧٩,٩٣٥	١,٠٦٧,٠٠٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

رئيس مجلس الإدارة

علي مصطفى طهجي

المؤول، التنفيذي

صالح محمد حاري طهجي

الحا محب

مصورنا صرعبه طهجي



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية البر والخدمات الإنسانية بختعم، مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤) بتاريخ ١٤٢٣/٠٧/٢١ هـ الموافق في ٢٠٠٩/٠٩/٢٨ م، مركزها الرئيسي: - خثعم - عسير - المملكة العربية السعودية. تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر والخدمات الإنسانية بختعم برقم تسجيل (٥٨٥٢٠٠٧٢٠٨) في تاريخ ١٤٣٩/٠١/٢١، ورأس مال قدره ٢٥,٠٠٠ ريال.

١,١- أهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة.
- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة.
- تأهيل الأسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد على أنفسهم.
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية.

٢,١- السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولتطلبات الاتبات والقياس والإفصاح 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 والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
وتم الإفصاح عن أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في إيضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس :

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

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

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.



(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣-١ النقدية وما في حكمها: تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر .

٣-٢ المدينون التجاريون: تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الأنشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات: تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتناؤها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة، للموجودات كما يلي:

مبنى مقر الجمعية	٤٪	اثاث ومفروشات	١٠٪
السيارات	٢٠٪	أجهزة وآلات وعدد	٢٠٪
أجهزة التكييف والتبريد	١٠٪		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير. تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٣-٤ اصول الاوقاف : يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.



٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون :
يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٦-٣ 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 إثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم إثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة.
يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما أقل.
إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر
يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:
يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الأجل
يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الأجل 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 الأجل
لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة غير الممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي أو اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.



(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ 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 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 وتقديم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الأنشطة: (يتبع)

- يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة.
- أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتبع)
- 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 طوعاً من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً 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 يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .
- التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او 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 الأنشطة، 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.



جمعية البر والخدمات الإنسانية بخثعم
مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال ائتمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

تتمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

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.



جمعية البر والخدمات الإنسانية بختتم
مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٢٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

١١-٣ صافي الأصول (يتمه)
صافي الأصول المفيدة
تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيت هذا الاستخدام أو كليهما معا، وقد تكون الأصول غير المفيدة أصولا متداولة، أو استثمارات وأصولا مالية، أو أصولا ثابتة، أو أصولا غير ملموسة.
صافي أصول الاوقاف
تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.
١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية:
يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
٥٤٦,٠٨٣	٨٣٥,٢٧٣
١,٤٣٣,٨٥٢	٢٣١,٧٢٧
١,٩٧٩,٩٣٥	١,٠٦٧,٠٠٠
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٥٠٠
٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٥٠٠

(٤) النقد وما في حكمه

مصرف الراجحي عام - ح/١٦٣٠
البنك الأهلي اعانات ح/١٠٨

(٥) الاستثمارات

استثمارات في شركة حامل المسك بواقع ١٥٠٠٠ سهم

رئيس مجلس الإدارة

عبد العزيز بن عبد الله بن عبد الرحمن

المؤول التنفيذي

صالح محمد بن ربي

الحايب

منصور بن عبد الله بن عبد الرحمن



جمعية البر والخدمات الإنسانية بختتم
مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي						
الإجمالي	أجهزة تكيف وتبريد	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	السيارات	المباني	الأراضي
٤,٧١٥,٩٧٦	٢,٠٠٠	٣٢٢,٦٦٩	١٧٦,١٥٨	١٩٨,٨٣٥	٣,٩٩٦,٣١٤	٢٠,٠٠٠
(٤٥,٠٠٠)	-	-	-	(٤٥,٠٠٠)	-	-
٤,٦٧٠,٩٧٦	٢,٠٠٠	٣٢٢,٦٦٩	١٧٦,١٥٨	١٥٣,٨٣٥	٣,٩٩٦,٣١٤	٢٠,٠٠٠
٧٥٦,٤٩٤	١١٦	٢٢٤,٨٤٦	١٧٢,٨٤٦	١٩٨,٨٣٤	١٥٩,٨٥٢	-
١٣٦,٥٤٨	٢٠٠	١٦,١٣٣	٣٣١	-	١١٩,٨٨٤	-
(٤٥,٠٠٠)	-	-	-	(٤٥,٠٠٠)	-	-
٨٤٨,٠٤٢	٣١٦	٢٤٠,٩٧٩	١٧٣,١٧٧	١٥٣,٨٣٤	٢٧٩,٧٣٦	-
٣,٨٢٢,٩٣٤	١,٦٨٤	٨١,٦٩٠	٢,٩٨١	١	٣,٧١٦,٥٧٨	٢٠,٠٠٠
٣,٩٥٩,٤٨٢	١,٨٨٤	٩٧,٨٢٣	٣,٣١٢	١	٣,٨٣٦,٤٦٢	٢٠,٠٠٠
القيمة الدفترية						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م						

