

جمعية البر الخيرية بسنابس
(جمعية أهلية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢)

القطيف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية السنة المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بسنابس
(جمعية أهلية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
السنة المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صفحة	فهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة
جمعية البر الخيرية بسنابس
(جمعية أهلية)
(غير هادف للربح)
القطيف - المملكة العربية السعودية

المحترم

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بسنابس (غير هادف للربح) ("جمعية أهلية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الموجودات وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة وكذلك مع معيار العرض والإفصاح للمنشآت المالية غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات 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 وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م تمت مراجعتها من قبل محاسب قانوني آخر تم إصدارها بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠٢٥م، والذي أبدا رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك مع معيار العرض والإفصاح للمنشآت المالية غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات 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 الجوهرية، 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 يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون 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 للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة وكذلك مع معيار العرض والإفصاح للمنشآت المالية غير الهادفة للربح المعتمد

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)
إلى السادة/ جمعية البر الخيرية بسنابس
(جمعية أهلية)
(غير هادف للربح)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهريّة 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:

- 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.
- 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 كبيرة قد تثير شكوكاً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي حصلنا عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدّل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، بما فيها إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

آل ربيع محاسبون قانونيون واستشاريون

علي حسين آل ربيع
ترخيص رقم (٦٧٥)



التاريخ: ٣ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٢٠ أبريل ٢٠٢٥ م
الدمام - المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بسنابس
(جمعية أهلية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
أرصدة النقد وما في حكمها	٩,٤٢٧,٩٢٩	٨,١٢٢,٦٤٩
المخزون	٢١,٩٩٨	٧٢,٥٩٣
مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	١٦٠,٤٥٨	١١٧,٥٧٧
إجمالي الموجودات المتداولة	٩,٦١٠,٣٨٥	٨,٣١٢,٨١٩
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات ومعدات	١٣,٧٧٢,٨٤١	٩,٠٧٣,٢٦٤
مشاريع تحت التنفيذ	٥,٥٧٥	٨,٤٤٩,٢٦٩
استثمارات متاحة للبيع	٢٢٣,٤٦٧	٢٦٥,٣٥٥
عقارات استثمارية	١١,٩٣١,٦٣٣	-
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٢٥,٩٣٣,٥١٦	١٧,٧٨٧,٨٨٨
إجمالي الموجودات	٣٥,٥٤٣,٩٠١	٢٦,١٠٠,٧٠٧
المطلوبات وصافي الموجودات		
المطلوبات المتداولة		
مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٥٢,٨٢٨	٣٠,٩٤٦
إجمالي المطلوبات المتداولة	٥٢,٨٢٨	٣٠,٩٤٦
المطلوبات غير المتداولة		
التزامات منافع محددة للموظفين	٤١٦,٠٥٣	٣٧٧,٠٨٢
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٤١٦,٠٥٣	٣٧٧,٠٨٢
إجمالي المطلوبات	٤٦٨,٨٨١	٤٠٨,٠٢٨
صافي الموجودات		
صافي الأصول غير المقيدة	٢٣,٠٦٧,٩١٢	١٣,١٦٧,٣١٢
صافي الأصول المقيدة	٣,٤٢٠,٦٦٣	١٢,٣١٥,٠١٣
احتياطي إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٨,٤١٧,٩٧٩	-
أرباح غير محققة- من الأسهم	١٦٨,٤٦٦	٢١٠,٣٥٤
إجمالي صافي الأصول	٣٥,٠٧٥,٠٢٠	٢٥,٦٩٢,٦٧٩
إجمالي المطلوبات وصافي الموجودات	٣٥,٥٤٣,٩٠١	٢٦,١٠٠,٧٠٧

