



الجمعية البر الخيرية بأبي عريش  
ترخيص رقم (١٣٤)  
جازان - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل  
كما في ٣١/١٢/٢٥٠٢٥ م

الجمعية البر الخيرية بأبي عريش  
ترخيص رقم (١٣٤)  
جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

| <u>صفحة</u> | <u>بيان</u>   |
|-------------|---|
| 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 الأصول عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م |
| ٧           | قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م        |
| ٢١-٨        | إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (٢٥)         |



( ١ )

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية البر الخيرية بأبي عريش

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بأبي عريش والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التعريفات في عمالي 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 الخيرية بأبي عريش كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدققاتها 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 بتزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وإداب 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 بالحكومة 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 أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو 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 ما لم تعجز الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة أي دليل واقعي آخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحكومة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية  
شخص واحد ( م . م . د )  
س.ت: ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
ترخيص رقم ٢٦٧



( ٢ )

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تشمل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية تكفل تخلص من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ واحتمار 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 جوهرياً 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 بتزعة 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 ، وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على نواظير 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 فعالية الرقابة الداخلية .

- تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي اعدتها الإدارة .  
- التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو 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 فإن 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 ظروفناً مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

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

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بمجمل امور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخمط لها والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها اثناء المراجعة .

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية  
شخص واحد (ذ.م.م.)  
س.ت: ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
ترخيص رقم ٢٦٧



( ٣ )

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

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

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

خميس مشيط في : ٢٠٢٦/٠٣/٠٥ م

الموافق : ١٤٤٧/٠٩/١٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

الجمعية البر الخيرية بأبي عريش  
ترخيص رقم (١٣٤)  
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١

| البيان  | ٢٠٢٥/١٢/٣١ | ٢٠٢٤/١٢/٣١ | إيضاح  |
|---|------------|------------|--------|
| <b>الأصول:</b>  |            |            |        |
| <b>الأصول المتداولة:</b>  |            |            |        |
| التقديرات في الصادق والتوك  | ٩,٧١٠,٩٣٤  | ٦,٥٧٧,٧٧٨  | (٤)    |
| ذمم وأرصدة مدينة  | -          | ١٦,٠٠٠     | (٥)    |
| مصرفات مدفوعة مقدما   | ١١,٥٠٠     | -          | (٦)    |
| المخزون   | ٣٣٦,٧٧٥    | ٦٣٩,١٤٨    | (٧)    |
| إجمالي الأصول المتداولة   | ١٠,٠٥٩,٢٠٩ | ٧,٢٢٧,٩٢٦  |        |
| <b>الأصول الغير متداولة:</b>  |            |            |        |
| عقارات والآلات ومعدات بالصافي                                       | ١,٤١٩,٢٣٨  | ٣٧٥,٠٨٥    | (٨)    |
| أصول غير ملموسة   | ١          | ١          | (٩)    |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر      | ٤٠٦,٣١٧    | ٤٥٢,٤٨١    | (١٠)   |
| استثمارات طويلة الأجل   | ٣٩٢,٧٦٧    | -          | (١١)   |
| إعمال زائجة تحت الإنشاء   | ١٠,٦٨١,١٣٤ | ١١,٢٤٤,٤٣٨ | (١٢)   |
| إجمالي الأصول غير المتداولة   | ١٢,٨٩٩,٤٥٧ | ١٢,١٠٢,٠٠٥ |        |
| <b>أصول الأوقاف:</b>  |            |            |        |
| استثمارات أوقاف   | ٤,٠١٣,٥٤٠  | ٤,٠١١,٩٤٠  | (١٣)   |
| عقارات وآلات ومعدات الأوقاف بالصافي                                 | ٨,١٣٩,٦٨٢  | ٨,٦١٨,٤٦٦  | (١٤)   |
| إجمالي أصول الأوقاف   | ١٢,١٥٣,٢٢٢ | ١٢,٦٣٠,٤٠٦ |        |
| <b>إجمالي الأصول</b>  |            |            |        |
| <b>الالتزامات وصافي الأصول</b>                                      |            |            |        |
| <b>الالتزامات متداولة:</b>  |            |            |        |
| ذمم دائنة - اقتساط بنك التنمية                                      | ٤,٧٠٠      | -          |        |
| مصاريف مستحقة - ألعاب مهنية   | ١١,٥٠٠     | ١٢,٦٥٠     |        |
| إيرادات معلقة - اشتراكات أعضاء                                      | -          | ٥٠٠        |        |
| إجمالي الالتزامات المتداولة   | ١٦,٢٠٠     | ١٣,١٥٠     |        |
| إجمالي الالتزامات   | ١٦,٢٠٠     | ١٣,١٥٠     |        |
| <b>صافي الأصول:</b>   |            |            |        |
| صافي الأصول غير المتداولة   | ١٥,٤٥٢,٤٥٧ | ٢٣,٩٠٥,٦٢٠ | (١٥)   |
| صافي الأصول المتداولة   | ٧,٢١٧,٠٥٢  | ٣,٦٨١,٤٧٦  | (١-١٥) |
| صافي أصول أوقاف   | ١٢,١٥٣,٢٢٢ | ٤,٠١١,٩٤٠  | (٢-١٥) |
| احتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال | ٢٧٢,٩٨٧    | ٣٤٩,١٥١    |        |
| الدخل الشامل الأخر  | ٣٥,٠٩٥,٦٨٨ | ٣١,٩٤٧,١٨٧ |        |
| إجمالي صافي الأصول  | ٣٥,١١١,٨٨٨ | ٣١,٩٦٠,٣٣٧ |        |
| إجمالي الالتزامات وصافي الأصول                                      | ٣٥,١١١,٨٨٨ | ٣١,٩٦٠,٣٣٧ |        |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٥ هي جزء من الإيضاحات المالية وتقرأ معها.

