

جمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان
ترخيص رقم (177)
فرسان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 / 12 / 2025 م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان

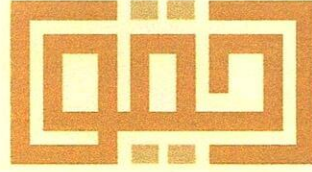
ترخيص رقم (177)

فرسان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31 / 12 / 2025 م

فهرس المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	2_1
قائمة المركز المالي	3
قائمة الأنشطة	4
قائمة التدفقات النقدية	5
إيضاحات حول القوائم المالية	12_6



تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى (١١) المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة.

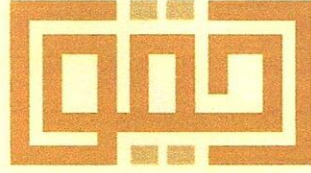
وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. وعند 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 واقعي بخلاف ذلك.



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريّة اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنّها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم عن أي 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 ايضاً :-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس 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 افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلعنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى -

في رأينا ايضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١ - تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

٢ - تتفق مع السجلات المحاسبية الآليه و التقارير المستخرجة منها.

المحاسب القانوني

محمد مريع الحقوي

ترخيص رقم ٦٦٠



حرر في: ١١/١١/١٤٤٧هـ

الموافق: ٢٨/٠٤/٢٠٢٦م

جمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان
ترخيص رقم (177)
فرسان - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2025 م.

البيان	إيضاح	ريال سعودي 2025 م	ريال سعودي 2024 م
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(3)	328,564	1,459,698
العهد		0	3,000
إجمالي الأصول المتداولة		328,564	1,462,698
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(4)	775,577	879,999
الاصول غير الملموسة بالصافي	(5)	7,409	8,754
مجموع الأصول غير المتداولة		782,986	888,753
إجمالي الأصول		1,111,550	2,351,451
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات المتداولة:			
مصاريف مستحقة	(6)	1,426,710	1,252,843
اشتراكات مقدمة		300	0
إجمالي الإلتزامات المتداولة		1,427,010	1,252,843
الإلتزامات الغير متداولة:			
مخصص نهاية الخدمة	(7)	48,500	44,500
إجمالي الإلتزامات الغير متداولة		48,500	44,500
إجمالي الإلتزامات		1,475,510	1,297,343
صافي الأصول:	(8)		
صافي الأصول غير المقيدة		(670,924)	567,864
صافي الأصول المقيدة	(1 / 8)	306,964	486,244
إجمالي صافي الأصول		(363,960)	1,054,108
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		1,111,550	2,351,451

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان

ترخيص رقم (177)

فرسان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية من 01 / 01 / 2025 م إلى 31 / 12 / 2025 م

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	2024 م
الإيرادات والمكاسب:						
تبرعات واستقطاعات نقدية	(9)	574,511	39,380	-	613,891	2,157,424
تبرعات الزكاة الشرعية		-	44,350	-	44,350	204,950
تبرعات عينية - سلات غذائية		-	768,890	-	768,890	186,700
تبرعات عينية - حقيبة مدرسية		-	25,875	-	25,875	
اشتراكات الأعضاء		3,300	-	-	3,300	5,100
إيراد تأجير مبنى مستأجر		-	-	-	-	-
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(1 / 8)	1,057,775	(1,057,775)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		1,635,586	(179,280)	-	1,456,306	2,554,174
مصروفات البرامج:						
مصاريف الزكاة الشرعية		(568,800)	-	-	(568,800)	(579,500)
مصروفات البرامج والأنشطة	(10)	(717,526)	-	-	(717,526)	(998,796)
مصاريف تشغيلية محملة على النشاط		(329,821)	-	-	(329,821)	(273,830)
مساعداة عينية - سلات غذائية		(768,890)	-	-	(768,890)	(186,700)
مساعداة عينية - حقيبة مدرسية		(25,875)	-	-	(25,875)	-
مساعداة عينية - مواد غذائية مشتراه		-	-	-	-	(287,339)
إجمالي مصروفات البرامج		(2,410,912)	-	-	(2,410,912)	(2,326,165)
مجمل التغير في صافي الأصول		(775,326)	(179,280)	-	(954,606)	228,009
مصروفات عمومية وإدارية:						
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(11)	(286,974)	-	-	(286,974)	(486,070)
إجمالي مصروفات عمومية		(286,974)	-	-	(286,974)	(486,070)
إستهلاك الأصول الثابتة	(4)	(114,142)	-	-	(114,142)	(92,496)
إطفاء الأصول غير الملموسة	(5)	(1,345)	-	-	(1,345)	(1,345)
مجموع المصروفات		(402,461)	-	-	(402,461)	(579,911)
صافي التغير في صافي الأصول		(1,177,787)	(179,280)	-	(1,357,067)	(351,902)