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بسنابس
(جمعية أهلية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيرادات والمكاسب:	إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
التبرعات النقدية	١٣	-	٨٢,٨١٦	٨٢,٨١٦	١٨٨,٩٩٩
التبرعات العينية	١٤	١٠١,٩٣٨	-	١٠١,٩٣٨	٣,٤٨٠,١٦٤
إيرادات الأنشطة	١٥	٢,٢٣١,٧٧٤	٣,٠٧٩,٦٢١	٥,٣١١,٣٩٥	٥,٣٠٥,٤٤٥
زكاة الفطرة	-	-	١٩٠,٢٧٧	١٩٠,٢٧٧	-
خدمات تطوعية	-	-	٦٩٨,٥٠٠	٦٩٨,٥٠٠	٧٩٣,٠٠٠
صندوق تنمية الموارد البشرية	-	-	٤٧,٧٥٠	٤٧,٧٥٠	-
اشتراكات الأعضاء	-	١٢١,٢٠٠	-	١٢١,٢٠٠	١٠٨,٠٠٠
أرباح رأسمالية	-	١,٥٠٠	-	١,٥٠٠	١,٠٠٠
إيرادات إيجارات	-	٢٩٣,٣٢٩	-	٢٩٣,٣٢٩	٢٧,٥٥٠
إيرادات - تسويق ودعاية وعلام	-	-	٣,٣٨٥	٣,٣٨٥	-
تبرعات رأسمالية	-	-	-	-	٢,٠٠٠
خصم مكتسب	-	-	-	-	١,٧٣٥
اشتراك التقويم الهجري	-	-	-	-	٥٠,٧٧٢
صندوق دعم الجمعيات	-	-	-	-	١٠٠,٠٠٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	-	١٢,٩٩٦,٦٩٩	(١٢,٩٩٦,٦٩٩)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	-	١٥,٧٤٦,٤٤٠	(٨,٨٩٤,٣٥٠)	٦,٨٥٢,٠٩٠	١٠,٠٥٨,٦٦٥
المساعدات النقدية	١٦	(٢٢٨,١٨٢)	-	(٢٢٨,١٨٢)	(٢٣٧,٣٠٠)
المساعدات العينية	-	(١٤٩,٨٩٣)	-	(١٤٩,٨٩٣)	(١٨٦,٠٨٠)
زكاة الفطرة	-	(١٩٠,٢٧٧)	-	(١٩٠,٢٧٧)	-
مصاريف خدمات تطوعية	-	(٦٩٨,٥٠٠)	-	(٦٩٨,٥٠٠)	(٧٩٣,٠٠٠)
مصروفات البرامج والأنشطة	١٧	(٣,٣٠٩,٦٥٧)	-	(٣,٣٠٩,٦٥٧)	(٢,٧٧٨,٢٦٧)
مصاريف محملة على النشاط	١٨	(٧٠٦,٣٣٦)	-	(٧٠٦,٣٣٦)	(٤٣١,٩٣٢)
المصروفات العمومية والإدارية	١٩	(٣١٢,٢٢٩)	-	(٣١٢,٢٢٩)	(٩٢٠,٢٣٥)
استهلاك ممتلكات ومعدات	-	(٢٥٠,٧٦٦)	-	(٢٥٠,٧٦٦)	(٣٧,١٤٣)
إجمالي المصروفات والمساعدات	-	(٥,٨٤٥,٨٤٠)	-	(٥,٨٤٥,٨٤٠)	(٥,٣٨٣,٩٥٧)
التغير في صافي الأصول خلال العام	-	٩,٩٠٠,٦٠٠	(٨,٨٩٤,٣٥٠)	١,٠٠٦,٢٥٠	١٥,٤٤٢,٦٢٢
أرباح غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (خسائر) غير محققة من استثمارات الاسهم من خلال الدخل الشامل الآخر	-	٨,٤١٧,٩٧٩	-	٨,٤١٧,٩٧٩	-
صافي الأصول في بداية العام	-	(٤١,٨٨٨)	-	(٤١,٨٨٨)	-
صافي الأصول في نهاية العام	-	٣١,٤٤٤,٠٠٣	٣,٤٢٠,٦٦٣	٣٤,٨٦٤,٦٦٦	٢٥,٤٨٢,٣٢٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بسنابس
(جمعية أهلية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية	التغير في الاستثمار في الأسهم	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	صافي التغير في صافي الأصول في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢١,٠٣٦,٠٣٦	-	٢٢٨,٤١٩	١٢,٢٨١,٢٣١	٨,٥٢٦,٣٨٦	صافي التغير في صافي الأصول في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٤,٦٥٦,٦٤٣	-	(١٨,٠٦٥)	٣٣,٧٨٢	٤,٦٤٠,٩٢٦	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٥,٦٩٢,٦٧٩	-	٢١٠,٣٥٤	١٢,٣١٥,٠١٣	١٣,١٦٧,٣١٢	إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٠٠٦,٢٥٠	-	-	(٨,٨٩٤,٣٥٠)	٩,٩٠٠,٦٠٠	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٨,٣٧٦,٠٩١	٨,٤١٧,٩٧٩	(٤١,٨٨٨)	-	-	الدخل الشامل الآخر
٣٥,٠٧٥,٠٢٠	٨,٤١٧,٩٧٩	١٦٨,٤٦٦	٣,٤٢٠,٦٦٣	٢٣,٠٦٧,٩١٢	إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بسنابس
(جمعية أهلية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
٤,٦٧٤,٧٠٨	١,٠٠٦,٢٥٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية التغير في صافي الأصول خلال العام
٣٧,١٤٣	٢٥٠,٧٦٦	تعديلات غير نقدية:
٧١,٧٧٦	٧٠,٩٧٣	إستهلاك ممتلكات ومعدات
(١,٠٠٠)	-	التزامات منافع محددة للموظفين
٤,٧٨٢,٦٢٧	١,٣٢٧,٩٨٩	أرباح غير محققة
(٥٣,٧٢٧)	(٤٢,٨٨١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤٥,٩٦٦)	٥٠,٥٩٥	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٤٧٩	٢١,٨٨٢	المخزون
(٩٠,٢٨٣)	(٣٢,٠٠٢)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٦٠٣,١٣٠	١,٣٢٥,٥٨٣	التزامات منافع محددة للموظفين مسددة
		صافي التدفقات النقدية المتاحة للأنشطة التشغيلية
(٣,٢٣٦,٧٥٧)	(٨,٩٠٢,٨٤٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
-	٣٢٠,٦٣٩	إضافات على ممتلكات ومعدات
(١,٠١٨,٨٢١)	(٣٧,٨٧٩)	المستبعد من الممتلكات ومعدات
-	٨,٤٨١,٥٧٣	أضافات أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٨,٤٦٥	١١٨,٢١٢	المستبعد من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٤,٢٣٧,١١٣)	(٢٠,٣٠٣)	المحصل من استبعادات ممتلكات ومعدات
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٣٦٦,٠١٧	١,٣٠٥,٢٨٠	الزيادة في الأرصدة النقدية وما في حكمها
٧,٧٥٦,٦٣٢	٨,١٢٢,٦٤٩	النقد وما في حكمها في بداية السنة
٨,١٢٢,٦٤٩	٩,٤٢٧,٩٢٩	النقد وما في حكمها في نهاية السنة

جمعية البر الخيرية بسنابس

(جمعية أهلية)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- التنظيم والنشاطات

إن جمعية البر الخيرية بسنابس هي جمعية أهلية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢) غير هادفة للربح مسجلة في مدينة القطيف بالمملكة العربية السعودية بتاريخ ١٠ نوفمبر ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٠ نوفمبر ٢٠٠٧م).

