



جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمحافظة بيش

ترخيص رقم (١٨٩)

بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمحافظة بيش

ترخيص رقم (١٨٩)

بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٦	قائمة التغيرات في صافي الاصول عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٧	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
١٨-٨	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٧)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمحافظة بيش

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر والخدمات الاجتماعية بمحافظة بيش والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي لجمعية البر والخدمات الاجتماعية بمحافظة بيش كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك واداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى انها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش او خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في الحاسبة مالم تعتمد الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة اي بديل واقعي اخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م)



(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تتمثل أهدافنا في الوصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد التحريفات جوهرية اذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر كل منها على حدة او في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

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

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقييمها سواءً بسبب غش او خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال ذكر متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية .
 - التوصل الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية .
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي اعدتها الإدارة .
 - التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها . واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهرى فان علينا ان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او علينا ان نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الافصاحات . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ، ومع ذلك فإن احداثاً او ظروفأ مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة امور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها اثناء المراجعة .

شركة عبدالله شاهر القحطاني



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق القوائم المالية مع السجلات المحاسبية الآلية للجمعية والتقارير المستخرجة منها . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٠٢٦/٠٤/٠٧ م

الموافق : ١٤٤٧/١٠/١٩ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمحافظة بيش

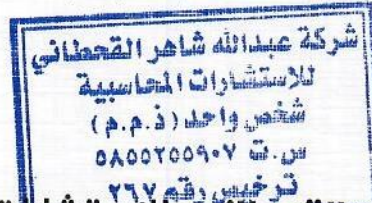
ترخيص رقم (١٨٩)

بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول:
			الأصول المتداولة:
٣,٥١٦,١٠٦,٠٠٠	٢,٥٢٢,٦٩٤,٠٠٠	(٤)	النقدية في الصناديق والبنوك
١٠٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	(٥)	ارصده مدينة أخرى
٣,٦١٨,١٠٦,٠٠٠	٢,٥٦١,٦٩٤,٠٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٨٢٨,٨٩٣,٠٠٠	٧٦٧,٦٠٤,٠٠٠	(٦)	العقارات والالات ومعدات بالصافي
١٩,٥٥١,٠٠٠	٩,٩١٦,٠٠٠	(٧)	أصول غير ملموسة بالصافي
٢,١٧٤,٨٣٤,٠٠٠	٢,٤٧٦,٢٠٥,٠٠٠	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٠٢٣,٢٧٨,٠٠٠	٣,٢٥٣,٧٢٥,٠٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٦,٦٤١,٣٨٤,٠٠٠	٥,٨١٥,٤١٩,٠٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			الإلتزامات متداولة:
٧,٤٧٥,٠٠٠	٧,٤٧٥,٠٠٠	(٩)	مصرفات مستحقة
٧,٤٧٥,٠٠٠	٧,٤٧٥,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٧,٤٧٥,٠٠٠	٧,٤٧٥,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(١٠)	صافي الأصول:
٣,٠٣٣,٨٠١,٠٠٠	٣,١٩٢,٢٥٧,٠٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٦٠٠,١٠٨,٠٠٠	٢,٦١٥,٦٨٧,٠٠٠	(١/١٠)	صافي الأصول المقيدة
٦,٦٣٣,٩٠٩,٠٠٠	٥,٨٠٧,٩٤٤,٠٠٠		إجمالي صافي الأصول
٦,٦٤١,٣٨٤,٠٠٠	٥,٨١٥,٤١٩,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)
جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

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

<u>الإجمالي</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>صافي الأصول غير المقيدة</u>	<u>صافي الأصول</u>	<u>رأس المال</u> <u>المساهم به</u>	<u>الدين</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
٦,٦٣٣,٩٠٩	٣,٦٠٠,١٠٨,٠٠٠	٣,٠٣٣,٨٠١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	رصيد ٢٠٢٥/١/١ م
(٨٢٥,٩٦٥)	(٤٧٠,١٣٧)	(٣٥٥,٨٢٨)	-	-	التغير في صافي الأصول خلال العام
-	(٥١٤,٢٨٤)	٥١٤,٢٨٤	-	-	الدخل الشامل الاخر
(٨٢٥,٩٦٥)	(٩٨٤,٤٢١)	١٥٨,٤٥٦	-	-	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول
-	-	-	-	-	تكوين الاحتياطات
٥,٨٠٧,٩٤٤	٢,٦١٥,٦٨٧	٣,١٩٢,٢٥٧	-	-	رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمحافظة بيش

ترخيص رقم (١٨٩)

بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
(٧٥٩,٨٠٤,٠٠٠)	(٨٢٥,٩٦٥,٠٠٠)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		<u>التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٤,٠٦٥,٠٠٠	٧٩,١٧٦,٠٠٠	مصروفات اهلاك العقارات والالات والمعدات
٩,٦٣٥,٠٠٠	٩,٦٣٥,٠٠٠	مصروفات أطفاء أصول غير ملموسة
		<u>التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٤٦,٩٣٠,٠٠٠)	٦٣,٠٠٠,٠٠٠	التغير في ارصدة الأرصدة المدينة الأخرى
(٧٤٣,٠٣٤,٠٠٠)	(٦٧٤,١٥٤,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٢٣٢,٩٨٩,٠٠٠)	(١٧,٨٨٧,٠٠٠)	اضافات العقارات والالات والمعدات
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	عقارات ولات ومعدات مستبعدة (بالصافي)
(١,٣٠٩,٨٥٠,٠٠٠)	(٣٠١,٣٧١,٠٠٠)	نقدية (مدفوعة) لمشروعات تحت التنفيذ
(١,٥٣٢,٨٣٩,٠٠٠)	(٣١٩,٢٥٨,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الإستثمارية (٢)
(٢,٢٧٥,٨٧٣,٠٠٠)	(٩٩٣,٤١٢,٠٠٠)	صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه (٢+١)
٥,٧٩١,٩٧٩,٠٠٠	٣,٥١٦,١٠٦,٠٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
٣,٥١٦,١٠٦,٠٠٠	٢,٥٢٢,٦٩٤,٠٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها





(٨)

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

٦ - العقارات والالات والمعدات ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

التاريخ	مجمع الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك	البيان
	الرصيد الدفري في	المجموع في	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	استهلاكات العام	إضافات العام	الرصيد في		
٢٠٢٤/١٢/٣١	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٣٤١,٠٠٠	١٦,٨٥٧,٠٠٠	٣١٣,٤٨٤,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	-	أراضي
٢٠٢٥/١٢/٣١	١٠٧,٩٥٣,٠٠٠	٤,٧٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٧٩٩,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٢١,٤٣٧,٠٠٠	%٤	مباني
	١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٥	هجر
	١,٠٠٤,١٧,٠٠٠	١٩,٥٨٣,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٥٨٣,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	%٢٠	الات ومعدات
	٩,٠٠٨,٣٤,٠٠٠	١٢,٠٣٦,٦٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٨,٣٦٦,٠٠٠	١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٩,٢٠٠,٠٠٠	%٢٠	سيارات صغيرة
	١٠٣,١٧٣,٠٠٠	١٥٦,٦٤,٠٠٠	١٣,٣١٣,٠٠٠	١٤٣,٣٢٧,٠٠٠	٢٤٦,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤٦,٥٠٠,٠٠٠	%١٣	سيارات كبيرة
	٢٥,٠٩٩,٠٠٠	١٢,٥٣٣,٠٠٠	١٣,٦٧٤,٠٠٠	١١,٦٣٩,٠٠٠	١٣٦,٧٣٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣٦,٧٣٨,٠٠٠	%١٠	اثاث مكتبي
	١,٩١٥,٠٠٠	٤٤,٨٨٩,٠٠٠	١,٩١٤,٠٠٠	٤٦,٩٧٥,٠٠٠	٤٤,٨٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٤,٨٩,٠٠٠	%١٣	أجهزة تبريد وثقفة
	٦,٣١٨,٠٠٠	٧٩,٧٦٥,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	٧٧,٠٦٣,٠٠٠	٨٣,٣٨١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٣,٣٨١,٠٠٠	%٢٠	أجهزة حاسب آلي وملحقاته
	٥٤٨,٠٠٠	٥١٥,٠٠٠	٢١٣,٠٠٠	٣٠٢,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	%٢٥	أجهزة اتصال وأمن وحماية
	١,٣٢٣,٠٠٠	٤٢,٦٤٦,٠٠٠	١٣٨,٠٠٠	٤٢,٥٠٤,٠٠٠	٤٣,٨٢٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٣,٨٢٧,٠٠٠	%١٠	الات ومعدات مكتبية. أجهزة
	١,٣١١,٠٠٠	٣,٩٧٣,٠٠٠	٣,٣٦٥,٠٠٠	٦,٠٨٠,٠٠٠	١,٩٨٠,٦٠٠	٠,٠٠٠	١٧,٨٨٧,٠٠٠	١,٩٩١,٠٠٠	%٢٠	الزوت وأجهزة العرض
	١,٠٠٠	٢,١٦٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,١٦٩,٠٠٠	٢,١٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,١٧,٠٠٠	%١٠	عدد وأدوات. خزن حديدية
	٨٢٨,٨٩٣,٠٠٠	٧٦٧,٦٠٤,٠٠٠	٧٩,١٧٦,٠٠٠	٨٥١,٨١٩,٠٠٠	١,٢٩٨,٥٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧,٨٨٧,٠٠٠	١,٢٨٠,٧١٢,٠٠٠		الإجمالي

