



جمعية البر الخيرية بالفرشة تهامة قحطان

ترخيص رقم (٦٣٧)

الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بالفرشة تهامة قحطان

ترخيص رقم (٦٣٧)

الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٥
قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٦
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٧
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٨)	١٦-٨



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية البر الخيرية بالفرشة تهامة قحطان

الملاة عليحة ورحمة الله وبركاته . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالفرشة تهامة قحطان والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 للجمعية البر الخيرية بالفرشة تهامة قحطان كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 .

أمر آخر :-

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ من قبل مكتب محاسب قانوني آخر والذي أبدى بتلك القوائم رأي غير معدل بتاريخ ١٤٤٦/١٠/٣٠ الموافق ٢٠٢٥/٠٤/٢٨ م .

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.

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م.)
٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن ثابت التجاري - تليفون: ١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ١١٨ - تليفون: ١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد - حي الروضة الشمالي - أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ١٧٣٢١٢٠٧٤



(٢)

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 المحاسبة ما لم تعتمد الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تتمثل أهدافنا في الوصول الى 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 جوهري 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 ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي :

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية وتقييمها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري 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 جوهري 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 جوهري 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 ظروفأً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .





(٣)

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 .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :

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 الالية للجمعية والتقارير المستخرجة منها . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٠٢٦/٠٢/١٥ م

الموافق : ١٤٤٧/٠٨/٢٧ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية البر الخيرية بالفرشة تامة قحطان

ترخيص رقم (٦٣٧)

الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

اليــــــــــــــــان	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٤,٦٩٧,٨٨٩,٠٠	٥,١١١,٦٧٩,٠٠
مدينون وذمم مدينة أخرى	(٥)	١٤٧,٨٢٠,٠٠	١٦٥,٨٨٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٤,٨٤٥,٧٠٩,٠٠	٥,٢٧٧,٥٥٩,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
العقارات والالات والمعدات والعقارات الاستثمارية بالصافي	(٦)	٣,٣٦٩,١٨٩,٠٠	٣,٤٨١,١٧٨,٠٠
أصول غير ملموسة (الصافي)	(٧)	٢,٠٠١,٠٠	٥,٠٠١,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٨)	١٠,١٤١,٦٣٩,٠٠	٩,٨٠٨,٨٧٩,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٣,٥١٢,٨٢٩,٠٠	١٣,٢٩٥,٠٥٨,٠٠
إجمالي الأصول		١٨,٣٥٨,٥٣٨,٠٠	١٨,٥٧٢,٦١٧,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
إلتزامات متداولة:			
مصروفات مستحقة	(٩)	٥,١٧٥,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
إيرادات مقدمة (إيجارات)		٣,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٨,٩٢٥,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
الإلتزامات غير متداولة:			
مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	١٧٤,٢٢٦,٠٠	١٤٥,٧١٦,٠٠
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		١٧٤,٢٢٦,٠٠	١٤٥,٧١٦,٠٠
إجمالي الإلتزامات		١٨٣,١٥١,٠٠	١٥١,٤٦٦,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١١)	١٤,٨٨٨,١٦٨,٠٠	١٤,٥٦٣,٨٤٩,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/١١)	٣,٢٨٧,٢١٩,٠٠	٣,٨٠٧,١١٠,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/١١)	٠,٠٠	٥٠,١٩٢,٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٨,١٧٥,٣٨٧,٠٠	١٨,٤٢١,١٥١,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١٨,٣٥٨,٥٣٨,٠٠	١٨,٥٧٢,٦١٧,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	إيضاح	المبيـنات
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م					
١,٢٢٩,٦٥٢,٠٠	١,٦٤٥,٨٩١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٦٤٥,٨٩١,٠٠		بنود الدخل :
٥٠,١٩٢,٠٠	٣٥,٤٩٣,٠٠	٣٥,٤٩٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات نقدية غير مقيدة
١,٠٧١,٩٨٣,٠٠	١,٢٥٣,٨٥٥,٠٠	٠,٠٠	١,٢٥٣,٨٥٥,٠٠	٠,٠٠	(١٢)	تبرعات نقدية مقيدة وأوقاف
٦٢٣,٢١٩,٠٠	٩٨٩,٢٤٦,٠٠	٠,٠٠	٩٨٩,٢٤٦,٠٠	٠,٠٠		تبرعات زكاة
٣٢٨,٣٧٤,٠٠	١٣,٣٩٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣,٣٩٦,٠٠	(١٣)	منح حكومية
١٢٨,٠٠٠,٠٠	٤٨٧,٨٦٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨٧,٨٦٠,٠٠	٠,٠٠	(١٤)	دعم منصة احسان
١,٠٢٥,٥٠٠,٠٠	٩٣٦,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٣٦,٥٠٠,٠٠		تبرعات عينية (موادغذائية)
١١٣,٠٠٠,٠٠	١٤٦,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٦,٢٥٠,٠٠		إيرادات امجارات
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٢٥٠,٨٥٢,٠٠)	٣,٢٥٠,٨٥٢,٠٠	(١/١١)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٥,٦٨٥,٠٠)	٠,٠٠	٨٥,٦٨٥,٠٠	(٢/١١)	صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود
٤,٥٦٩,٩٢٠,٠٠	٥,٥٠٨,٤٩١,٠٠	(٥٠,١٩٢,٠٠)	(٥١٩,٨٩١,٠٠)	٦,٠٧٨,٥٧٤,٠٠		إجمالي بنود الدخل :
						المصروفات :-
٥٤٤,٢٠٠,٠٠	١,٣٨٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٣٨٥,٠٠٠,٠٠		مساعداات الزكاة
٢,٥٣٣,٢٦٨,٠٠	٢,٣٨٦,٣٩٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٣٨٦,٣٩٩,٠٠	(١٥)	مصروفات البرامج والأنشطة
١,٠٢٥,٥٠٠,٠٠	٩٣٦,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٣٦,٥٠٠,٠٠		مساعداات عينية
٤٨,٤٩٦,٠٠	٧٦,٢٢٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٦,٢٢٨,٠٠		مصروفات حوكمة
٦١٥,٥٨٤,٠٠	٤٧٢,٧٩٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٧٢,٧٩٧,٠٠		مصروفات جمع اموال
٤٥٣,٤٥١,٠٠	٣٨٢,٣٤٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٨٢,٣٤٢,٠٠	(١٦)	مصاريف عمومية وإدارية
١١٤,٤١٢,٠٠	١١١,٩٨٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١١,٩٨٩,٠٠	(٦)	إستهلاك العقارات والالات والمعدات
٣,٠٠٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	(٧)	اطفاء أصول غير ملموسة
(٥,٣٣٧,٩١١,٠٠)	(٥,٧٥٤,٢٥٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,٧٥٤,٢٥٥,٠٠)		اجمالي المصروفات :
(٧٦٧,٩٩١,٠٠)	(٢٤٥,٧٦٤,٠٠)	(٥٠,١٩٢,٠٠)	(٥١٩,٨٩١,٠٠)	٣٢٤,٣١٩,٠٠		التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة
(٧٦٧,٩٩١,٠٠)	(٢٤٥,٧٦٤,٠٠)	(٥٠,١٩٢,٠٠)	(٥١٩,٨٩١,٠٠)	٣٢٤,٣١٩,٠٠		التغير في صافي الأصول خلال العام
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		الدخل الشامل الآخر
(٧٦٧,٩٩١,٠٠)	(٢٤٥,٧٦٤,٠٠)	(٥٠,١٩٢,٠٠)	(٥١٩,٨٩١,٠٠)	٣٢٤,٣١٩,٠٠		مجموع التغير الشامل في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية البر الخيرية بالفرشة تامة قحطان

ترخيص رقم (٦٣٧)

الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

البيان	رأس المال المساهم به	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد ٢٠٢٥/١/١ م	٠,٠٠	١٤,٥٦٣,٨٤٩,٠٠	٣,٨٠٧,١١٠,٠٠	٥٠,١٩٢	١٨,٤٢١,١٥١
التغير في صافي الأصول خلال العام	-	٣٢٤,٣١٩	(٥١٩,٨٩١)	(٥٠,١٩٢)	(٢٤٥,٧٦٤)
الدخل الشامل الاخر	-	-	-	-	-
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول	-	٣٢٤,٣١٩	(٥١٩,٨٩١)	(٥٠,١٩٢)	(٢٤٥,٧٦٤)
تكوين الاحتياطات	-	-	-	-	-
رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	-	١٤,٨٨٨,١٦٨	٣,٢٨٧,٢١٩	-	١٨,١٧٥,٣٨٧

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية البر الخيرية بالفرشة تحامة قحطان

ترخيص رقم (٦٣٧)

الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

البيان	٢٠٢٥ م ريال سعودي	٢٠٢٤ م ريال سعودي
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>		
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٢٤٥,٧٦٤,٠٠)	(٧٦٧,٩٩١,٠٠)
<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>		
مصرفات إهلاكات العقارات والآلات والمعدات	١١١,٩٨٩,٠٠	١١٤,٤١٢,٠٠
مصرفات إطفاء أصول غير ملموسة	٣,٠٠٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠
المكون من مكافآت نهاية الخدمة خلال العام	٢٨,٥١٠,٠٠	٦٢,١٧٢,٠٠
<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>		
التغير في أرصدة مدينة أخرى	١٨,٠٦٠,٠٠	(٧٣,٣٩٨,٠٠)
التغير في مصرفات مستحقة	(٥٧٥,٠٠)	٠,٠٠
التغير في الإيرادات المقدمة	٣,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠
المسدد من مكافآت نهاية الخدمة خلال العام	٠,٠٠	(٦١,٣٨٢,٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	(٨١,٠٣٠,٠٠)	(٧٢٣,١٨٧,٠٠)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :</u>		
نقدية (مدفوعة) لشراء العقارات والآلات والمعدات	٠,٠٠	(١,٠٦٣,٨٨٦,٠٠)
نقدية (مدفوعة) لشراء مشروعات تحت التنفيذ	(٣٣٢,٧٦٠,٠٠)	٠,٠٠
إضافات أصول غير ملموسة	٠,٠٠	(٧٥,١٩٦,٠٠)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	(٣٣٢,٧٦٠,٠٠)	(١,١٣٩,٠٨٢,٠٠)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)	٠,٠٠	-
صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه (٣+٢+١)	(٤١٣,٧٩٠,٠٠)	(١,٨٦٢,٢٦٩,٠٠)
رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام	٥,١١١,٦٧٩,٠٠	٦,٩٧٣,٩٤٨,٠٠
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام	٤,٦٩٧,٨٨٩,٠٠	٥,١١١,٦٧٩,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٩)
جمعية البر الخيرية بالفرشة تهامة قحطان
ترخيص رقم (٦٣٧)
الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية

٧- أصول غير ملموسة ومجمع اطفائها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م:

البيان	نسبة الإطفاء	التكلفة			مجمع الإطفاء			الرصيد الدفري في	
		الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إضافات العام	استبعادات العام	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إطفاء العام	استبعادات	المجموع في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رخص برامج	١٥%	٦,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,٤٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,٤٩٩,٠٠٠	١,٠٠٠
برنامج رافد	١٥%	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي		٢٦,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٤٩٩,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٤٩٩,٠٠٠	٣,٠٠١,٠٠٠



(١٠)

جمعية البر الخيرية بالفرشة تهامة قحطان

ترخيص رقم (٦٣٧)

الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١: التأسيس :

الأسـم : جمعية البر الخيرية بالفرشة تهامة قحطان

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بالفرشة تهامة قحطان المسجلة برقم ٦٣٧ بتاريخ ٢٠١٣/٦/٦ م تحت إشراف المركز الوطني

شهادة التسجيل : لتتمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م)

وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ والشهادة سارية حتى تاريخ ٢٠٢٦/٠٩/٠٨ م .

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

سنة المقارنة : تم اعتماد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م من قبل مكتب محاسب قانوني اخر .

١/٢: أهداف الجمعية :

حددت اهداف الجمعية في اللائحة الأساسية للجمعية نذكر منها مايلي :-

١- العمل على نشر وتشجيع روح التكافل بين فئات المجتمع .

٢- حصر الاسر والافراد المحتاجين الى الرعاية وتقديم الصدقات والزكوات ولهم بما يساعد على تحسين أوضاعهم الاجتماعية والصحية .

٣ - المشاركة مع الهيئات الاهلية والحكومية لمساعدة منكوبي الكوارث .

٤ - القيام بمشروعات موسمية خيرية .

٥ - العمل على تاهيل الاسر المحتاجة والتعاون مع المؤسسات التخصصية .

٣/١ : سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية

تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٤٨م وتاريخ ١٤٤٦/٠٢/٠٨ هـ ولانحته 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 بمحاولات ماله او شيكات بنكية تودع في حساباتها المعتمدة وذلك بعد اخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرخصة

٢- تقوم الجمعية قبل قيامها بمجملة 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 ايهما 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 بما يجمع التبرعات ويثبت ذلك في إيصال استلام ذو رقم متسلسل وتسلم نسخه منه للمتبرع.

