

جمعية البر الخيرية بالشبكية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٣١٠)
الشبكية - القصيم - المملكة العربية السعودية



القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية البر الخيرية بالشبيكة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٣١٠)
الشبيكة - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة

- (-)
- (١)
- (٢)
- (٣)
- (١١-٤)



فهرس المحتويات

- تقرير مراجع الحسابات المستقل
- قائمة المركز المالي
- قائمة الأنشطة
- قائمة التدفقات النقدية
- إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بالشبكية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي / ٣١٠
الشبكية - القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالشبكية ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسئولية الادارة عن القوائم المالية

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة.



تقرير مراجع الحسابات المستقل - (تتمة)

إلى السادة مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بالشبكية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي / ٣١٠
الشبكية - القصيم - المملكة العربية السعودية

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية - (تتمة)

ونقوم ايضاً بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

عن شركة/ المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
الجاسر والدخيل (محاسبون ومراجعون قانونيون)



دخيل بن علي الدخيل
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٩٦)

في: ٠٩ / رمضان / ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٢٦ / فبراير / ٢٠٢٦ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٤,٨٧١,٠٣٣	٤,٥٠١,٣٩٣	(٤)	النقد وما في حكمه
٨٠٠	٣,٠٠٠	(٥)	ذمم مدينة
٧,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	(٦)	مخزون
٤,٨٧٨,٨٣٣	٤,٥٣٦,٣٩٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٥,٨٣٣,٧٦٤	٥,٢٢٤,٨٨٥	(٧)	الأصول الثابتة، صافي
٥,٨٣٣,٧٦٤	٥,٢٢٤,٨٨٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠,٧١٢,٥٩٧	٩,٧٦١,٢٧٨		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات
			الإلتزامات المتداولة
٩,٥٠٠	٩,٥٠٠	(٨)	مصرفات مستحقة
٩,٥٠٠	٩,٥٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٩٦,٢٣٤	١١٢,٦٣٤	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٦,٢٣٤	١١٢,٦٣٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٠٥,٧٣٤	١٢٢,١٣٤		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٦,٠٠٧,٩٩٣	٥,١١١,٨٧٦		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٣٤٧,٩٥٣	٤,٢٧٤,٨٤٦		صافي الأصول المقيدة
٢٥٠,٩١٧	٢٥٢,٤٢٢		صافي الأصول أوقاف
١٠,٦٠٦,٨٦٣	٩,٦٣٩,١٤٤		إجمالي صافي الأصول
١٠,٧١٢,٥٩٧	٩,٧٦١,٢٧٨		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول



(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
الزكاة		-	٩٠,٣٦٦	-	٩٠,٣٦٦	١٠٦,٧٠٨
تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	(١٠)	-	٦٧٢,٧٨٧	-	٦٧٢,٧٨٧	١٩٣,١٣٣
تبرعات وهبات مقيدة - عينية	(١١)	-	٨٢٦,٢٨٢	-	٨٢٦,٢٨٢	١,١٧٦,٧٧٣
تبرعات وهبات مقيدة - منح حكومية		-	-	-	-	-
تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	(١٢)	٤٢,٩٥٩	-	-	٤٢,٩٥٩	٥٨,٨٥٨
إيرادات غير مقيدة	(١٣)	١٢٢,١٠٠	-	-	١٢٢,١٠٠	١١٧,٨٠٠
تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف		-	-	١,٥٠٥	١,٥٠٥	٢,٨٧٥
إيرادات ربع الأوقاف		-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٦٥,٠٥٩	١,٥٨٩,٤٣٥	١,٥٠٥	١,٧٥٥,٩٩٩	١,٦٥٦,١٤٧
المصروفات والخسائر						
مصروفات الزكاة		-	١٣٣,٩٠٠	-	١٣٣,٩٠٠	٧٣,٧٠٠
مصروفات برامج وأنشطة مقيدة - نقدية	(١٤)	-	٧٢٧,٣٦١	-	٧٢٧,٣٦١	٦١٧,٢٠٠
مصروفات برامج وأنشطة مقيدة - عينية	(١٥)	-	٨٠١,٢٨١	-	٨٠١,٢٨١	١,١٠٢,٢٩٤
مصروفات مقيدة - المنح الحكومي		-	-	-	-	٨٥,٥٠٠
مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية		١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠	١٩,٦١٢
مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية		-	-	-	-	-
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	(١٦)	٩٣,١٧٨	-	-	٩٣,١٧٨	٧١,٢٤١
مصروفات العمومية والإدارية	(١٧)	٣٥٠,٢٥٩	-	-	٣٥٠,٢٥٩	٣٩٦,٣٠٦
مصروفات الاستهلاك والاستنفاد		٦١٤,٤٨٩	-	-	٦١٤,٤٨٩	٦١٣,٢١٧
مصاريف الاستثمار		٢,٢٥٠	-	-	٢,٢٥٠	-
إجمالي المصروفات		١,٠٦١,١٧٦	١,٦٦٢,٥٤٢	-	٢,٧٢٣,٧١٨	٢,٩٧٩,٠٧٠
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٠٦١,١٧٦	١,٦٦٢,٥٤٢	-	٢,٧٢٣,٧١٨	٢,٩٧٩,٠٧٠
التغير في صافي الأصول للسنة		(٨٩٦,١١٧)	(٧٣,١٠٧)	١,٥٠٥	(٩٦٧,٧١٩)	(١,٣٢٢,٩٢٣)
صافي الأصول في بداية السنة		٦,٠٠٧,٩٩٣	٤,٣٤٧,٩٥٣	٢٥٠,٩١٧	١٠,٦٠٦,٨٦٣	١١,٩٢٩,٧٨٦
صافي الأصول في آخر السنة		٥,١١١,٨٧٦	٤,٢٧٤,٨٤٦	٢٥٢,٤٢٢	٩,٦٣٩,١٤٤	١٠,٦٠٦,٨٦٣