٧ - الأصول غير ملموسة ومجمع اطفائها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م :

التاريخ	مجمع الإطفاء				التكلفة				نسبة الأطفاء	البيان
	الرصيد الدفري في	المجموع في	استهلاكات العام	إطفاء العام	الرصيد في	المجموع في	استهلاكات العام	إضافات العام		
٢٠٢٤/١٢/٣١	٣٨,٢٥٩,٠٠٠	٣٨,٢٥٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٦٢٥,٠٠٠	٤٨,١٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٨,١٧٥,٠٠٠	%٢٠,٠	رخص برامج
٢٠٢٥/١٢/٣١	٩,٩١٦,٠٠٠	٣٨,٢٥٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨,٦٢٤,٠٠٠	٤٨,١٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٨,١٧٥,٠٠٠	%٢٠,٠	البيان
	١٩,٥٥١,٠٠٠	٣٨,٢٥٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨,٦٢٤,٠٠٠	٤٨,١٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٨,١٧٥,٠٠٠	%٢٠,٠	الإجمالي

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمحافظة بيش

بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

- الأسم : جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمحافظة بيش
 الكيان القانوني : جمعية أهلية
 العنوان : بيش - جازان - المملكة العربية السعودية
 شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١٨٩) بتاريخ ٠٢ / ٠٢ / ٢٠٠٢ م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ .
 السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١ / ٠١ / ٢٠٢٥ م حتي ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م .

٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :

- ١- تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة .
- ٢- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة .
- ٣- تأهيل الاسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد على أنفسهم .
- ٤- تدريب أبناء المستفيدين وتأهيلهم لسوق العمل .
- ٥- تقديم المساعدات الطارئة في أوقات الكوارث والأزمات .
- ٦- تنفيذ و دعم البرامج الموسمية .

٣/١ : سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية:

- تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم م٤٨، وتاريخ ١٤٤٦ هـ/٢/٨ ولائحته التنفيذية وذلك عن طريق ما يلي:-
- ١- جمع التبرعات النقدية بما يتفق مع اهداف الجمعية المذكورة في لائحته الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقا لتعليمات البنك المركزي السعودي بحوالات ماله او شيكات بنكية تودع في حساباتها المعتمدة وذلك بعد اخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرخصة
 - ٢- تقوم الجمعية قبل قيامها بحملة جمع التبرعات بتقديم طلب الى الجهة المرخصة ويتضمن الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدتها والمبلغ المراد جمعه. ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة المحددة او توافر المبلغ المستهدف ايها اسبق
 - ٣- تلتزم الجمعية بصرف ما جمعت من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغيير وجهة الصرف يتم الرجوع الى الجهة المرخصة ومراعات شروط المتبرع ان وجدت
 - ٤- تستقبل الجمعية التبرعات العينية ان وجدت من خلال مقرها الرئيسي او فروعها او المواقع المرخص لها بها بجمع التبرعات ويثبت ذلك في إيصال استلام نو رقم متسلسل وتسلم نسخه منه للمتبرع.
 - ٥- تقوم الجمعية بتحديد أصحاب الصلاحية في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المسئول المالي توقيعه أساسيا ويكون الصرف من حسابات الجمعية البنكية المعتمدة
 - ٦- في حال وجود تبرعات دوليه يتم اخذ الموافقة من الجهة المرخصة والتنسيق معها.
 - ٧- الجمعية على علم كامل بنظام جمع التبرعات ولائحته الأساسية ويتم الالتزام بهما بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص العقوبات والغرامات المقررة .



جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (في الحالات التي لم ترد معالجتها في المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح) ، و وفقاً للمعايير و اللوائح والانظمة الاخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لا قرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعياري المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

العقارات والالات والمعدات وأصول الاوقاف :

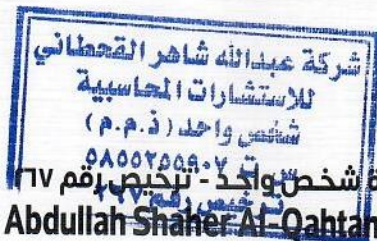
تظهر العقارات والالات والمعدات و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

أصول غير ملموسة

يتم رسمة التكاليف المتكبدة لقاء شراء برامج حاسب ألي والمتوقع أن تحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها عن الفترة المتوقعة للاستفادة منها وتقدر ب ٥ سنوات .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الانشطة .



جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمحافظة بيش

بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مالدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عند صرفها .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون

الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام

معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في

المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا

يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات انشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير

المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد

البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات

يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة

الناجمة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج حاسب الي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التويب :

تم إعادة تويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .



جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م-----

٤- النقدية في الصناديق والبنوك :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٠,٠٠	نقدية بالصندوق
٢٠٢٨٤٦٧,٠٠	١٨٢٠٨٤٦,٠٠	مصرف الراجحي عام ح / ٩٧٩١
٣٤٧١٨٧,٠٠	٢,٠٠	مصرف الراجحي الزكاة ح / ٩٩٩٩
١٥,٦٤٦	٤٩٠٣٤,٠٠	مصرف الراجحي زواج ح / ٢٩٠٢
٧٤٨,٧٨١	٣٥٦٣٢٧,٠٠	مصرف الراجحي أيتام ح / ٥٠٨٧
٢٢٩,٨٤٦	١٥٠٣٠٦,٠٠	البنك الأهلي صدقة ح / ١٠٩
١٤٦,١٧٩	١٤٦١٧٩,٠٠	البنك الأهلي ح / ٢٠٧
٠	٠,٠٠	مصرف الراجحي افطار صائم ح / ٤٩٤٥٨
٣,٥١٦,١٠٦,٠٠	٢,٥٢٢,٦٩٤,٠٠	المجموع

٥- ذمم وارصدة مدينة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٢٠٠٠,٠٠	٨٠٠٠,٠٠	ذمم العاملين - سلف
٤٠٠٠٠,٠٠	٣١٠٠٠,٠٠	ذمم العاملين - عهد
١٠٢,٠٠٠,٠٠	٣٩,٠٠٠,٠٠	المجموع

٦- العقارات والالات والمعدات ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

تتضمن العقارات والالات والمعدات علي أصول استثمارية مسجله بالتكلفة :-

* ارض حي الصفا من المخطط رقم ٣٣ بمدينة بيش وقد آلت ملكيتها للجمعية عن طريق التبرع وتم تقييمه عن طريق مجلس ادارة الجمعية في السنوات السابقة بمبلغ ٤٨٠٠٠٠ ريال بصك رقم ٣٧٣٣٠١٠٠٢١٤٨ وتاريخ ٢٣ / ٠٤ / ١٤٤٥ هـ ومقام عليها مشروع تحت التنفيذ المبني الاستثماري بمبلغ ١٣٧١٣٧١ ريال.

٧- الأصول غير الملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "



جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٨- مشروعات تحت التنفيذ :

البيان		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
مشروع وقف الجمعية		٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
مشروع سوق الأسر المنتجة		٢٠٢,٦٧٥,٠٠٠	٢٠٢,٦٧٥,٠٠٠
مشروع مبني ومستودع الجمعية		٨٩٧,١٥٩,٠٠٠	٨٩٧,١٥٩,٠٠٠
مشروع المبني الاستثماري		١,٠٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٧١,٣٧١,٠٠٠
المجموع		٢,٤٧٦,٢٠٥,٠٠٠	٢,١٧٤,٨٣٤,٠٠٠

٩- مصروفات مستحقة :

البيان		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
اتعاب مهنية مستحقة		٧,٤٧٥,٠٠٠	٧,٤٧٥,٠٠٠
المجموع		٧,٤٧٥,٠٠٠	٧,٤٧٥,٠٠٠

١٠- صافي الاصول:

البيان		٢٠٢٥/١٢/٣١ م			٢٠٢٤/١٢/٣١ م
		صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة		٣,٠٣٣,٨٠١,٠٠٠	٣,٦٠٠,١٠٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٣٩٣,٧١٣,٠٠٠
تسويات علي رصيد اول المدة		٥١٤,٢٨٤,٠٠٠	(٥١٤,٢٨٤,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
التغير في صافي الأصول		(٣٥٥,٨٢٨,٠٠٠)	(٤٧٠,١٣٧,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٧٥٩,٨٠٤,٠٠٠)
رصيد آخر المدة		٣,١٩٢,٢٥٧,٠٠٠	٢,٦١٥,٦٨٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٨٠٧,٩٤٤,٠٠٠

الدخل الشامل الاخر :-

يتمثل في تسويات علي رصيد اول المدة بمبلغ ٥١٤٢٨٤ ريال تم تسجيله بالخطأ خلال السنوات السابقة علي مصروفات الإسكان التنموي -منصة جود وهو يخص مصروفات الإسكان التنموي -منصة احسان ولم يتم تحرير المبالغ المصروفة في السنوات السابقة .



تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١/١٠ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	انحر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٥/٠١/٠١ (بعد التسويات)	تسويات وإعادة تصنيف سنوات سابقة	الرصيد في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	بيان
١٦٦٠٠٥,٠٠	(٥٨٩,١٠٠,٠٠)	٦٨٩٠٨٠,٠٠	٦٦٠٢٥,٠٠	٠,٠٠	٦٦٠٢٥,٠٠	الزكاة الشرعية
٤٣٦٦٠٧,٠٠	(١٨٨,١٢٠,٠٠)	٥١٩٠٤٦,٠٠	١٠٥٦٨١,٠٠	(٥١٦,٠٠٠,٠٠)	٦٢١٦٨١,٠٠	كفالات أيتام
٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠)	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	ترعات السلة الغذائية-الشيخ فهد بن عبدالله العويضة
٠,٠٠	(٢١,٦٠٠,٠٠)	٢١٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	ترعات السلة الغذائية-عبدالعزیز بن فهد العصيمي
٥٠٠,٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠)	٥٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	ترعات ترميم منازل - الشيخ سعد بن محمد العجلان
٠,٠٠	(٧٢,٠٠٠,٠٠)	٧٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	ترعات كفالات أيتام - مواكب الاجر
٠,٠٠	(٤٤٠,٠٠٠,٠٠)	٤٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	ترعات شراء وحدة سكنية لمستفيديه - عبد العزيز الحميان
١٥٩٦٢١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٩٦٢١,٠٠	٠,٠٠	١٥٩٦٢١,٠٠	دعم مشروع الأسر المنتجة
٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩,٠٠	٠,٠٠	٩,٠٠	ترعات زواج
٠,٠٠	(٨,٤٥٣,٠٠)	٠,٠٠	٨٤٥٣,٠٠	٠,٠٠	٨٤٥٣,٠٠	ترعات مبادرة برد صيفك
١٥٠٤٤٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٠٤٤٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٠٤٤٠,٠٠	مشروع سوق الأسر المنتجة
٠,٠٠	(٥٣,٣٣٩,٠٠)	٥٣٣٣٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	ترعات مشروع إبطار صائم
٧٧٠٢٠,٠٠	(١١٨,٩٥٠,٠٠)	٣٦٤٠٠,٠٠	١٥٩٥٧,٠٠	٠,٠٠	١٥٩٥٧,٠٠	ترعات مشروع سقيا الماء
٣٦١٠٠,٠٠	(٨,٩٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٤٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥٠٠٠,٠٠	توفير أجهزة كهربائية بوقف محمد صالح العذل
٢٨٠٩٩,٠٠	(١٩,٤٠٠,٠٠)	٢١٠٠٠,٠٠	١٢٠٩٩,٠٠	٠,٠٠	١٢٠٩٩,٠٠	برنامج مقسلة الراجحي
٥٠,٠٠	(١,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	١٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٥٠,٠٠	دورة تدريبية للعاملين
٠,٠٠	(٢٨,١٠٠,٠٠)	٢٨١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مبادرة حاجتي
٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	ترعات برامج والنشطة -مبرة شهداء الحرم المكي
٠,٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	دعم ترميم منازل (مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية)
٠,٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	دعم مشروع رعاية أسر السجناء (مؤسسة حمد الخيرية)
٠,٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠)	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	ترعات المبني الاستثماري - ال الخبيج
١٠٦٦٠٩٣,٠٠	(٦٩,٧٩٥,٠٠)	٠,٠٠	١١٣٥٨٨٨,٠٠	٠,٠٠	١١٣٥٨٨٨,٠٠	ترعات مشروع الصيادين (ارامكو) كفارة يمين
٠,٠٠	(٥٠,٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠,٠٠	دعم للمرضي (مؤسسة علي حمران)
٢٣٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣٤٥٠,٠٠	دعم كسوة العيد (مؤسسة علي حمران)
٢٠٥٠,٠٠	(٣٨,٢٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٤٠٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٢٥٠,٠٠	أجهزة كهربائية دعم (مؤسسة سليمان أيتامي)
٠,٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	دعم ترميم واعانة (مؤسسة سليمان أيتامي)
٣١٠٠,٠٠	(٥٥,٩٠٠,٠٠)	٥٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	ترعات مشروع ترميم (مؤسسة محمد الحبيب واولاده)
١٩٥٢٥,٠٠	(٦٣,٤٧٥,٠٠)	٠,٠٠	٨٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٣٠٠٠,٠٠	ترعات برامج ومشروع (مؤسسة محمد الحبيب واولاده)
٥٣٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٣٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٣٤٠٠,٠٠	انشاء خزانات . (اوقاف الشيخ محمد العذل)
٨٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٥٠٠,٠٠	برنامج الاسكان التنموي
٠,٠٠	(٨٨٠,٠٠٠,٠٠)	٨٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	ترعات عينية . مواد غذائية
١٥٠٥٦٧,٠٠	(٤٠٧,٩٨٣,٠٠)	٣٧٥٠٠,٠٠	١٨٣٥٥,٠٠	٠,٠٠	١٨٣٥٥,٠٠	اجهزة كهربائية . منصة احسان
١٣٨٤١٠,٠٠	(٤٣,٩٤٠,٠٠)	٠,٠٠	١٨٢٣٥,٠٠	٠,٠٠	١٨٢٣٥,٠٠	مشروع رعاية كبار السن . منصة احسان
١٢٠٠٠,٠٠	(٥٠٤,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٥١٦٠٠٠,٠٠	٥١٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع كفالات أيتام . منصة احسان
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥١٤,٢٨٤,٠٠)	٥١٤٢٨٤,٠٠	مشروع الاسكان التنموي . منصة احسان
٢٩٥٥٣,٠٠	(٤٠,٤٤٧,٠٠)	٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	دعم الاسر - مؤسسة سليمان عبدالعزیز الراجحي الخيرية
٨٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٨,٠٠	٠,٠٠	٨٨,٠٠	دعم ترميم منازل-عبدالعزیز ابراهيم المهنا
٢,٦١٥,٦٨٧,٠٠	(٤,٠٢٨,٧٠٢,٠٠)	٣,٥٥٨,٥٦٥,٠٠	٣,٠٨٥,٨٢٤,٠٠	(٥١٤,٢٨٤,٠٠)	٣,٦٠٠,١٠٨,٠٠	المجموع