٥- تقوم الجمعية بتحديد أصحاب الصلاحيات في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المسئول المالي توقيعهم 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 ولانحته الأساسية ويتم الالتزام بها بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص العقوبات والغرامات المقررة

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للقرير 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 الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للقرير 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 والاقواق :

تظهر العقارات والالات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول العقارات والالات والمعدات 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 الأنشطة .

تسجل الاستثمارات بالتكلفة ثم يتم تقييمها آخر العام ويسجل الفرق كإرباح او خسائر غير محققة وعند تحقيق إرباح في محفظة الاستثمار او البيع يتم اثبات الأرباح بالكامل على قائمة الأنشطة .

العقارات الاستثمارية :

يتم إثبات العقارات الإستثمارية المملوكة على أنها أصل عندما يكون من المرجح تدفق منافع إقتصادية مستقبلية مرتبطة بالعقار الإستثماري ويتم إثباتها بالتكلفة ضمن جدول العقارات والالات والمعدات والمعدات وليس بالقيمة العادلة بسبب وجود تكلفة وجهد غير مبرر لقياس القيمة العادلة .

الأصول غير الملموسة :

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها على مدى الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة بستة سنوات ونصف .

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 الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب وتكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين بالجمعية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .



جمعية البر الخيرية بالفرشة تهامة قحطانترخيص رقم (٦٣٧)الفرشة - عسير - المملكة العربية السعوديةتابع - الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١مالأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات 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 الإيراد 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 وأثبتاتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كالمصروفات العمومية والإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعى وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية تستخدم الجمعية برنامج إلكتروني في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التوبيع :

تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لتتناسب مع عرض ارقام السنة الحالية .



٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي - عام	١,٠١٤,٧٧٣,٠٠	٢,٦٠٦,٠٤٧,٠٠
مصرف الراجحي - الزكاة	٢,٥٢٦,٦٣٧,٠٠	١,٣٨٧,٣٩١,٠٠
مصرف الراجحي - الاسر المنتجة	١٤٤,٢٠٩,٠٠	١٣٨,٧٠٤,٠٠
مصرف الراجحي - وقف	١,٠١٢,٢٧٠,٠٠	٩٧٩,٥٣٧,٠٠
المجموع	٤,٦٩٧,٨٨٩,٠٠	٥,١١١,٦٧٩,٠٠

٥- ارصدة مدينة اخرى :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ضريبة القيمة المضافة	١٤٠,٨٢٠,٠٠	١٦٥,٨٨٠,٠٠
عهد العاملين	٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١٤٧,٨٢٠,٠٠	١٦٥,٨٨٠,٠٠

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

(١/٦) : أراضي ومباني الجمعية

بيان	سند الملكية	بتاريخ	قيمة الأرض	قيمة المبنى	ملاحظات
قطعة الأرض رقم ٥٠٦ من المخطط رقم ١٤١٦/٧١٨ / ج/١	٤٧١٤٠٠٠٦٥٨٥	١٤٤٠/١١/٠٦	٢,٠٥٠,٠٠٠,٠٠	-	مستزاد
لواقع في حي المروج بالشسك بمدينة أبها .					
قطعة الأرض رقم ٥٩ من المخطط رقم ١٤٠٣/٢٣ / ج/٦ الواقعة بالفرشة .	٤٧٢٤٠٣٠٠٢٥٥٤	١٤٤٢/١٠/٠٧	٤٩٧,٦٠٠,٠٠	-	مستزاد بها
قطعة الأرض رقم ٥٤ من المخطط رقم ١٤٠٣/٢٣ / ج/٦ الواقعة بالفرشة .	٧٧٢٤٠٣٠٠٢٥٥٣	١٤٤٢/١٠/٠٧	٣٥٠,٠٠٠,٠٠	٦٤٧,٦٢٥,٠٠	مستزاد بها
الإجمالي			٢,٨٩٧,٦٠٠,٠٠	٦٤٧,٦٢٥,٠٠	

تضمن العقارات والالات والمعدات أصول استثمارية بقيمة ٢٥٤٧٦٠٠ ريال عبارة عن قيمة أراضي مسجلة بالتكلفة .