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)



٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٣٢٢,٩٢٣)	(٩٦٧,٧١٩)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبنود غير نقدية
٦١٣,٢١٧	٦١٤,٤٨٩	الاستهلاك والاستنفاد
١	-	استبعاد أصول ثابتة
١٦,٤٤٥	١٦,٤٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
(٦٩٣,٢٦٠)	(٣٣٦,٨٣٠)	
		التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية
(٨٠٠)	(٢,٢٠٠)	الذمم المدينة
١,٥٠٠	(٢٥,٠٠٠)	مخزون
٤,٧٥٠	-	مصروفات مستحقة
(٦٨٧,٨١٠)	(٣٦٤,٠٣٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٨,٧٥٠)	(٥,٦١٠)	إضافات للأصول الثابتة
(٢٨,٧٥٠)	(٥,٦١٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
(٧١٦,٥٦٠)	(٣٦٩,٦٤٠)	النقد وما في حكمه اول السنة
٥,٥٨٧,٥٩٣	٤,٨٧١,٠٣٣	النقد وما في حكمه آخر السنة
٤,٨٧١,٠٣٣	٤,٥٠١,٣٩٣	

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)



١- إيضاح عام

١-١ تأسيس الجمعية / جمعية البر الخيرية بالشبكية - المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) بتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ وتزاول الجمعية نشاطها بموجب الترخيص رقم /٣١٠ وتاريخ ٢٠/١٠/١٤٢٦ هـ الصادر من وكالة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

٢-١ نشاط الجمعية

- الإسهام في كفالة الأيتام والأرامل والفقراء ومساعدة المسنين والمعوقين وأصحاب الاحتياجات الخاصة.
- استقبال الزكاة والصدقات والكفارات والنذور والأثاث والملابس والولائم والأضاحي والتمور وتوزيعها في وقتها على مستحقيها.
- تنفيذ البرامج التربوية الاجتماعية مثل دورات التأهيل والتدريب والبحوث وبرامج الطفولة والشباب والمرأة للجنة النسائية ولجان الإصلاح وبرامج المناسبات الوطنية.
- الإسهام في تقديم المساعدات والإعانات للفقراء والمحتاجين والدارسين والباحثين وحالات الجوائح والكوارث وأصحاب الابتكارات النافعة والجهود الأهلية التطوعية.

٣-١ السنة المالية

- القوائم المالية للجمعية تغطي السنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٥ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٥ م
- تم إعادة تصنيف بعض أرقام سنة المقارنة لتتماشي مع عرض السنة الحالية.

٤-١ اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٠٩ رمضان/١٤٤٧ هـ الموافق ٢٦/فبراير/٢٠٢٦ م.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج النشاط .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي عملة العرض والنشاط للجمعية، كما أن جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك .



٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر، ما لم يرد نصاً بخلاف ذلك:

١-٣ استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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.

