



الجمعية الخيرية بمحافظة بدر الجنوب
ترخيص رقم (٣٥٨)
بدر الجنوب - جهران - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٥٠٢٥م

الجمعية الخيرية بمحافظة بدر الجنوب
ترخيص رقم (٣٥٨)
بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

صفحة	بيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٧	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
١٧-٨	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١٦)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية بمحافظة بدر الجنوب

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بمحافظة بدر الجنوب والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة 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 الخيرية بمحافظة بدر الجنوب كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي :

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى 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 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.

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



(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

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

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

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقييمها سواء بسبب غش او خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال ذكر متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية .

- التوصل الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية .

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي اعدتها الإدارة .

- التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها . واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهرى فان علينا ان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او علينا ان نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الافصاحات . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ، ومع ذلك فإن احداثاً او ظروفاً 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 .

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 نعرف عليها اثناء المراجعة .

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



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

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

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

خميس مشيط في : ٢١/٠٤/٢٠٢٦ م

الموافق : ٠٤/١١/١٤٤٧ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

الجمعية الخيرية بمحافظة بدر الجنوب

ترخيص رقم (٣٥٨)

بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي		
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
١,٣١٦,٥٠٧	٦٢٤,٧٧٦	(٤)	النقد وما في حكمه
٩,١٢٤	٤,٥٦٢		مصروفات مدفوعة مقدما
٢,٤٠٠	-		إيرادات مستحقة
١,٣٢٨,٠٣١	٦٢٩,٣٣٨		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة :			
١,٦١٦,٠٨٤	١,٥٦٨,٩٠٧	(٥)	العقارات والالات والمعدات بالصافي
٥٢٣	١	(٦)	الأصول غير الملموسة بالصافي
١,٦١٦,٦٠٧	١,٥٦٨,٩٠٨		مجموع الأصول غير المتداولة
أصول الأوقاف :			
٤,٨٧٣,٧٩٣	٤,٧٥٤,٢٤٥	(٧)	عقارات والالات ومعدات الأوقاف بالصافي
٣,٥٤١,٠٣١	٤,٣٤٧,٩٥٥		أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (أوقاف)
٨,٤١٤,٨٢٤	٩,١٠٢,٢٠٠		مجموع أصول الأوقاف
١١,٣٥٩,٤٦٢	١١,٣٠٠,٤٤٦		إجمالي الأصول
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
٦,٩٠٠	١١,٥٠٠	(٨)	مصروفات مستحقة
٦,٩٠٠	١١,٥٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦,٩٠٠	١١,٥٠٠		إجمالي الالتزامات
صافي الأصول:			
٢,٥٦٨,٥٢٠	٢,١٧٧,٩٤١	(٩)	صافي الأصول غير المقيدة
٥٩,٨١٣	٨,٨٠٥	(١-٩)	صافي الأصول المقيدة
٨,٧٢٤,٢٢٩	٩,١٠٢,٢٠٠	(٢-٩)	صافي أصول أوقاف
١١,٣٥٢,٥٦٢	١١,٢٨٨,٩٤٦		إجمالي صافي الأصول
١١,٣٥٩,٤٦٢	١١,٣٠٠,٤٤٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