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للاستشارات المحاسبية  
شخص واحد (م.م.ذ)  
من ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٢  
ترخيص رقم ٢٦٧

الجمعية العامة الخيرية بابي عريش  
ترخيص رقم (٢٦٧)  
حزبان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة لسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

| البيان   | ٢٠٢٢       |              |             | ٢٠٢١       |              |           |
|--|------------|--------------|-------------|------------|--------------|-----------|
|  | مبلغ سعودي | مبلغ سعودي   | أرباح       | مبلغ سعودي | مبلغ سعودي   | أرباح     |
| بذرة التفل   |            |              |             |            |              |           |
| توزيعات واستقطاعات نقدية                               | (١٦)       | ٥٧٨,٤٠٢      | ٥٧٨,٤٠٢     | -          | ٥٧٨,٤٠٢      | -         |
| توزيعات خدمة إسكان                                     | (١٧)       | -            | ٨,١٧٥,٥٧٣   | ٨,٤٠٠      | ٨,١٧٥,٥٧٣    | ٨,٤٠٠     |
| الزكاة الشرعية   | -          | -            | ٢٤٤,٠٠٠     | -          | ٢٤٤,٠٠٠      | -         |
| التراكمات الإحصائية                                    | -          | ٨٦٣٥         | -           | -          | ٨٦٣٥         | -         |
| توزيعات خيرية  | (١٨)       | -            | ٣٧,٢٥٨,٤٠٤  | -          | ٣٧,٢٥٨,٤٠٤   | -         |
| توزيعات أخرى   | (١٩)       | ١١,٤٧٧       | -           | -          | ١١,٤٧٧       | -         |
| توزيعات التضامن  | (٢٠)       | ٨٨٢,٤٤٤      | -           | -          | ٨٨٢,٤٤٤      | -         |
| أرباح سهم ٢٥٥٥   | -          | ١٩,٩٩٩       | -           | -          | ١٩,٩٩٩       | -         |
| صافي الأصول الخيرية من القوم                           | (٢٠-١)     | ٤٣,٣٨١,٠٩٤   | (٤,٣٣١,٠٩٤) | -          | ٤٣,٣٨١,٠٩٤   | -         |
| صافي أصول الأوقاف الخيرية من القوم                     | (٢٠-٢)     | ٤٧٨,٢٤٤      | -           | (٤٧٨,٢٤٤)  | -            | -         |
| إجمالي صافي التفل                                      |            | ٤٣,٨٥٩,٣٣٨   | ٤٣,٨٥٩,٣٣٨  |            | ٤٣,٨٥٩,٣٣٨   |           |
| المسؤوليات:  |            |              |             |            |              |           |
| مسؤوليات الزكاة  |            | ٢,٠٩٤,٠٠٠    | -           | -          | ٢,٠٩٤,٠٠٠    | -         |
| مسؤوليات التوزيع والأنشطة                              | (٢٠)       | ٤٤,٣٣٤,٤٣٠   | -           | -          | ٤٤,٣٣٤,٤٣٠   | -         |
| مصاريف و توزيعات عمود الأوقاف - صيانة                  | -          | -            | -           | -          | -            | -         |
| مصاريف جمع الأموال                                     | (٢١)       | ٢٢٢,٢٤٩      | -           | -          | ٢٢٢,٢٤٩      | -         |
| مصاريف عمومية وإدارة أخرى                              | (٢٢)       | ٥١٧,٠٤٦      | -           | -          | ٥١٧,٠٤٦      | -         |
| إسدادات المديونيات والآلات والمعدات                    | (٢٣)       | ١,٠٤٥,٥١٨    | -           | -          | ١,٠٤٥,٥١٨    | -         |
| إسداد أصول غير مدفوعة                                  | (٢٤)       | -            | -           | -          | -            | -         |
| إسداد عقارات وآلات ومعدات الأوقاف                      | (٢٥)       | ٤٧٨,٢٤٤      | -           | -          | ٤٧٨,٢٤٤      | -         |
| إجمالي المسؤوليات                                      |            | (٤٥,٦٩٤,٤٣٧) | -           | -          | (٤٥,٦٩٤,٤٣٧) | -         |
| التغير في صافي الأصول التابعة عن الجمعيات المستوية     |            | ١٧٨,٢٤٤      | ٣,٤٣٨,٢٤٤   | (٤,٧٧,٨٤٤) | ٣,٨٤٠,٦٤٤    | ٣,٨٤٠,٦٤٤ |
| التغير في صافي الأصول التابعة عن الجمعيات غير المستوية |            | -            | -           | -          | -            | -         |
| التغير في صافي الأصول خلال العام                       |            | ١٧٨,٢٤٤      | ٣,٤٣٨,٢٤٤   | (٤,٧٧,٨٤٤) | ٣,٨٤٠,٦٤٤    | ٣,٨٤٠,٦٤٤ |
| التغير في صافي الأصول                                  |            | (٤٥,٥١٦,١٩٣) | -           | ٤,٦٦٠,٤٠٠  | (٤٥,٥١٦,١٩٣) | -         |
| صندوق التغير الناتج في صافي الأصول                     |            | (٤٥,٣٣٧,٩٤٩) | ٣,٤٣٨,٢٤٤   | ٤,٦٦٠,٤٠٠  | (٤٥,٣٣٧,٩٤٩) | ٣,٤٣٨,٢٤٤ |

يشمل التفل للشامل الآخر ما يخص احتياطي القيمة المحققة لسجودات مالية معزجة بلائحة العائدة من خلال التفل للشامل الآخر وترسل ضمن قائمة التغيرات في صافي الأصول ضمن الاحتياطي المتكون بقيمة ٢٦١٦٦ ريال

(الإحصائيات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ سجود لا يتجزأ من التوافق كتابية وفقاً منها)

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية  
شخص واحد (م.أ.ش)  
ص.ت ٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
ترخيص رقم ٢٦٧

(٦)  
الجمعية البر الخيرية باني عريش  
ترخيص رقم (١٣٤)  
جزان - المملكة العربية السعودية