(١٣)

رئيس مجلس الإدارة

المسؤول التنفيذي

المحاسب

صالح كبري طهني

مضورنا صر عبد به طهني



جمعية البر والخدمات الإنسانية بختتم
مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٣٣,٦٠٨	٣٦٩,٩٨٧	الرصيد بداية السنة
٣٦,٣٧٩	٣٧,٩٥٩	المكون خلال السنة
٣٦٩,٩٨٧	٤٠٧,٩٤٦	الرصيد نهاية السنة

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
١٧٠,٩٣٥	١٥٥,٢٧٧	كفالة ايتام
١,٠٠٠	-	كسوة العيد
١٨,٦٤٩	١٥,٧٥٠	تبرعات الكفارات
٤,٥٥٠	٤,٥١٥	السلة الرمضانية
٦٠٠	-	صدقة جارية
٤٧,٣٢٨	٣٦,٣٧٠	إفطار صائم
-	٢٠,٠٠٠	إيجارات منازل للمستفيدين
١٦,٩٥٠	١٣,٥٠٠	البئر الخيرية
٢٦٠,٠١٢	٢٤٥,٤١٢	

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٩) إيرادات الإيجارات
٢٢,٢٥٠	٢,٥٠٠	إيرادات إيجارات
٤٤,٩٢٠	٣٣,٩٤٠	إيراد شقق سكنية
٦٧,١٧٠	٣٦,٤٤٠	

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٠) مصروفات الشقق السكنية
٢٠,٤١٣	١٣,٧٦٠	مصروف إيجار شقق سكنية
٢٠,٤١٣	١٣,٧٦٠	

رئيس مجلس الإدارة

علي بن محمد بن علي

المؤول التنفيذي

محمد بن علي بن محمد

الحاسب
عضو ناظر به طهي

جمعية البر والخدمات الإنسانية بخنعم
مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١١) مصروفات الأنشطة
١٨,٦٤٩	١٥,٧٥٠	كفارات
-	٢٠,٠٠٠	إيجار منازل المستفيدين
٢٣,٤٠٠	٢٦,٤٠٠	الحقيبة المدرسية
٤٩,٣٦٠	٤٥,٧٢٥	الفسحة المدرسية
-	٨٨,٨٠٢	ترميم المساكن
١٩٥,٤٣١	١٨٩,٣٠٥	كفالات الايتام
٧٢,٢٠٠	٨٣,٧٠٠	كسوة العبد
١٦٣,٢٠٠	١٢٨,٥٥٠	كسوة الشتاء
٢٤,١١٠	٤٢,٠٥٠	مواد غذائية شهرية
١٤٠,٥٠٣	٨٧,٣٩٩	السلة الغذائية
٢,٠٠٠	-	اعانة مرضي
٣١,٢٢٧	٢٢,٣٦٤	خدمات تطوعيه
-	٥٥,٥٩٠	افطار صايم
٢,٩٧٠	-	سقيا ماء
٢,٢٥٠	١,٦٩٣	مغاسل الموتى
٣,١٠٤	٤,٢٤٢	البئر الخيرية
٤١,٦٩٧	٤٢,٧٨٠	مساعدة نقدية
٤٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	اعانة زواج
٣٨,٥٢٢	-	السلة الغذائية اعانه وزارة
٩٦,٦٢٥	٩٤,٥٠٠	السلة الرمضانية
-	٢٣١,٦٩٠	مكافأة مشرفي البرامج
٩٤٥,٢٤٨	١,٢١٥,٥٤٠	

رئيس مجلس الإدارة
علي بن عبد الله بن علي

المؤول التنفيذي
صالح محمد طاري طهني

الحا
منصور بن عبد الله بن علي



جمعية البر والخدمات الإنسانية بختتم
مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٢) مصروفات محمله على الأنشطة
٩٥,٨٧٥	-	رواتب
١٨,٤٧٧	٤٦,٥٢٨	تأمينات اجتماعية
-	٦,٠٠٠	بدل مواصلات
٩,٤٦٩	٩,٣٩٢	رسوم حكومية
٢,٠٩٦	-	إعلانات
٩٧٨	٩٧٨	اشتراكات
٣٦٥	١٤٠	ضيافة
٣,١٨٠	٤,٦٣٠	أجور تحميل وتنزيل
-	٥٠	تصميم بروشورات لبرامج ومشاريع الجمعية
-	٧٥٤	اشتراك برنامج مقيم لتجديد إقامة العامل
-	٤٥٠	مطبوعات
-	-	مكافأة البرامج والأنشطة
-	١,٦٨٤	تذاكر السفر
-	٥,٠٠٠	تجديد الاشتراك في نظام رافد
-	١,٤٤٠	مياه
-	٢٩٣	صيانة الغرف والمسجد
-	٣٧,٩٦٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٦٦١	١,٨٦٢	كهرباء
٦٣٧	١,٤٧٧	أدوات مكتبية
٩٥٠	٣٠٠	صيانة
٣,٩٢٠	٣,٥٥٠	التقرير السنوي
١٣٧,٦٠٨	١٢٢,٤٨٦	