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان

ترخيص رقم (177)

فرسان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية - بالطريقة الغير مباشرة - للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2025 م

البيان	2025 م ريال سعودي	2024 م ريال سعودي
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>		
التغير في صافي الأصول	(1,357,067)	(351,902)
<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>		
مخصص منافع الموظفين المكون خلال العام	14,250	12,250
مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة	114,142	92,496
مصروفات إطفاء أصول غير ملموسة	1,345	1,345
<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>		
التغير في أرصدة العهد	-	(3,000)
التغير في أرصدة مصروفات مستحقة	173,867	194,159
التغير في أرصدة اشتراكات مقدمة	300	-
المدفوع في مخصص منافع الموظفين	(71,251)	-
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية	(1,124,414)	(54,652)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>		
إضافات أصول ثابتة	(9,720)	(290,500)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية	(9,720)	(290,500)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية	-	-
صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه	(1,134,134)	(345,152)
رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة	1,462,698	1,804,850
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	328,564	1,459,698

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان
ترخيص رقم (177)
فرسان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 / 12 / 2025 م

إيضاح رقم (1) عام :

1/1 - التأسيس

الاسم:	جمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان
الكيان القانوني:	جمعية أهلية
العنوان:	فرسان - المملكة العربية السعودية
الترخيص:	تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (177) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ 12 / 11 / 2001 م وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م / 8) وتاريخ 19 / 2 / 1437 هـ .
سريان الترخيص:	يسري العمل بهذه الشهادة حتى تاريخ 25 / 02 / 2027 م.
	تقديم المساعدات للأسر المحتاجة وتقديم الخدمات اللازمة وتقديم المساعدات النقدية والعينية بعد إجراء البحث الميداني.
	مساعدة السجاء والمعسرين والصرف على أسرهم.
الأهداف:	تقديم المساعدات لطلبة العلم اللذين قصرت بهم ظروفهم لمواصلة تعليمهم.
	كفالة الأرامل والأيتام والمعاقين وغيرهم من الفئات التي تستحق الرعاية.
	العمل على تقديم المساعدات الإجتماعية للحالات الطارئة والحوادث والكوارث.

إيضاح رقم (2) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ) أسس إعداد وعرض القوائم المالية :

(- بيان الالتزام :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

(- السنة المالية :

ميلادية تبدأ من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام نفسه، والقوائم المالية المرفقة تمثل نشاط المنشأة عن السنة المالية 2025/01/01 م حتى 2025/12/31 م .

(- عملة العرض والوظيفة :

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي ، وهو العملة الوظيفية ، وأيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي

(- مبدأ الإستمرارية :

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

جمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان

ترخيص رقم (177)

فرسان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31 / 12 / 2025 م

(- أساس القياس :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية ، بإستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم قياسها بالقيمة العادلة .

(- التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح، والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة 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 ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف في هذه التقديرات .

(- أساس القيد :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المحاسبية .

(- النقد وما في حكمه :

يتكون النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك .

(- الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة والغير ملموسة واصول الأوقاف بسعر التكلفة بعد حسم الإستهلاك والاطفاء المتراكم ويتم احتساب الإستهلاك والاطفاء عليهم وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة والغير ملموسة واصول الأوقاف وتستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها وتعتبر مصاريف الصيانة والاصلاح 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 المتعلقة-مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الأوقاف عند الانتهاء وتصبح جاهزة للاستخدام .