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

| الإجمالي   | التغيرات في القيمة العادلة<br>للأصول المدركة المدرجة<br>في قائمة الدخل من خلال<br>الدخل الشامل الأخر | ربح سعودي | تبادل سعودي | صافي أصول الأرباح | صافي الأصول المتغير | صافي الأصول غير<br>المقيدة | صافي الأصول خلال العام | المساهمون | التغير في صافي الأصول خلال العام | الدخل الشامل الأخر | مجموع التغير الشامل في صافي الأصول | تكوين الاحتياطيات | رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م |
|------------|--|-----------|-------------|-------------------|---------------------|----------------------------|------------------------|-----------|----------------------------------|--------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| ٣١,٩٤٧,١٨٧ | ٣٤٩,١٥١  | -         | ٤٠١١,٩٤١    | ٣,٦٨٠,٤٧٦         | ٣,٦٨٠,٤٧٦           | ٣,٦٨٠,٤٧٦                  | ٣,٦٨٠,٤٧٦              | -         | ٣,٦٨٠,٤٧٦                        | ٣,٦٨٠,٤٧٦          | ٣,٦٨٠,٤٧٦                          | ٣,٦٨٠,٤٧٦         | ٣,٦٨٠,٤٧٦         |
| ٣,٢٢٤,٦٦٥  | -  | -         | (٤٧٧,١٨٤)   | ٣,٥٣٦,٥٧٦         | ٣,٥٣٦,٥٧٦           | ٣,٥٣٦,٥٧٦                  | ٣,٥٣٦,٥٧٦              | -         | ٣,٥٣٦,٥٧٦                        | ٣,٥٣٦,٥٧٦          | ٣,٥٣٦,٥٧٦                          | ٣,٥٣٦,٥٧٦         | ٣,٥٣٦,٥٧٦         |
| (٧٦,١٦٤)   | (٧٦,١٦٤)   | -         | ٨,٦٦٨,٤٦٦   | -                 | -                   | (٨,٦٦٨,٤٦٦)                | (٨,٦٦٨,٤٦٦)            | -         | (٨,٦٦٨,٤٦٦)                      | (٨,٦٦٨,٤٦٦)        | (٨,٦٦٨,٤٦٦)                        | (٨,٦٦٨,٤٦٦)       | (٨,٦٦٨,٤٦٦)       |
| ٣,١٤٨,٥٠١  | (٧٦,١٦٤)   | -         | ٨,٦٩٠,٣٨٢   | ٣,٥٣٦,٥٧٦         | ٣,٥٣٦,٥٧٦           | ٣,٥٣٦,٥٧٦                  | ٣,٥٣٦,٥٧٦              | -         | ٣,٥٣٦,٥٧٦                        | ٣,٥٣٦,٥٧٦          | ٣,٥٣٦,٥٧٦                          | ٣,٥٣٦,٥٧٦         | ٣,٥٣٦,٥٧٦         |
| -          | -  | -         | -           | -                 | -                   | -                          | -                      | -         | -                                | -                  | -                                  | -                 | -                 |
| ٣,١٤٨,٥٠١  | ٣٧٢,٩٨٧  | -         | ١٢,١٥٣,٢٢٢  | ٧,٢١٧,٠٥٢         | ٧,٢١٧,٠٥٢           | ٧,٢١٧,٠٥٢                  | ٧,٢١٧,٠٥٢              | -         | ٧,٢١٧,٠٥٢                        | ٧,٢١٧,٠٥٢          | ٧,٢١٧,٠٥٢                          | ٧,٢١٧,٠٥٢         | ٧,٢١٧,٠٥٢         |

الإيضاحات المرتبطة من رقم ١ التي رقم ٢٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية  
شخص واحد (ذ.م.م)  
ع.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
ترخيص رقم ٢٦٧

الجمعية البر الخيرية بلجي عريش  
ترخيص رقم (١٣٤)  
جزان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

| ٢٠٢٤ م      | ٢٠٢٥ م     | البيان   |
|-------------|------------|--|
| ريال سعودي  | ريال سعودي |  |
|             |            | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>                      |
| ١,٥٤٤,٥٧١   | ٣,٢٢٤,٦٦٥  | التغير في صافي الأصول  |
|             |            | تعديلات لسوية التغير في صافي الأصول:                               |
| ٥٨٢,٠١٢     | ٥٨٣,٧٠٢    | الإهلاك والإطفاء   |
| ١,٠٠٠       | -          | فقط قرض بنك النسبة للموظف  |
| (٢,٠٠٠,٠٠٠) | -          | مساهمة مبادرة عطاء في صندوق احسان الوقفي - منصة احسان              |
| (١١,٩٤٠)    | (١,٦٠٠)    | مساهمة الأفراد و الجهات المانحة في صندوق احسان الوقفي - منصة احسان |
|             |            | <u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات التشغيلية:</u>              |
| ٧,٠٠٠       | ١١,٠٠٠     | التغير في ارصدة ذمم مدينة  |
| ١٢,٦٥٠      | (١١,٥٠٠)   | التغير في ارصدة مصرف مدفوع مقدما                                   |
| (٣١٧,٥٤٨)   | ٣٠٢,٣٧٣    | التغير في المخزون  |
| (٢,٠٠٠)     | ٤,٧٠٠      | التغير في ارصدة ذمم دائنة  |
| -           | (١,١٥٠)    | التغير في مصروفات مستحقة   |
| ٥٠٠         | (٥٠٠)      | التغير في إيرادات مقدمة  |
| (١٨٣,٧٥٥)   | ٤,١١١,٦٩٠  | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)             |
|             |            | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>                    |
| (٤٥,٨٨٣)    | (٥٨٥,٧٦٧)  | أصناف العقارات و الآلات و المعدات                                  |
| (١٥٣,٥٨٨)   | -          | التغير في المشروعات تحت التنفيذ                                    |
| -           | (٣٩٢,٧٦٧)  | التغير في الإستثمارات  |
| (٢,٠٠٠,٠٠٠) | -          | التغير في إستثمارات في صندوق احسان الوقفي                          |
| (٢,١٩٩,٤٧١) | (٩٧٨,٥٣٤)  | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)       |
|             |            | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</u>                      |
| (٣,٣٩٢)     | -          | التغير في صافي الأصول غير الملمونة                                 |
| (٣,٣٩٢)     | -          | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)             |
| (٢,٣٨٦,٦١٨) | ٣,١٣٢,١٥٦  | صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٣٥٢٤١)                      |
| ٨,٩٦٤,٣٩٦   | ٦,٥٧٧,٧٧٨  | رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام                              |
| ٦,٥٧٧,٧٧٨   | ٩,٧١٠,٩٣٤  | رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام                              |
|             |            | <u>يوجد معاملات غير نقدية تشمل في الآتي:</u>                       |
| ٣٢,٨٣٩      | ٧٦,١٦٤     | التغير في الإستثمارات غير الملمونة إلى ح / الإستثمار               |
| ١,٠٠٠       | -          | فقط قرض بنك النسبة للموظف  |
| ٢,٠٠٠,٠٠٠   | -          | مساهمة مبادرة عطاء في صندوق احسان الوقفي - منصة احسان              |
| ١١,٩٤٠      | ١,٦٠٠      | مساهمة الأفراد و الجهات المانحة في صندوق احسان الوقفي - منصة احسان |
| ٢,٠٠٠,٠٠٠   | ٨,٦١٨,٤٦٦  | إعادة تصنيف من بند صافي الأصول غير الملمونة إلى صافي أصول الأوقاف  |
| -           | ٥٦٣,٣٠٤    | إتقال مشروع تحت التنفيذ في بند الأصول الثابتة                      |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للاستشارات المحاسبية  
شخص واحد (م.أ.ش)  
س.ت. ٥٨٥٣٥٥٩٠٧  
ترخيص رقم ٢٦٧