الجمعية الخيرية بمحافظة بدر الجنوب
ترخيص رقم (٣٥٨)
بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م			ايضاح	البيان
اجمالي	اجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
					بنود الدخل :
٢,٥٩٢,٦٦٤	٦١٤,٧٤٩	٣٧٠,٦٤١	١٥٠,٠٠٠	٩٤,١٠٨	(١٠) تبرعات واستقطاعات نقدية
٥,٣٠٥	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	-	تبرعات زكاة
٨٢,٧٤٥	٢٧٢,٠٢٥	-	٢٧٢,٠٢٥	-	تبرعات عينية
١,١٦٦,٥٥٠	٨٣١,٠٠٠	-	٨١١,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	(١١) دعم منصة إحسان
٧٠,٠٠٠	٧٠,٤٣٢	-	-	٧٠,٤٣٢	(١٢) المنح الحكومية
١٥,٩٠٠	٢١,٠٠٠	-	-	٢١,٠٠٠	إيرادات إيجارات
٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	-	-	٢,٤٠٠	إشتراكات الأعضاء
٢١٢,٣٧٥	٢٦٠,٧٩٧	-	-	٢٦٠,٧٩٧	إيرادات (إيجارات ربع أوقاف)
-	-	-	(١,٢٨٩,٠٣٣)	١,٢٨٩,٠٣٣	(١-٩) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
-	-	(١,١٥٧,٢٩٩)	-	١,١٥٧,٢٩٩	(٢-٩) صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود
٤,١٤٧,٩٣٩	٢,٠٧٧,٤٠٣	(٧٨٦,٦٥٨)	(٥١,٠٠٨)	٢,٩١٥,٠٦٩	إجمالي بنود الدخل
					المصروفات :
(١,٨٣٥,٧٣٣)	(١,٥٥١,٣٥٥)	-	-	(١,٥٥١,٣٥٥)	(١٣) مصروفات البرامج والأنشطة
(١,٥٠٠)	-	-	-	-	مصروفات زكاة
(٨٠١,٣٣٤)	-	-	-	-	مصروفات جمع الأموال - تسويق مشاريع
(٧,٠٧٥)	(٣١,٠٩١)	-	-	(٣١,٠٩١)	مصاريف عوائد الأوقاف
(٢١,٢١٠)	(٨٥,٢١٢)	-	-	(٨٥,٢١٢)	مصاريف استثمار
(٣٢١,٦٣٣)	(٢٨٤,٣٣٤)	-	-	(٢٨٤,٣٣٤)	(١٤) مصاريف عمومية وإدارية
(٨٢,٠٩٢)	(٥٥,٥٧٧)	-	-	(٥٥,٥٧٧)	(٥) استهلاك العقارات والآلات والمعدات
(٦,٦٨٢)	(٥٢٢)	-	-	(٥٢٢)	(٦) إطفاء أصول غير ملموسة
(١٣٢,٩٢٨)	(١٣٢,٩٢٨)	-	-	(١٣٢,٩٢٨)	(٧) استهلاك عقارات وآلات ومعدات الأوقاف
(٣,٢١٠,١٨٧)	(٢,١٤١,٠١٩)	-	-	(٢,١٤١,٠١٩)	إجمالي المصروفات
٩٣٧,٧٥٢	(٦٣,٦١٦)	(٧٨٦,٦٥٨)	(٥١,٠٠٨)	٧٧٤,٠٥٠	التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمره
٩٣٧,٧٥٢	(٦٣,٦١٦)	(٧٨٦,٦٥٨)	(٥١,٠٠٨)	٧٧٤,٠٥٠	التغير في صافي الأصول خلال العام
-	-	١,١٦٤,٦٢٩	-	(١,١٦٤,٦٢٩)	الدخل الشامل الأخر
٩٣٧,٧٥٢	(٦٣,٦١٦)	٣٧٧,٩٧١	(٥١,٠٠٨)	(٣٩٠,٥٧٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



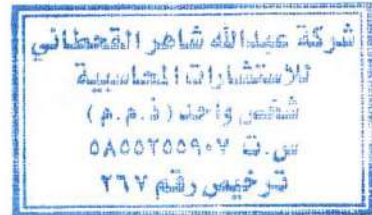
(٦)

الجمعية الخيرية بمحافظة بدر الجنوب
ترخيص رقم (٣٥٨)
بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

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

البيانات	رأس المال المساهم به	صافي الأصول غير المقيده	صافي الأصول المقيده	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد ٢٠٢٥/١/١ م	-	٢,٥٦٨,٥٢٠	٥٩,٨١٣	٨,٧٢٤,٢٢٩	١١,٣٥٢,٥٦٢
التغير في صافي الأصول خلال العام	-	٧٧٤,٠٥٠	(٥١,٠٠٨)	(٧٨٦,٦٥٨)	(٦٣,٦١٦)
الدخل الشامل الاخر	-	(١,١٦٤,٦٢٩)	-	١,١٦٤,٦٢٩	-
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول	-	(٣٩٠,٥٧٩)	(٥١,٠٠٨)	٣٧٧,٩٧١	(٦٣,٦١٦)
تكوين الاحتياطات	-	-	-	-	-
رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	-	٢,١٧٧,٩٤١	٨,٨٠٥	٩,١٠٢,٢٠٠	١١,٢٨٨,٩٤٦