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١١- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	٢٠٢٥ م			٢٠٢٤ م
	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي
التبرع العام	٨١٦٦٨٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨١٦٦٨٨,٠٠
كفالات ايتام	٠,٠٠	٥١٩٠٤٦,٠٠	٠,٠٠	٥١٩٠٤٦,٠٠
مبادرة حاجي	٠,٠٠	٢٨١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨١٠٠,٠٠
تبرعات السلة الغذائية-الشيخ فهد بن عبدالله العويضة	٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠
تبرعات ترميم منازل -الشيخ سعد بن محمد العجلان	٠,٠٠	٥٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٥٠٠٠,٠٠
تبرعات كفالات ايتام -مواكب الاجر	٠,٠٠	٧٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٢٠٠٠,٠٠
تبرعات شراء وحدة سكنية لمستفيدة - عبد العزيز الحميان	٠,٠٠	٤٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٤٠٠٠٠,٠٠
تبرعات سقيا الماء	٠,٠٠	٣٦٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦٤٠٠,٠٠
تبرعات إظهار صلوات	٠,٠٠	٥٣٣٣٩,٠٠	٠,٠٠	٥٣٣٣٩,٠٠
تبرعات برامج وانشطة -مبرة شهداء الحرم المكي	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠
تبرعات المبني الاستثماري(وقف عبد الرحمن الجميح)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات مشروع ترميم (مؤسسة محمد الحبيب واولاده)	٠,٠٠	٥٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٩٠٠٠,٠٠
تبرعات المبني الاستثماري(اوقاف الشيخ محمد العذل)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات مشروع الاضاحي-فوزية الجفالي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات برنامج معسلة الراجحي	٠,٠٠	٢١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢١٠٠٠٠,٠٠
تبرعات توفير أجهزة كهربائية اوقاف محمد صالح العذل	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات ترميم منازل (مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات مشروع رعاية اسر السجناء (مؤسسة حمد المحسن الخيرية)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات مشروع حقائب مدرسية (اوقاف محمد صالح العذل)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات كسوة العيد (مؤسسة علي حرمان)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات المبني الاستثماري(مؤسسة علي حرمان)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات ترميم واعانة(مؤسسة سليمان أبيخي)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات المبني الاستثماري - ال الجميح	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠
تبرعات السلة الغذائية-عبدالعزيز بن فهد العصيمي	٠,٠٠	٢١٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢١٦٠٠,٠٠
تبرعات المبني الاستثماري- مؤسسة محمد عبدالله الجميح	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات المبني الاستثماري- فوزية الجفالي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات دعم الاسر - مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات دعم الاسر اشد احتياج -مؤسسة سعود بن فهد الخيرية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات برنامج ترفيه الايتام-حمود الذيب واولاده	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات ترميم منازل -عبدالعزيز لبراهيم المنها	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات تأمين مقر الجمعية والمستودع (اوقاف عبد الله تركي الضحيان)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٨١٦,٦٨٨,٠٠	١,٦١٤,٤٨٥,٠٠	٠,٠٠	٣,٥٨٨,١٣٥,٠٠

