

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية أهلية - برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية أهلية - برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

فهرس

<u>القائمة</u>	<u>الصفحة</u>	
	٣-٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
أ	٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ب	٥	قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ج	٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
د	٧	قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	٢٣-٨	إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى أصحاب الفضيلة والسعادة رئيس وأعضاء جمعية البر الخيرية بعنيزة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بعنيزة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا 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 وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات الخيرية المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

- عند 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 تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

- المكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ، 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 إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت انتباهنا في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة الجمعية. ونظل المسؤولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية و التنظيمية الأخرى:

- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الخيرية والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة المحاسبون السعوديون
الرياض - المملكة العربية السعودية
محمد بن عبدالعزيز الدامغ
المرخص له برقم (٩٥)
التوقيع:



التاريخ: ٠٦/٠٨/١٤٤٧هـ

الموافق: ٢٥/٠١/٢٠٢٦م

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية أهلية - برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	رقم الإيضاح	البيان
			الأصول
			الأصول المتداولة
٤٧,٤٤١,٠٤٥	٢١,٣١٢,٩٨١	(٢٣)	إجمالي النقدية
٣٩,٠٠٠	٧٤٥,١٣٨	(٢٤)	ذمم مدينة
٧٥,٧٥٠	٩,٠٧٢	(٢٥)	المخزون
٢٤,١٦٧,٩٥٣	٣٩,٠٩٨,١٠٨	(٢٦)	استثمارات متاحة للبيع
<u>٧١,٧٢٣,٧٤٨</u>	<u>٦١,١٦٥,٢٩٩</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١,٠٣٥,٠٠٠	١,٠٨٨,١٠٧	(٢٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٦,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	(٢٨)	استثمارات في شركات زميلة
١٠,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٢٠٠,٠٠٠	(٢٩)	استثمار بصندوق عقاري
١١٦,٣٢٥,٠٠٠	١١٥,٨٠٢,١٥٠	(٣٠)	استثمارات عقارية
٣٤,٨٤٨,١٣٩	٣٣,٩٥١,٦٨٢	(٣١)	ممتلكات وآلات ومعدات - صافي
٩,٧٧٤	٤,٨٨٦	(٣٢)	الأصول غير الملموسة - صافي
<u>١٦٨,٩١٧,٩١٣</u>	<u>١٧٢,٥٤٦,٨٢٥</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول الأوقاف
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	(٣٣)	استثمارات وقفية
٥,٦٢٠,٥٥٥	٥,٣٩٨,٩٨٦	(٣٤)	ممتلكات وآلات ومعدات الأوقاف - صافي
<u>٨,٦٢٠,٥٥٥</u>	<u>٨,٣٩٨,٩٨٦</u>		إجمالي أصول الأوقاف
<u>٢٤٩,٢٦٢,٢١٦</u>	<u>٢٤٢,١١١,١١٠</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١٤٣,٢٤٩	١٥٥,٧١٣	(٣٥)	ذمم دائنة
<u>١٤٣,٢٤٩</u>	<u>١٥٥,٧١٣</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١,٩٨٢,٤١٥	٢,٢٩٤,١٧٧	(٣٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,٩٨٢,٤١٥</u>	<u>٢,٢٩٤,١٧٧</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٢,١٢٥,٦٦٤</u>	<u>٢,٤٤٩,٨٩٠</u>		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
١٨٦,٨٢٩,٧٠٧	١٨٣,٩٣٥,٩٨٥		صافي الأصول غير المقيدة
-	٤١٠,٥٨٤	(٣٧)	صافي الأصول المقيدة
٧,٧٢٢,٦٩٨	٨,٣٣٩,٨٠٠		صافي أصول الأوقاف
٥٢,٥٨٤,١٤٧	٤٦,٩٧٤,٨٥١	(٣٨)	أخرى
<u>٢٤٧,١٣٦,٥٥٢</u>	<u>٢٣٩,٦٦١,٢٢٠</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٢٤٩,٢٦٢,٢١٦</u>	<u>٢٤٢,١١١,١١٠</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول



* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٥٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية أهلية - برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

الإجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الإجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	أوقاف	مقبد	غير مقبد	إيضاح	البيان
						بنود الدخل
٢١,١٥٠	١٧,٦٦٠	-	-	١٧,٦٦٠		الاشتراكات
٣,٤٥٨,٣٥٩	٤,٣٠٥,٠٦٢	١,٣٠٠,٢١٠	١,٧٢٣,٩٤٤	١,٢٨٠,٩٠٨	(٣٩)	التبرعات النقدية
٦,٨٤٦,٦٥٥	٨,٨٨٤,٧٣٩	-	٨,٨٨٤,٧٣٩	-		إيرادات من الزكاة
١٢,٨٠٢,٠٣٢	١,٧٧٧,٦٩٤	-	١١٤,٤٨٠	١,٦٦٣,٢١٤	(٤٠)	التبرعات العينية
٢٦٧,٩٨٧	١٥٤,٩٦٦	-	-	١٥٤,٩٦٦		تبرعات تخفيض التزام - خصم ممنوع
٣١,١٥٩	١٠١,١٢٨	-	-	١٠١,١٢٨	(٤١)	تبرعات خدمية
٣٣,٣٠٥	٩٣,٧٠٢	-	٩٣,٧٠٢	-	(٤٢)	الإعانات الحكومية
٢,٦٩٤,٢٢٢	٣,٠٤٧,٩٦٠	-	٣,٠٤٧,٩٦٠	-	(٤٣)	دعم منصة إحسان
٧,٤٢٠,٦٦٦	٦,٥٠٤,٨٦٣	٦٢٢,٠٧٥	-	٥,٨٨٢,٧٨٨		إيرادات العقارات
١,٥١١,٧٧٣	٩٢٥,٤٣٥	-	-	٩٢٥,٤٣٥	(٤٤)	أرباح بنك البلاد
-	٣٥٥,٠٠٠	-	-	٣٥٥,٠٠٠	(٤٥)	أرباح رأسمالية
١,٦٩٩,٣٨٨	١,٤٢٢,٠١٩	-	-	١,٤٢٢,٠١٩	(٤٦)	أرباح استثمارات مالية
١٩,٥٦٠	٣,١٩٩,٢٣٣	-	-	٣,١٩٩,٢٣٣		إيرادات مشروع الإسناد الحكومي
-	-	(١,٠٨٣,٦١٤)	(٩٣,٧٠٢)	١,١٧٧,٣١٦		صافي الأصول المحررة من القيود
-	-					إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام والوقت
٣٦,٨٠٦,٢٥٦	٣٠,٧٨٩,٤٦١	٨٣٨,٦٧١	١٣,٧٧١,١٢٣	١٦,١٧٩,٦٦٧		إجمالي بنود الدخل
						المصروفات
٣١,٧٠٠,٦٠٣	١١,٩٩٩,٢٩٧	-	٤,٣٦١,٣٢٠	٧,٦٣٧,٩٧٧	(٤٧)	المساعدات النقدية
٦,٨٤٦,٦٥٥	٨,٨٨٤,٧٣٩	-	٨,٨٨٤,٧٣٩	-	(٤٨)	مساعدات نقدية من الزكاة
٢,٦٦٦,٠٣٢	١,٨٤٤,٣٧٢	-	١١٤,٤٨٠	١,٧٢٩,٨٩٢	(٤٩)	المساعدات العينية
٦,١٦٤,٩٠٦	٦,٨٤٣,٠٥٤	-	-	٦,٨٤٣,٠٥٤	(٥٠)	مصروفات الأنشطة
٢,٤٢٠,٣٣٩	٢,٣٦٤,٤٤٢	-	-	٢,٣٦٤,٤٤٢	(٥١)	المصروفات العمومية والإدارية
٢٧,٤٧١	-	-	-	-		خسائر رأسمالية
٩٧٩,٩١٣	١,٦٤٠,٨٧٦	٢٢١,٥٦٩	-	١,٤١٩,٣٠٧	(٥٢)	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٨٨٨	٤,٨٨٨	-	-	٤,٨٨٨		إطفاء الأصول غير الملموسة
٥٠,٨١٠,٨٠٧	٣٣,٥٨١,٦٦٨	٢٢١,٥٦٩	١٣,٣٦٠,٥٣٩	١٩,٩٩٩,٥٦٠		إجمالي المصروفات
(١٤,٠٠٤,٥٥١)	(٢,٧٩٢,٢٠٧)	٦١٧,١٠٢	٤١٠,٥٨٤	(٣,٨١٩,٨٩٣)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
						البنود الاستثنائية
١,٤١٩,٢٨١	٩٢٦,١٧١	-	-	٩٢٦,١٧١	(٥٣)	إيرادات أخرى متنوعة
١,٤١٩,٢٨١	٩٢٦,١٧١	-	-	٩٢٦,١٧١		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(١٢,٥٨٥,٢٧٠)	(١,٨٦٦,٠٣٦)	٦١٧,١٠٢	٤١٠,٥٨٤	(٢,٨٩٣,٧٢٢)		التغير في صافي الأصول

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٥٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية أهلية - برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

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

بيان (ج)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
		<u>أولاً : التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٢,٥٨٥,٢٧٠)	(١,٨٦٦,٠٣٦)	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
٩٧٩,٩١٣	١,٦٤٠,٨٧٦	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٨٨٨	٤,٨٨٨	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٧,٤٧١	(٤٦٠,٠٠٠)	(أرباح)/خسائر رأسمالية من بيع أصول
٢٧٩,٠٠٧	٤٥٠,٩٠٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
(١٠,٦٣١,٠٠٠)	-	ممتلكات وآلات ومعدات متبرع بها
		<u>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٣٩,١٨٦,٩٩٦	(٧٠٦,١٣٨)	ذمم مدينة
٤٩٥,٠٠٠	٦٦,٦٧٨	المخزون
(٦٩,٥٤٣)	١٢,٤٦٤	ذمم دائنة
(٢,٠٧٦)	(١٣٩,١٤٦)	مكافأة نهاية الخدمة (المسدة)
١٧,٦٨٥,٣٨٦	(٩٩٥,٥٠٦)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>ثانياً : التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٠٨٦,٢٥٠)	-	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
-	٤٦٠,٠٠٠	نتاج استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٦٦,٣٩٢)	-	إضافات استثمارات عقارية
٦٦٠,٠٠٠	-	نتاج استبعاد استثمارات عقارية
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	استثمارات قصيرة الاجل
(١,٠٣٥,٠٠٠)	(٥٣,١٠٧)	مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	استثمارات وافية
(٦,٥٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	استثمارات في شركات زميلة
-	(٢٠,٥٣٩,٤٥١)	استثمارات مالية في الأسهم
٢٦,٩٧٢,٣٥٨	(٢٥,١٣٢,٥٥٨)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<u>ثالثاً : التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٤٤,٦٥٧,٧٤٤	(٢٦,١٢٨,٠٦٤)	صافي التدفقات النقدية خلال العام
٢,٧٨٣,٣٠١	٤٧,٤٤١,٠٤٥ (٢٣)	رصيد النقدية أول المدة
٤٧,٤٤١,٠٤٥	٢١,٣١٢,٩٨١ (٢٣)	رصيد النقدية آخر المدة



* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٥٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية أهلية - برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

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

بيان (د)

الإجمالي	أخرى	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيد	صافي الأصول غير المقيد	البيان
٢٢٤,٩٣٦,٧٨٧	١٧,٧٩٩,١١٢	٧,٨٨٩,٩٨٧	٢٤٨,١٢١	١٩٨,٩٩٩,٥٦٧	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م
(١,٦٤١,٧٢٩)	(١,٦٤١,٧٢٩)	-	-	-	(خسائر) استثمارات أسهم غير محققة
٣٦,٤٢٦,٧٦٤	٣٦,٤٢٦,٧٦٤	-	-	-	أرباح تقييم الاستثمارات العقارية
(١٢,٥٨٥,٢٧٠)	-	(١٦٧,٢٨٩)	(٢٤٨,١٢١)	(١٢,١٦٩,٨٦٠)	التغير في صافي الأصول
٢٤٧,١٣٦,٥٥٢	٥٢,٥٨٤,١٤٧	٧,٧٢٢,٦٩٨	-	١٨٦,٨٢٩,٧٠٧	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
(٥,٦٠٩,٢٩٦)	(٥,٦٠٩,٢٩٦)	-	-	-	(خسائر) استثمارات أسهم غير محققة
(١,٨٦٦,٠٣٦)	-	٦١٧,١٠٢	٤١٠,٥٨٤	(٢,٨٩٣,٧٢٢)	التغير في صافي الأصول
٢٣٩,٦٦١,٢٢٠	٤٦,٩٧٤,٨٥١	٨,٣٣٩,٨٠٠	٤١٠,٥٨٤	١٨٣,٩٣٥,٩٨٥	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٥٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية أهلية - برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