الجمعية البر الخيرية بأبي عريش  
ترخيص رقم (١٣٤)  
حجاز - المنطقة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ - بيانات عامة :

إسم الجمعية : الجمعية البر الخيرية بأبي عريش

الكيان القانوني : جمعية أهلية

الإطار : أهداف الجمعية انظر لفصل الأول :

- ١- تقديم المساعدات المالية و العينية للاسر المحتاجة .
- ٢- تقديم المساعدات الموحية و في حالات الطوارئ و الكوارث و المبادرات.
- ٣- المساعدة في العيادة بالترفق العامة على المساجد و المدارس و ما يشابه ذلك بعد التنسيق مع الجهات المختصة.
- ٤- مساعدة المرضى و تسهيل تقديم المساعدة لهم
- ٥- إنشاء المؤسسات الاجتماعية التي تعنى برعاية الأيتام و الأيتام و المعوقين و المسنين .
- ٦- تنمية البرامج التطوعية و التوعيبية للمحافظة .

حجاز - المنطقة العربية السعودية

العنوان

التأسيس و النشاط : الجمعية البر الخيرية بأبي عريش مسجلة رقم تسجيل ٢٣٥ بتاريخ ١٩٩٨/٠٤/١٢ تحت إشراف المركز الوطني لخدمة القطاع غير الربحي وذلك بناء على إقرار الجهات و المؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (أ/١٤) بتاريخ ١٩٩٤/٠٢/١٤م وبتشريع مائة من ٢٠٠٥/٠٢/٢٧ م .

السنة المالية : تم إعداد القوائم المالية الخالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ٢٠٢٥/١٢/٣١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ .

١/٢ - سياسة جمع التبرعات و صرفها الخاصة بالجمعية :-

تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٤٨٦ و تاريخ ٢٤/١٢/٢٠٢٤م ولائحة التنفيذية وذلك عن طريق ما يلي :-

- ١- جمع التبرعات النقدية بما يتفق مع أهداف الجمعية المذكورة في لائحة الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المخصصة وفقا لتعليمات البنك المركزي السعودي بحالات مالية أو شيكات بنكية بوع في حساباتها المخصصة وذلك بعد أخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرشحة
- ٢- تقوم الجمعية قبل قيامها بمسح جمع التبرعات بتقديم طلب إلى الجهة المرشحة وتحسن الطلب العرض من الحملة و تاريخ جديتها و مديتها و مبلغ التبراع مع جمع . يتم التوافق عن الحملة عند انتهاء تلك الحملة أو لظفر المبلغ المستهدف بهذا اسبق
- ٣- تلزم الجمعية بصرف ما جمعه من تبرعات على العرض التي حلت من أجله و في حال تغير وجهة الصرف يتم الرجوع إلى الجهة المرشحة و مراعات شروط الصرف ان وجدت
- ٤- تستقبل الجمعية التبرعات العينية ان وجدت من خلال طرفها الرئيسي أو فروعه أو المواقع المرشحة لما قد يجمع التبرعات و يثبت ذلك في إيصال تسليم أو رقم مسلسل و يتسلم نسخة منه للتصريح
- ٥- تقوم الجمعية بتعريف أصحاب الصلاحيات في الصرف من التبرعات و يكون عددهم شخصين بواقع مشترك يكون المسئول المالي بوقوعه اسما و يكون الصرف من حسابات الجمعية البنكية المخصصة
- ٦- في حال وجود تبرعات تولد يتم أخذ الموافقة من الجهة المرشحة و التنسيق معها.
- ٧- الجمعية على علم كامل بنظام جمع التبرعات و لائحة الأساسية و مع الالتزام فيما بالكامل و على علم تام بما ورد فيما يخص العيوبات و المبررات المقررة .

إيضاح رقم (٢) اسس الأعضاء :

أ - بيان الالتزام :

تم إعداد القوائم المالية وفقا لتعليمات الجمعية المستلثة عن شهادة الترخيص و المعيار الوالي المقرر شلي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم و التعليمات و الاشتراطات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية لتراخيص و التأسيس إلى المصايف التي تم تزج مصادقتها في السجلات الرسمية للمنشآت غير الهادفة للربح ( ا و و ) و التعليمات و التوجيه و الأنظمة الاخرى الخاصة بالمنشآت غير الهادفة للربح .

ب - هيئة الوظيفية و هيئة العرض :

يتم عرض القوائم المالية بالزياد السعودي و هو الهيئة الوظيفية و أيضاً هيئة العرض و قد تم تزج كافة الأرقام بالقوائم المالية أقرب يزال سعودي .

ج - مبدأ الإضرابية :-

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإضرابية



(١٠)  
الجمعية لدراسة القيمة بأبي عريش  
ترخيص رقم (١٣١)  
جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (٣) المساهمات المحاسبية :

المعرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقا لمبدأ الأمثلية و مبدأ تكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت قيمه بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

ان إعداد القوائم المالية لمحيز المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والتقديرات المالية وعلى الإفصاح عن الموجودات والتقديرات المحاسبية في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من ان التقديرات حادة على الأصول المتطورات والأحداث المتوقعة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا ان النتائج النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

التدفق وما في حكمه :

يشمل التدفد وما في حكمه التدفد بالصندوق والتدفد لدى البنوك ، والتدفد في السعاطف الاستثمارية .

العقارات والألات والمعدات :

تتغير العقارات والألات والمعدات و أصول الأوقاف والتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ورجوع لحساب الاستهلاك عليها على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة لها على أساس طريقة التوسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً لتسوية التكلفة بتحويل الأصول الثابتة و أصول الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيداعها أما مصاريف الصيانات فتميز مصاريف رأسمالية لعدم الأرباح والمصاريف الناتجة عن الاستخدام بتقاربة التتمصلات مع القيمة المتكثرة ويتم لتبني في قائمة الأنشطة .

الأصول غير الملموسة :

يتم رسلة التكاليف المتكبدة لقاء شراء وخص بمراسم و المتوقع ان يحقق نتائج والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطلاقها على مدى الفترة المتوقعة لاستفادة منها و التقاربا بخص سنوات .