٢-٣ العرف المحاسبي

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

أ- إيرادات

تتمثل الإيرادات والتبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في المعالجة إيراداتها وفقاً لما يلي:

- (١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية:-
(أ-١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل
(٢-ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
(٣-ج) أن يكون المتبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.
*وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدي.

- (٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من متبرعات في صورة خدمات، أو تجهيزات، أو منافع، أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع والتجهيزات.

ب- المصروفات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في المعالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:-

- (١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- (٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- (٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.

٣-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق كما هو محدد أعلاه، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف القائمة والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة الجمعية للنقدية.



٤-٣ الذمم المدينة

تثبت الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، وتخصص الديون المعدومة عند تكبدها إن وجدت.

٥-٣ المخزون السلعي

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

٦-٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة. كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة لنتيجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:

البند	النسبة
المباني	٤٪
السيارات	٢٠٪
الأثاث المكتبي	١٥٪
أجهزة ومعدات	١٥٪
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥٪
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥٪

٧-٣ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

تثبت المطلوبات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للجمعية أو لم تصدر.

٨-٣ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأة الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

٩-٣ التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وغير مقيدة وتبرعات وأوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

١٠-٣ 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.



٤. النقد وما في حكمه

نقد لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٤,٨٧١,٠٣٣	٤,٥٠١,٣٩٣
٤,٨٧١,٠٣٣	٤,٥٠١,٣٩٣

٥. ذمم مدينة

إيرادات مستحقة

العهد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٨٠٠	-
-	٣,٠٠٠
٨٠٠	٣,٠٠٠

٦. مخزون

بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٧,٠٠٠	٣٢,٠٠٠
٧,٠٠٠	٣٢,٠٠٠



جمعية البر الخيرية بالشبكية

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم / ٣١٠
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (نقمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي، مالم يذكر غير ذلك)

٧. الأصول الثابتة، صافي

الإجمالي	أجزاء التدفئة والتبريد والتجوية	أجزاء الحاسب الآلي وملحقاتها	أجزاء ومعدات	الأثاث المكتبي	*السيارات	مناقب	أراضي	التكلفة
١٥,٥٦٧,٥٤٨	١٢٨,٤٦٥	٨٧,٦٠٦	٩٤,٢٥٦	١٤٣,٧٦٥	٦٥٧,٣٨٠	١٣,٦٦٦,٠٧٦	٧٩٠,٠٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م الإضافات خلال السنة
٥,٦١٠	٥,٦١٠	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٥,٥٧٣,١٥٨	١٣٤,٠٧٥	٨٧,٦٠٦	٩٤,٢٥٦	١٤٣,٧٦٥	٦٥٧,٣٨٠	١٣,٦٦٦,٠٧٦	٧٩٠,٠٠٠	
٩,٧٣٣,٧٨٤	١١٥,٥١٨	٨٦,٧٧٧	٧٩,٤٠٩	١٤٣,٧٤٢	٤٥٦,١٩٩	٨,٨٥٢,٦٣٩	-	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م إستهلاك السنة
٦١٤,٤٨٩	٢,٣٢٢	٨٣٤	٢,٣٥٢	٤٤٨	٦١,٩٠٠	٥٤٦,٦٤٣	-	
١٠,٣٤٨,٢٧٣	١١٧,٨٤٠	٨٧,٦٠١	٨١,٧٦١	١٤٣,٦٩٠	٥١٨,٠٩٩	٩,٣٩٩,٢٨٢	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٥,٢٢٤,٨٨٥	١٦,٢٣٥	٥	١٢,٤٩٥	٧٥	١٣٩,٢٨١	٤,٢٦٦,٧٩٤	٧٩٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٥,٨٣٣,٧٦٤	١٢,٩٤٧	٨٢٩	١٤,٨٤٧	٥٢٣	٢٠١,١٨١	٤,٨١٣,٤٣٧	٧٩٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

صافي القيمة الدفترية



٨. مصروفات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٩,٥٠٠	٩,٥٠٠
٩,٥٠٠	٩,٥٠٠

المنافع والخدمات والتأمين - مستحقة

٩. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٧٩,٧٨٩	٩٦,٢٣٤
١٦,٤٤٥	١٦,٤٠٠
٩٦,٢٣٤	١١٢,٦٣٤
-	-
٩٦,٢٣٤	١١٢,٦٣٤