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

الجمعية الخيرية بمحافظة بدر الجنوب
ترخيص رقم (٣٥٨)
بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
٩٣٧,٧٥٢	(٦٣,٦١٦)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٢٢١,٧٠٢	١٨٩,٠٢٧	إهلاكات وإطفاءات
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٤,٥٦١	٤,٥٦٢	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما
(٢,٤٠٠)	٢,٤٠٠	التغير في إيرادات مستحقة
-	٤,٦٠٠	التغير في المصروفات المستحقة
<u>١,١٦١,٦١٥</u>	<u>١٣٦,٩٧٣</u>	<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٤,١٤٢)	(٨,٤٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء عقارات ولات ومعدات
(٢٧,٧٩٠)	(١٣,٣٨٠)	إضافات عقارات واللات ومعدات الأوقاف
-	-	التغير في أعمال رأسمالية تحت الانشاء
(٩٦٥,٩٦١)	(٨٠٦,٩٢٤)	التغير في أعمال رأسمالية تحت الانشاء (أوقاف)
<u>(٩٩٧,٨٩٣)</u>	<u>(٨٢٨,٧٠٤)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية</u>
<u>١٦٣,٧٢٢</u>	<u>(٦٩١,٧٣١)</u>	<u>صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه</u>
١,١٥٢,٧٨٥	١,٣١٦,٥٠٧	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام
<u>١,٣١٦,٥٠٧</u>	<u>٦٢٤,٧٧٦</u>	<u>رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام</u>

الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٦ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها



الجمعية الخيرية بمحافظة بدر الجنوب
ترخيص رقم (٣٥٨)
بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية	:	الجمعية الخيرية بمحافظة بدر الجنوب
الكيان القانوني	:	جمعية أهلية
اهداف الجمعية	:	١ . المساهمة في التنمية الشاملة بمحافظة والمراكز التابعة لها في ظل حكومة خادم الحرمين الشريفين - حفظه الله - بتنفيذ توجهات وزارة الشؤون الاجتماعية والسعي بالعمل الى العمل الموسمي والرفي بالرمح المقدمة الى الهدف المأمول لتحقيق التوازن بين البناء والعمارة بهذه الجمعية . ٢ . مد يد العون للفئات المحتاجة في المحافظة والمراكز التابعة لها والسعي لجعل الأمر ذات عوائد ذاتية من خلال تطويرها للعمل ليعود عليها بالنفع للجمعية ويكون ذلك من خلال نقلها من الاخذ الى مرحلة العطاء والاستمرارية وفقا لرؤية ٢٠٣٠ ٣ . حلقة وصل بين الاغنياء المتبرعين والفقر المحتاجين وكذلك تحقيق رغبة الداعم او المتبرع في الية الصرف والالتزام بما . ٤ . تنمية الفكر في المجتمع من خلال التدريب والتأهيل والتطوير للقضاء على ما يواجه الأمر من مشاكل وذلك من خلال ايجاد الخاضع الامنة لهم . ٥ . السعي لوضع استدامة مالية دائمة من خلال ايجاد موارد مالية كبيرة لضمان الاستمرار في العطاء للمستفيدين من هذه الجمعية دون توقف وذلك بالوصول الى درجة الاكتفاء الذاتي في الموارد المالية وهو ما نسعى لتحقيقه لادان الله وفقا لرؤية ٢٠٣٠
العنوان	:	بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية
الترخيص	:	ترخيص رقم (٣٥٨) بتاريخ ٢٠٠٦/٠٢/٠٨ م . ، وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ.