أهداف الجمعية

- المساهمة في تنمية المجتمع المحلي في جميع مجالات الحياة.
- تغطية المستوى المعيشي والسكني للأسر المستفيدة.
- رفع المستوى الصحي وتوفير برامج العلاج المجاني للأسر المستفيدة.
- تقديم المساعدات المدرسية والجامعية لرفع المستوى التعليمي والثقافي للأسر المستفيدة.
- تنمية قدرات المستفيدين وتوجيههم نحو القدرة على خدمة وإعالة أنفسهم وأسرتهم ونقلهم من حالة الرعاية إلى حالة التنمية.
- تقديم خدمة التدريب التطوعي لإعداد الكوادر القادرة على خدمة المجتمع.
- المساهمة في تنمية الوعي الاجتماعي والخيري والتطوعي.

السنة المالية: تبدأ السنة المالية من ٠١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

٢- أساس الإعداد

بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة وكذلك مع معيار العرض والإفصاح للمنشآت المالية غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

الأحكام والتقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم، استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. ويتطلب ذلك أيضاً استخدام الإدارة تقديراتها وحكمها المحاسبي عند تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالجمعية.

أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء ما ورد خلاف ذلك في السياسات المحاسبية أدناه، وذلك وفقاً لمبدأ الإستهقاق المحاسبي.

عملة العرض والعملة الوظيفية

تقاس البنود المدرجة في القوائم المالية للجمعية باستخدام عملة البيئة الإقتصادية الرئيسة التي تعمل فيها المنشأة ("العملة الوظيفية"). تعرض القوائم المالية بالريال السعودي، الذي هو أيضاً العملة الوظيفية المستخدمة لدى الجمعية.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية:

تصنيف صافي الأصول الى مقيدة والى غير مقيدة

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويب وفقاً لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح إلي:

جمعية البر الخيرية بسنابس

(جمعية أهلية)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

صافي الأصول غير المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات أو أصولاً مالية ثابتة أو أصولاً غير ملموسة.

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، ولتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيت هذا الاستخدام أو كليهما، وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

أرصدة النقد وما في حكمها

يتكون أرصدة نقد لدى البنوك من أرصدة لدى بنوك محلية ونقدية بالصندوق.

ممتلكات ومعدات

تُسجَل الممتلكات والمعدات مبدئياً بالتكلفة وتُدْرَج بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. وتُسْتَهْلَك التكلفة، ناقصا القيمة التقديرية المتبقية، بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المُقَدَّرَة للأصول، وذلك على النحو التالي:

فئة الممتلكات والمعدات	نسبة الاستهلاك	فئة الممتلكات والمعدات	نسبة الاستهلاك
المباني	٤٪	الأثاث والمفروشات	١٠٪
معدات	١٠٪	الأجهزة والآلات	١٥٪
السيارات	٢٠٪		

تُجرى مراجعة على القيم المتبقية للأصول وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها، وتُعدَّل بأثر مستقبلي متى كان ذلك مناسباً في حال وجود مؤشر يدل على وجود تغيير هام منذ تاريخ التقرير الأخير حول القوائم المالية.

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمعدات فيما يتعلق بالإنخفاض في القيمة عندما تُشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى عدم إمكانية إسترداد القيمة الدفترية. وفي حال وجود هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيم الدفترية للأصول القيم القابلة للإسترداد المتوقعة، تُخفَّض الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد.

وتُحدَّد الأرباح والخسائر من معاملات البيع بمقارنة الإيرادات المتحصلة مع القيمة الدفترية، ويُعترف بها ضمن "إيرادات أخرى" في قائمة الأنشطة.

استثمارات عقارية

تمتلك الجمعية أراضي ومباني محتفظ بها لكسب إيرادات إيجارية طويلة الأجل ولغرض ارتفاع قيمتها، يظهر العقار الاستثماري بالقيمة العادلة، ويُشتق من أسعار السوق الحالية للعقارات المقارنة التي يتم تحديدها سنوياً من قبل مقيمين خارجيين. ويستخدم المقيمون الأسعار في اتفاقيات البيع الملزمة أو المعاملات الحديثة لموجودات متطابقة أو متماثلة، وتُعدَّل إذا تطلب الأمر لأي فرق في طبيعة أو موقع أو حالة الأصل المحدد، ولأي تغيرات في الظروف الاقتصادية بين تاريخ القياس وتاريخ الاتفاقية أو المعاملة. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة في الربح أو الخسارة.