رصيد أول المدة

المكون خلال السنة

الرصيد آخر السنة

تسويات سنوات سابقة

الرصيد آخر السنة بعد التعديلات

١٠. تبرعات وهبات مقيدة - نقدية

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
-	٧٨,٠٦٠
-	٤٢٢,٢٩٦
٧١,٣٠٠	٣٨,٤٠٠
٣٠,٩٦٢	٣٠,٩٣١
-	٢٩,٢٠٠
-	١٥,٠٠٠
-	١١,٢٠٠
٩١	٤٧,٧٠٠
١٤,٠٨٠	-
٥٧,٥٠٠	-
١٩,٢٠٠	-
١٩٣,١٣٣	٦٧٢,٧٨٧

مساعداً

منصة إحسان

سقيا المياه

كفالات

مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية

مؤسسة فهد عبد الله العويضة الخيرية

دعم الاسر المحتاجة

إفطار صائم

وقف مودة

مشروع تحليلية المياه

تبرعات مساجد

١١. تبرعات وهبات مقيدة - عينية

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
٤٨,١١٧	٨,٠٠٥
٣٩,٨٤٠	٢٦,٠٢٠
١,٠٦٦,٤٠١	٧٩٢,٢٥٧
٢٢,٤١٥	-
١,١٧٦,٧٧٣	٨٢٦,٢٨٢

زكاة الفطر

أسر محتاجة

سلة غذائية

سقيا المياه



١٢. تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	التبرعات عامة
٥٨,٨٥٨	٤٢,٩٥٩	
٥٨,٨٥٨	٤٢,٩٥٩	

١٣. إيرادات غير مقيدة

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	إيراد رسوم واشتراكات
٣,٤٠٠	٣,٢٠٠	
١١٤,٤٠٠	١١٨,٩٠٠	إيرادات تأجير
١١٧,٨٠٠	١٢٢,١٠٠	

١٤. مصروفات برامج وانشطة مقيدة - نقدية

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	كفالات
٥٣,٩٠٠	٢٢,٤٠٠	مساعداً
٥,٧٠٠	١١٨,٤٠٦	سلة غذائية
١٦٤,٢٥٠	٦٣,٠٢٠	دعم أسر محتاجة
١٤٢,٠٠٠	٢١,٠٠٠	منصة أحسان
٨٥,٠٠٠	٣٨٠,٩١٠	إفطار صائم
١,١٠٠	٤٨,١٢٥	وقف مودة
١٧,٠٨٠	٥,٧٨٠	سقياء الماء*
٧١,٤٧٠	٢٣,٥٢٠	مؤسسة الراجحي
٥٧,٥٠٠	٢٩,٢٠٠	مؤسسة العويضة
١٩,٢٠٠	١٥,٠٠٠	
٦١٧,٢٠٠	٧٢٧,٣٦١	

١٥. مصروفات برامج وانشطة مقيدة - عينية

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	زكاة الفطر
٤٨,١١٧	٨,٠٠٥	أسر محتاجة
٤١,٣٤٠	٢٦,٠٢٠	سلة غذائية
٩٩٠,٤٢٢	٧٦٧,٢٥٦	سقياء الماء
٢٢,٤١٥	-	
١,١٠٢,٢٩٤	٨٠١,٢٨١	



جمعية البر الخيرية بالشبيكة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم / ٣١٠
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١٦. مصاريف التشغيل المحملة على النشاط

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٣٠,٠٠٠	٦٢,٤٠٠	الرواتب والاجور النقدية
٢,٢٦٦	٣,١١٤	المستهلكات
١٧,٦٤٤	٨,٦٥٠	الصيانة والإصلاح
٧,١٥٦	١٩,٠١٤	المنافع والخدمات والتأمين
١٤,١٧٥	-	تكاليف تشغيلية أخرى
٧١,٢٤١	٩٣,١٧٨	

١٧. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٣١٠,٦٠٠	٢٦٩,٨٠٠	الرواتب والاجور النقدية
٣٣,٠٩٨	٣٠,٧٢٥	تأمينات اجتماعية
٣٧,٦٧٠	٢٧,٠٩٥	مزايا وحوافز
٢,٧٦٢	٦,١٢٠	المستهلكات
٢٤٩	-	صيانة وإصلاح
١٠,٤٧٦	٩,٥٠٠	المنافع والخدمات والتأمين
-	٧,٠١٩	تكاليف تشغيلية أخرى
١,٤٥١	-	متنوعة
٣٩٦,٣٠٦	٣٥٠,٢٥٩	