١/٣ : سياسة جمع التبرعات وصفها الخاصة بالجمعية

تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٤٨م وتاريخ ١٤٤٦/٠٢/٠٨ هـ ولاتحده التنفيذية وذلك عن طريق ما يلي:-

- ١- جمع التبرعات التقليدية بما يتفق مع اهداف الجمعية المذكورة في لائحته الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقا لتعليمات البنك المركزي السعودي بحوالات مالية او شبكات بنكية تودع في حساباتها المعتمدة وذلك بعد اخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرخصة
- ٢- تقوم الجمعية قبل قيامها بحملة جمع التبرعات بتقديم طلب الى الجهة المرخصة ويتضمن الطلب العرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدتها والمبلغ المراد جمعه . ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة المحددة او توافر المبلغ المستهدف ايها اسبق
- ٣- تلتزم الجمعية بصرف ما جمعت من تبرعات على العرض 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 نسخة منه للمتبرع.
- ٥- تقوم الجمعية بتحديد أصحاب الصلاحيات في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين يتوقيع 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 ولاتحده 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 والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقا لتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية الخاصة بمعايير المنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

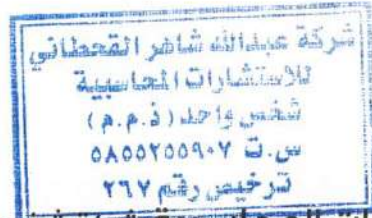
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت قيمت بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية بمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المفيدة 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 .



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

العقارات والالات والمعدات والاقواق :

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

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتوقعة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

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 حماية الخدمة :

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

الأصول 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 مائية 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 .

الإيرادات / التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعامل 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 واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .



(١٠)

الجمعية الخيرية بمحافظة بدر الجنوب
ترخيص رقم (٣٥٨)
بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

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

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأششطة وبرامج الجمعية كمصروفات انشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقا لنيل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الاجنبية :

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

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .

إعادة التوبؤ :

تم إعادة توبؤ أرقام سنة المقارنة بما يتماشى مع توبؤ السنة الحالية .



(١١)

الجمعية الخيرية بمحافظة بدر الجنوب

ترخيص رقم (٣٥٨)

بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
١٠٠,٢٦٦	٦٠٣,٢٦٧	مصرف الراجحي ح/ ٦٦٨٩٧
٤٨٣,٢١٣	٢٠,٣٣٩	مصرف الراجحي ح/ ٤٤٢٢٤
٢,٧١٦	١,١٦٤	مصرف الراجحي ح/ ٠٩٧٥٧٦
٧٣٠,٣٠٦	-	مصرف الراجحي ح/ ٣٨٣٢
٦	٦	مصرف الراجحي ح/ ٢٣٢١
١,٣١٦,٥٠٧	٦٢٤,٧٧٦	المجموع



الجمعية الخيرية بمحافظة بدر الجنوب
ترخيص رقم (٣٥٨)
بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

جدول الطرقات والالات والمعدات ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.:

البيان	مجموع الاستهلاك		نسبة	الكلفة		البيان
	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إهلاكات		الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إهلاكات	
الاراضي	٦٠,٦٧٧٧	-	-	٦٠,٦٧٧٧	٦٠,٦٧٧٧	الاراضي
اراضي متفرغ بها	٤٥٠,٠٠٠	-	-	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	اراضي متفرغ بها
مباني	٥١٥,٥٧٣	٣٦,٦١٧	%٤	٤٧٨,٩٥٦	٣٩٩,٨٦٦	مباني
سيارات	١	-	%٢٥	١٧٤,٩٩٩	١٧٤,٩٩٩	سيارات
اثاث ومفروشات	١٣٥٦	١,٣٥٥	%١٥	١٨٨,٩٧٩	١٨٨,٩٧٩	اثاث ومفروشات
اجهزة كمبيوتر	٤١٤٣	٤١٤٢	%٢٥	٧,٠٥٤	٦٦,٤٠٧	اجهزة كمبيوتر
اجهزة كهربائية	١,٢٠٧	٥,٨٢٨	%١٥	٢٢,٢٤٥	٢١,٥٦٦	اجهزة كهربائية
مكينات	١	-	%١٥	٢٧,٨٨٦	٢٧,٨٨٧	مكينات
لوحات اعلامية	١	-	%١٥	٦,٢٣٤	٦,٢٣٥	لوحات اعلامية
اجهزة الاتصال والامن	١,٣٠٤	١,٣٢٩	%١٥	٢٠,٤١٢	٢٣,٨١٥	اجهزة الاتصال والامن
الات ومعدات	٣٥,٧٦١	١,٠٤٥	%١٥	٣٣,٧١٦	٦٩,٧٠٠	الات ومعدات
الإجمالي	١,١٦٦,٠٨٤	٥٥,٥٧٧	-	١,٢٢١,٦٦١	٢,٥٥٥,٠٠٠	الإجمالي