الإيرادات والمكاسب

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج. وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق في الاعتراف بالإيراد عندما يتوافر ثلاثة شروط:

- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدامه في المستقبل.
- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

جمعية البر الخيرية بسنابس

(جمعية أهلية)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التبرعات العينية

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقاها الجمعية من أصول، ويتم الاحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة. وعند إعادة بيعها أو توزيعها، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مباعة أو على أنها مصروفات تحت التوبيع الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها.

يجب الاعتراف بما يُلتقى من أصول بغرض الاستخدام (مثل مبنى بغرض استخدامه كمقر للمنشأة) على أنه إيرادات تبرعات في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية، أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك أو المنافع أو التجهيزات.

مصاريف

يتم توزيع المصاريف بشكل ثابت ومصاريف مساعدات نقدية ومساعدات عينية وبرامج والأنشطة باستخدام عوامل توزيع ثابتة يتم تحديدها بما يتناسب مع أنشطة الجمعية.

٤- التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للمنشأة من الإدارة استخدام التقديرات والأحكام والافتراضات التي قد تؤثر على المبالغ المفصح عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات وإفصاحات الالتزامات المحتملة بتاريخ تقديم التقرير حول القوائم المالية. غير أن عدم التيقن حيال هذه الافتراضات والتقديرات قد ينشأ عنه نتائج تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات التي تتأثر في الفترات المستقبلية.

وتستند هذه التقديرات والافتراضات على الخبرة وعدة عوامل أخرى يُعتقد بأنها منطقية وفقاً للظروف وتستخدم لتقدير القيم الدفترية للأصول والمطلوبات غير المتوفرة بسهولة ووضوح من مصادر أخرى. وتُجرى مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويُعترف بالتعديلات التي تُجرى على التقديرات المحاسبية في السنة التي تُعدّل فيها التقديرات أو سنة التنقيحات والفترات المستقبلية التي إن تغيرت فإنها تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

الأعمار الإنتاجية المُقدَّرة للممتلكات والمعدات

تُحدّد إدارة الجمعية الأعمار الإنتاجية المُقدَّرة لممتلكاتها ومعداتها بغرض حساب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة أعمارها الإنتاجية الاقتصادية المُقدَّرة. ويُحدّد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل أو الاهلاك المادي له.

وتجري الإدارة مراجعة على الأعمار الإنتاجية للأصول وقيمتها المتبقية مرة واحدة على الأقل في الفترة ودائماً في نهاية كل فترة مالية، ويُعدّل الاستهلاك المُحمّل مستقبلاً عندما تعتقد الإدارة أن هناك فرق بين الأعمار الإنتاجية والتقديرات السابقة.

٥- أرصدة النقد وما في حكمها

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م
٨,١٢٢,٦٤٩	٦,٤٢٧,٩٢٩
-	٣,٠٠٠,٠٠٠
٨,١٢٢,٦٤٩	٩,٤٢٧,٩٢٩

بنك محلي
ودیعة بنكية

٦- مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م
٦٤,٠٥٥	٦٣,٨٥٦
٢٣,٠٤٦	١٩,٠٧٣
٢٥,٤٧٦	٤١,٤٣٤
-	١٢,٥٥٠
٥,٠٠٠	٢١٢
-	٢٣,٣٣٣
١١٧,٥٧٧	١٦٠,٤٥٨

أرصدة مدينة أخرى
مصروفات مدفوعة مقدما
ضريبة القيمة المضافة
ذمم مدينة - صندوق تنمية الموارد البشرية
ذمم وسلف العاملين
إيرادات تأجير مستحقة

جمعية البر الخيرية بسنابس
(جمعية أهلية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- ممتلكات ومعدات

البيان	الأراضي	المباني	معدات	السيارات	الأثاث ومفروشات	أجهزة الآلات	الإجمالي م ٢٠٢٥	الإجمالي م ٢٠٢٤
التكلفة								
الرصيد في بداية السنة	٨,٨١٣,٠٢٥	٣٠٠,٠٠٠	١٢,٦٠٠	٢٢٤,٦٠٠	٧٢,٢٤٥	١٢٨,٢٥٢	٩,٥٥٠,٧٢٢	٦,٨٧٧,٤٩٤
الإضافات	٢,٨٥٧,٧٥٣	٨,٢٢٥,٧٦٦	-	-	٢٦٤,٨٧١	٤١٢,٢١١	١١,٧٦٠,٦٠١	٣,٢٣٦,٧٥٧
الاستبعادات	(٦,٧٦٠,٩٤٩)	(٣٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٢,٨٦٤)	(٧,٧٧٥)	(٧,٠٨١,٥٨٨)	(٥٦٣,٥٢٩)
الرصيد في نهاية السنة	٤,٩٠٩,٨٢٩	٨,٢٢٥,٧٦٦	١٢,٦٠٠	٢٢٤,٦٠٠	٣٢٤,٢٥٢	٥٣٢,٦٨٨	١٤,٢٢٩,٧٣٥	٩,٥٥٠,٧٢٢
مجمع الاستهلاك								
الرصيد في بداية السنة	-	٧٨,٥٠٠	١٠,١٦٤	٢٢٤,٦٠٠	٥٥,٣١٠	١٠٨,٨٨٤	٤٧٧,٤٥٨	٩٨٦,٣٧٩
مُحْتَمَل للسنة	-	١٧٢,٠٣٥	١,٢٦٠	-	٢٣,٤٦٨	٥٤,٠٠٣	٢٥٠,٧٦٦	٣٧,١٤٣
الاستبعادات	-	(٢٥٠,٥٣٥)	-	-	(١٢,٨٦٥)	(٧,٩٣٠)	(٢٧١,٣٣٠)	(٥٤٦,٠٦٤)
الرصيد في نهاية السنة	-	-	١١,٤٢٤	٢٢٤,٦٠٠	٦٥,٩١٣	١٥٤,٩٥٧	٤٥٦,٨٩٤	٤٧٧,٤٥٨
صافي القيمة الدفترية:								
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤,٩٠٩,٨٢٩	٨,٢٢٥,٧٦٦	١,١٧٦	-	٢٥٨,٣٣٩	٣٧٧,٧٣١	١٣,٧٧٢,٨٤١	٩,٠٧٣,٢٦٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨,٨١٣,٠٢٥	٢٢١,٥٠٠	٢,٤٣٦	-	١٦,٩٣٥	١٩,٣٦٨		

