

جمعية البر بمركز الصنينا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩١١)
حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات:

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

ج- قائمة التغير في صافي الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

د- قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م:

أولاً: معلومات عن الجمعية	من رقم (١)	حتى رقم (٧)
ثانياً: أهم السياسات المحاسبية	من رقم (٨)	حتى رقم (١٠)
ثالثاً: إيضاحات عن الحسابات	من رقم (١١)	حتى رقم (٢٨)

تقرير مراجع الحسابات المستقل**أصحاب الفضيلة والسعادة *****المحترمين****رئيس وأعضاء جمعية البر بمركز الصنينا**

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،،،

الرأي:

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

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر بمركز الصنينا كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
- عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.
- المكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

- وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:
- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
 - لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:**
- تتفق الجمعية مع أحكام نظام المنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.
 - تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبد العزيز الدامغ

رقم الترخيص: (٩٥)

التوقيع:

التاريخ: ١٤٤٧/٠٩/٠٩ هـ

الموافق: ٢٠٢٦/٠٢/٢٦ م



جمعية البر بمركز الصنينا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩١١)
حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١

بيان (أ)

بيان	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(١١)	١٢٢,٨٤١	٤٨,٧٢٣
مجموع الأصول المتداولة		١٢٢,٨٤١	٤٨,٧٢٣
الأصول غير المتداولة			
صافي ممتلكات ومعدات وآلات	(١٢)	١٨٧,٥٠٦	٢٤٢,٧٢٣
صافي أصول غير ملموسة		-	١,٥٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٨٧,٥٠٦	٢٤٤,٢٢٣
إجمالي الأصول		٣١٠,٣٤٧	٢٩٢,٩٤٦
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	(١٣)	٦,٣٢٥	٦,٣٢٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦,٣٢٥	٦,٣٢٥
إجمالي الالتزامات		٦,٣٢٥	٦,٣٢٥
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٢٥,٨٢٢	(٨٩,٧٣٣)
صافي الأصول المقيدة		٧٣,٢٠٠	٣٧١,٣٥٤
أخرى	(١٤)	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٣٠٤,٠٢٢	٢٨٦,٦٢١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣١٠,٣٤٧	٢٩٢,٩٤٦

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية البر بمركز الصنينا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩١١)
حائل - المملكة العربية السعودية

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

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الإجمالي	بيان (ب) ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
التبرعات والمنح النقدية						
التبرعات والمنح النقدية	(١٥)	١٠٠,١٠٠	-	-	١٠٠,١٠٠	٣٠,٠٠٠
الإعانات والمنح الحكومية	-	-	-	-	-	١٤٠,٨٠٠
اشتراكات الأعضاء	-	٢,٩٠٠	-	-	٢,٩٠٠	٢,٦٠٠
دعم منصة إحسان	(١٦)	-	٢,٧٦٤,١٢٣	-	٢,٧٦٤,١٢٣	٢,٦٤٨,١٤٠
إيرادات أخرى	(١٧)	٥٨٠,٢٨٢	-	-	٥٨٠,٢٨٢	-
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام		٣,٠٦٢,٢٧٧	(٣,٠٦٢,٢٧٧)	-	-	-
مجموع الإيرادات والتبرعات والمكاسب		٣,٧٤٥,٥٥٩	(٢٩٨,١٥٤)	-	٣,٤٤٧,٤٠٥	٢,٨٢١,٥٤٠
المصروفات والخسائر						
مساعادات نقدية	-	-	-	-	-	١٧,٣١٠
مصاريف المنح الحكومية	(١٨)	٢٠٥,٧٩٢	-	-	٢٠٥,٧٩٢	٢١٠,١٩٥
مصاريف منصة إحسان	(١٩)	٢,٦٩٠,٩٢٣	-	-	٢,٦٩٠,٩٢٣	٢,٧٠٣,٦٢٣
مصاريف البرامج والأنشطة	(٢٠)	٤١٤,٤٠٦	-	-	٤١٤,٤٠٦	-
مصاريف محملة على النشاط	(٢١)	١٥,٦٥٨	-	-	١٥,٦٥٨	١٣,٠٦٠
مصروفات الحوكمة	-	٧,٠٢٨	-	-	٧,٠٢٨	-
مصاريف عمومية وإدارية	(٢٢)	٢٤,٤٨٠	-	-	٢٤,٤٨٠	-
أهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	-	٧٠,٢١٧	-	-	٧٠,٢١٧	٦٩,٦٨٧
إطفاء أصول غير ملموسة	-	١,٥٠٠	-	-	١,٥٠٠	٥٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		(٣,٤٣٠,٠٠٤)	-	-	(٣,٤٣٠,٠٠٤)	(٣,٠١٤,٣٧٥)
البنود الاستثنائية						
رأس المال	-	-	-	-	-	٥,٠٠٠
إجمالي البنود الاستثنائية						(٥,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول		٣١٥,٥٥٥	(٢٩٨,١٥٤)	-	١٧,٤٠١	(١٩٧,٨٣٥)
صافي الأصول في بداية الفترة		(٨٩,٧٣٣)	٣٧١,٣٥٤	-	٢٨١,٦٢١	٤٧٩,٤٥٦
صافي الأصول في نهاية الفترة		٢٢٥,٨٢٢	٧٣,٢٠٠	-	٢٩٩,٠٢٢	٢٨١,٦٢١