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

أولاً , معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : جمعية البر الخيرية بعنيزة.
- (٢) المركز الرئيسي : منطقة القصيم - محافظة عنيزة * المملكة العربية السعودية .
- (٣) رقم الترخيص : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - جمعية أهلية - برقم (٢٣) وتاريخ ١٣٩٦/٠٨/٢٠ هـ .
- (٤) السجل التجاري : الجمعية مسجلة بوزارة التجارة كمؤسسة فردية بموجب الرقم الموحد ٧٠٠٠٤٨٠٥١٢ والسجل التجاري رقم ١١٢٨٠١٠٨٨٩ وتاريخ ١٣/٠٩/١٤٣١ هـ الموافق ٢٣/٠٨/٢٠١٠ م ، برأس مال مقداره ٢٠,٠٠٠ ريال ، ونشاطه هو الجمعيات الثقافية والاجتماعية .
- (٥) أهداف الجمعية :
 - أ - العمل على رفع المستوى الاجتماعي والثقافي والاقتصادي والصحي من خلال تقديم المساعدات المالية والعينية لكافة الفئات المحتاجة .
 - ب- الإسهام في مساعدة الراغبين في الزواج مالياً واستشارياً .
 - ج- اكساب الفئات المحتاجة لمهارات النجاح في الحياة من خلال برامج التعليم والتدريب والاستشارة والأبحاث .
 - د- المشاركة في رعاية المرافق العامة والخدمات البيئية والصحية والتعليمية والاجتماعية .
 - هـ- زيادة المنفعة الاقتصادية للموارد المتاحة والمقتنيات المستعملة وفق أحدث الأساليب .
 - و- إقامة ودعم المشاريع الخيرية التي تسهم في تقديم الخدمات الاجتماعية والتعليمية والصحية .
 - ز- المساهمة الفعالة في الأنشطة الدينية والاجتماعية والثقافية والعلمية والصحية.
- (٦) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.
- (٧) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد ,

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية أهلية - برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية
ثانياً ، أهم السياسات المحاسبية :

(٨) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :

(أ) الإيرادات :

- ١/ - التبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
- ٢/ - إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- ٣/ - الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

(ب) المصروفات :

- ب/١ - المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
 - ب/٢ - المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
 - ب/٣ - مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .
- وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية ، فيما عدا قائمة التدفقات النقدية يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي.

(٩) التبرعات العينية :

يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة.

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات :

أ - يتم احتساب قسط استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (العامة والاقواف) بطريقة القسط الثابت ، وحسب اللائحة الأساسية لنظام الجمعيات الخيرية ، وطبقاً للمعدلات التالية :

الأصل	نسبة الاستهلاك %
المباني	٥%
الأثاث والمفروشات	١٠%
الآلات والأجهزة والمعدات	١٥%
السيارات	٢٠%
البئر الارتوازي	١٥%

ب- الممتلكات والآلات والمعدات من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة الأنشطة إلي تبرعات مقيدة وغير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

(١١) النقد والنقد المعادل :

يتكون النقد والنقد المعادل من النقدية بالصندوق والأرصدة البنكية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك ورسيد العهد النقدية لدى أمناء العهد.

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية أهلية - برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(١٢) الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء علي دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم لمدى قابليتها للتحصيل وذلك في نهاية السنة المالية.

(١٣) الذمم الدائنة :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة.

(١٤) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الأنشطة بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

(١٥) العقارات الاستثمارية :

العقارات الاستثمارية هي عقارات (أرض أو مبنى أو جزء من مبنى أو كلاهما) الذي تحتفظ به الجمعية بغرض كسب إيجار أو الاستفادة من زيادة قيمته أو كليهما وليس بغرض الاستخدام في إنتاج أو تقديم السلع والخدمات أو للأغراض الإدارية أو البيع في إطار النشاط المعتاد للجمعية.

يتم قياس الممتلكات الاستثمارية عند الإثبات الأولي بالتكلفة وتتكون تكلفة العقارات المشتراة من سعر الشراء الأولي بالإضافة لأية نفقات تعزى مباشرة لعملية الشراء ومنها الأتعاب القانونية والسمرة وضرائب تحويل الملكية ، بعد الإثبات الأولي يتم قياس الممتلكات الاستثمارية بالقيمة العادلة في كل تاريخ تقرير مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة وذلك للعقار الاستثماري الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.

(١٦) الأصول غير الملموسة :

يتم إطفاء الأصول غير الملموسة بطريقة القسط الثابت ونسبة ٢٥% .

(١٧) المخزون :

البضاعة المتبرع بها للجمعية يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً ، والمخزون في نهاية السنة المالية يتم إثباته بالقوائم المالية بسعر تقييمه عند الاستلام .

(١٨) استثمارات متاحة للبيع :

ويُسجل في هذا الحساب قيمة استثمارات الأسهم المشتراه بنية بيعها قبل تاريخ استحقاقها أو بيعها خلال فترة زمنية طويلة في حالة عدم وجود تاريخ استحقاق لها ، ويشمل هذا النوع سندات الدين والأسهم التي لا يُمكن تصنيفها ضمن الأوراق المالية المقنتاة حتى تاريخ الاستحقاق والأوراق المالية المقنتاة لأغراض المتاجرة .

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية أهلية - برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(١٩) استثمارات في شركات زميلة :

يسجل في هذا الحساب الاستثمارات في رأس مال الشركات أو المشاريع المشتركة والتي يتم محاسبتها وفقاً لطريقة حقوق الملكية في تاريخ إعداد القوائم المالية للجمعية ، يتم إثبات نصيب الجمعية من أرباح وخسائر الدخل لتلك الشركات في قائمة الأنشطة في نهاية كل سنة مالية أو عند إقفال المشروع المشترك واستلام الجمعية نصيبها من أرباح أو خسارة عمليات المشروع .

(٢٠) صافي الأصول غير المقيدة :

يتمثل صافي الأصول غير المقيدة للجمعية نتيجة مضاهاة الإيرادات الناتجة من تقديم الخدمات وإنتاج وبيع السلع والدخل من الاستثمارات المالية والتبرعات المستلمة غير المقيدة مع مصاريف الخدمات المقدمة والسلع المباعة و مصاريف جمع التبرعات والوظائف الإدارية .

