

جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤)
حلي - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤)
القوائم المالية وتقرير المراجعة المستقل

الصفحة	المفرد
٢-١	تقرير المراجعة المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول
١٨-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

الموقرين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الأهلية بوادي حلي، مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (٢١٤) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

اساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً 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 وفقاً للميثاق الدولي وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسبكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ من قبل مراجع آخر أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٥.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللوائح المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية للتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد 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 تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ. ونقصد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية للجمعية - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة. - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. ونستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

- نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الأهلية بوادي حلي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة صالح الجبيلان و نواف الحربي
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض بالتاريخ: ١٤ ذو القعدة ١٤٤٧هـ
الموافق: ٣٠ أبريل ٢٠٢٦م

الصادر: JHCPA٢٠٢٦٠١٠٨٣٤

صالح سليمان الجبيلان

محاسب قانوني ترخيص رقم ٩٥١



جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الموجودات
٢,٢٠٦,٣٩٧	١,٨٥٠,١٦٩	(٤)	الموجودات المتداولة
٥٧٥,٩٩١	٥٨٥,٦٨٨	(٥)	نقد وما في حكمه
٧٠,٦٦٥	٧٠,١٥٧	(٦)	مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢,٨٥٣,٠٥٣	٢,٥٠٦,٠١٤		مخزون
			إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٢٦٣,٦٥٨	٢,٣٦٨,٣٣٦	(٧)	الموجودات غير المتداولة
٩,٩٨٤,٣٦٤	٩,٤٤٨,١٥٢	(٨)	ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٠٠٣,٤٦١	٢,٠٠٣,٤٦١	(٩)	استثمارات عقارية
١٤,٢٥١,٤٨٣	١٣,٨١٩,٩٣٩		مشتريات تحت التنفيذ
١٧,١٠٤,٥٣٦	١٦,٣٣٥,٩٥٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
٥١٩,٠٠٠	٥٢٠,٨٧٥	(١٠)	المطلوبات المتداولة
٥١٩,٠٠٠	٥٢٠,٨٧٥		فروض
			إجمالي المطلوبات المتداولة
٥١٧,٥٣٤	٦٠٢,٣٨٦	(١١)	المطلوبات غير المتداولة
٥١٧,٥٣٤	٦٠٢,٣٨٦		إلتزامات منافع محددة للموظفين
١,٠٣٦,٥٣٤	١,١٢٣,٢٦١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٦,١٣٣,٦٤٧	٤,٠٧٩,٨٨٦		صافي الأصول غير المقيدة
٨,٧٢٤,٢٥٩	٩,٣٨٦,٣١٠	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
١,٢١٠,٠١٦	١,٧٣٦,٤٩٦	(١٣)	صافي أصول الأوقاف
١٦,٠٦٨,٠٠٤	١٥,٢٠٢,٦٩٢		إجمالي صافي الأصول
١٧,١٠٤,٥٣٦	١٦,٣٣٥,٩٥٣		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