- وفقاً للقرار الإداري تم إعادة تصنيف الأراضي الظاهرة في القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بمبلغ وقدره (٨,٨١٣,٠٢٥,٠٠) ريال سعودي) في الممتلكات ومعدات إلى عقارات استثمارية في السنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، كما هو موضح في الإيضاح رقم (٩).
- وفقاً للقرار الإداري تم إعادة تصنيف المباني الظاهرة في القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بمبلغ وقدره (٣٠٠,٠٠٠) ريال سعودي) في الممتلكات ومعدات إلى عقارات استثمارية في السنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، كما هو موضح في الإيضاح رقم (٩).

جمعية البر الخيرية بسنابس
(جمعية أهلية)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- مشاريع تحت التنفيذ

رصيد اول السنة	الاضافات	الاستبعادات	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
٦,١٩٤,١٨٠	٢٧,٢٦٧	(٦,٢٢١,٤٤٧)	-	٦,١٩٤,١٨٠
٢,٢٤٩,٥١٤	١٠,٦١٢	(٢,٢٦٠,١٢٦)	-	٢,٢٤٩,٥١٤
٥,٥٧٥	-	-	٥,٥٧٥	٥,٥٧٥
٨,٤٤٩,٢٦٩	٣٧,٨٧٩	(٨,٤٨١,٥٧٣)	٥,٥٧٥	٨,٤٤٩,٢٦٩

مشروع المقر الجديد للجمعية
مشروع مباني الشقق السكنية
مشروع منى مركز سنا للإرشاد الاسري

٩- الاستثمارات المتاحة للبيع

رصيد اول السنة	التغير خلال العام	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
٢٦٥,٣٥٥	(٤١,٨٨٨)	٢٢٣,٤٦٧	٢٦٥,٣٥٥
٢٦٥,٣٥٥	(٤١,٨٨٨)	٢٢٣,٤٦٧	٢٦٥,٣٥٥

أسهم لدى مصرف الانماء

١٠- استثمارات عقارية

أراضي	مباني	الإجمالي ٢٠٢٥ م	الإجمالي ٢٠٢٤ م
٦,٧٦٠,٩٤٩	-	٦,٧٦٠,٩٤٩	-
٨٨٣,٦٤٧	٤,٢٨٧,٠٣٧	٥,١٧٠,٦٨٤	-
٧,٦٤٤,٥٩٦	٤,٢٨٧,٠٣٧	١١,٩٣١,٦٣٣	-

التكلفة:
المحول من الممتلكات والمعدات
التغير في القيمة العادلة
الرصيد في نهاية السنة

بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، (١١,٩٣١,٦٣٣) ريال سعودي، (صفر) ريال سعودي وذلك وفقاً لعملية التقييم التي قام بها مقيم معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين.

١١- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
٢٩,٥٢٤	-
١٦,٦٧٥	٥,١٧٥
٦,٣٩٥	-
٢٣٤	٢٥,٧٧١
٥٢,٨٢٨	٣٠,٩٤٦

إيجارات مدفوعة مقدماً
أتعاب مهنية واستشارية مستحقة
تأمينات اجتماعية مستحقة
أرصدة دائنة أخرى

١٢- التزامات منافع محددة للموظفين

٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
٣٧٧,٠٨٢	٣٩٥,٥٨٩
٧٠,٩٧٣	٧١,٧٧٦
(٣٢,٠٠٢)	(٩٠,٢٨٣)
٤١٦,٠٥٣	٣٧٧,٠٨٢

رصيد اول السنة
المكون خلال السنة
المسدد خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

جمعية البر الخيرية بسنابس

(جمعية أهلية)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- التبرعات النقدية

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	مقيدة	غير مقيدة
١٨٨,٩٩٩	٨٢,٨١٦	٨٢,٨١٦	-
١٨٨,٩٩٩	٨٢,٨١٦	٨٢,٨١٦	-

تبرعات نقدية مقيدة - طارئة

١٤- التبرعات العينية

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	مقيدة	غير مقيدة
١٣٢,٧٥٧	٥٨,٥٤٣	-	٥٨,٥٤٣
٣٧,٨٤٥	٣٥,٢٠٠	-	٣٥,٢٠٠
١٦,٣٥٠	٦,٠٠٠	-	٦,٠٠٠
١٥٠	١,١٥٠	-	١,١٥٠
٧١,٥٤٣	١,٠٤٥	-	١,٠٤٥
٣,٢٢١,٥١٩	-	-	-
٣,٤٨٠,١٦٤	١٠١,٩٣٨	-	١٠١,٩٣٨