(٢١) صافي الأصول غير المقيدة :

يتمثل صافي الأصول المقيدة في الموارد الداخلة للجمعية في صورة أصول يخضع استخدامها لقيود مؤقتة من قبل المتبرع بها ، بالإضافة إلى قيمة الأصول المحولة من الأصول غير المقيدة إلى الأصول المقيدة .

(٢٢) صافي أصول الأوقاف :

يتمثل صافي أصول الأوقاف في الموارد الداخلة للجمعية في صورة أصول يخضع استخدامها لقيود دائمة من قبل المتبرع وبناء على الصكوك الوقفية .

ثالثاً ،، إيضاحات على القوائم المالية :

(٢٣) إجمالي النقدية :

بلغ إجمالي النقدية مبلغ ٢١,٣١٢,٩٨١ ريال ، عبارة عن :

٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٥/١٢/٣١م	البيان
		<u>نقدية لدى البنوك:</u>
٤٠,٥٢٤,٢٤٧	١٨,٤٧٢,٥٧٦	بنك البلاد
٦,٧٣٦,٤٨١	٢,٣١٠,٦٠٩	مصرف الراجحي
٦٧,٠٠٥	٢٠٠,٦٠٧	البنك الأهلي السعودي
٥٩,٦٢٣	٢٦١,٧٨٩	بنك الإنماء
٢٣,٠٣١	٦٠,٨٥٩	بنك الجزيرة
٢٦,٠٩٥	٤,٨٠٨	بنك الرياض
٢,٧٨٤	١,٧٣٤	البنك العربي
٤٧,٤٣٩,٢٦٦	٢١,٣١٢,٩٨١	إجمالي النقدية لدى البنوك
١,٧٧٩	-	عهدة نقدية
٤٧,٤٤١,٠٤٥	٢١,٣١٢,٩٨١	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية أهلية - برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٢٤) ذمم مدينة :

بلغ رصيد الذمم المدينة مبلغ ٧٤٥,١٣٨ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
دفعة مقدمة لشركة علم	٤٤٦,٤٦٧	-
ذمم عاملين	٢٩٨,٦٧١	٣٩,٠٠٠
الإجمالي	٧٤٥,١٣٨	٣٩,٠٠٠

(٢٥) مخزون :

بلغ المخزون مبلغ ٩,٠٧٢ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مواد غذائية	٩,٠٧٢	٦٢,٧٠٠
حقتاب مدرسية	-	١٢,١٥٠
ملابس	-	٩٠٠
الإجمالي	٩,٠٧٢	٧٥,٧٥٠

(٢٦) استثمارات متاحة للبيع :

بلغت الاستثمارات المتاحة للبيع مبلغ ٣٩,٠٩٨,١٠٨ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
محفظة استثمارية طرف شركة الراجحي المالية		
أسهم مصرف الإنماء	٨٣٣,٣٣٢	٢٤,١٢٤,٩٦١
نقدية بالمحفظة	-	-
إجمالي محفظة شركة الراجحي المالية	٢٠,٥٦٦,٦٣٤	٢٤,١٢٤,٩٦١
محفظة استثمارية طرف شركة البلاد المالية		
أسهم مصرف الإنماء	١٨١,٤٥٠	-
أسهم شركة أرامكو	١٩٥,٠٠٠	-
صندوق البلاد المرن للاسهام السعودية	-	-
نقدية بالمحفظة	-	-
إجمالي محفظة شركة البلاد المالية	١٨,٤٨٠,٢٧٨	-
محفظة استثمارية طرف شركة الأهلي المالية		
أسهم شركة الكهرباء	١,٨٧٠	٣١,٦٠٣
نقدية بالمحفظة	-	-
إجمالي محفظة شركة الأهلي المالية	٤٠,٦٧٣	٣١,٦٠٣
أسهم غير مدرجة بمحفظة استثمارية		
أسهم شركة الغاز والتصنيع الأهلية	١١١	١١,٣٨٩
إجمالي أسهم غير مدرجة بمحفظة استثمارية	١٠,٥٢٣	١١,٣٨٩
الإجمالي	٣٩,٠٩٨,١٠٨	٢٤,١٦٧,٩٥٣

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية أهلية - برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٢٧) مشروعات تحت التنفيذ :

بلغت مشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١,٠٨٨,١٠٧ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
تحسينات أراضي مخطط الغروب الذهبي	١,٠٨٨,١٠٧	١,٠٣٥,٠٠٠
الإجمالي	١,٠٨٨,١٠٧	١,٠٣٥,٠٠٠

(٢٨) استثمارات في شركات زميلة :

بلغت الاستثمارات في شركات زميلة مبلغ ١١,٥٠٠,٠٠٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
شركة نمو صفا للاستثمار (ذات مسئولية محدودة - شخص واحد) (الشراكة بمقدار ٢٠,٠٠٠ حصة في رأس مال الشركة) *	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
شركة موارد شاهقة للاستثمار (المشاركة بعدد ٥٠٠ حصة ونسبة ١١,٢٣% من قيمة مشروع تطوير قطعة أرض بحي النخيل بالرياض)	٥,٠٠٠,٠٠٠	-
شركة شيد للتنفيذ العقارية (مشاركة بمشروع شيد تاور بمنطقة الخور بالخبر)	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
الإجمالي	١١,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠

* تم تحويل الكيان القانوني لشركة نمو صفا للاستثمار من شركة ذات مسئولية محدودة (شركة شخص واحد) إلى شركة مساهمة مبسطة وفقاً لقرار الشركاء بتاريخ ٢٠/٢/١٤٤٧ هـ الموافق ١٤/٠٨/٢٠٢٥ م ، وحتى الآن لم تغير الشركة عقد تأسيسها بإضافة الجمعية كشريك في رأس مال الشركة، ووفقاً لاتفاقية التعاقد بتاريخ ١٦/٠٥/٢٠٢٤ م فإن مدة تغيير الكيان القانوني للشركة قد يستغرق ١٨٠ يوماً ويجدد لمدة مماثلة .