٧- أصول غير ملموسة ومجمع إطفائها : " كشف مرفق "

٨- مشروعات تحت التنفيذ :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
وقف ودائع الأخرى	١٠,١٤١,٦٣٩	٩,٨٠٨,٨٧٩
المجموع	١٠,١٤١,٦٣٩	٩,٨٠٨,٨٧٩

٩- مصروفات مستحقة:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مصروفات مستحقة أخرى	٥,١٧٥,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠
المجموع	٥,١٧٥,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠

١٠- مخصص نهاية الخدمة :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رصيد مخصص نهاية الخدمة أول العام	١٤٥,٧١٦,٠٠	١٤٤,٩٢٦,٠٠
المستخدم من المخصص خلال العام	٠,٠٠	(٦١,٣٨٢,٠٠)
المكون خلال العام	٢٨,٥١٠,٠٠	٦٢,١٧٢,٠٠
رصيد المخصص في نهاية العام	١٧٤,٢٢٦,٠٠	١٤٥,٧١٦,٠٠

١١- صافي الأصول:

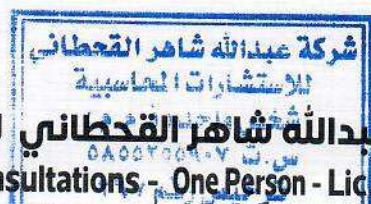
البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/١١)	صافي أصول الأوقاف (٢/١١)	الاجمالي	الاجمالي
رصيد أول المدة	١٤,٥٦٣,٨٤٩,٠٠	٣,٨٠٧,١١٠,٠٠	٥٠,١٩٢,٠٠	١٨,٤٢٣,١٥١,٠٠	١٩,١٨٩,١٤٢,٠٠
التغير في صافي الأصول	٣٢٤,٣١٩,٠٠	(٥١٩,٨٩١,٠٠)	(٥٠,١٩٢,٠٠)	(٢٤٥,٧٦٤,٠٠)	(٧٦٧,٩٩١,٠٠)
رصيد آخر المدة	١٤,٨٨٨,١٦٨,٠٠	٣,٢٨٧,٢١٩,٠٠	٠,٠٠	١٨,١٧٥,٣٨٧,٠٠	١٨,٤٢١,١٥١,٠٠