الاستثمارات في أوراق مالية :

تسجل الاستثمارات بالتكلفة ثم يتم تقييمها بأمر العام وبسعر التقييم كالأرباح او خسائر غير متوقعة وعند البيع يتم إثبات الأرباح والخسائر على قائمة الأنشطة .

العقارات والألات والمعدات الاستثمارية :-

يتم إثبات العقارات الاستثمارية بالتكلفة على أنها أصل عندما يكون من المرجح تحقيق مزايا اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالعقار الاستثماري ويتم إثباتها بالتكلفة منسحباً من العقارات والألات والمعدات وليس بالقيمة العادلة بسبب وجود تكلفة زمنية غير متوقعة للقيمة العادلة .

الاستثمارات وقيمة :

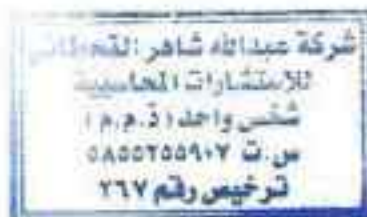
يتم تسجيل الاستثمارات الوظيفية بالتكلفة ويتم تسجيل العائدات المتوقعة منها في السنة التي تتحقق فيها .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المشدودة :-

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 المشدودة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تغيير القيمة القابلة للاسترداد لتلك الأصول ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لتلك الأصول والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :-

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب عليها مستقبلاً عن المبيعات أو الخدمات التي يتم الحصول عليها .



### تليح ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

#### مكافأة إدارة الخدمة :

يتم دفع وإعطاء مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

#### الأصول غير الملمدة :

تعد الأصول غير الملمدة جزء من أصول الجمعية ولا تنتج الأرباح ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير الملمدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

#### الأصول الملمدة :

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

#### أصول الأوفاد :

تعد أصول الأوفاد جزء من أصول الجمعية لتضيق القيود المالية قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

#### الإيرادات - التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات إضافة على ما ليس عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يهاجم الجمعية إمكانية التصرف في التبرع وبمطابقة إدارته سواء تم قيده بمعاني الوقت أو الاستمرار ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد إلا يتم الاعتراف به وتكثت على أنها التزامات ( إيرادات مؤجلة ) بحيث استيفاء الشروط ومن ثم التأهل كإيرادات غير ملمدة أو ملمدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العادية وألقائها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتسليم في حال البيع المستمته .

#### المصاريف :

يتم تسجيل المصروفات المباشرة لأشطة ورواج الجمعية كمصروفات التكلفة ويتم عرضها على أساس واقعي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات حوسبة وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي . وذلك وفقاً لتدليل الحسابات للبيانات المتعدد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

#### تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج آبي في تسجيل معاملاتها المالية .

#### إعادة التقييم :

لم إعادة تقييم بعض أرقام المقارنة على الترتيب مع طريقة عرض أرقام العام الحالي .

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للاستشارات المحاسبية  
شخص واحد (ذ.م.ش)  
ب.ن. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
ترخيص رقم ٢٦٧

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

## ٤- النقد وما في حكمه :

| ٢٠٢٤/١٢/٣١ | ٢٠٢٤/١٢/٣١ | البيان                                |
|------------|------------|---------------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |                                       |
| -          | -          | نقدية بالمشروع                        |
| -          | -          | مصرف الراجحي حد / ٦٤٠                 |
| ٥,٧٨٦,٦٥٢  | ٨,٦٤٥,٠٠٠  | مصرف الراجحي حد / ٥٦٧٨٥               |
| ٢١,٠٠٠     | ٥٠٠        | مصرف الراجحي حد / ٧٧٣٤٤               |
| ٢,٣٠٨      | ٣,٦٤٤      | مصرف الراجحي الوقت العريض حد / ٢٢٢٧٧٥ |
| ٥١,٤٥٤     | ١٤٧,٧٥٨    | مصرف الراجحي حد / ٧٧٣٣٦               |
| -          | -          | مصرف الراجحي حد / ١٨١٠٠٥              |
| ٥٠٠        | ٥٠٠        | بنك الأهلي التجاري حد / ١١٠           |
| ٦٠٢,٤٠٩    | ٧٢٢,٨٥٤    | بنك الفلاح حد / ٩٤١                   |
| ٨٨,١٨٦     | ١٢٩,٢٦٦    | نقدية في المنطقة الاستثنائية          |
| ٥١,٣٣٧     | ٧١,٣٣١     | المجموع                               |
| ٦,٥٧٧,٧٧٨  | ٩,٧١٠,٩٣٤  |                                       |

## ٥- ذمم وأرصدة متبينة :

| ٢٠٢٤/١٢/٣١ | ٢٠٢٤/١٢/٣١ | البيان    |
|------------|------------|-----------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |           |
| ١١,٠٠٠     | -          | ذمم مشأين |
| ١١,٠٠٠     | -          | المجموع   |

## ٦- مصروفات مدفوعة مقدما :

| ٢٠٢٤/١٢/٣١ | ٢٠٢٤/١٢/٣١ | البيان            |
|------------|------------|-------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |                   |
| -          | ١١,٥٠٠     | التمويل سلفة نفقة |
| -          | ١١,٥٠٠     | المجموع           |

## ٧- المخزون :

| ٢٠٢٤/١٢/٣١ | ٢٠٢٤/١٢/٣١ | البيان              |
|------------|------------|---------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |                     |
| ٣٣١,١٤٨    | ٣٣١,٧٧٥    | بضائع للتوزيع الطري |
| ٣٣١,١٤٨    | ٣٣١,٧٧٥    | المجموع             |

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية  
شخص واحد (م.م.ذ)  
ب.ن.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
ترخيص رقم ٢٦٧

## تكم الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٨- العقارات والآلات والمعدات و مجمع استهلاكها : كشف مرفق

٩- أصول غير ملموسة ومجمع إطفاءها : كشف مرفق

١٠- موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال التدفد الشامل الأخر:

| السنة                          |  | ٢٠٢٥/١٢/٣١ | ٢٠٢٤/١٢/٣١ |
|--------------------------------|--|------------|------------|
|                                |  | ريال سعودي | ريال سعودي |
| استثمارات في أسهم بنكه الإتمام |  | ١٨٩,٤٨٩    | ٤٠٦,٣١٧    |
| المجموع                        |  | ١٨٩,٤٨٩    | ٤٠٦,٣١٧    |

تتعلق استثمارات اسهم بنك الراجحي في الأوراق المالية في المحفظة أوراق مالية باسم الجمعية لدى مصرف الراجحي برقم ٠١٢٢٣٤٣٥٤٠٣ وبلغ عدد الأسهم بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ م ١٦٦٦٦ سهم بسعر ٢٤,٣٨ ريال وبلغت الأرباح غير المحفظة بتاريخ ٢٠٢٥/١٢/٣١ م مبلغ ٢٧٢٩٨٧ ريال .