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



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

بيان (ج)

البيان	الأصول غير المقيدة	الأصول المقيدة	أخرى	الإجمالي
إجمالي التغير في الأصول في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	(٤٠,٨٢١)	٥٢٠,٢٧٧	-	٤٧٩,٤٥٦
التغير في صافي الأصول عن الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١م	(٤٨,٩١٢)	(١٤٨,٩٢٣)	-	(١٩٧,٨٣٥)
رأس المال	-	-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٨٩,٧٣٣)	٣٧١,٣٥٤	٥,٠٠٠	٢٨٦,٦٢١
التغير في صافي الأصول عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١م إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١م	٣١٥,٥٥٥	(٢٩٨,١٥٤)	-	١٧,٤٠١
إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٢٥,٨٢٢	٧٣,٢٠٠	٥,٠٠٠	٣٠٤,٠٢٢

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
التغير في صافي الأصول	١٧,٤٠١	(١٩٧,٨٣٥)
<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>		
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٧٠,٢١٧	٦٩,٦٨٧
إطفاء أصول غير ملموسة	١,٥٠٠	٥٠٠
<u>التغيرات في البنود التشغيلية</u>		
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	-	٦,٣٢٥
صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التشغيلية	٨٩,١١٨	(١٢١,٣٢٣)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء وإضافات ممتلكات وآلات ومعدات	(١٥,٠٠٠)	-
صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة الاستثمارية	(١٥,٠٠٠)	-
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
التغير في رأس المال	-	٥,٠٠٠
صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التمويلية	-	٥,٠٠٠
الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد	٧٤,١١٨	(١١٦,٣٢٣)
النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة	٤٨,٧٢٣	١٦٥,٠٤٦
النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة	١٢٢,٨٤١	٤٨,٧٢٣

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



إيضاحات المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

أولاً.. معلومات عن الجمعية:

- (١) الاسم : جمعية البر الخيرية بالصنينا.
- (٢) المركز الرئيسي : الصنينا * حائل * المملكة العربية السعودية.
- (٣) رقم الترخيص : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩١١) بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣٠م ورقم وطني موحد ٧٠٣٦٦٧٤٨٤٩
- (٤) رقم السجل التجاري: ٣٣٥٧٦٠٨٩٢٦ وتاريخ ٢٤/٠٩/١٤٤٥هـ.
- (٥) أهداف الجمعية : ١- تقديم المساعدات النقدية المقطوعة والطارئة والمساعدات العينية للأسر المحتاجة.
٢- تقديم العون المادي والمعنوي للمنكوبين.
٣- تقديم المساعدات النقدية والعينية والصحية للمعاقين وذوي الاحتياجات الخاصة.
٤- تقديم المشاريع الموسمية المشروطة التي تخدم منطقة خدماتها (حج خيري- افطار صائم).
٥- رفع المستوى الاجتماعي والثقافي والصحي والديني ورعاية الشباب في منطقة خدماتها.
٦- المساهمة في تثقيف ورفع المستوى الاجتماعي للمرأة وإبراز دور المرأة في عمل البرامج والأنشطة والخدمات التي تعني بالطفولة والأمومة.
٧- إصلاح ذات البين ومساعدات الزواج.
٨- إقامة المشاريع الهادفة كمشروع كفالة اليتيم ومشروع دور الضيافة ومشروع الخدمة الاجتماعية
٩- المساهمة في إسكان وتحسين المساكن للفئات المحتاجة.
١٠- المساهمة في البرامج الشرعية والخدمية والتنمية والصحية والتعليمية بمنطقة خدماتها.
- (٦) الفترة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.
- (٧) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد.