تبرعات عينية - مواد غذائية
تبرعات عينية - كؤونات أخرى
تبرعات عينية - مستلزمات مدرسية
تبرعات عينية - مستلزمات صحية
تبرعات عينية - أجهزة كهربائية وأثاث
تبرعات عينية - أرض متبرع بها-أرض الشقق السكنية

١٥- إيرادات الأنشطة

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	مقيدة	غير مقيدة
٢,٥١٧,٢٥٩	٢,٢٣١,٧٧٤	-	٢,٢٣١,٧٧٤
٣٣٥,١٨٠	٦٥٧,٠١٢	٦٥٧,٠١٢	-
٧٩,٤٥٣	٥٦٩,٦٢٦	٥٦٩,٦٢٦	-
٧٢٣,٩٦٥	٤١٦,٠٧٠	٤١٦,٠٧٠	-
٣٨٥,٠٨٥	٣٥٤,٨٦٣	٣٥٤,٨٦٣	-
٤٢٨,٩٨٧	٢٧٨,٠٥٠	٢٧٨,٠٥٠	-
١٦١,٦١٦	١٧٣,٨٩٨	١٧٣,٨٩٨	-
١٥٢,٦٦٢	١٥٦,٢٨٥	١٥٦,٢٨٥	-
-	١١٥,٢١٨	١١٥,٢١٨	-
٢٤٠,٩٤٧	١٠٦,٦٩٦	١٠٦,٦٩٦	-
١٠٨,٩٥٠	٨٨,٠٤٥	٨٨,٠٤٥	-
١٢٠,١٩٩	٨٦,٢٣٧	٨٦,٢٣٧	-
-	٦٨,٧٢٥	٦٨,٧٢٥	-
٢١,٢٧٧	٦,٦٥٠	٦,٦٥٠	-
-	٢,٢٤٦	٢,٢٤٦	-
٢,٧٥٠	-	-	-
٣,٤١٥	-	-	-
١١,٥٠٠	-	-	-
١٢,٢٠٠	-	-	-
٥,٣٠٥,٤٤٥	٥,٣١١,٣٩٥	٣,٠٧٩,٦٢١	٢,٢٣١,٧٧٤

تبرعات وصدقات عامة
إيرادات التكافل الاجتماعي
تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
إيرادات كافل اليتيم
إيرادات إفطار صائم
تبرعات نقدية مقيدة - تحسين المساكن
إيرادات فرحة العيد
إيرادات كسوة الشتاء
تبرعات نقدية مقيدة - دعم الطلاب
تبرعات نقدية مقيدة - رعاية أسر الأيتام
إيرادات الحقيبة المدرسية
تبرعات نقدية مقيدة - تيسير الزواج
إيرادات الاضاحي
إيرادات مركز سنا للإرشاد الأسري
إيراد اليوم الوطني
إيرادات مركز بحار القرآن
إيرادات برنامج البيئة
تبرعات نقدية مقيدة - ذوي الاحتياجات الخاصة
تبرعات نقدية مقيدة - اللجنة الصحية

جمعية البر الخيرية بسنابس

(جمعية أهلية)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- المساعدات النقدية

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	مقيدة	غير مقيدة	
٥٩,٥٠٠	١١٢,٥٥٠	-	١١٢,٥٥٠	مساعات ايجارات
٧٠,٢٣٨	٥٨,٦٢٨	-	٥٨,٦٢٨	مساعات شراء أجهزة كهربائية وأثاث
١٤,٦٩٥	٢٥,٦٧٠	-	٢٥,٦٧٠	مساعات سداد الديون
١٣,٦٢٠	١٦,٦٨٥	-	١٦,٦٨٥	مساعات صيانة أجهزة كهربائية وأثاث
٨,٦٤٧	٧,٩٧١	-	٧,٩٧١	مساعات صحية
٥٤,٣٠٠	٤,١٧٨	-	٤,١٧٨	مساعات طارئة
١٦,٣٠٠	٢,٥٠٠	-	٢,٥٠٠	مساعات متنوعة
٢٣٧,٣٠٠	٢٢٨,١٨٢	-	٢٢٨,١٨٢	