(٢٩) الاستثمار بصندوق عقاري :

بلغ رصيد الاستثمار بصندوق عقاري مبلغ ١٠,٢٠٠,٠٠٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
استثمار بصندوق بلاد العوالي العقاري الثاني	١٠,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٢٠٠,٠٠٠
الإجمالي	١٠,٢٠٠,٠٠٠	١٠,٢٠٠,٠٠٠

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية أهلية - برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

* تم الاستثمار بصندوق بلاد العوالي العقاري الثاني بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/٢٠م وقد تم تمديد مدة التعاقد لتنتهي بتاريخ ٢٠٢٦/١١/٢٧م .

(٣٠) الاستثمارات العقارية :

أ- بلغ صافي الاستثمارات العقارية مبلغ ١١٥,٨٠٢,١٥٠ ريال ، عبارة عن :

الأراضي	المباني	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٥,٨٦٨,٠٠٠	١٠,٤٥٧,٠٠٠	١١٦,٣٢٥,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م
١٠٥,٨٦٨,٠٠٠	١٠,٤٥٧,٠٠٠	١١٦,٣٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
			<u>الاستهلاك المتراكم</u>
-	٥٢٢,٨٥٠	٥٢٢,٨٥٠	استهلاك السنة
-	٥٢٢,٨٥٠	٥٢٢,٨٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
			<u>صافي القيمة الدفترية</u>
١٠٥,٨٦٨,٠٠٠	٩,٩٣٤,١٥٠	١١٥,٨٠٢,١٥٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (صافي القيمة الدفترية)
١٠٥,٨٦٨,٠٠٠	١٠,٤٥٧,٠٠٠	١١٦,٣٢٥,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (القيمة العادلة)

ب- في نهاية عام ٢٠٢٤م قامت إدارة الجمعية بإجراء تقييم للاستثمارات العقارية وقد تم التقييم بمعرفة مقيم عقاري معتمد ومستقل.

ج- في نهاية عام ٢٠٢٥م لم يتم تقييم الاستثمارات العقارية لارتفاع تكلفة التقييم على الجمعية.

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية أهلية - برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٣١) الممتلكات والآلات والمعدات - صافي:

بلغ صافي الممتلكات والآلات والمعدات مبلغ ٣٣,٩٥١,٦٨٢ ريال ، وتفصيلها كالتالي :

الإجمالي	ريال سعودي	سيارات	ريال سعودي	آلات وأجهزة ومعدات	ريال سعودي	أثاث ومفروشات	ريال سعودي	المباني	ريال سعودي	الأراضي	ريال سعودي
٦٦,٤١٠,١٩٩	١٥٧,٠٠٠	٥٢٧,٣٠٠	١,٨٢٤,٢٩٢	٥٥٩,٥٣٨	٤١,٥٣٣,٩١٣	٢١,٨٠٨,١٥٦					
(٣٥٨,٠٠٠)	-	-	-	-	(٣٥٨,٠٠٠)	-					
٦٦,٠٥٢,١٩٩	١٥٧,٠٠٠	٥٢٧,٣٠٠	١,٨٢٤,٢٩٢	٥٥٩,٥٣٨	٤١,١٧٥,٩١٣	٢١,٨٠٨,١٥٦					
٣١,٥٦٢,٠٦٠	١٥٧,٠٠٠	٥٢٧,٢٩٩	١,٥٥٦,٧٠٧	٤٨١,٧٧٢	٢٨,٨٣٩,٢٨٢	-					
٨٩٦,٤٥٧	-	-	١١٧,٠٢٣	٩,٥٣٩	٧٦٩,٨٩٥	-					
(٣٥٨,٠٠٠)	-	-	-	-	(٣٥٨,٠٠٠)	-					
٣٢,١٠٠,٥١٧	١٥٧,٠٠٠	٥٢٧,٢٩٩	١,٦٧٣,٧٣٠	٤٩١,٣١١	٢٩,٢٥١,١٧٧	-					
٣٣,٩٥١,٦٨٢	-	١	١٥٠,٥٦٢	٦٨,٢٢٧	١١,٩٢٤,٧٣٦	٢١,٨٠٨,١٥٦					
٣٤,٨٤٨,١٣٩	-	١	٢٦٧,٥٨٥	٧٧,٧٦٦	١٢,٦٩٤,٦٣١	٢١,٨٠٨,١٥٦					

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية أهلية - برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٣٢) الأصول غير الملموسة:

بلغ صافي الأصول غير الملموسة مبلغ ٤,٨٨٦ ريال ، عبارة عن برنامج محاسبي وتفاصيلها كالتالي :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الرصيد اول السنة	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
الرصيد اخر السنة	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
الإطفاء المتراكم		
الرصيد أول المدة	٩,٧٧٦	٤,٨٨٨
إطفاء السنة	٤,٨٨٨	٤,٨٨٨
الرصيد اخر السنة	١٤,٦٦٤	٩,٧٧٦
صافي الأصول غير الملموسة	٤,٨٨٦	٩,٧٧٤

(٣٣) الاستثمارات الوقفية :

بلغ رصيد الاستثمارات الوقفية مبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
المشاركة بصندوق الوقف مع المنصة الوطنية للعمل الخيري (إحسان)	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠

(٣٤) ممتلكات وآلات ومعدات الأوقاف - صافي:

بلغ صافي ممتلكات وآلات ومعدات الأوقاف مبلغ ٥,٣٩٨,٩٨٦ ريال ، وتفاصيلها كالتالي :

التكلفة	الأراضي ريال سعودي	المباني ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م	١,٨٥٠,٠٠٠	٤,٤٣١,٣٨٧	٦,٢٨١,٣٨٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,٨٥٠,٠٠٠	٤,٤٣١,٣٨٧	٦,٢٨١,٣٨٧
الاستهلاك المتراكم			
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م	-	٦٦٠,٨٣٢	٦٦٠,٨٣٢
استهلاك السنة	-	٢٢١,٥٦٩	٢٢١,٥٦٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	-	٨٨٢,٤٠١	٨٨٢,٤٠١
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,٨٥٠,٠٠٠	٣,٥٤٨,٩٨٦	٥,٣٩٨,٩٨٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٨٥٠,٠٠٠	٣,٧٧٠,٥٥٥	٥,٦٢٠,٥٥٥

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية أهلية - برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٣٥) الذمم الدائنة :

بلغ رصيد الذمم الدائنة مبلغ ١٥٥,٧١٣ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
دائنون متنوعون	١,٢٥٠	٣٧,٢٩٠
ضريبة القيمة المضافة	١٥٤,٤٦٣	١٠٥,٩٥٩
الإجمالي	١٥٥,٧١٣	١٤٣,٢٤٩