الحاسب
عليه
مصدق

الموافق
١٢/١٢/٢٥
عبدالمجيد الشرف



نائب الرئيس

د. محمد بن عبد الله

جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤)
قائمة الانشطة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
١,١٨٠,٠٠٥	٩١٩,٨٢٩	-	-	٩١٩,٨٢٩	إيرادات ومكاسب
٨٥٩,٩١٩	٣٣٧,٠٧٠	-	٣٣٧,٠٧٠	-	تبرعات نقدية عامة
٢٨٧,٩٠٦	٢٨٦,٦١٣	-	٢٨٦,٦١٣	-	تبرعات وهبات نقدية
٤,٦٠٠	٧,٢٠٠	-	-	٧,٢٠٠	مقيدة
٥٧٠,٠٠٠	٣٣٧,٠١٣	-	٣٣٧,٠١٣	-	تبرعات الزكاة
-	٧٣٣,١٢٧	-	٧٣٣,١٢٧	-	اشتراكات العضوية
٦١,٣٢٧	٥٢٦,٤٠٠	٥٢٦,٤٠٠	-	-	تبرعات متممة احسان
٤٨٨,٣٠٠	-	-	-	-	تبرعات عينية
٤٠,٩٥٠	-	-	-	-	إيرادات وتبرعات أوقاف
-	-	-	-	-	إيرادات تأجير
-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
-	-	-	(١,٠٣١,٧٧٢)	١,٠٣١,٧٧٢	صافي أصول محددة من القروض
٣,٤٩٢,٠٠٧	٣,١٤٧,٢٥٢	٥٢٦,٤٠٠	٦٦٢,٠٥١	١,٩٥٨,٨٠١	إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
-	-	-	-	-	إجمالي إيرادات ومكاسب
-	-	-	-	-	ولاعادة تصنيف
٦٧٩,٠٦٧	١٨٢,١٨٨	-	-	١٨٢,١٨٨	مصروفات ومساعدات
٤٦٧,٠٧٦	١٣,٣٣٠	-	-	١٣,٣٣٠	مصاريف برامج والأنشطة
٨١٨,٤٣٤	١,٢٠٩,٧٨١	-	-	١,٢٠٩,٧٨١	مصاريف متممة احسان
٧٧١,٢٥١	٧٤٥,٢٢٦	-	-	٧٤٥,٢٢٦	مساعدات عينية
-	-	-	-	-	مصاريف تشغيل محمل
٧٢٣,٧٩٣	٨٨٢,٥١٣	-	-	٨٨٢,٥١٣	على النشاط
-	٤,٧٠٠	-	-	٤,٧٠٠	مصاريف عمومية وإدارية
-	٧٠,٦٠٩	-	-	٧٠,٦٠٩	مصاريف جمع اموال
-	١٨٤,٧٢٩	-	-	١٨٤,٧٢٩	مصاريف الاستثمار
-	٤٧,٩٩١	-	-	٤٧,٩٩١	مصاريف الحوكمة
١٥,٥٤٩	١٨,٢٨٣	-	-	١٨,٢٨٣	مساعدات زكاة
-	-	-	-	-	اهلاك ممتلكات والآلات
٤٠,٥٦٥	٥٣٦,٢١٢	-	-	٥٣٦,٢١٢	ومعدات
٣,٨٨٠,٨٢٩	٤,٠١٢,٥٦٢	-	-	٤,٠١٢,٥٦٢	اهلاك عقارات استثمارية
-	-	-	-	-	إجمالي مصروفات
(٣٨٧,٨٢٢)	(٨٦٥,٣١٠)	٥٢٦,٤٠٠	٦٦٢,٠٥١	(٢,٠٥٣,٧٦١)	ومساعدات
-	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول
-	-	-	-	-	من العمليات المستمرة
-	-	-	-	-	العمليات الاستثنائية
-	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
-	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول
(٣٨٧,٨٢٢)	(٨٦٥,٣١٠)	٥٢٦,٤٠٠	٦٦٢,٠٥١	(٢,٠٥٣,٧٦١)	من العمليات الاستثنائية
-	-	-	-	-	صافي الأصول خلال السنة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معاً.

الحاسب
عليه السلام

الشرف الهادي
عبدالحسين

ماتين برنس
د. محمد بن عبد الرحمن

جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤)
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(٣٨٧,٨٢٢)	(٨٦٥,٣١٠)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
		التغير في صافي الأصول
		تعديلاً:
١٥,٥٤٩	١٨,٢٨٣	إهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٤٠٥,٦٥٩	٥٣٦,٢١٢	إهلاك عقارات استثمارية
٥٩,٨٧٦	٨٤,٨٥٢	التزامات منافع محددة للموظفين - مكون
٩٣,٢٦٢	(٢٢٥,٩٦٣)	
(١٧٥,٧٦٠)	(٩,٦٩٧)	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة:</u>
٩٢,٥٥٠	٥٠٨	مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٠٥٢	(٢٣٥,١٥٢)	مخزون
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٧,١٠٢)	(١٢٢,٩٥١)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٧٢,٧٦٨)	-	مدفوعات لشراء ممتلكات وألات ومعدات
(٩٩,٨٧٠)	(١٢٢,٩٥١)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
-	١,٨٧٥	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
-	١,٨٧٥	قروض
(٨٩,٨١٨)	(٣٥٦,٢٢٨)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٢,٢٩٦,٢١٥	٢,٢٠٦,٣٩٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٢٠٦,٣٩٢	١,٨٥٠,١٦٩	رصيد النقد وما في حكمه أول السنة
		رصيد النقد وما في حكمه آخر السنة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

الحاسب
عليه السلام
محمد

المشرف المالي
عبدالله بن
محمد

نائب الرئيس
محمد بن
د. محمد بن



جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤)
قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول أوقاف	الإجمالي
٧,١٠١,٧٨٧	٨,١٣٢,٥٠٣	١,٢٢١,٥٣٧	١٦,٤٥٥,٨٢٧
(٩٦٨,١٤٠)	٥٩١,٧٥٦	(١١,٤٤١)	(٣٨٧,٨٢٥)
٦,١٣٣,٦٤٧	٨,٧٢٤,٢٥٩	١,٢١٠,٠٩٦	١٦,٠٦٨,٠٠٢
(٢,٠٥٣,٧٦١)	٦٦٢,٠٥٦	٥٣٦,٤٠٠	(٨٦٥,٣١٠)
٤,٠٧٩,٨٨٦	٩,٣٨٦,٣١٠	١,٧٣٦,٤٩٦	١٥,٢٠٢,٦٩٢