١/١١ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١
تبرعات كفالة أسر	٣١,٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣١,٧٠٠,٠٠٠	٣١,٧٠٠,٠٠٠
تبرعات كفالة الأيتام والأرامل	٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٧٣,٠٠٠,٠٠٠
إعانة الوزارة - دعم ومساعدات الأسر	٣٨٨,٣٨٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٢٩,٩٠٠,٠٠٠)	٥٨,٤٨٢,٠٠٠	٣٨٨,٣٨٢,٠٠٠
إعانة الوزارة - إحد الجنوبي	٢٩٣,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩٣,٤٠٠,٠٠٠	٢٩٣,٤٠٠,٠٠٠
إعانة طارئة - إحد الجنوبي	٥٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٣٢,٠٠٠,٠٠٠
إعانة الوزارة - حالات إنسانية	٨٥,٧٥٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٨٤,٦١٩,٠٠٠)	١,١٣٥,٠٠٠	٨٥,٧٥٤,٠٠٠
تبرعات المنصة الوطنية للتبرعات - سلال غذائية	٢٤٢,٦٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤٢,٦٢٠,٠٠٠	٢٤٢,٦٢٠,٠٠٠
تبرعات لبرامج والنشطة الجمعية	٤٨,٠٤٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٨,٠٤٧,٠٠٠	٤٨,٠٤٧,٠٠٠
دعم الوزارة لمختبري الكوارث	٢٣٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٣٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٤,٠٠٠,٠٠٠
شراء سيارة دينيا	٢,٣٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٣٢٠,٠٠٠	٢,٣٢٠,٠٠٠
تبرعات شراء سيارة وايت	١٨,٢٢١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨,٢٢١,٠٠٠	١٨,٢٢١,٠٠٠
تبرعات لاسر السجناء	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات بناء خزانات	١٩٨,٠٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٨,٠٤٠,٠٠٠	١٩٨,٠٤٠,٠٠٠
تبرعات سقيا الاسر	١٧٢,٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧٢,٧٠٠,٠٠٠	١٧٢,٧٠٠,٠٠٠
الزكاة	٤١٩,٥٧٨,٠٠٠	٩٨٩,٢٤٦,٠٠٠	(١,٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	٢٣,٨٢٤,٠٠٠	٤١٩,٥٧٨,٠٠٠
تبرعات إعانة زواج	١٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣٣,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات منصة تبرع - رعاية أيتام	١٩٣,٧٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٣,٧٦٥,٠٠٠	١٩٣,٧٦٥,٠٠٠
تبرعات كفالة يمين	١٧,٨٥٥,٠٠٠	٢٤,٧٤٥,٠٠٠	(٤٢,٦٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٧,٨٥٥,٠٠٠
تبرعات كفالة صيام	٤,٦١٠,٠٠٠	٢٩,٥٩٠,٠٠٠	(٣٤,٢٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٤,٦١٠,٠٠٠
تبرعات إفطار صائم	١,٤٠٢,٠٠٠	٢٣٧,١٢٠,٠٠٠	(١٣٣,٩٧٨,٠٠٠)	١٠٤,٥٤٤,٠٠٠	١,٤٠٢,٠٠٠
تبرعات مبرة الشهداء	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات لحق الجمعية	٨٩,٧٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٢,٧٥٦,٠٠٠)	٦٧,٠١٩,٠٠٠	٨٩,٧٧٥,٠٠٠
تبرعات السلة الغذائية	٣٣٥,٧٤١,٠٠٠	١٠٠,٤٠٠,٠٠٠	(٣٠٢,١٣٩,٠٠٠)	١٣٤,٠٠٢,٠٠٠	٣٣٥,٧٤١,٠٠٠
تبرعات رعاية صحية	١٧,٠٧٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠,٨٠٠,٠٠٠)	٦,٢٧٨,٠٠٠	١٧,٠٧٨,٠٠٠
تبرعات اسر منتجة	٢٩,١٢٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩,١٢٢,٠٠٠	٢٩,١٢٢,٠٠٠
سداد إيجارات مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية	٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
سداد إيجارات أوقاف عبد الله تركي الضحيان	٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
سداد إيجارات مؤسسة سليمان أبانقي الأهلية	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
منصة إحسان - سقيا (خزانات المياه)	٠,٠٠٠	١٠٩,٨٦٠,٠٠٠	(١٠٩,٨٦٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
منصة إحسان - إعانة طلاب الجامعة	٠,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠,٠٠٠	(١٦٨,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
منصة إحسان - دعم أجهزة كهربائية	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
منصة إحسان - دعم بطاقات تموينية	٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات تفريغ كربة	٠,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات شراء خزانات مياه	٠,٠٠٠	٤٣٧,٠٠٠,٠٠٠	(٥٧,٠٠٠,٠٠٠)	٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٣,٨٠٧,١١٠,٠٠٠	٢,٧٣٠,٩٦١,٠٠٠	(٣,٢٥٠,٨٥٢,٠٠٠)	٣,٢٨٧,٢١٩,٠٠٠	٣,٨٠٧,١١٠,٠٠٠

٢/١١ - صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١
تقديرة اوقاف	٥٠,١٩٢,٠٠٠	٣٥,٤٩٣,٠٠٠	(٨٥,٦٨٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٥٠,١٩٢,٠٠٠
المجموع	٥٠,١٩٢,٠٠٠	٣٥,٤٩٣,٠٠٠	(٨٥,٦٨٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٥٠,١٩٢,٠٠٠



(١٥)
جمعية البر الخيرية بالفرشة تهامة قحطان
ترخيص رقم (٦٣٧)
الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية
تابع - الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