٦- جدول الأصول غير الملموسة ومجموع اقطاعها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.:

البيان	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إهلاكات	نسبة	التكلفة		البيان
				الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إهلاكات	
برامج الحاسوبية	٥٢٣	٥٢٢	%٢٠	٤٤,٥٤٥	٤٤,٥٤٥	برامج الحاسوبية
الإجمالي	٥٢٣	٥٢٢	-	٤٤,٥٤٥	٤٤,٥٤٥	الإجمالي

٧- جدول أصول الأوقاف ومجموع اقطاعها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.:

البيان	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إهلاكات	نسبة	التكلفة		البيان
				الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إهلاكات	
الاراضي	١,٨٩٣,٩٧٠	-	٠	١,٨٩٣,٩٧٠	-	الاراضي
مباني	٢,٨٢٦,٧١٠	١٢٥,٣٠١	%٤	٢,٩٥٢,٠١١	٣١,٣٢٥,٣٠	مباني
اجهزة الاتصال والامن	-	-	%١٥	-	١٣,٣٨٠	اجهزة الاتصال والامن
تجهيزات مباني	٥٧,١١٣	٧,٦٢٧	%١٥	٧,٦٢٧	٦٤,٧٤٠	تجهيزات مباني
الإجمالي	٤,٨٧٧,٧٩٣	١٣٢,٩٢٨	-	٤,٩١٠,٤٦٨	٤٠,٩٨٠,٤٤٠	الإجمالي

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ف.م.م)
س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧

(١٣)

الجمعية الخيرية بمحافظة بدر الجنوب

ترخيص رقم (٣٥٨)

بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (٨) مصروفات مستحقة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	أتعاب تدقيق ومراجعة
٦,٩٠٠	١١,٥٠٠	
٦,٩٠٠	١١,٥٠٠	المجموع



(١٤)

الجمعية الخيرية بمحافظة بدر الجنوب

ترخيص رقم (٣٥٨)

بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

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

٩- صافي الأصول:

٢٠٢٤/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م		البيان	
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
١٠,٤١٤,٨١٠	١١,٣٥٢,٥٦٢	٨,٧٢٤,٢٢٩	٥٩,٨١٣	٢,٥٦٨,٥٢٠	رصيد أول المدة
-	-	١,١٦٤,٦٢٩	-	(١,١٦٤,٦٢٩)	إعادة تصنيف
٩٣٧,٧٥٢	(٦٣,٦١٦)	(٧٨٦,٦٥٨)	(٥١,٠٠٨)	٧٧٤,٠٥٠	التغير في صافي الأصول
١١,٣٥٢,٥٦٢	١١,٢٨٨,٩٤٦	٩,١٠٢,٢٠٠	٨,٨٠٥	٢,١٧٧,٩٤١	المجموع

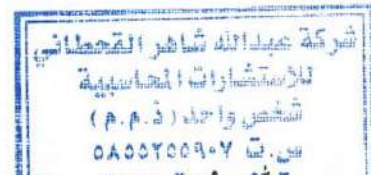
الدخل الشامل الأخر يتمثل في إعادة تصنيف ما يخص أصول الأوقاف من صافي الأصول غير المقيدة .

٩/١- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٥/١٢/٣١ م					البيان	
الرصيد في أول العام	المقيد خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في آخر العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م		
-	٢٧٢,٠٢٥	(٢٧٢,٠٢٥)	-	-	الترعات العينية	
٣,٨٠٥	٥,٠٠٠	-	٨,٨٠٥	٣,٨٠٥	ترعات زكاة	
-	٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	-	-	مشروع الخدات الإغاثية - مؤسسة سليمان بن عبد	
-	٤٠,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠)	-	-	السلة الرمضانية - مؤسسة العيكان الخيرية	
٣٥,٧٤٠	-	(٣٥,٧٤٠)	-	٣٥,٧٤٠	كسوة الشتاء للأسر المحتاجة - دعم منصة تبرع	
٢٠,٢٦٨	-	(٢٠,٢٦٨)	-	٢٠,٢٦٨	ترعات مشروع تبرع كربة	
-	٦٠,٠٠٠	(٦٠,٠٠٠)	-	-	ترميم المساكن - دعم مؤسسة فوزية الخفالي	
-	٤٠٧,٠٠٠	(٤٠٧,٠٠٠)	-	-	دعم منصة إحسان - السلة الغذائية للأسر المتعففة	
-	٤٠٤,٠٠٠	(٤٠٤,٠٠٠)	-	-	دعم منصة إحسان - تايث منازل الأسر المتعففة	
٥٩,٨١٣	١,٢٣٨,٠٢٥	(١,٢٨٩,٠٣٣)	٨,٨٠٥	٥٩,٨١٣	المجموع	