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م

إجمالي التغير في الدخل الشامل صافي الأصول

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إجمالي التغير في الدخل الشامل صافي الأصول

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الإيضاحات للمرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

الحاسب
عليه لسم
عليه

المستحق
عبد الرحمن
عليه



نائب الرئيس
عليه
عليه

جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١- الكيان النظامي والنشاط:
• جمعية البر الأهلية بوادي حلي - جمعية أهلية - مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤) بتاريخ ٢٣/٠٧/١٤٣٧ هـ.

- مقرها - حلي - المملكة العربية السعودية.
- تبدأ السنة المالية من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.
- وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي:-
 - تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة.
 - القيام ببعض المشاريع الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد.
 - المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها.
 - تقديم الإعانات اللازمة لإعانات الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن.

٢- أسس الإعداد:

١/٢- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمتطلبات والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفقاً للتعديل المحدود على معيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من مجلس معايير المحاسبة في نوفمبر ٢٠٢٣ م، والتي يسري من بداية يناير ٢٠٢٥ م، وشجع المجلس على التطبيق الميكر للمعيار وكذلك وفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم.

٢/٢- أسس القياس:

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات المحاسبية أدناه. (إيضاح ٣)

٣/٢- عملة العرض والنشاط:

تم عرض جميع القيم بالريال السعودي والذي يمثل العملة الرئيسية والوظيفية للجمعية، كما تم تقريبها لأقرب ريال سعودي.

٤/٢- الدفاتر التجارية:

تمسك الجمعية بحسابات متظمة على الحاسب الآلي.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

فيما يلي بياناً بالسياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية:

١/٣- استخدام الأحكام والتقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنه للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، تركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادره، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي، فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

الاستمرارية

أجرت إدارة الجمعية تقييماً لقدرة الجمعية على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الجمعية الموارد الكافية لاستمرار أعمالها في المستقبل القريب إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريّة حول قدرة الجمعية على الاستمرارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.



جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣- السياسات المحاسبية الهامة - تتمة:

١/٣- استخدام الأحكام والتقديرية - تتمة:

تقدير الأعمار الإنتاجية للعقارات والمعدات والأصول غير الملموسة

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للعقارات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الاستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها، ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول والتقدم والتلف، وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً، ويتم تعديل التقديرات في مصروف الاستهلاك في الفترات التالية والمستقبلية - إن وجدت.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تخفيض قيمة الأصول غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، وتقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحث لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الاستخدامية فتحتسب بناءً على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة، ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الجمعية غير ملتزمة بالاسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية، وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الاستخدام.

٢/٣- تصنيف الموجودات والمطلوبات كمتداولة وغير متداولة:

تقوم الجمعية بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس متداول/ غير متداول، تعتبر الموجودات المتداولة وذلك:

- عندما يتوقع تحقيقها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية

- في حالة اقتنائها بشكل أسامي لأغراض المتاجرة

- عندما يتوقع تحقيقها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية

- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف كافة الموجودات الأخرى كـ "غير متداولة"، تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية

- في حالة اقتنائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة

- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية

- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

- تصنف الجمعية كافة المطلوبات الأخرى كـ "غير متداولة".

٣/٣- الممتلكات والآلات والمعدات:

يتم قيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة، ومن ثم تظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تسهك التكلفة ناقصاً

القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي:

إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي:

المباني	٪٤
أجهزة ومعدات	٪١٠
السيارات	٪٢٠
أثاث مكتبي	٪١٠
أجهزة وأدوات عرض	٪١٥

تتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد قيمتها الدفترية، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة المقدرة القابلة للاسترداد لها، تحدد أرباح وخسائر الاستبعاد (وذلك بمقارنة متحصلات الاستبعاد مع القيمة الدفترية للأصل)، ويتم إثباتها ضمن "إيرادات أخرى" في قائمة الدخل الشامل.



جمعية أثير الأهلية بوادي حلي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٢١٤)
الابضاحات المتبعة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تمة:

٤/٣- الموجودات غير ملموسة:

تمثل الأصول غير الملموسة في برامج حاسب مشترك، ويتم إظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم، ويتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي باستخدام طريقة القسط الثابت، وفي حال وجود مؤشر على وجود تغير هام في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية فإنه يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً.