١٧- مصروف البرامج والأنشطة

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	مقيدة	غير مقيدة	
٧٤٢,٣٦١	٦٧٣,٠٢٦	-	٦٧٣,٠٢٦	مساعات السلات الغذائية
٥٣٥,٠٩٦	٥٢٣,٨٤١	-	٥٢٣,٨٤١	مساعات التكافل الاجتماعي- أسرة محتاجة
-	٤٠٤,٠١٦	-	٤٠٤,٠١٦	مصاريف الحوكمة
٢٥٤,٠٠٠	٣٠٨,٦٥٠	-	٣٠٨,٦٥٠	مصاريف إفطار صائم
٢٦٣,٧٠٠	٢٥٨,٤٠٠	-	٢٥٨,٤٠٠	مساعات كفالات الأيتام
٤٥٢,٥٥١	٢٢٧,٢٠٣	-	٢٢٧,٢٠٣	مساعات تحسين مساكن
٩٣,٩٨٦	١٧٣,٥٢٩	-	١٧٣,٥٢٩	سداد الرسوم الدراسية
-	١٥٧,٩٢٤	-	١٥٧,٩٢٤	مصاريف جمع الأموال
١٣٧,١٠٠	١٥٣,٥٠٤	-	١٥٣,٥٠٤	مصاريف فرحة العيد
١٩٦,٧٤٠	١٣٥,٩٠٠	-	١٣٥,٩٠٠	مصاريف كسوة الشتاء
٣٦,٣٩٠	٨٣,٤٥٠	-	٨٣,٤٥٠	مصاريف الحقيبة المدرسية
٦٥,٥٢٢	٨١,٧٣٧	-	٨١,٧٣٧	مساعات زواج
-	٧٣,٥٦٨	-	٧٣,٥٦٨	مصاريف الاستثمار
-	٥٢,٣٤٨	-	٥٢,٣٤٨	مصاريف الاضاحي
-	٢,٥٦١	-	٢,٥٦١	مصاريف البرامج والأنشطة الأخرى
٥٣٤	-	-	-	مصاريف البيئة
٢٨٧	-	-	-	مساعات شراء أثاث منزلي
٢,٧٧٨,٢٦٧	٣,٣٠٩,٦٥٧	-	٣,٣٠٩,٦٥٧	

جمعية البر الخيرية بسنابس

(جمعية أهلية)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - مصاريف محملة على النشاط

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	مقيدة	غير مقيدة	
٣٦٩,٠٤٥	٣٨٨,١٧٨	-	٣٨٨,١٧٨	رواتب وأجور وما في حكمها
١٣,٧٦٦	٥٥,٣١٤	-	٥٥,٣١٤	تأمينات اجتماعية
١٠,٠٠٣	٤٤,٨٦٢	-	٤٤,٨٦٢	تأمين طبي
٦,٩٦٤	٣٨,٩٣٤	-	٣٨,٩٣٤	مكافأة نهاية الخدمة
-	٣٢,٢٣٤	-	٣٢,٢٣٤	كهرباء ومياه
-	٢٧,٢٩٣	-	٢٧,٢٩٣	رسوم بنكية
٤,٨٦٣	٢١,٣٨٧	-	٢١,٣٨٧	رسوم حكومية
-	١٢,٧٢٦	-	١٢,٧٢٦	الاجازات
-	١٢,٢٥٠	-	١٢,٢٥٠	دعاية وإعلان
-	١١,٠٦٨	-	١١,٠٦٨	صيانة وإصلاح
٤,٨٦٩	٩,٤٤٨	-	٩,٤٤٨	هدايا وجوائز
٤,٤٣٤	٨,٢٣٧	-	٨,٢٣٧	قرطاسية ومطبوعات
١,١٤٠	٦,٥٣١	-	٦,٥٣١	بريد وهاتف وانترنت
-	٥,٤٩١	-	٥,٤٩١	تأمين
١,٨٣٨	٥,٢٦٩	-	٥,٢٦٩	ضيافة ونظافة
١,٣٤٨	١,٥٠٠	-	١,٥٠٠	محروقات ومصروفات سيارات
-	٧٦٥	-	٧٦٥	سفر وانتقال
-	٢٤,٨٤٩	-	٢٤,٨٤٩	مصروفات محملة على النشاط أخرى
١٣,٦٦٢	-	-	-	منافع وخدمات
٤٣١,٩٣٢	٧٠٦,٣٣٦	-	٧٠٦,٣٣٦	

جمعية البر الخيرية بسنابس
(جمعية أهلية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩- مصاريف عمومية وإدارية

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
٤٩٣,٦٥٦	٩٤,٣٩٩	رواتب وأجور وما في حكمها
٥٨,١٨١	٢٩,٦٦٧	التأمينات الاجتماعية
-	٢٩,٦٣٧	كهرباء ومياه
٤٨,٤٠٩	٢٧,١٨٧	عمولات بنكية
٧٤,٤٦٢	٢٣,٠١٥	مكافأة نهاية الخدمة
٢٨,٠٤٦	٢٠,٣٨٨	رسوم حكومية واشتراكات
٢٧,٩٤٥	٢٠,٣٧١	تأمين طبي
٢,١٧٣	١٨,١٣٤	صيانة إصلاح
-	١٢,٧٢٦	إجازات
٢٦,٩١٧	٩,٥٩٧	قرطاسية ومطبوعات
٢,٨٥٤	٧,٧٢٥	هدايا وجوائز
-	٥,٤٩١	تأمين
١٠,١٧٥	٥,٢١١	ضيافة ونظافة
١٤,٩٨٤	٢,٨٩١	هاتف وبريد وانترنت
٧٣,٢٥٥	٢,٢٥٠	دعاية وإعلان
١٠,٤٨٩	١,٥٠٠	محروقات ومصروفات سيارات
-	١,٢٧٥	مصاريف أخرى
-	٧٦٥	سفر وانتقال
٢٧,٣٤٦	-	منافع وخدمات
-	-	إيجارات
١٠,٣٥٠	-	أتعاب مهنية واستشارية
٦,٥٠٠	-	مكافأة الموظفين
٤,٤٩٣	-	مستهلكات ومستلزمات
٩٢٠,٢٣٥	٣١٢,٢٢٩	

جمعية البر الخيرية بسنابس

(جمعية أهلية)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠ - صافي الأصول المقيدة