١١- استثمارات طويلة الأجل :

مبلغ ٣٩٢٧٦٧ ريال عبارة عن استثمار مشترك مع جمعية مطورون لمشروع جمعية تطوعية بنسبة ١٥% من قيمة المشروع

١٢- أعمال رأسمالية تحت الإنشاء :

| السنة                         |  | ٢٠٢٥/١٢/٣١ | ٢٠٢٤/١٢/٣١ |
|-------------------------------|--|------------|------------|
|                               |  | ريال سعودي | ريال سعودي |
| مشروع المبني الاستثماري بنسبة |  | ١٠,٦٨١,١٣٤ | ١٠,٦٨١,١٣٤ |
| بناء مستودع                   |  | ٥٦٣,٣-٤    | -          |
| المجموع                       |  | ١١,٢٤٤,٤٣٨ | ١٠,٦٨١,١٣٤ |

١/١٢ - المبني تحت على أرض بحدود رقم ٢٤٦٧٧-١٢٠١٢٠٠ بتاريخ ٢٠٢٤/٨/٢٨ موهود لصناع شركة وفاق المحد للتجارة بمبلغ ١٠٣٠٢٠٠٧ ريال

٢/١٢ - هناك دعوة قائمة بطلب رقم ٤٦٤٣٣٧٦٦١٩ بتاريخ ٢٠٢٤/٠٧/٢٦ م ضد شركة حواء القابل للتجارة و المقاولات و شركة وفاق المحد للتجارة.

٣/١٢ - تم المقتال مشروع تحت التنفيذ ( من المشروع ) بمبلغ ٥٦٣٣٠٤ ريال في حساب الأصول التابعة هذا العام .

١٣- استثمارات وقلية :

| السنة                           |  | ٢٠٢٥/١٢/٣١ | ٢٠٢٤/١٢/٣١ |
|---------------------------------|--|------------|------------|
|                                 |  | ريال سعودي | ريال سعودي |
| استثمارات في صندوق احسان الوفاي |  | ٢,٠٠٠,٠٠٠  | ٢,٠٠٠,٠٠٠  |
| مساهمة مبادرة عطاء - منصة احسان |  | ٢,٠٠٠,٠٠٠  | ٢,٠٠٠,٠٠٠  |
| مساهمة الأكراد و الجهات المتحقة |  | ١١,٩٤٠     | ١٣,٥٤٠     |
| المجموع                         |  | ٤,٠١١,٩٤٠  | ٤,٠١٣,٥٤٠  |

قامت الجمعية بالاستثمار في صندوق احسان الوفاي التابع للمنظمة الوطنية للعمل الخيري ( احسان ) بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠ ريال و حيث ان الجمعية من ضمن اول

٥٠ جهة مستفيدة في الصندوق حصلت على حصة مساهمة مبادرة عطاء من منصة احسان والمنظمة في الدفع من الصندوق بقيمة ١ ريال امام كل ريال مستثمر .

في الصندوق بخلاف مساهمة الأكراد و الجهات المتحقة :

إيضاح رقم (١٤) عقارات وآلات ومعدات الأوقاف ومجمع استهلاكها(كشف مرفق)

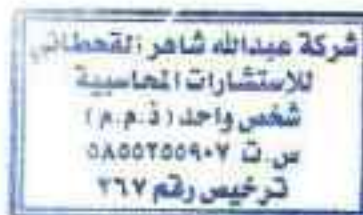
بيانات الوقت :

عن الوقت : ٨١٣٩٦٨٢ ريال

المطر : مجلس إدارة الجمعية

مصاريف الوقت : برمج وأنشطة الجمعية غير المقررة

رقم حشد الوقت - ٣٧











(١٨)  
الجمعية البر الخيرية بأبي عريش  
ترخيص رقم (١٣٤)  
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات المتممة لتقويم الحالة السنوية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

٢١ - مصروفات الزامج والأنشطة :