٥/٣- المخزون:

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، تتضمن تكاليف المخزون جميع تكاليف الشراء مضافاً إليها النفقات الأخرى المتكبدة عليها بعد خصم الخصومات والخصومات. يتم تسعير المخزون السلي على أساس المتوسط المرجح، يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدّر في ظروف الأعمال الاعتيادية مطروحاً منه التكاليف المقدرة لاستكمال العملية والتكاليف المقدرة للزمن لتنفيذ عملية البيع.

٦/٣- المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى:

يتم إثبات المبلغ المستحق من أرصدة المدينين بالقيمة العالية للنقد المستحق من أرصدة المدينين المخصص باستخدام سعر العمولة السائد في السوق لعدم مدينة مماثلة، وبعد ذلك، يتم قياس أرصدة المدينين بالتكلفة المطبقة باستخدام طريقة العمولة الفعلية، وفي نهاية كل فترة مالية، تتم مراجعة القيمة الدفترية للمدينين التجاريين والأخرين من قبل الإدارة للتأكد من وجود دليل موضوعي على عدم إمكانية تحصيلها، وإذا كان الأمر كذلك، يتم إثبات خسارة الانخفاض في الربح أو الخسائر مباشرة في قائمة الدخل الشامل.

٧/٣- إيرادات مستحقة:

يتم إثبات الإيرادات المستحقة بالقدر الذي يتحمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية، وأنه يمكن قياس الإيرادات المستحقة بالشكل المؤثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات المستحقة بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقبياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة.

٨/٣- النقد وما في حكمه:

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق.

٩/٣- ذمم دائنة تجارية والأرصدة الدائنة الأخرى:

يتم إثبات التزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

يجب على الجمعية إثبات المخصصات:

- عندما يكون لديها التزامات قانونية حالية أو متوقعة نتيجة لأحداث سابقة.

- عندما يحتمل أن يتطلب الأمر استخدام موارد تنطوي على منافع اقتصادية لسداد الالتزام في المستقبل.

- عند تقدير المبالغ بشكل مؤثوق به.

عندما يكون أثر القيمة الزمنية للنقود جوهري، تخصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة والزيادة الذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المصاحبة للالتزام، وعند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص مع مرور الوقت كجزء من تكاليف التمويل في الربح أو الخسارة في قائمة الدخل الشامل.

١٠/٣- التزامات المنافع المحددة للموظفين (مخصص مكافأة نهاية الخدمة):

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية، لا تقوم الجمعية باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة عند قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة، حيث ترى إدارة الجمعية وجود تكلفة وجهد لا مبرر لها لقياس هذه الالتزامات بهذه الطريقة.

١١/٣- المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الجمعية في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها.

وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما أخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.



جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تلمة:

١٢/٣ - الضريبة:

أ- تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب- في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم إقراراتها بناءً على ذلك.

١٣/٣ - الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول الأوقاف:

تُعد الأصول المقيدة جزءاً من أصول الجمعية وتخضع لقبود، وتلك القيد قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قبود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قبود الوقت) أو قبود مرتبطة بالاستخدام والوقت معاً. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصول ثابتة، أو أصول غير ملموسة.

تُعد الأصول غير المقيدة جزءاً من أصول الجمعية ولا تخضع لقبود، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية. وقد تكون الأصول غير مقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

تُعد أصول الأوقاف جزءاً من أصول الجمعية، تخضع لقبود دائمة من جانب المتبرع، وتلك القيد قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٤/٣ - تحقق الإيرادات:

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصنادقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يُخصص 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 بتحديد كيفية استخدامه في المستقبل.

- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

الإيرادات الأخرى

يتم إدراج الإيرادات الأخرى التي تعتبر عرضية لنموذج نشاط الجمعية كإيرادات حال تحقيقها أو تكبدها، تُدرج الإيرادات من ودائع مريحة لأجل لدى البنوك على أساس العائد الفعلي (إن وُجدت)، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

١٥/٣ - المصروفات:

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي، وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق في إثبات المصروفات وتتنوع المصروفات في الجمعية، ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

٤- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية.

٥- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي مصروفات التي تتكبدها الجمعية لإدارة أنشطتها.

٦- مصاريف وعوائد الأوقاف، وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول إلى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقف.

٧- مصاريف الاستثمار، وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام والوحدات المتعلقة بالاستثمار.

٨- مصاريف الحوكمة، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة.

٩- مصاريف جمع التبرعات، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق.

١٦/٣ - تحويل العملات الأجنبية:

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الأصول والخصوم المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التحويلات أو تحويل العملات الأجنبية يتم أدراجها ضمن قائمة الأنشطة.