الرصيد بداية السنة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية السنة
(٢٥٣,٩٠٧)	٦٥٧,٠١٢	٤٠٣,١٠٥	-
٤٢٥,٣١١	٥٦٩,٦٢٦	٩٩٤,٩٣٧	-
٢,٢٩٥,٧٠٠	٤١٦,٠٧٠	٣٦١,٣٣٦	٢,٣٥٠,٤٣٤
١,٢٠٢,٠١٧	٣٥٤,٨٦٣	١,٥١٠,٦٦٧	٤٦,٢١٣
٩٤٩,٧٧٦	٢٧٨,٠٥٠	١,١٧٨,٩٧٩	٤٨,٨٤٧
٧٠,٠٠٠	١٩٠,٢٧٧	٢٦٠,٢٧٧	-
٢٧١,٣٧١	١٧٣,٨٩٨	٤٢٤,٨٧٥	٢٠,٣٩٤
١٨١,١٧٤	١٥٦,٢٨٥	٣١٧,٠٧٤	٢٠,٣٨٥
-	١١١,٥٩٣	١١١,٥٩٣	-
٨٦١,١٥٨	١١٠,٦٩٦	٧٢,٠٩٦	٨٩٩,٧٥٨
(٢٦,١٥١)	٨٨,٠٤٥	٥٧,٢٩٩	٤,٥٩٥
٥١٨,٦٤٥	٨٦,٢٣٧	٦٠٤,٨٨٢	-
٥٥٤,٨١١	٨٢,٨١٦	٦٣٧,٦٢٧	-
-	٦٨,٢٢٥	٥٢,٣٤٨	١٦,٣٧٧
-	٤٧,٧٥٠	٤٧,٧٥٠	-
٢١,٥٠٢	٦,٦٥٠	٢١,٥٠٢	٦,٦٥٠
-	٣,٦٢٥	-	٣,٦٢٥
١٣٧,٣٠٠	٣,٣٨٥	١٣٧,٣٠٠	٣,٣٨٥
-	٢,٢٤٦	٢,٢٤٦	-
(٦٧,٢٧٤)	-	(٦٧,٢٧٤)	-
٤,٥٩١,٥٦٤	-	٤,٥٩١,٥٦٤	-
(١١,٨١٥)	-	(١١,٨١٥)	-
٤٣,٤٩٤	-	٤٣,٤٩٤	-
١٧٠,٥٦٢	-	١٧٠,٥٦٢	-
٢٥٦,٥٩٢	-	٢٥٦,٥٩٢	-
١٤,٧٧٢	-	١٤,٧٧٢	-
(٨,٨٢٤)	-	(٨,٨٢٤)	-
٢,٨٨١	-	٢,٨٨١	-
٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	-
٨,٠٠٣	-	٨,٠٠٣	-
١١٣,٨٥٢	-	١١٣,٨٥٢	-
(٩,٥٠١)	-	(٩,٥٠١)	-
١٢,٣١٥,٠١٣	٣,٤٠٧,٨٤٩	١٢,٣٠٢,١٩٩	٣,٤٢٠,٦٦٣

جمعية البر الخيرية بسنابس

(جمعية أهلية)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

وتشمل الأدوات المالية في قائمة المركز المالي على النقدية وما في حكمها ومصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى والمصرفيات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى والخصوم الأخرى المستحقة لها.

مخاطر العملات

مخاطر العملات هي خطر تقلب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. وتكون معاملات المنشأة بالدرجة الرئيسية بالريال السعودي والدولار. المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير الدولار الأمريكي ليست مادية. وتدار مخاطر العملة على أساس منتظم. وتري المنشأة مخاطر أسعار الصرف الأجنبية محدودة بسبب ارتباط الريال السعودي بالدولار الأمريكي ومحدودية التغير في أسعار الصرف.

مخاطر معدلات العمولة

مخاطر معدلات العمولة تمثل مخاطر تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في معدلات العمولة السائدة في السوق، تقوم المنشأة بمتابعة أسعار العمولات بشكل دوري.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي خطر أن تواجه المنشأة صعوبات في جمع الأموال للوفاء بالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. وقد تنجم مخاطر السيولة عن عدم القدرة على تحقيق قيم الأصول المالية بمبلغ قريب من قيمتها العادلة. تقوم المنشأة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الرصد المنتظم لتوافر الأموال الكافية للوفاء بالتزامات المنشأة مستقبلاً بالدعم من الأعضاء.

٢٢- القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يمكن بموجبها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف كل منهم لديه الرغبة في التبادل، وعلى بيئة من الحقائق يتعاملان بآراء حرة، على أساس السعر الفوري للمعاملة في معاملات السوق المباشرة، وقد تنشأ اختلافات بين القيم الدفترية والقيم العادلة لموجودات ومطلوبات المنشأة.

٢٣- أحداث لاحقة للسنة المالية المُفَصَّل عنها

لم تكن هناك أحداث لاحقة لتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م تتطلب إجراء تعديل أو تقديم إفصاح في هذه القوائم المالية.

٢٤- إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة بما يتوافق مع تصنيف وعرض السنة الحالية، وذلك لغرض تحسين العرض والإفصاح المالي، ولم يترتب على إعادة التصنيف أي أثر على التغير في صافي الأصول أو إجمالي صافي الأصول للسنة السابقة.

٢٥- عام

تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

٢٦- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م من قبل مجلس الإدارة والتصريح بإصدارها بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠٢٦م.