(٣٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

بلغ مخصص مكافأة نهاية الخدمة مبلغ ٢,٢٩٤,١٧٧ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الرصيد في أول العام	١,٩٨٢,٤١٥	١,٧٠٥,٤٨٤
المكون خلال العام	٤٥٠,٩٠٨	٢٧٩,٠٠٧
المنصرف خلال العام	(١٣٩,١٤٦)	(٢,٠٧٦)
الرصيد في آخر العام	٢,٢٩٤,١٧٧	١,٩٨٢,٤١٥

(٣٧) صافي الأصول المقيدة :

بلغ رصيد صافي الأصول المقيدة مبلغ ٤١٠,٥٨٤ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
سداد إيجار منازل الأسر المحتاجة (دعم منصة إحسان)	٢٤٨,٣٨٤	-
تدريب وتأهيل المتعطلين (دعم منصة إحسان)	١٥١,٠٠٠	-
كفالة الأيتام (دعم منصة إحسان)	١١,٢٠٠	-
الإجمالي	٤١٠,٥٨٤	-

(٣٨) أخرى :

أ- بلغ رصيد صافي الأصول الأخرى مبلغ ٤٦,٩٧٤,٨٥١ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الأرباح غير المحققة - إيضاح رقم (٣٨/ب)	٤٦,٩٥٤,٨٥١	٥٢,٥٦٤,١٤٧
رأس المال المسجل بالسجل التجاري - إيضاح رقم (٤)	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
الإجمالي	٤٦,٩٧٤,٨٥١	٥٢,٥٨٤,١٤٧

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية أهلية - برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

ب- بلغت الأرباح غير المحققة مبلغ ٤٦,٩٥٤,٨٥١ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الرصيد في أول العام	٥٢,٥٦٤,١٤٧	١٧,٧٧٩,١١٢
بيضاف/ (يخصم):		
(خسائر) استثمارات أسهم غير محققة	(٥,٦٠٩,٢٩٦)	(١,٦٤١,٧٢٩)
أرباح تقييم الاستثمارات العقارية	-	٣٦,٤٢٦,٧٦٤
الرصيد في آخر العام	٤٦,٩٥٤,٨٥١	٥٢,٥٦٤,١٤٧

(٣٩) التبرعات النقدية :

أ- بلغت التبرعات النقدية مبلغ ٤,٣٠٥,٠٦٢ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥ م	عام ٢٠٢٤ م
التبرعات النقدية غير المقيدة	١,٢٨٠,٩٠٨	١,٠٦٦,٨٥٦
التبرعات النقدية المقيدة - إيضاح رقم (٣٩/ب)	١,٧٢٣,٩٤٤	١,٤٠١,٩٦٤
تبرعات نقدية أوقاف	١,٣٠٠,٢١٠	٩٨٩,٥٣٩
الإجمالي	٤,٣٠٥,٠٦٢	٣,٤٥٨,٣٥٩

ب- بلغت التبرعات النقدية المقيدة مبلغ ١,٧٢٣,٩٤٤ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥ م	عام ٢٠٢٤ م
مواسم الخير (السلة والكسوة)	٣٢٠,٢٠١	٢٢٣,١٨٦
برنامج شركاء الخير	٢٤٤,١٤٦	٢٥٨,٦١٠
مساهمة حج للمستفيدين	١٨٩,٥٢٥	١٠٥,٠٠٠
تبرعات للأسر	١٨٩,٢٣٤	٣٨,٦٦٦
تبرعات الايتام	١٨٣,٤٢٢	١٧٩,٢٩٦
تبرعات أسر السرطان	١٦٢,٥٠٨	١٧٩,٤٣٢
الكفارات	١٤٠,٩٥٠	١٥٣,٩٥٥
تأمين مسكن	١٣٢,٨٩٨	٦٢,٤٠٨
سقيا ماء	٨٦,١٤١	١٢٨,٥٧٨
تفريج كربه	٧٣,٣١٤	٧٠,٠٤١
تبرعات الزواج	١,٦٠٥	٢,٧٩٢
الإجمالي	١,٧٢٣,٩٤٤	١,٤٠١,٩٦٤

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية أهلية - برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٤٠) التبرعات العينية :

بلغت التبرعات العينية مبلغ ١,٧٧٧,٦٩٤ ريال ، عبارة عن :

عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٥م	البيان
		تبرعات عينية غير مقيدة
٢,٠٢٤,٧٩٢	١,٥٥٢,٤٣٤	تبرعات مواد غذائية
١٧,٩٠٠	١١٠,٧٨٠	تبرعات أجهزة منزلية ومتنوعة
١٠,٦٣١,٠٠٠	-	تبرعات ممتلكات (أراضي ومباني)
١٢,٦٧٣,٦٩٢	١,٦٦٣,٢١٤	إجمالي التبرعات عينية غير المقيدة
١٢٨,٣٤٠	١١٤,٤٨٠	التبرعات العينية المقيدة (زكاة الفطر)
١٢,٨٠٢,٠٣٢	١,٧٧٧,٦٩٤	الإجمالي

(٤١) التبرعات الخدمية :

بلغت التبرعات الخدمية مبلغ ١٠١,١٢٨ ريال ، عبارة عن :

عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٥م	البيان
٣١,١٥٩	١٠١,١٢٨	تبرعات بأجور موظفين متطوعين
٣١,١٥٩	١٠١,١٢٨	الإجمالي

(٤٢) الإعانات الحكومية :

بلغت الإعانات الحكومية مبلغ ٩٣,٧٠٢ ريال ، عبارة عن :

عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٥م	البيان
٣٣,٣٠٥	٩٣,٧٠٢	إعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
٣٣,٣٠٥	٩٣,٧٠٢	الإجمالي

(٤٣) دعم منصة إحسان :

بلغ دعم منصة إحسان مبلغ ٣,٠٤٧,٩٦٠ ريال ، عبارة عن :

عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٥م	البيان
-	١,٠٠٠,٠٠٠	سداد ايجارات منازل الأسر المحتاجة
٦٦١,٦٠٠	٧٣٩,٦٦٠	زكاة الفطر
٣٢,٥٠٠	٥٧٨,١٠٠	السلال الغذائية
-	٤٦٠,٠٠٠	ترميم منازل الأسر المحتاجة
-	١٥١,٠٠٠	تدريب وتأهيل المتعطلين
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	كسوة العيد للمحتاجين
-	١٩,٢٠٠	كفالة أيتام
١,٤٠٠,٠٠٠	-	كفارة العاجز عن الصيام
٥٠٠,٠٠٠	-	تفريغ كربة زكاة
١٢٢	-	رعاية كبار السن المحتاجين
٢,٦٩٤,٢٢٢	٣,٠٤٧,٩٦٠	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية أهلية - برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٤٤) أرباح بنك البلاد :

بلغت أرباح بنك البلاد مبلغ ٩٢٥,٤٣٥ ريال ، عبارة عن :

عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٥م	البيان
١,٥١١,٧٧٣	٩٢٥,٤٣٥	أرباح من حساب الاستثمار ببنك البلاد
<u>١,٥١١,٧٧٣</u>	<u>٩٢٥,٤٣٥</u>	الإجمالي

(٤٥) أرباح رأسمالية :

بلغت الأرباح الرأسمالية من بيع المباني مبلغ ٣٥٥,٠٠٠ ريال ، عبارة عن :

عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٥م	البيان
-	٢٢٠,٠٠٠	فيلا الصالحية
-	١٣٥,٠٠٠	عقار المشحن بحي الجعيفري
<u>-</u>	<u>٣٥٥,٠٠٠</u>	الإجمالي

(٤٦) أرباح استثمارات مالية :

بلغت أرباح استثمارات مالية مبلغ ١,٤٢٢,٠١٩ ريال ، عبارة عن :

عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٥م	البيان
٦٦٦,٦٦٦	١,٤٢٢,٠١٩	أرباح من استثمارات الأسهم
١,٠٣٢,٧٢٢	-	أرباح ربط وديعة بنكية
<u>١,٦٩٩,٣٨٨</u>	<u>١,٤٢٢,٠١٩</u>	الإجمالي

(٤٧) المساعدات النقدية :

أ- بلغت المساعدات النقدية مبلغ ١١,٩٩٩,٢٩٧ ريال ، عبارة عن :

عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٥م	البيان
٢٧,٣٥٦,٢٩٦	٧,٦٣٧,٩٧٧	المساعدات النقدية غير المقيدة - إيضاح رقم (٤٧/ب)
٤,٣٤٤,٣٠٧	٤,٣٦١,٣٢٠	المساعدات النقدية المقيدة - إيضاح رقم (٤٧/ج)
<u>٣١,٧٠٠,٦٠٣</u>	<u>١١,٩٩٩,٢٩٧</u>	الإجمالي

ب- بلغت المساعدات النقدية غير المقيدة مبلغ ٧,٦٣٧,٩٧٧ ريال ، عبارة عن :

عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٥م	البيان
١٧,١٥٨,٨٨٥	٣,٠٥٦,٧٩٩	الإسكان التنموي
٤,٥٨٢,٣٣٠	٢,٦٧٥,٧١٨	مساعدات الأسر
٣,٨٧٦,٢٣٨	١,٤٣٢,٠٠٠	مساعدات تأمين مسكن
٦٠٠,٤٨٠	٣٩٤,٩٦٩	مصاريف البرامج الموسمية
١٣٨,٨٥٤	٧٨,٤٩١	سقيا الماء
٦٥٣,٢٤٧	-	مساعدات زواج الشباب
٢٢٩,٣٠٧	-	تفريغ الكربة
١١٦,٩٥٥	-	إعانات نقل
<u>٢٧,٣٥٦,٢٩٦</u>	<u>٧,٦٣٧,٩٧٧</u>	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية أهلية - برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

ج- بلغت المساعدات النقدية المقيدة مبلغ ٤,٣٦١,٣٢٠ ريال ، عبارة عن :

عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٥ م	البيان
٦٦١,٦٠٠	١,٢٩٩,٦٦٠	مصروفات منصة احسان
٧٣٧,٥٦٥	١,١١١,٣٤٢	مساعدات الأسر
٨٩٣,٣٤١	٩٧٤,١١٦	مساعدات تأمين مسكن
١٦٨,٣١٨	٤٢٦,٥٥٩	مصاريف البرامج الموسمية
١٦٢,١٩٨	١٤٣,٨٦٢	مصروفات أسر السرطان (برنامج ظهور)
١,٥٣٦,٥٩٥	١٣٩,٢٣٦	الكفارات
٢٨,٤٢٧	١٣٤,٧٥٤	تفريغ الكربة
١٢٨,٥٧٨	٨٦,١٤١	سقيا الماء
-	٤٥,٦٥٠	مصاريف الأيتام
٢٠,٠٠٠	-	برنامج إعانة النقل
٧,٦٨٥	-	برنامج دعم السجناء
٤,٣٤٤,٣٠٧	٤,٣٦١,٣٢٠	الإجمالي

(٤٨) مساعدات نقدية من الزكاة :

بلغت المساعدات النقدية من الزكاة مبلغ ٨,٨٨٤,٧٣٩ ريال ، عبارة عن :

عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٥ م	البيان
٢,٨٥٥,٦٢٤	٣,٣٠٤,٨٠٦	برامج مساعدات الأسر
٢,٠٧٤,١٥٩	٣,٩١٧,٣٤٩	برامج تأمين مسكن
٧٦٧,٧٥٣	٨٦١,٠٠٠	برامج مساعدات زواج الشباب
٦٢٢,٩١٧	٢٤٧,٧٠٤	مصاريف البرامج الموسمية
٢٧٧,٨٣٩	١٩٤,٢٨٠	برامج تفريغ الكربة
١٦٨,٤٩٩	٣٠٦,٤٠٥	مساعدات إعانة نقل
٧٩,٨٦٤	٥٣,١٩٥	مصاريف زكاة الفطر
٦,٨٤٦,٦٥٥	٨,٨٨٤,٧٣٩	الإجمالي

(٤٩) مساعدات عينية :

بلغت المساعدات العينية مبلغ ١,٨٤٤,٣٧٢ ريال ، عبارة عن :

عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٥ م	البيان
٢,٥٣٠,٤٩٢	١,٦٠٦,٠٦٢	مساعدات عينية غير مقيدة
٧,٢٠٠	١٢٣,٨٣٠	مواد غذائية
٢,٥٣٧,٦٩٢	١,٧٢٩,٨٩٢	أجهزة منزلية ومتنوعة
١٢٨,٣٤٠	١١٤,٤٨٠	إجمالي مساعدات عينية غير مقيدة
٢,٦٦٦,٠٣٢	١,٨٤٤,٣٧٢	مساعدات عينية مقيدة (زكاة الفطر)
		الإجمالي