١٧/٣ - المقاصة:

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية، وتُدرج المبالغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة، وكذلك عندما يكون لدى الجمعية نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.



جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٤ - نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢,٢٠٦,٣٩٧	١,٨٥٠,١٦٩
٢,٢٠٦,٣٩٧	١,٨٥٠,١٦٩

نقد لدى البنوك

٥ - مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢٣٥,٨٤٥	٢١٧,٤٨٧
٢١٣,٨٠٠	٢١٣,٨٠٠
٨٠,٣٢٠	١١٠,٥٢٥
٤٣,٨٢٦	٤٣,٨٢٦
٢,٢٠٠	-
٥٧٥,٩٩١	٥٨٥,٦٨٨

محافظة اقراضية

قروض الامر للنتيجة

ضريبة القيمة المضافة

مصاريف مقدمة

دعم عاملين

٦ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٧٠,٦٦٥	٧٠,١٥٧
٧٠,٦٦٥	٧٠,١٥٧

مخزون أجهزة كهربائية



جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٧ - ممتلكات وآلات ومعدات

الإجمالي	آلات ومعدات مكتبية	أجهزة حاسب آلي	أدوات وأجهزة العرض	أجهزة وآلات وعدد	أثاث	السيارات	الأراضي	التكلفة
٣,٣٩٤,٩٦٢	٣١,٦٦٨	٧٢,٤٦٢	٥٠,٥٠٠	٢٠,٦٠٤٨	٢٤٤,١٠٩	٦٣٨,١٢٥	٢,١٩٧,٥٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
١٢٢,٩٥٩	-	١٠,٣٤١	٤,٥١٠	-	-	١٠,٨٢٠	-	إضافات
٣,٥١٧,٩٢١	٣١,٦٦٨	٨٢,٨٠٣	٩,٤٦٠	٢٠,٦٠٤٨	٢٤٤,١٠٩	٧٤٦,٣٢٥	٢,١٩٧,٥٠٠	استبعادات
١,١٣١,٣٠٤	٦,٤٢٨	٣٥,٨٢٨	٧٥٧	٢٠,٦٠٤٨	٢٤٤,١٠٨	٦٣٨,١٢٥	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١,٨٠,٢٨٣	١,٥١٥	٦,٠٥٨	٢,٣٧٥	-	-	٥,٣٢٥	-	مجموع الإهلاك
-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
١,١٤١,٥٨٧	٧,٩٤٣	٤٤,٨٨٦	٣,١٣٢	٢٠,٦٠٤٨	٢٤٤,١٠٨	٦٤٣,٤٦٠	-	إهلاك السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	استبعادات
٢,٣٦٨,٣٦٦	٣٣,٧٢٥	٣٧,٩٠٧	٦,٣٢٧	-	-	١٠,٢٨٦٥	٢,١٩٧,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢,٣٦٣,٦٥٨	٢٥,٢٤٠	٣٦,٦٢٤	٤,٩٦٣	-	١	-	٢,١٩٧,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م



جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٨ - استثمارات عقارية				
الإجمالي	محطات توليد	المباني	الأراضي	التكلفة
١٤,٨٤٩,٤٣٧	١,٠٠١,١٢٨	١٣,٤٠٥,٣٠٩	٤٤٣,٠٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
-	-	-	-	إضافات
-	-	-	-	استبداعات
١٤,٨٤٩,٤٣٧	١,٠٠١,١٢٨	١٣,٤٠٥,٣٠٩	٤٤٣,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
مجمع الاستهلاك				
٤,٨٦٥,٠٧٣	١,٠٠١,١٢٧	٣,٨٦٣,٩٤٦	-	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٥٣٦,٢١٢	-	٥٣٦,٢١٢	-	إهلاك السنة
-	-	-	-	استبداعات
٥,٤٠١,٢٨٥	١,٠٠١,١٢٧	٤,٤٠٠,١٥٨	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
صافي القيمة الدفترية				
٩,٤٤٨,١٥٢	١	٩,٠٠٥,١٥١	٤٤٣,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٩,٩٨٤,٣٦٤	١	٩,٥٤١,٣٦٣	٤٤٣,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٩ - مشروعات تحت التنفيذ		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٨٦١,٠٠٠	٨٦١,٠٠٠	وقف التميم الأول
٤٨٥,٧٠٢	٤٨٥,٧٠٢	وقف الآم
٣٤٧,٧٧٠	٣٤٧,٧٧٠	البيوت المحمية
٢٥٧,٢٨٩	٢٥٧,٢٨٩	مقر فرع كنانة
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	مستودع الجمعية
١٦,٧٠٠	١٦,٧٠٠	الاستزراع السمكي
٢,٠٠٣,٤٦١	٢,٠٠٣,٤٦١	