ثانياً.. أهم السياسات المحاسبية :

(٨) العرف المحاسبي:

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

(أ) الإيرادات:

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

(ب) المصروفات:

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

(٩) التبرعات العينية:

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

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات:

أ - يتم استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على أساس القسط الثابت، وحسب النسب التالية:

البيان	معدل الإهلاك	البيان	معدل الإهلاك
سيارات	٢٠%	أجهزة الحاسب الآلي	١٥%
أثاث ومفروشات	١٠%	آلات ومعدات	١٥%

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

ثالثاً.. إيضاحات على القوائم المالية:

(١١) النقد لدى البنوك:

بلغ رصيد النقد لدى البنوك مبلغ ١٢٢,٨٤١ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي الحساب العام ح / ١١٤٨	١٢٢,٨٤١	٤٨,٧٢٣
الإجمالي	١٢٢,٨٤١	٤٨,٧٢٣

جمعية البر بمركز الصنينا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩١١)
حائل - المملكة العربية السعودية

(١٢) ممتلكات وآلات ومعدات:

بلغت صافي الممتلكات والآلات والمعدات مبلغ ١٨٧,٥٠٦ ريال، بينها كالتالي:

الإجمالي	أجهزة الحاسب الألي، وملحقاتها	آلات ومعدات	أثاث ومفروشات	سيارات	أراضي	ريال سعودي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٩٨,٥١٦	٥,٧٧٠	٢٢,١٢٧	١٥,٠١٩	٣٢٠,٠٠٠	٣٥,٦٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٥ م
١٥,٠٠٠	٩,٥٠٠	٥,٥٠٠	-	-	-	اضافات
٤١٣,٥١٦	١٥,٢٧٠	٢٧,٦٢٧	١٥,٠١٩	٣٢٠,٠٠٠	٣٥,٦٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٥٥,٧٩٣	٢,٠٢٠	١٦,٣٨٤	٩,٣٨٩	١٢٨,٠٠٠	-	الاستهلاك المتراكم
٧٠,٢١٧	١,٢٠١	٣,٥١٤	١,٥٠٢	٦٤,٠٠٠	-	في ١ يناير ٢٠٢٥ م
٢٢٦,٠١٠	٣,٢٢١	١٩,٨٩٨	١٠,٨٩١	١٩٢,٠٠٠	-	استهلاك الفترة
١٨٧,٥٠٦	١٢,٠٤٩	٧,٧٢٩	٤,١٢٨	١٢٨,٠٠٠	٣٥,٦٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢٤٢,٧٢٣	٣,٧٥٠	٥,٧٤٣	٥,٦٣٠	١٩٢,٠٠٠	٣٥,٦٠٠	الصافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر بمركز الصنينا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩١١)
حائل - المملكة العربية السعودية

(١٣) أخرى:

عبارة عن رأس مال الجمعية البالغ ١٠,٠٠٠ ريال.

(١٤) ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى:

بلغت الذمم الدائنة والارصدة الدائنة الأخرى مبلغ ٦,٣٢٥ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مصرفوات مستحقة - أتعاب مهنية وضريبة	٦,٣٢٥	٦,٣٢٥
الإجمالي	٦,٣٢٥	٦,٣٢٥

(١٥) التبرعات والمنح النقدية:

بلغت التبرعات والمنح النقدية مبلغ ١٠٠,١٠٠ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
تبرع نقدي عام	٥,١٠٠	٥,٠٠٠
دعم مؤسسة العجيمي الخيرية	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
دعم مؤسسة الطاقة	٤٠,٠٠٠	-
دعم مؤسسة عبدالله ابراهيم السبيعي	٣٠,٠٠٠	-
الإجمالي	١٠٠,١٠٠	٣٠,٠٠٠

جمعية البر بمركز الصنينا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩١١)
حائل - المملكة العربية السعودية

(١٦) دعم منصة إحسان:

بلغ دعم منصة إحسان مبلغ ٢,٧٦٤,١٢٣ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
دعم منصة الاحسان ترميم مساكن الاسر المتعقة	٥٣٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠
دعم منصة الاحسان دعم تأثيث منازل المتعفين	٤٠٦,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠
دعم منصة الاحسان دعم السلال الرمضانية للأسر المتعقة	٥١٨,٧٠٠	-
دعم منصة الاحسان دعم مشروع الاجهزة الكهربائية للمحتاجين	٩٢,٠٢٣	٥٠٧,٥٠٠
دعم منصة الاحسان دعم سداد ايجار المستفيدين	١٣٥,٠٠٠	-
دعم منصة الاحسان دعم كفالة الايتام	٧٩,٦٠٠	-
دعم منصة الاحسان دعم عام	٢٠,٠٠٠	-
دعم منصة الاحسان دعم مشروع ترميم مساكن الاسر المتعقة	٤٩٠,٠٠٠	-
دعم منصة الاحسان دعم المقبلين علي الزواج	١٤٠,٠٠٠	-
دعم منصة الاحسان دعم الارامل والمطلقات والعوانس	٣٥٢,٨٠٠	-
دعم منصة إحسان - أسر السجناء	-	١١٠,٠٠٠
دعم منصة احسان - برنامج دفايات ويطانيات	-	٣٠٠,٠٠٠
دعم منصة احسان - السلة الغذائية للأسر المحتاجة	-	٧٧٠,٦٤٠
الإجمالي	٢,٧٦٤,١٢٣	٢,٦٤٨,١٤٠

(١٧) الإيرادات الأخرى:

بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ٥٨٠,٢٨٢ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ايراد استرداد ضريبي	٥٨٠,٢٨٢
الإجمالي	٥٨٠,٢٨٢

(١٨) مصاريف المنح الحكومية:

بلغت مصاريف المنح الحكومية مبلغ ٢٠٥,٧٩٢ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
منح حكومي - صندوق دعم الجمعيات - دعم تشغيلي	١٧٤,٤٨٠	٢١٠,١٩٥
منح حكومي - التميز المؤسسي	٣١,٣١٢	-
الإجمالي	٢٠٥,٧٩٢	٢١٠,١٩٥

جمعية البر بمركز الصنينا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩١١)
حائل - المملكة العربية السعودية

(١٩) مصاريف منصة إحسان:

بلغت مصاريف منصة إحسان مبلغ ٢,٦٩٠,٩٢٣ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
منصة احسان - ترميم منازل الاسر المتعفة	٥٣٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠
منصة احسان - مصاريف تأثيث منازل المتعفين	٤٠٦,٠٠٠	-
منصة احسان - مصاريف السلال الرمضانية للأسر المتعفة	٥١٨,٧٠٠	٣٨٥,٣٢٠
منصة احسان - مصاريف الأجهزة الكهربائية للمحتاجين	٩٢,٠٢٣	١٧,٧١٠
منصة احسان - مصاريف الدعم العام	٢٠,٠٠٠	-
منصة احسان - مصاريف ترميم مساكن الاسر المتعفة	٤٩٠,٠٠٠	٣٩٠,٠٠٠
منصة احسان - مصاريف مشروع دعم المقبلين علي الزواج	١٤٠,٠٠٠	-
منصة احسان - مصاريف دعم الارامل والمطلقات والعوانس	٣٥٢,٨٠٠	-
منصة احسان - مصاريف سداد ايجار المستفيدين	١٣٥,٠٠٠	-
منصة احسان - مصاريف كفالة الايتام	٦,٤٠٠	-
مشروع الاجهزة الكهربائية للمتغفين	-	٥٠٧,٥٠٠
مصرفات منصة احسان - سلة غذائية (عينية) برنامج (١)	-	٣٨٥,٣٢٠
مصرفات منصة احسان - تأثيث منازل للأسر المحتاجة برنامج (١) ، (٢)	-	٢٧٠,٠٠٠
مصرفات منصة احسان - أعانة أسر السجناء برنامج (١) ، (٢)	-	١١٠,٠٠٠
مصرفات منصة احسان - برنامج سقيا الماء	-	٧,٧٧٣
مصرفات منصة احسان - برنامج دفايات وبطانيات	-	٣٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٢,٦٩٠,٩٢٣	٢,٧٠٣,٦٢٣

(٢٠) مصاريف برامج وأنشطة :