(16)

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م

١٢- دعم منصة احسان :

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
	مقيدة	الاجمالي
مشروع شراء اجهزة كهربائية	٠,٠٠	٣٧٥,٠٠٠,٠٠
مشروع الخزانات الارضية - منصة احسان	٠,٠٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠
مشروع الاسكان التنموي	٠,٠٠	١٧١,٤٢٨,٠٠
المجموع	٣٧٥,٠٠٠,٠٠	٣٤١,٤٢٨,٠٠

١٣- إيرادات غير مقيدة :

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
استرداد ضريبي	١٢٠,٣٧٧,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١٢٠,٣٧٧,٠٠	٠,٠٠



جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٤ - مصروفات البرامج والانشطة :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٩٨,٤٠٠,٠٠٠	١٨٨,١٢٠,٠٠٠	كفالات أيتام
٣١٨,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	كفالات ومساعدات اسر
٨٨,٣٦٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	مساعدات السلة الغذائية
١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	اعانات زواج- منصة احسان
٧,٨١٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	ترميم منازل
٧,٨١٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	ترميم منازل-محمد عبدالله الجميح
٢٥٠,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	ترميم منازل-مؤسسة اللؤلؤ الوقفية
٢٠١,٩٠٠,٠٠٠	١٩٤,٠٠٠,٠٠٠	مغسلة الراجحي الخيرية
٦٦,٢٨٠,٠٠٠	٦٩,٧٩٥,٠٠٠	مشروع الصيادين
٧٧,٠٠٨,٠٠٠	٣٤٠,٤٨٦,٠٠٠	مساعدات إفطار صائم
٦٨٥,٧١٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	منصة جود للاسكان الخيري - دعم الايجار
٠,٠٠٠	٨,٩٠٠,٠٠٠	مساعدات الأجهزة الكهربائية-اوقاف محمد صالح العذل
١٧٦,٤٥٠,٠٠٠	٤٠٧,٩٨٣,٠٠٠	مساعدات أجهزة كهربائية-منصة احسان
٤٩,١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصاريف انشاء خزانات-اوقاف محمد صالح العذل
٢,٦٥٠,٠٠٠	٤٣,٩٤٠,٠٠٠	مصاريف مشروع رعاية كبار السن-منصة احسان
٠,٠٠٠	٦٣,٤٧٥,٠٠٠	مصروفات برامج ومشروعات-مؤسسة محمد الحبيب وأولاده
٠,٠٠٠	٥٥,٩٠٠,٠٠٠	مصروفات ترميم منازل-مؤسسة محمد الحبيب وأولاده
١٠٧,٩٢٠,٠٠٠	١١٨,٩٥٠,٠٠٠	سقيا الماء
٢,١٠٠,٠٠٠	١٥,٤٠٠,٠٠٠	مساعدات للمرضى-مؤسسة علي حمران
٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات ترميم منازل-الشيخ سعد بن محمد العجلان
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات مشروع اضاحي-فوزية الخفالي
٩٢,٦٠٠,٠٠٠	٢٨,٢٩٣,٠٠٠	مبادرة حاجتي
٢١,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع الحقيرة المدرسية
٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات كفالات ايتام-موكب الاجر
٠,٠٠٠	٤٠,٤٤٧,٠٠٠	مصروفات دعم الاسر اشد احتياج-مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي
٠,٠٠٠	٨,٤٥٣,٠٠٠	مصروفات مبادرة برد صيفك
٠,٠٠٠	٢١,٦٠٠,٠٠٠	مصروفات سلات غذائية-عبدالعزيز بن فهد العصيمي
٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات سلات غذائية-الشيخ فهد بن عبدالله العويضة
٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات شراء وحدة سكنية لمستفيديه-عبدالعزيز الحميان
٠,٠٠٠	٣٨,٢٠٠,٠٠٠	مصروفات مشروع أجهزة كهربائية-سليمان اباهيمي
٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات كفارة يمين
٦٤١,٠٠٠	٥٣,٠٠١,٠٠٠	برامج وانشطة متنوعة للايتام
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات برنامج رعاية اسر السجناء-حمد المحسن الخيرية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات برنامج ترفيه الايتام-حمود الذيب وأولاده
١٣٤,٩١٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات برنامج ترميم منازل-عبدالعزيز إبراهيم المهنا
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات برنامج ترميم منازل-مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية
٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات برنامج اليوم الوطني-للايتام
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات دعم الاسر اشد احتياج-مؤسسة سعود بن فهد الخيرية
١٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات الخزانات الارضية-منصة احسان
١٤١,٦٠٠,٠٠٠	٥٠٤,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات مشروع كفالات ايتام-منصة احسان
١٨,٧٢١,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع كفالة رضيع-منصة احسان
٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات ترميم واعانة-مؤسسة لسيمان اباهيمي
٥٠٩,٨١٣,٠٠٠	٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠	مساعدات عينية-مواد غذائية
٠,٠٠٠	١٣,٤٦٠,٠٠٠	مصروفات خدمات تطوعية
٣٨٠,١٩١,٠٠٠	٣٤٨,٣٠٩,٠٠٠	مصروفات التشغيل الحملة علي النشاط (١٤/١)
٤,٣٩٣,٤٩٢,٠٠٠	٤,٠٩٠,٢١٢,٠٠٠	المجموع



جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمحافظة بيش
بيش - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٤- مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦٢,٦٦٧,٠٠	٢٨١,٤٨٩,٠٠	اجور ورواتب
٢,٦٥٨,٠٠	١,٧٨٧,٠٠	مصروفات المستودع
١٤,٤٠٦,٠٠	٢٥,٤٥١,٠٠	اجور تحميل وتنزيل
٤٦٠,٠٠	٠,٠٠	زي عمال
٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	منافع وخدمات وتأمين
٠,٠٠	٣٦,٥٨٢,٠٠	دعاية واعلان
٣٨٠,١٩١,٠٠	٣٤٨,٣٠٩,٠٠	المجموع

١٥- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٩,٠٣٢,٠٠	١٢٥,٧٠٩,٠٠	اجور ورواتب
٤٨,٤٦٨,٠٠	٤٨,٨١٠,٠٠	تأمينات اجتماعية
١٤,٦٤٥,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	مصروفات حكومية . رسوم
٢,٧٦٤,٠٠	٢,٨٨٦,٠٠	مستلزمات مكتبية
٣,٤٧٢,٠٠	٨,٧٩٣,٠٠	وقود ومحروقات
٣,٨٨٨,٠٠	٢,٤٠٧,٠٠	مصروفات نظافة
٣,٥٩٨,٠٠	٨,٧٢٢,٠٠	صيانة سيارات
٤٢٠,٠٠	٣٠,٠٠	صيانة أدوات وأجهزة عرض
٥٨٠,٠٠	٤٠٠,٠٠	صيانة اجهزة الحاسب الآلي
٠,٠٠	٨١,٠٠	صيانة اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٣٥,٠٠	١٦١,٠٠	صيانة مبني
١٩,١٨٦,٠٠	١٩,٦٥٦,٠٠	مصروفات كهرباء
٥,٥١٨,٠٠	٥,١٥٥,٠٠	مصروفات هاتف ونت
١٨,٧٠٣,٠٠	٦,٠٣٣,٠٠	تحميل وتنزيل
٩,٣٠٣,٠٠	٦,٠٨٨,٠٠	مصروفات ضيافة
٤٦,٦٦٦,٠٠	٠,٠٠	اجارات مقر الجمعية
١٧,٤٥٠,٠٠	١٤,٩٥٠,٠٠	اتعاب مهنية و استشارية
٩,٠٠٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٧,٧٥٤,٠٠	١٧,٩٧٨,٠٠	اشتراقات وتصديقات
١١,٤٢٣,٠٠	٢٨,٣٠٢,٠٠	دعاية واعلان
٤٩٦,٠٠	٠,٠٠	مصروفات التأمين
٥,٨٥٣,٠٠	٠,٠٠	رسوم حكومية -نقل ملكية سيارة
١٦٩,٩١٨,٠٠	٤٣,٦٢٢,٠٠	تعميمات فحابة خدمة
٩٥٥,٠٠	١,٥٠٠,٠٠	مصاريف التدريب والتاهيل
٤٤٩,٠٠	٤٤٩,٠٠	مصروفات بنكية
٠,٠٠	٥٠٠,٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٤٥٩,٥٧٦,٠٠	٣٦٣,٢٣٢,٠٠	المجموع

١٦- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٩/١٠/٤٧هـ الموافق : ٠٧/٠٤/٢٠٢٦ م.

١٧- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث اخري بعد تاريخ ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها

تأثير جوهري علي القوائم المالية في ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م