| ٢٠٢٤م      | ٢٠٢٥م      | البيان   |
|------------|------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي |  |
| -          | ٢٧,٠٠٠     | ركلة - فوزية إبراهيم الحفاني   |
| -          | ١٧,٠٠٠     | ركلة - عبد الباسط الطيار   |
| ٨٧,٧٠٠     | ١٠,٥٠٠     | كفالات الأسر   |
| ٧٢٠,٠٠٠    | ٢٥٧,٢٠٠    | كفالات الأيتام   |
| ٢٤,٨٠٠     | ١٢,٠٠٠     | كفالات أيتام - دعم لولائف الشيخ عبد الله بن سعد العريفي  |
| ٥,٩٥٠      | -          | مساهمات كفالات   |
| ٩,٠٠٠      | ٩,٠٠٠      | المهام وحجات - دعم عبد الباسط الطيار   |
| -          | ٧,٥٠٠      | مساهمات تقنية - دعم عبد الباسط الطيار  |
| ٢١,٠٠٠     | -          | أربع خمراس الأمن - دعم عبد الباسط الطيار   |
| ١,٢٠٠      | -          | كفالات خديجة و نائلة (ماتل ياسين) - دعم مؤسسة الملوان الخيرية                                  |
| -          | ١,٢٠٠      | كفالة مؤسسة وقف الملوان الوقفية للمستفيد عبد الله وإسماعيل                                     |
| -          | ١,٠٠٠      | كفالة أيتام - دعم مؤسسة حمد عبد الله المحسن الخيرية  |
| ٢٩,٧٠٠     | ٢٩,٧٠٠     | كفالة أيتام - دعم مؤسسة الملوان الخيرية  |
| ٤,٨٣٧      | -          | كفالات - دعم المجلس القرصي للجمعيات  |
| -          | ٤,٠٢٠      | مشروع الأصمعي - دعم محمد العليل  |
| -          | ٢,٧٠٠      | السلة الغذائية - دعم عبد الوهاب الرفاعي  |
| -          | ٩,١٦٠      | السلة الغذائية - دعم علي حسين مهران  |
| -          | ١,٥٠٠      | دعم الطرح - دعم صفوان الوديعي  |
| -          | ٩,٠٠٠      | مشروع التور (IT) - دعم مؤسسة عبد الطيف العيسى الخيرية  |
| -          | ٢,٠٠٠      | مبادرة رعاية أبناء الأيتام وأسرتهم - دعم مؤسسة ديانح البحر                                     |
| -          | ٤,٠٣٨٠     | سد التعليم - دعم مؤسسة مجموعة الشرف للاهتمامات   |
| -          | ١٦,٠٠٠     | تطوير الخدمات الصحية - دعم مجموعة الشرف للاهتمامات   |
| -          | ١٦٥,٠٠٠    | مشروع رسمو المنازل كتصويري السبول و الأمطار - دعم مؤسسة سليمان أبيي                            |
| -          | ٢٢٠,٠٠٠    | بناء وحدة سكنية للمستفيدة فاطمة مجلي - دعم إبراهيم صالح إبراهيم المذابح                        |
| -          | ١٢,٠٠٠     | مشروع توزيع ١٠ شايح  |
| ٤٠,٠٠٠     | -          | مشروع فوزية إبراهيم الحفاني  |
| -          | ٢٠٤,٢٢٢    | مشايخ الاسكان - دعم منصة احسان   |
| -          | ٢٢٢,٤٠٠    | دعم كبار السن (منصة احسان)   |
| -          | -          | مشروع الأسر المحتاجة - دعم منصة احسان  |
| ٢٠,٧,٥٠٠   | -          | ركلة - دعم منصة احسان  |
| ٩,٠٠,٠٠٠   | -          | ركلة - مؤسسة محمد إبراهيم السعي و اولاده الخيرية (خمراس) (منصة احسان)                          |
| ٥,٠٠,٠٠٠   | -          | مساعدة الشباب على الزواج - دعم مؤسسة أبناء عبد الرحمن بن ناصر العليل الخيرية (منصة احسان)      |
| ١٢,٠٠,٠٠٠  | ٤٧,٤٢٢     | رسم المنازل عدد ٥ - دعم مؤسسة أبناء عبد الرحمن بن ناصر العليل الخيرية (منصة احسان)             |
| -          | ٥٢,٠٠٠     | توزيع كونة للمعاملات المطابقة - دعم مؤسسة أبناء عبد الرحمن بن ناصر العليل الخيرية (منصة احسان) |
| -          | ١٠٦,٠٢٨    | تأثيث المنازل عدد ٧ - دعم مؤسسة أبناء عبد الرحمن بن ناصر العليل الخيرية (منصة احسان)           |
| ٥٤,٨٠٠     | ١١,٠٠٥     | توزيع كونة للمعاملات المطابقة - دعم شركة جبرو للاستشارات ( منصة احسان )                        |
| ٢٥,٠٠٠     | -          | تربية المواشي - دعم شركة جبرو للاستشارات ( منصة احسان )  |
| ١,١٥٧,٤٨٧  | ١,٧٢٤,١٢٨  | ما يعده  |

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للاستشارات المحاسبية  
شخص واحد (ذ.م.م)  
س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
ترخيص رقم ٢٦٧

## تابع إيضاح رقم ٢١ - مصروفات البرامج والأنشطة :

| ما قبله  | ١,٧٣٤,١٢٨,٠٠٠     | ١,٦٥٧,٤٨٧,٠٠٠     |
|--|-------------------|-------------------|
| كفالة أسر السجاء - دعم شركة جبر للاستشارات (مصلحة احسان)                                   | -                 | ٦,٠٠٠             |
| ترميم عدد ١ منزل - دعم شركة جبر للاستشارات (مصلحة احسان)                                   | -                 | ٢,٠٣٠,٠٠٠         |
| تدريب الطلاب على الخدمات القياس - دعم شركة جبر للاستشارات (مصلحة احسان)                    | ٣١,٢٧٠            | -                 |
| كفالة الأيتام و المطلقات - دعم مصلحة احسان   | ٣٣٨,٦٥٠           | ٢٨٠,٠٠٠           |
| رعاية أسر السجاء - دعم مصلحة احسان   | ٢١٢,٠٠٠           | ٢٨٢,٠٠٠           |
| كفالة ايتام - دعم مصلحة احسان  | ٥١٢,٤٠٠           | ٥٧٢,٥٠٠           |
| ترميم المنازل - مصلحة احسان  | ٣١٥,٠٠٠           | -                 |
| كفالة يتي - دعم مصلحة احسان  | ٢,٠٠٠,٠٠٠         | -                 |
| سداد القايات (مصلحة جود)   | ٢٩,٠٠٠            | ٢٩,٨٣٨            |
| بناء منزل المشطبه على حقل - دعم جمعية بنات الخيرية   | ١٥,٠٠٠            | ٢٨٥,٠٠٠           |
| دعم حدائق تنمية الموارد البشرية  | ٣١,٢٠٩            | ٣٢,٠٠٠            |
| مصاريف فريزات  | -                 | ٢,٠٠٠             |
| مخبر الكرب - لشعر الالكترول  | ٢,٥٠٠             | -                 |
| منح حكومية - نصري الكوارث الطبيعية   | ٢٤,٨٧٥            | ٢٢,٦٩٤            |
| دعم للسيد المؤسس للحصول على شهادة الأيو  | ٨,٠٠٠             | -                 |
| فرق التطوع (جمعية الزواد الشامية) دعم منزل بن محفوظ  | ٦,٠٠٠             | ٦,٤٥٥             |
| فرق التطوع (جمعية نور الشامية)   | -                 | ١,٥٠٠             |
| تبرعات عينية - مولات خذالية  | ٦٥٢,٩٥٠           | ٨١٨,٤٤٠           |
| تبرعات عينية - أجهزة كهربائية  | ١٢٢,١٠٠           | ٨٨,٢١٠            |
| تبرعات عينية - ذابح - جمعية نور خازان  | -                 | ٢٠٠,٠٠٠           |
| تبرعات عينية - مولات خذالية - جمعية نور خازان  | ٧,٦٢٧,٠٢٥         | ٣,٧٠٧,٥٠٠         |
| تبرعات عينية - (وحدات سكنية) مشروع الإسكان التنويري  | ٢٢,٢٢١,٨٢٥        | ٢٠,٥٢٢,٧٠٠        |
| تبرعات عينية - عطايات العليم (مجلس الجمعيات الاعلى بجازان)                                 | -                 | ٦٠,٦٠٠            |
| تبرعات عينية - سفيا الماء (جمعية سفيا الماء بجازان)  | ٢٢,٩٩٤            | -                 |
| تبرعات عينية - نجوم الاصاعي مشروع المملكة  | ٥٤٤,٠٠٠           | -                 |
| تبرعات عينية - كويونات ثمانية من اسواق العليم - دعم والده بدر صالح الراحمي و اولاده الاعلى | ١٥٠,٠٠٠           | -                 |
| مساعداات نقدية - مستلزمات طبخ  | ٨,٠٠٠             | -                 |
| مساعداات نقدية   | ٥٤,٦١٠            | ١٤,٦٥٩            |
| مساعداات نقدية - أجهزة كهربائية  | -                 | ٢٦,٦٥٩            |
| مساعداات نقدية - ترميم منازل   | ١٠,٢٥٠            | ٢٧,٧٢٥            |
| برامج الفحص السكر لسرطان الثدي   | -                 | ١,٥٠٠             |
| مساعداات نقدية - ذابح  | ٢,٠٠٠             | -                 |
| الفرق التطوعية   | ٨,١٧٢             | ٢,٢٧٠             |
| مصاريف التشغيل الخاصة على النشاط (١/٢١)  | ٧١٧,٠٦٢           | ٢٢٥,٢٨١           |
| <b>المجموع</b>   | <b>٤١,٩٢٧,١٣٠</b> | <b>٣٩,٦٧٦,٣٩٤</b> |