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٣) مصروفات البرامج والأنشطة منصة احسان
٩١,٦٢٨	٢٠,٦٣٧	ترميم مساكن
٧٨,٠٠٠	-	إفطار صائم
١٦٩,٦٢٨	٢٠,٦٣٧	

رئيس مجلس الإدارة
علي مضر فهد طهني

المؤهل التنفيذي
صالح محمد حارث طهني
(١٦)



الى
منصورنا صرعبه طهني

جمعية البر والخدمات الإنسانية بختتم
مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٤) المصروفات العمومية والادارية
١٩٩,٨١٦	٧٨,٢٤٤	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٤,٢١٠	١٨,١٦٥	التأمينات الاجتماعية
١٣,٦٠٠	٤٠٠	بدلات
-	٦,٠٠٠	بدل المواصلات
٣٦,٣٧٩	-	مكافأة نهاية الخدمة
١١,٣٣١	١,٦١٨	أدوات مكتبية ومطبوعات
٨٥٠	٣٥	صيانة
١,٤٠٩	٢٢٠	بريد وهاتف
٣,٣٠٣	٢,٤٨٨	كهرباء ومياه
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية
٥٨٠	٣٥٨	محروقات
٢٠٠	١٠٥	رسوم الغرفة التجارية والسجل التجاري
١٠٠	١٨٨	مصروفات تجديد الموقع الالكتروني
١,٠٨٨	١,٥٦٦	نظافة
٧,٦١٩	٦,٩٠٠	رسوم بنكية
٣٢٦	-	غرامات
٥,٥٨٥	٥,٥٦٥	هاتف
١١,٣٧٣	١,٤٨٩	صيانة المبنى
٨,٣٧٥	-	اشتركاكات
٧,٠٧٤	٢٧٠	صيانة سيارات
-	١,٣٧٩	تجديد تأمين السيارات
-	١,٠٧٥	رسوم الاشتراك في منصة قوى
-	٢,٠٨٧	اشتراك أبشر أعمال ورسوم الاستعلام (تم)
-	٥٠٠	رسوم تعديل طراز المركبات للجمعية
-	٣٠	تصميم بروشورات باسم الجمعية
٣٥٨,٩٦٨	١٣٤,٤٣٢	

المؤول التنفيذي

مستع

صالح عبد الرحمن طهني

(١٧)

الحايب
منصورنا صرحبه طهني



رئيس مجلس الإدارة
عليه صرحبه طهني

جمعية البر والخدمات الإنسانية بختتم
مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)

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

(١٥) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
إعانة الوزارة المقيدة	٧٣٥,٠٠٠	-	(٢٦٥,٧٧٩)	٤٦٩,٢٢١
إعانة الوزارة المقيدة لترميم المساكن	١٨٠,٠٠٠	-	(٨٨,٨٠٢)	٩١,١٩٨
دعم منصة إحسان ترميم المساكن	٢٠,٦٣٧	-	(٢٠,٦٣٧)	-
ترميم المساكن	١٥٠	-	-	١٥٠
إفطار صائم	٤٧,٣٢٨	٣٦٣٧٠	(٥٥,٥٩٠)	٢٨,١٠٨
صدقة جارية	٦,٨٥٠	-	-	٦,٨٥٠
الزكاة	-	٢٠,٤٢٢٠	(٢٠,٤٢٢٠)	-
كفالة الأيتام	١٦٣,٩٣٠	١٥٥٢٧٧	(١٨٩,٣٠٥)	١٢٩,٩٠٢
الكفارات	-	١٥٧٥٠	(١٥,٧٥٠)	-
السلة الرمضانية من فاعلين خير	-	٤٥١٥	(٤,٥١٥)	-
البئر الخيرية	٤٤,٧١٠	١٣٥٠٠	(٤,٢٤٢)	٥٣,٩٦٨
مغاسل الموتى	١٥,٧٠٠	-	(١,٦٩٣)	١٤,٠٠٧
إيجارات منازل المستفيدين	-	٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	-
أرض مستودع الجمعية	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠
	١,٢٣٤,٣٠٥	٤٤٩٦٣٢	(٨٧٠,٥٣٣)	٨١٣,٤٠٤

(١٦) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٥ يناير ٢٠٢٦ م.

رئيس مجلس الإدارة
علي حسين عيسى

المؤول التنفيذي
صالح محمد بناري

المحاسب
منصورنا صرعيبة