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية أهلية - برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٥٠) مصروفات الأنشطة :

بلغت مصروفات الأنشطة مبلغ ٦,٨٤٣,٠٥٤ ريال ، عبارة عن :

عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٥م	البيان
١,٦٦٩,٧٣١	٣,٨٧٠,٣٠٠	مصروفات تشغيلية محملة على البرامج والأنشطة
١,١٦٥,٧٣٠	١,٠٥٦,١٨٧	مصروفات إدارة الأملاك والاستثمار
٧٩٨,٦٨٩	١,٠٠٩,٤٠٤	مصروفات جمع الأموال
١,٤٩٨,١١١	٥٥٣,٤٣٠	مصروفات برامج وأنشطة متنوعة
٨٢٥,٦٠١	٢٤٩,٧٣٣	مصروفات مركز اكتفاء
٢٠٧,٠٤٤	١٠٤,٠٠٠	مصروفات الخدمات العامة (دعم مجتمعي)
<u>٦,١٦٤,٩٠٦</u>	<u>٦,٨٤٣,٠٥٤</u>	الإجمالي

(٥١) المصروفات العمومية والإدارية :

بلغت المصروفات العمومية والإدارية مبلغ ٢,٣٦٤,٤٤٢ ريال ، عبارة عن :

عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٥م	البيان
١,٤١٩,١٧١	١,٥٠٩,٧٦٩	رواتب وأجور وما في حكمها
١٦٤,٥٧٩	٢٤٣,٩١٠	تأمين طبي
١٨٠,٢٠١	١٢٧,٤٢٩	تأمينات اجتماعية
١,٨٥٢	-	دعاية وإعلان
٢٧٩,٠٠٧	١٤٣,٤٤٠	مكافأة نهاية الخدمة
٤١,٠٢٥	٣٩,٨٨٨	كهرباء ومياه
٤٩,٠٩٧	٤٥,٤٩٦	بريد وهاتف
٢٨,٤٥٥	٨٦,٤٥٠	أتعاب واستشارات
٦٦,٣٠٥	٤٠,٤٣٢	صيانة عامة
٢٨,٦٩٧	٢٤,٣٨١	رسوم وجوازات
٢٩,٨٩٥	١,٧١١	أدوات كتابية ومطبوعات
٣,١٦٧	٣,٣٦٢	مصاريف بنكية
١٦,٥٠١	١٠,٣١٨	ضيافة ونظافة
٣٥,١٠٣	٣٧,٤٩٧	أخرى
١٥,٣٩٦	١١,٣٦٤	محروقات وصيانة سيارات
٢٥,١٩٩	١٦,٣٣٤	مصروفات أنظمة المعلومات
٢٢,٦٠٧	٥٤٣	تدريب ودورات
٧,٤٨٦	١٦,٦٣٧	تأمين سيارات
٦,٥٩٦	٥,٤٨١	تذاكر سفر
<u>٢,٤٢٠,٣٣٩</u>	<u>٢,٣٦٤,٤٤٢</u>	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية أهلية - برقم (٢٣)
عنيزة * المملكة العربية السعودية

(٥٢) استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات:

بلغ مصروف استهلاك الفترة مبلغ ١,٦٤٠,٨٧٦ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥م	عام ٢٠٢٤م
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات - إيضاح رقم (٣١)	٨٩٦,٤٥٧	٧٥٨,٣٤٤
استهلاك مباني الاستثمارات العقارية - إيضاح رقم (٣٠)	٥٢٢,٨٥٠	-
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات الأوقاف - إيضاح رقم (٣٤)	٢٢١,٥٦٩	٢٢١,٥٦٩
الإجمالي	١,٦٤٠,٨٧٦	٩٧٩,٩١٣

(٥٣) الإيرادات الأخرى:

بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ٩٢٦,١٧١ ريال ، عبارة عن :

البيان	عام ٢٠٢٥م	عام ٢٠٢٤م
استرداد ضريبة القيمة المضافة	٩٢٣,٣٧٩	٢٨٨,٠٠٩
إيرادات غرامات وتأخير	١,٧٩٢	٤,٨٢٧
استرداد سنوات سابقة	١,٠٠٠	٢٥٩,٧٧١
استرداد ديون معدومة تخص المستشفى	-	٨٦٦,٦٧٤
الإجمالي	٩٢٦,١٧١	١,٤١٩,٢٨١

(٥٤) الموقف الزكوي:

- قدمت الجمعية إقراراتها الزكوية حتى عام ٢٠٢٥م علي الموقع الالكتروني لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك .
- آخر شهادة زكاة حصلت عليها الجمعية عن تقديم إقرار السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م برقم ١١١٧٠٣٥٠٨٣ وتاريخ ١٤٤٧/٠٧/٢٥هـ صالحة حتى ١٤٤٨/١١/٢٣هـ الموافق ٢٠٢٧/٠٤/٣٠م.

(٥٥) الارتباطات الرأسمالية:

- لا يوجد أي ارتباطات رأسمالية على الجمعية ناتجة عن عقود توريد أي أصول ثابتة لم يتم إدراجها حتى تاريخ إعداد الميزانية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م.

(٥٦) الالتزامات المحتملة:

- أ- لا يوجد على الجمعية التزامات محتملة في نهاية السنة المالية.
- ب- لا توجد أي قضايا أو مطالبات للغير أو ضد الغير تتعلق بالعام المالي لم يتم إثباتها بالحسابات وذلك عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م .

(٥٧) الأحداث اللاحقة:

- لا توجد أي أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية تؤثر على القوائم المالية الحالية ، باستثناء ما ذكر بإيضاح الوثائق الزكوي رقم (٥٤) بأن الجمعية حصلت على آخر شهادة زكاة بتاريخ ١٤٤٧/٠٧/٢٥هـ .

(٥٨) تبويب أرقام السنة المقارنة:

- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام السنة الحالية.

(٥٩) موافقة مجلس الإدارة:

- تم موافقة مجلس إدارة الجمعية على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بتاريخ ١٤٤٧/٠٨/٠٦هـ الموافق ٢٠٢٦/٠١/٢٥م.