٩/٢- صافي أصول الأوقاف :

٢٠٢٥/١٢/٣١ م					البيان	
الرصيد في أول العام	إعادة تصنيف	الموقوف خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في آخر العام		
٣,٦٦٠,٧٧٩	(٣,٢٢٤,٤٩٦)	٣٧٠,٦٤١	(٨٠٦,٩٢٤)	-	ترعات لبناء أو شراء أوقاف	
-	٤,٣٤٧,٩٥٥	-	-	٤,٣٤٧,٩٥٥	أعمال رأسمالية تحت الانشاء (أوقاف)	
١,٨٩٣,٩٧٠	-	-	-	١,٨٩٣,٩٧٠	أراضي أوقاف	
٣,١٦٩,٤٨٠	٤١,١٧٠	-	(٣٥٠,٣٧٥)	٢,٨٦٠,٢٧٥	مباني أوقاف وأخرى	
٨,٧٢٤,٢٢٩	١,١٦٤,٦٢٩	٣٧٠,٦٤١	(١,١٥٧,٢٩٩)	٩,١٠٢,٢٠٠	المجموع	



(١٥)

الجمعية الخيرية بمحافظة بدر الجنوب

ترخيص رقم (٣٥٨)

بدر الجنوب - نحران - المملكة العربية السعودية

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

١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٤م		٢٠٢٥م		البيان	
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	أوقاف	مقيد	غير مقيد	
٢٠,٦٩٩	٩٤,١٠٨	-	-	٩٤,١٠٨	التبرعات النقدية
-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-	مشروع الحدائق الاغاثية - مؤسسة سليمان بن
-	٤٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠	-	عبدالعزیز الراجحي الخيرية
-	٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠	-	السلة الرمضانية - مؤسسة العبيكان الخيرية
٢٠,٨٣٠	-	-	-	-	ترميم المساكن - دعم مؤسسة فوزية الجفالي
٣٥,٧٤٠	-	-	-	-	مشروع سقيا الماء - دعم منصة تبرع
١٠٥,٠٠٠	-	-	-	-	كسوة الشتاء للأسر المحتاجة - دعم منصة تبرع
٢,٤١٠,٣٩٥	٣٧٠,٦٤١	٣٧٠,٦٤١	-	-	تبرعات مشروع السلة الرمضانية
-	-	-	-	-	تبرعات وقف - حسباتك مدى الحياة
-	-	-	-	-	تبرعات لوقف البلد الحرام
٢,٥٩٢,٦٦٤	٦١٤,٧٤٩	٣٧٠,٦٤١	١٥٠,٠٠٠	٩٤,١٠٨	المجموع

١١- دعم منصة إحسان :

٢٠٢٤م		٢٠٢٥م		البيان	
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	أوقاف	مقيد	غير مقيد	
١٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	دعم منصة إحسان - مشروع وجبات وإفطار المسلمين
-	٤٠٧,٠٠٠	-	٤٠٧,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان - السلة الغذائية للأسر المتعففة
٢٨٦,٥٥٠	-	-	-	-	دعم منصة إحسان - مشروع صهاريج سقيا الماء
-	٤٠٤,٠٠٠	-	٤٠٤,٠٠٠	-	للمتعففين - مؤسسة سقاية الاهليه
-	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	دعم منصة إحسان - تايث منازل الأسر المتعففة
٣٨٠,٠٠٠	-	-	-	-	دعم منصة إحسان - فرصة مانع عبدالله العثيم
٣٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	دعم منصة إحسان - مشروع الأجهزة الكهربائية
١,١٦٦,٥٥٠	٨٣١,٠٠٠	-	٨١١,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	للمتعففين
					دعم منصة إحسان - مشروع المستلزمات الشتوية
					للاسر المتعففة
					المجموع