بلغت مصاريف البرامج والأنشطة مبلغ ٤١٤,٤٠٦ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
مصرفات سداد برنامج فواتير الايتام	٢,١٧٤
مصرفات برنامج مساعدات المستفيدين	٧٩,٠٩٣
مصاريف سداد ايجارات المستفيدين	٦,٢٩٥
مصرفات برنامج تفريغ كربة السجناء	١٥٢,١٠٠
مصرفات الاجهزة الكهربائية للمتغفين	١١٨,٥٠٠
مصرفات برنامج العجيمي	٢٥,٦٧٣
مصرفات برنامج السبيعي	٣٠,٥٧١
الإجمالي	٤١٤,٤٠٦

جمعية البر بمركز الصنينا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩١١)
حائل - المملكة العربية السعودية

(٢١) مصروفات محملة على النشاط:

بلغت المصاريف المحملة على النشاط مبلغ ١٥,٦٥٨ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مكتبية وقرطاسية ومطبوعات	٣٥٨	-
أجور تحميل وتنزيل	١٥,٣٠٠	-
صيانة واصلاح وترميم	-	٦,٤٣٠
اتعاب مهنية شاملة الضريبة	-	٦,٣٢٥
مصروفات متنوعة	-	٣٠٥
الإجمالي	١٥,٦٥٨	١٣,٠٦٠

(٢٢) المصاريف العمومية والإدارية:

بلغت المصاريف العمومية والإدارية مبلغ ٢٤,٤٨٠ ريال، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
الكهرباء	١,٧٨٢
الهاتف والفاكس والانترنت	٥,٩٤٨
ضيافة	٦,٠٠٠
اتعاب مهنية	٦,٣٢٥
مكافآت وحوافز	٤,٣١٠
مصاريف بنكية	١١٥
الإجمالي	٢٤,٤٨٠

(٢٣) الارتباطات الرأسمالية:

لا توجد هناك أي ارتباطات رأسمالية ناتجة عن عقود توريد أي أصول ثابتة لم يتم إدراجها ضمن الأصول حتى تاريخ إعداد القوائم.

(٢٤) الالتزامات المحتملة:

أ. خطابات ضمان:

لا يوجد على الجمعية التزامات محتملة في نهاية الفترة.

ب. قضايا ومطالبات:

لا توجد قضايا مرفوعة من الغير أو ضد الغير من قبل الجمعية كما أفادت الإدارة بذلك.

(٢٥) الأحداث اللاحقة:

لا توجد أي أحداث لاحقة تؤثر على القوائم المالية الحالية.

(٢٦) إدارة المخاطر:

١- الأدوات المالية:

تتكون الموجودات المالية من النقدية وشبه النقدية وذمم مدينة وموجودات أخرى أما المطلوبات المالية فتتكون من ذمم دائنة ومطلوبات أخرى.

٢- مخاطر الائتمان:

الموجودات المالية التي من المحتمل أن تتعرض إلى مخاطر الائتمان بصورة أساسية من النقدية وشبه النقدية وذمم مدينة وموجودات أخرى، يتم إيداع النقد في بنوك ذات قدرات ائتمانية عالية وبالتالي يكون خطر الائتمان محدوداً.

٣- مخاطر العملات الأجنبية:

تقوم الإدارة بمراقبة تقلبات أسعار العملات الأجنبية بشكل متواصل، تعتقد الإدارة أنه من غير الضروري التغطية ضد مخاطر العملات الأجنبية في الوقت الحالي، وعندما يتراءى لإدارة الجمعية وجود هذه المخاطر سوف يتم تكوين ارتباطات مالية للحد من مخاطر التغير في العملات الأجنبية.

٤- مخاطر السيولة:

تقوم الجمعية بمراقبة مخاطر السيولة بصفة دورية للتمويلات المتاحة والحقوق الحالية والمستقبلية كما تراقب التدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات الحالية مع المطلوبات المالي - لا ترى الجمعية إنها عرضة لمخاطر جوهريّة متعلّقة بالسيولة.

(٢٧) تم إعادة تدويب سنة المقارنة لتتناسب مع تدويب السنة الحالية.

(٢٨) الموافقة على القوائم المالية:

تم موافقة مجلس الإدارة بالجمعية على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م بتاريخ ١٤٤٧/٠٩/٠٩ هـ الموافق ٢٠٢٦/٠٢/٢٦ م.