١٠ - قروض		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣٠٢,٠٠٠	٣٠٢,٨٧٥	قروض بنك التنمية - الاسر المتفجرة
٢١٧,٠٠٠	٢١٧,٠٠٠	قروض من الغير
٥١٩,٠٠٠	٥٢٠,٨٧٥	

١١ - التزامات منافع متعددة للموظفين		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٤٥٧,٦٥٥	٥١٧,٥٣٤	رصيد أول السنة
٥٩,٨٧٩	٨٤,٨٥٢	مكون خلال السنة
-	-	المدفوع خلال السنة
٥١٧,٥٣٤	٦٠٢,٣٨٦	



جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١٢ -

صافي أصول مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف من القيد خلال العام	المقيد خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٥٠٧,٨١٠	(٤٧,٩٩١)	٢٨٦,٦١٣	٤,٨٣٢,١٨٨	تبرعات الزكاة
١,١٣٢,٢٥٤	-	-	١,١٣٢,٢٥٤	تبرعات كفالات
٨٤٢,٠٤١	-	-	٨٤٢,٠٤١	تبرعات حملة فطرم
٦٢٨,٧٣٥	-	٢٠٧,٠٠٠	٤٢١,٧٣٥	تبرعات السنة الغذائية
٣٠٥,٠٠٠	-	-	٣٠٥,٠٠٠	تبرع منصة احسان - توفير الاجهزة المنزلية
٢٣١,٢٤١	-	-	٢٣١,٢٤١	أفراحهم
١٩٩,٥٢٧	-	-	١٩٩,٥٢٧	تبرع منصة احسان - أجهزة ومستلزمات طبية للمرضى
١٢٣,٩٧٠	-	-	١٢٣,٩٧٠	تبرع منصة احسان - كفالة الأيتام ذوي الدخل المحدود
١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠	تبرع منصة احسان - أجهزة كهربائية للمتقاعدين
٨٦,٧٨٠	-	٣٠٠	٨٦,٤٨٠	تبرعات كفارة اليمين
٦٣,٩٧٦	(٩٦,٠٢٤)	٧٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	تبرعات وفيات مقيدة - بناء وترميم منازل
٦٩,٦٨٥	-	-	٦٩,٦٨٥	تبرعات اعانات الزكاة
٦٨,٠٠٠	(٦٦,٠٠٠)	٦٨,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	تبرع منصة احسان - بناء وحدة سكنية لاسرة متعففة
٥٤,٥٩٦	-	-	٥٤,٥٩٦	تبرعات منصة الوطنية - لياحس عليك
٤٦,٤٩٩	-	-	٤٦,٤٩٩	التحيز الخيري
٤٨,١٩٩	-	٨,٤٧٠	٣٩,٧٢٩	تبرعات كفارة السيما
٣٦,٤٠٠	-	-	٣٦,٤٠٠	اعانة شراء سيارة
١٢,٠٠٠	-	-	١٢,٠٠٠	تبرعات وفيات مقيدة - دعم مشروع الاجهزة الكهربائية
١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠	الحي بالفائدة
٦,٣٤٤	-	-	٦,٣٤٤	تبرعات منصة الوطنية - ترميم المساكن
٥,٢٠٠	-	-	٥,٢٠٠	تبرعات سداد ايجارات
-	(٤,٣٠٠)	-	٤,٣٠٠	تبرعات الاسر المنتجة
٩,٣٠٠	(٢٧,٠٠٠)	٣٦,٣٠٠	٥,٠٠٠	تبرعات مشروع الاضي
٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠	تبرع منصة احسان - دعم الاسر المنتجة
٢,٤٠٩	(١٧,٥٩١)	٢٠,٠٠٠	-	تبرع منصة احسان - الدعم العام
١٥٦,٢٠٠	-	١٥٦,٢٠٠	-	تبرع منصة احسان سداد ايجارات الاسر المتعففة
١٥,٠٧٤	(٤٦,٧٣٩)	٦١,٨١٣	-	تبرع منصة احسان - توزيع المكيفات حل الاسر الاشد استحقاقا
٣٦,٠٠٠	-	٣٦,٠٠٠	-	تبرع منصة احسان - اعانة اسر المسجدين
١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	-	تبرع مؤسسة الجمع الخيرية - دعم مشروع الاجهزة الكهربائية
-	(١٣,٢٥٠)	٦٢,٢٥٠	-	تبرعات مبلية - أجهزة كهربائية
-	(٦٦٢,٨٧٧)	٦٦٢,٨٧٧	-	تبرعات مبلية مواد غذائية
٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠	-	تبرعات عينية - غريبات متحركة
٢,٣٢٠	-	-	٢,٣٢٠	تبرعات كفن المسلم
١,٧٥٠	-	-	١,٧٥٠	مصلحة الصباح والمساء
٩,٢٨٦,٣١٠	(١,٠٢١,٧٧٢)	١,٦٩٢,٨٢٣	٨,٧٢٤,٢٥٩	

جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١٣ - صافي أصول الأوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المتصرف من القيد خلال العام	المقيد خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٧٣٦,٤٩٦	-	٥٢٦,٤٠٠	١,٢١٠,٠٩٦
١,٧٣٦,٤٩٦	-	٥٢٦,٤٠٠	١,٢١٠,٠٩٦

تبرعات وبيع أوقاف

١٤ - تبرعات وهبات نقدية مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٤٢١,٧٣٥	٢٠٧,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - الحملة الغذائية
٦,٣٤٤	٧٥,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة - ترميم المساكن
٤٥,٠٠٠	٣١,٣٠٠	تبرعات وهبات مقيدة - مشروع القضاء
١٢,٠٠٠	١٥,٠٠٠	تبرع مؤسسة الجميع الخيرية - دعم مشروع الأجهزة الكهربائية
٧,٩٢٠	٨,٤٧٠	تبرعات وهبات مقيدة - كفارة صيام
١,١٠٠	٣٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفارة يمين
٢٨٠,٨٢٠	-	تبرعات وهبات مقيدة - اعانة الزواج
٨٥,٠٠٠	-	تبرعات وهبات مقيدة - بناء وترميم منازل
٨٥٩,٩١٩	٣٣٧,٠٧٠	

١٥ - تبرعات منحة احسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	١٥١,٢٠٠	تبرع منحة احسان - سداد ايجارات الاسر المتعقة
-	٦٨,٠٠٠	تبرع منحة احسان - ترميم مساكن الأسر
١٠٠,٠٠٠	٦١,٨١٣	تبرع منحة احسان - توزيع المكيفات على الأسر
-	٣٦,٠٠٠	تبرع منحة احسان - اعانة اسر المسجدين
-	٢٠,٠٠٠	تبرع منحة احسان - الدعم العام
٣٠٠,٠٠٠	-	تبرع منحة احسان - كفالة الأرامل والمطلقات
١٠٠,٠٠٠	-	تبرع منحة احسان - بناء وحدة سكنية للأسر المتعقة
٥٠,٠٠٠	-	تبرع منحة احسان - سداد فواتير الكهرباء
٢٠,٠٠٠	-	تبرع منحة احسان - دعم الاسر المنتجة
٥٧٠,٠٠٠	٣٣٧,٠١٣	

١٦ - تبرعات عينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	٦٦٢,٨٧٧	تبرعات عينية مواد غذائية
-	٦٣,٢٥٠	تبرعات عينية - أجهزة كهربائية
-	٧,٠٠٠	تبرعات عينية - عربات متحركة
-	٧٣٣,١٢٧	

جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤)
الايضاحات المتقدمة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١٧ - مصاريف برامج وأنشطة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مصاريف برامج وأنشطة - ترميم مساكن	٩٦,٠٢٤	٢٨٥,٥٢٨
محطة تنقية المياه	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية	٢٢,٠٠٠	-
مصاريف برامج وأنشطة - دعم أسرة محتاجة	٥,٠٠٠	٣,٤٠٠
مشروع سداد قوائم الكهرباء	٤,٦٥٤	١,٣٦٢
مصاريف برامج وأنشطة - صيانة الأجهزة الكهربائية	٣,٣١٠	-
مصاريف برامج وأنشطة - حقيبة مدرسية	٢٠٠	-
شراكات مجتمعية	-	٦,٥٠٠
مساعدات رسوم دراسية	-	٦,٠٠٠
دعم مهرجان المانجو	-	١٠,٠٠٠
صيانة الأجهزة الكهربائية	-	١١,١١٠
مصاريف كفالات الأسر	-	٢٠,٠٠٠
مشروع الأضاحي	-	٤٠,٠٠٠
مساعدات طارئة	-	٤٧,٥٢٢
اعانت زواج	-	٢١١,١٣٥
	١٨٢,١٨٨	٦٧٩,٠٦٧