١٢ - تبرعات نقدية مقيدة :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٤م
تبرعات كفارة بعين	٠,٠٠٠	٢٤,٧٤٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤,٧٤٥,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	
تبرعات كفارة صيام	٠,٠٠٠	٢٩,٥٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩,٥٩٠,٠٠٠	٤,٦١٠,٠٠٠	
تبرعات إقطار صائم	٠,٠٠٠	٢٣٧,١٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٣٧,١٢٠,٠٠٠	٨٢,٧٣٢,٠٠٠	
تبرعات تزعم منازل	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩,٨٨٣,٠٠٠	
تبرعات صيانة أجهزة التصنيفين	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢,٠٥٠,٠٠٠	
تبرعات بناء خزانات	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	
تبرعات سداد قوافير كهرباء	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤١,١٣٩,٠٠٠	
تبرعات سداد إيجارات	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
سداد إيجارات مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية	٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
سداد إيجارات أوقاف عبد الله تركي الضحيان	٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
سداد إيجارات مؤسسة سليمان أبياني الأخطية	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
تبرعات شراء الأجهزة الكهربائية للأسر المنتجة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧,٧٦١,٠٠٠	
تبرعات التدريب - دعم لؤلؤ عبدالله الصلحان	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٩٠٠,٠٠٠	
تبرعات الخيرية المدرسية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٥٧٤,٠٠٠	
تبرعات السنة الغذائية - دعم القرآن	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	
تبرعات السنة الغذائية - دعم جابر بن درويش	٠,٠٠٠	١٠,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٥٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠	
تبرعات السنة الغذائية - دعم مؤسسة وقف عبدالرحمن الجومح	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	
تبرعات السنة الغذائية - محمد عبدالعزيز العاصم	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١,٧٣٤,٠٠٠	
تبرعات السنة الغذائية - مؤسسة الشيخ فهد بن عبد الله العويضة الخيرية	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
تبرعات السنة الغذائية - مؤسسة علي بن حسين بن حمزان الأخطية	٠,٠٠٠	١٩,٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩,٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
تبرعات السنة الغذائية - مؤسسة عبد الله عبد المحسن الميري الأخطية	٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
تبرعات مشروع الأضاحي	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	
تبرعات سفار الصالحين	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩,٨٢٦,٠٠٠	
تبرعات سفار الأسر المنتجة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨,٥٤٠,٠٠٠	
تبرعات اكرام موتي	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧١,٨٦٠,٠٠٠	
تبرعات اعانة الطلاب الجامعي بدعم عبدالرحمن التهدي	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
تبرعات اعانة زواج	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	
تبرعات اعانة مرضي	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٣٢٣,٠٠٠	
تفريع كربة أسرة - مؤسسة عبد الله السبرمي الخيرية	٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
تبرعات تفريع كربة - بناء منزل محمد آل سلامة	٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
تفريع كربة - دعم أسر النجاة مؤسسة حمد المحسن الخيرية	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
شراء خزانات مياه شركة أركوا	٠,٠٠٠	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
شراء خزانات مياه مؤسسة الجومح الخيرية	٠,٠٠٠	٥٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
المجموع	٠,٠٠٠	١,٢٥٣,٨٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٢٥٣,٨٥٥,٠٠٠	١,٠٧١,٩٨٣,٠٠٠	

١٣ - المنح الحكومية :

البيان	إعانة غير مقيدة	إعانة مقيدة	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٤م
دعم الوزارة - حالات إسانية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٥,٧٥٤
سداد إعانة للأسر المنتجة - الفعلة الوصلية للتبرعات	١٣,٣٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤٢,٦٢٠
صندوق الجمعيات - دعم تشاغي	١٣,٣٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	١٣,٣٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٢٨,٣٧٤,٠٠٠

١٤ - دعم منصة احسان :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٤م
تفريع كربة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠
السنة الغذائية (القرآن)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
السنة الغذائية (الضوحان)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠
منصة احسان - سفار (خزانات المياه)	٠,٠٠٠	١٠٩,٨٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
منصة احسان - إعانة طلاب الجامعة	٠,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
منصة احسان - دعم أجهزة كهربائية	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
منصة احسان - دعم بطاقات تموينية	٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٤٨٧,٨٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٨,٠٠٠,٠٠٠

(١٦)
جمعية البر الخيرية بالفرشة تهامة قطان
الفرشة - عسير - المملكة العربية السعودية
تابع - الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٥ - مصروفات البرامج والأنشطة :