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للاستشارات المحاسبية  
شخص واحد (م.م.أ)  
س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
ترخيص رقم ٢٦٧

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م

## ١/٢١ - مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

| ٢٠٢٤ م     | ٢٠٢٥ م     | البيان                     |
|------------|------------|----------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |                            |
| ٥٥٨,٠٣٣    | ٥٣٤,٨٢٦    | رواتب و اجور               |
| ٣,٥٩٥      | ١,١٠٠      | عمل اصلي                   |
| ٤,٠٠٠      | ٣,٧٠٠      | مكافآت و حوافز             |
| -          | ٨,٠٠٠      | رسوم و التراكبات و تصديقات |
| -          | ١,٠٦١      | مستلزمات مكتبية            |
| ١,٦٤٥      | ٣,٤٥٠      | مستلزمات أنظمة معلومات     |
| ١,٧٨٥      | ٨٣         | مخروقات و زوت              |
| ٩٧٢        | ١٥٠        | طاقة                       |
| ٥٢٣        | -          | صيانة و اصلاح              |
| ٥,٦٨٣      | ١٠٣,١١٢    | كهرباء                     |
| ٥,١٤٠      | ٢,٤٣٦      | عائلت و لأكس و نت و بريد   |
| -          | ١٨,٥٣٩     | تأمين                      |
| ٣٩,٣٤٠     | ٣٩,٨٥٠     | اجور نقل و تحميل و تنزيل   |
| ١,٨١١      | ٦٧٥        | مطابخ                      |
| ٢,٧٥٠      | -          | إقامة فندقية               |
| ١٢٥,٢٨١    | ٧١٧,٠٦٢    | المجموع                    |

## ٢٢ - مصروفات جمع الاموال :

| ٢٠٢٤ م     | ٢٠٢٥ م     | البيان              |
|------------|------------|---------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |                     |
| -          | ١٢٢,٢٤٩    | تكاليف تسويقية اخرى |
| -          | ١٢٢,٢٤٩    | المجموع             |

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للاستشارات المحاسبية  
شخص واحد (ذ.م.أ)  
س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
ترخيص رقم ٢٦٧

(٢١)

الجمعية البر الخيرية باني عربش

ترخيص رقم (١٣٤)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٢- مصروفات عمومية وإدارية :

| ٢٠٢٤ م  | ٢٠٢٥ م  | البيان                    |
|---------|---------|---------------------------|
| ٢١١,٨٧٨ | ٢٥٥,١٤١ | الرواتب و الاجور          |
| ١,٣٠٩   | ١,٠٠٠   | صل احوالي                 |
| ٧٣,٩٨٥  | ٧٤,٣٥٨  | مصاريف اجتماعية           |
| ٣٢,٩٢٥  | ١٨,٥٣٨  | تأمين طبي                 |
| ٦١,٨٠٠  | ٤١,٠٠٠  | مكافآت و حوافز            |
| ٢٩,٣٦٣  | ٢٥,٧٩٢  | رسوم حكومية وتجديد إقامات |
| ٢٥,٨٧٨  | -       | مستحقات نهاية خدمة        |
| ٣,٧٣٧   | ٥,٠٣٥   | أدوات مكتبية ومطبوعات     |
| ٣,٤٥٠   | -       | مستلزمات نظم معلومات      |
| -       | ٨٦١     | سفر و التكاليف            |
| ١,٥٨٥   | ٣,٦٣٠   | مخروفات وزيوت             |
| ١,٦٤٣   | ٢,٦٥٦   | مصروفات نظافة             |
| ١٦,٧٦٥  | ١٢,١٥٤  | صيانة                     |
| ١٣,٠٥٣  | ٢٢,٦٧٣  | كهرباء                    |
| -       | ١٠,٢٥٩  | مياه و صرف صحي            |
| ١٠,٥٢٥  | ٨,٥٦٧   | هاتف و بريد و فاكس و نت   |
| ٥,٥٤٠   | ٤,٦٨٧   | تأمين سيارات              |
| ١٣٥     | -       | شحن و نقل و تحميل         |
| ٦,٤٣٢   | ٥,٦٥٩   | اجور عمال مؤقتة           |
| ٥,٤٥٩   | ٥,٧٥٣   | عناية                     |
| ٢٥,٣٠٠  | ٢٣,٠٠٠  | رسوم مهنية                |
| ١,٠٠٠   | ٦٢,١٠٠  | استشارات                  |
| ١٤,٠٥٨  | ٢١,١٤٩  | رسوم و اشتراكات و تصديقات |
| ١,٥٠٠   | -       | تراخيص                    |
| ٧,٥٥٧   | ٩,٣٧٩   | دعاية وإعلان              |
| -       | ٣,٦٠٠   | محافظات و غرامات          |
| ٢٠٥     | -       | هدايا                     |
| ٤,٦٩٥   | ١٦٥     | مصروفات بنكية             |
| ٦٥٩,٣٧٧ | ٧١٧,١٥٦ | المجموع                   |

٢٤- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ : ٢٠٢٦/٣/٥ م الموافق : ١٤٤٧/٩/١٦ هـ.

٢٥- الأحداث اللاحقة :

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