١٨ - مصاريف منصة إحسان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مصاريف منصة إحسان - توفير المساكن للأسر المنتجة	٦٦,٠٠٠	-
مصاريف منصة إحسان الخيرية - مشروع توزيع المكيفات	٤٦,٧٢٩	-
مصاريف منصة إحسان - الدعم العام	١٧,٥٩١	-
مصاريف منصة إحسان الخيرية - كفالات الأرمال والمطلقات	-	٣٤٣,١٥٠
مصاريف منصة إحسان الخيرية - سداد قوائم الكهرباء	-	٥٢,٤٢٦
مصاريف منصة إحسان الخيرية - بناء مسكن للأسر المتعففة	-	٣٤,٠٠٠
مصاريف منصة إحسان الخيرية - ترميم مساكن	-	٢٢,٥٠٠
مصاريف منصة إحسان - دعم الأسر المنتجة	-	١٥,٠٠٠
	١٣٠,٣٣٠	٤٦٧,٠٧٦

١٩ - مساعدات عييلة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تبرعات عييلة - أجهزة كهربائية	١,٠٨٢,٥٢٣	٢١٦,٢٤٥
تبرعات عييلة مواد غذائية	١٢٦,٥٥٨	٦٠٢,١٨١
تبرعات عييلة - مربيات متحركة	٧٠٠	-
	١,٢٠٩,٧٨١	٨١٨,٤٣٤



جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٢٠ - مصاريف تشغيل محملة علي النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٧٦,٠٠٠,٦٦	٤٧٤,٩٦٢	رواتب واجور وما في حكمها
-	٢٢٧,٤٣٦	التنافع والخدمات والتأمين
١١,١٨٥	٢٥,١٥٠	اخرى
-	١٥,٩٧٥	مطبوعات
-	١,٧٠٠	مزايا وحوافز
٧٧١,٢٥١	٧٤٥,٢٢٦	

٢١ - مصاريف عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٧٩,٦٩١	٢٧٦,٦٦٣	رواتب واجور وما في حكمها
٧٢,٣٩٦	١٦٤,٥٩٠	تأمينات اجتماعية
١٦١,٤٦١	١٣٢,٠٩٥	سبلنة واصلاح
٤٠,١٥٠	٤٩,٦٩٥	لأغاب مهنية واستشارية
٣٢,٧١١	٤١,٨٦٨	منافع وخدمات وتأمين
٣٠,١٣٨	٣١,٣٠٠	مصاريف حكومية
-	٢٥,٦٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
١٦,١١٨	٢٥,٥٤١	مصاريف اشتراكات وعضويات
١١,٢٣١	٢١,١٧٥	مصاريف الدعاية والاعلان
-	٢٠,٢٠٣	قرطاسية ومطبوعات
٦,٨٢٨	١٧,٨٣٥	اخرى
٣٣,٥٥١	١٧,٥٦١	مستلزمات مكتبية
٥٥,١٦٦	١٦,٢٨٣	مصاريف ضيافة
-	١٥,٣٩٣	بدلات
-	٩,٧٧١	مصاريف تأمين
٥,٤٧٥	٩,٣١٥	أجور تحميل وتنزيل
-	٤,٠٣٥	وقود ومحروقات
-	٣,٤٩١	تذاكر طيران
٥٨,٣٩٤	-	مكافآت وانتدبات وبدلات
١٤,٣٢٧	-	محروقات وصيانة سيارات
٦,١٥٦	-	هدايا ودروع
٧١٣,٧٩٣	٨٨٢,٥١٣	



جمعية البر الأهلية بوادي حلي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٢٢ - مصاريف جمع أموال		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤,٠٠٠	-	مستهلكات
٧٠٠	-	مزايا وحوافز
٤,٧٠٠	-	
٢٣ - مصاريف الاستثمار		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٥١,٩٠٠	-	رواتب واجور وما في حكمها
١١,٠٠٠	-	اتعاب استشارية
٧,٠٠٨	-	الصيانة والإصلاح
٧٠١	-	المستهلكات
٧٠,٦٠٩	-	
٢٤ - مصاريف حوكمة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٨٣,٠٨٠	-	رواتب واجور وما في حكمها
١,٦٤٩	-	مزايا وحوافز
١٨٤,٧٢٩	-	

٢٥ - إدارة المخاطر
تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن أثر التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:
مخاطر الائتمان
تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيفات ائتماني مرتفع.
مخاطر السيولة
تمثل الصعوبات التي تواجهها الجمعية في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة، تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي.
مخاطر العملات الأجنبية
تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، لا تتعرض الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية لعدم قيامها بأية معاملات بعملات عدا الريال السعودي خلال السنة.

٢٦ - الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهريّة قد تطلب إقصاحاً إضافياً أو تعديلاً في هذه القوائم المالية.

٢٧ - أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض مبالغ العام السابق لتتوافق مع طريقة عرض القوائم المالية للعام الحالي.

٢٨ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م.