١٢- المنح الحكومية :

٢٠٢٤م		٢٠٢٥م		البيان	
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	أوقاف	مقيد	غير مقيد	
٧٠,٠٠٠	٧٠,٤٣٢	-	-	٧٠,٤٣٢	منح حكومية - الدعم التشغيلي
٧٠,٠٠٠	٧٠,٤٣٢	-	-	٧٠,٤٣٢	المجموع



(١٦)

الجمعية الخيرية بمحافظة بدر الجنوب

ترخيص رقم (٣٥٨)

بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٥م

١٣- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٥٠,٠٠٠	مشروع الحدائق الاعاثية - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
-	٤٠,٠٠٠	السلة الرمضانية - مؤسسة العبيكان الخيرية
-	٣٥,٧٤٠	كسوة الشتاء - للأسر المحتاجة - منصة تبرع
-	٦٠,٠٠٠	ترميم المساكن - دعم مؤسسة فوزية الخفالي
٢٠,٨٣٠	-	سقى الماء - دعم منصة تبرع
٢٥٠,٠٠٠	-	مشروع السلة الرمضانية
-	٢٣,٩٧٧	مشروع تفريح كربة
-	-	مشروع اللحوم الرمضانية
-	٤٠٧,٠٠٠	دعم منصة إحسان - السلة الغذائية للأسر المتعففة
-	٤٠٤,٠٠٠	دعم منصة إحسان - تآثيث منازل الأسر المتعففة
١٨٦,٣٦٠	-	مشروع إفطار الصائمين - منصة إحسان
٣٨٠,٠٠٠	-	مشروع الأجهزة الكهربائية للمتغففين - منصة احسان
٣٥٠,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان - مشروع المستلزمات الشتوية للأسر المتعففة
٣٠٩,٤٨٨	-	منصة إحسان - مشروع صهاريج سقى الماء للمتغففين - مؤسسة سقاية الاهليه
٨٢,٧٤٥	٢٧٢,٠٢٥	مصروفات عينية
٢٥٦,٣١٠	٢٥٨,٦١٣	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط (١-١٣)
١,٨٣٥,٧٣٣	١,٥٥١,٣٥٥	المجموع

(١-١٣) - مصروفات التشغيل محملة على النشاط :

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٦,٣١٠	٢٥٨,٦١٣	رواتب وأجور محملة على النشاط
٢٥٦,٣١٠	٢٥٨,٦١٣	المجموع



(١٧)

الجمعية الخيرية بمحافظة بدر الجنوب

ترخيص رقم (٣٥٨)

بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

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

١٤- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٤,٠٠٠	١٤٧,٠٠٠	رواتب وأجور
٢٥,٨٦٢	١٩,١٩٨	تأمينات اجتماعية
٥,٥٢٣	٥,١٠٨	هاتف وبريد
١٠,٠٨٦	٦,٦٠٨	كهرباء ومياه
٤,٦٠٣	٧,٨٤٣	محروقات
٨,٩٧٠	٣,٢٢٧	ضيافة ونظافة
-	١,٣٥٠	أجور تحميل وتنزيل وتنقلات
٢٦,١٥٥	١٤,٩٤٥	صيانة عامة
٣,٧٦٠	-	دعاية وإعلان
٦٩٧	١٠,١٨١	قرطاسية ومطبوعات
٥٠٠	٢,١٠٠	غرامات ومخالفات
٤٨,٠٠٠	٣٦,٠٦٠	تجديد اقامات ونقل كفالات
٣,٢١٦	٤,٤٩٢	سفرات داخلية
١٧,٤٨٦	٥,٦٣٧	رسوم واشتراكات
٨,٩٧٥	٩,٠٨٥	عمولات بنكية
١٣,٨٠٠	١١,٥٠٠	أتعاب مراجعة وتدقيق
٣٢١,٦٣٣	٢٨٤,٣٣٤	المجموع

(١٥) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٠٢٦ / ٠٤ / ٢١ م الموافق : ٢٠٢٦ / ٠٤ / ١١ هـ ١٤٤٤٧

(١٦) الأحداث اللاحقة :

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