المبلغ	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	ريال سعودي
إعانة زواج	٠,٠٠	١٠,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
إعانة مرضي	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
إعانة طالب جامعي	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
مشروع صيانة أجهزة المستفيدين	٦,٥٦٧,٠٠	٤٥,٦٣٧,٠٠	٠,٠٠
مشروع سقا الماء للمصلين	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
مشروع سقا الأسر المنتجة	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
مشروع إطفاء صائم	١٣٣,٩٧٨,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
سداد فواتير كهرباء للمستفيدين	٣٢٩,٩٠٠,٠٠	٤١,١٣٩,٠٠	٠,٠٠
مشروع بناء وترميم المنازل	٠,٠٠	٣٠,٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
سداد إيجارات	٧٥,٠٠٠,٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
مشروع إكرام الموتى	٠,٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
مشروع أجهزة كهربائية للمستفيدين	٠,٠٠	١٧,٧٦١,٠٠	٠,٠٠
مشروع كفالة أيتام	٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
مشروع الحقيبة المدرسية	٠,٠٠	٢,٥٧٤,٠٠	٠,٠٠
مشروع أضاحي العيد	٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
مشروع الذابح بدعم لولاه عيدائه الضلعان	٠,٠٠	٧٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
مشروع السلة الغذائية	١٠,٠٤٠,٠٠٠	٣٨٥,٩٢٨,٠٠	٠,٠٠
إعانة طازرة للحد الجنوبي - سلال غذائية	٠,٠٠	٣١,٩٥٠,٠٠٠	٠,٠٠
تأليث وأجهزة كهربائية - منصة إحسان	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,١٧٣,٠٠	٠,٠٠
السلة الغذائية - منصة إحسان	٠,٠٠	٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
سقا الماء - منصة إحسان	٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
كفالة تعليمية - منصة إحسان	٠,٠٠	١٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
تفريع كربة - منصة إحسان	٠,٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
مصروفات منصة إحسان - شراء خزانات فاير	٠,٠٠	١٠,٩٨٦,٠٠٠	٠,٠٠
مصروفات منصة إحسان - بطاقات تموينية	٠,٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
مصروفات منصة إحسان - إعانة طلاب الجامعة	٠,٠٠	١٦,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
إعانة الوزارة دعم وكفالة الأسر	٤٢,٦٠٠,٠٠	٢٠,١٧٣,٠٠	٠,٠٠
مصروفات كفارات يمين	٣٤,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات كفارات صيام	٥٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
شراء خزانات مياه	١٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تفريع كربة	٨٤,٦١٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم ومساعدات الأسر	٤٦١,٧٣٦,٠٠	١٩٢,٥٥٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط (١/١٥)	٢,٣٨٦,٣٩٦,٠٠	٢,٥٣٣,٢٦٨,٠٠	٠,٠٠
المجموع			

١٥ - مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط :

المبلغ	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	ريال سعودي
مصروفات أجور ومرتبات أنشطة	٢٣٨,٤٤٠,٠٠	١٩٢,٥٥٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات دعائية وإعلان	١٩٨,٢٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
محروقات	٢,٣٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
صيانة وإصلاح	٢٢,٧٥٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٤٦١,٧٣٦,٠٠	١٩٢,٥٥٠,٠٠	٠,٠٠

١٦ - مصروفات عمومية وإدارية :

المبلغ	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	ريال سعودي
مرتبات وأجور وما في حكمها	١٦٩,٢٠٠,٠٠	١٨٧,٨٤٠,٠٠	٠,٠٠
التأمينات الاجتماعية	٢٥,٦٥٢,٠٠	١٦,٠٥٣,٠٠	٠,٠٠
بدلات إنشائي	٦٦,٢٩٢,٠٠	٧٧,٢٨٤,٠٠	٠,٠٠
الاعاب مهنية	٩,٦٧٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
مكافآت وجوائز	٨,٠٠٠,٠٠	٢٠,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصاريف تدريب وتأهيل	٢٨,٥٩٠,٠٠	٦٢,١٧٧,٠٠	٠,٠٠
مصروف مكافأة نهاية الخدمة	٠,٠٠	٣,٦٩٠,٠٠	٠,٠٠
صيانة وإصلاحات	٣,٠٤٤,٠٠	٢,١٨٤,٠٠	٠,٠٠
أدوات مكتبية ومطبوعات	١٤,٠١١,٠٠	٥,٣٧٠,٠٠	٠,٠٠
هاتف وبرد وإنترنت	٧,٤٩٤,٠٠	٥,١٣٧,٠٠	٠,٠٠
كهرباء ومياه	٤٤٨,٠٠	٨,٩٣٨,٠٠	٠,٠٠
صيانة وسيارات ومحروقات	١٨,٨١٧,٠٠	١٨,٠٦٠,٠٠	٠,٠٠
رسوم واشتراكات	٠,٠٠	٦,٧١٥,٠٠	٠,٠٠
مخططات أمن وسلامة	١٦,١٤٠,٠٠	١٠,١١٠,٠٠	٠,٠٠
أجور ورسال ونقل وتحميل	٠,٠٠	٧,١٣٦,٠٠	٠,٠٠
دعائية وإعلان	٧,٦٧٩,٠٠	٦,٦٤٩,٠٠	٠,٠٠
ضيافة ووظيفة	٧,٣٠٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصاريف متنوعة	٣٨٢,٣٤٢,٠٠	٥٣٣,٤٥١,٠٠	٠,٠٠
المجموع			

١٧ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٧/٠٨/١٤٤٧ هـ الموافق : ١٥/٠٢/٢٠٢٦ م .

١٨ - الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للاستشارات المحاسبية