(- الاستثمارات :

تسجل الاستثمارات بالتكلفة ويتم اثبات الأرباح (الخسائر) الناتجة عن الاستثمار في تاريخ اعداد القوائم المالية في قائمة الأنشطة ، ويتم زيادة القيمة الدفترية للإستثمار أو تخفيضه بالربح أو(الخسارة) في تاريخ اعداد القوائم المالية .

(- 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 حال 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 نهاية الخدمة :

تتبع الجمعية سياسة احتساب مخصص منافع الموظفين وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي في المملكة العربية السعودية في تاريخ قائمة المركز المالي.

(- 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 واصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

(- الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او مرتبطة بالوقت والاستخدام معا وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

(- أصول الأوقاف :

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او مرتبطة بالوقت والاستخدام معا مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

(- التبرعات / الإيرادات :

يتم الإعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت الغير هادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارتها سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام مالم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الإعتراف به وتثبت على أنها لإلتزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة. وكذلك يتم الإعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة.

(- مصروفات الأنشطة :

تصنف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل .

جمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان
ترخيص رقم (177)
فرسان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 / 12 / 2025 م

(- المصروفات العمومية والإدارية :

تصنف المصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل.

(- قائمة التدفقات النقدية :

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

(- إعادة التبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض أرقام السنة الحالية .

(- عام :

الأرقام التي بين الأقواس يتم طرحها.

جمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان
ترخيص رقم (177)
فرسان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 2025 / 12/ 31 م

3- النقد وما في حكمه :

البيان	ريال سعودي 2025 م	ريال سعودي 2024 م
البنك الأهلي ح/ 106	126,038	232,973
البنك الأهلي ح/ 607	68,633	654,322
البنك الأهلي ح/ 705	33,148	32,357
مصرف الراجحي ح/ 909	100,745	540,046
المجموع	328,564	1,459,698

4- الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

البيان	نسبة الاستهلاك	التكلفة				مجمع الاستهلاك				الرصيد الدفترى في م 2025/12/31	الرصيد الدفترى في م 2024/12/31
		الرصيد في م 2025/01/01	إضافات العام	استبعادات العام	الرصيد في م 2025/12/31	الرصيد في م 2025/01/01	استهلاكات العام	استبعادات	الرصيد في م 2025/12/31		
	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الأراضي	0%	600,000	0	0	600,000	0	0	0	0	600,000	600,000
السيارات	25%	405,500	0	0	405,500	167,375	101,375	0	268,750	136,750	238,125
أثاث ومفروشات	10%	47,012	0	0	47,012	13,150	4,701	0	17,851	29,161	33,862
أجهزة تكييف	20%	2,150	0	0	2,150	1,720	429	0	2,149	1	430
أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	25%	24,878	9,720	0	34,598	17,296	7,637	0	24,933	9,665	7,582
الإجمالي		1,079,540	9,720	0	1,089,260	199,541	114,142	0	313,683	775,577	879,999

5- الأصول غير الملموسة واطفاؤها:

البيان	نسبة الاستهلاك	التكلفة				مجمع الاطفاءات				الرصيد الدفترى في م 2025/12/31	الرصيد الدفترى في م 2024/12/31
		الرصيد في م 2025/01/01	إضافات العام	استبعادات العام	الرصيد في م 2025/12/31	الرصيد في م 2025/01/01	اطفاءات العام	استبعادات	الرصيد في م 2025/12/31		
	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رخص البرامج والأنظمة	10%	13,450	0	0	13,450	4,696	1,345	0	6,041	7,409	8,754
الإجمالي		13,450	0	0	13,450	4,696	1,345	0	6,041	7,409	8,754

جمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان
ترخيص رقم (177)
فرسان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 / 12 / 2025 م

6- مصروفات مستحقة :

البيان	2025م ريال سعودي	2024م ريال سعودي
تأمينات إجتماعية مستحقة	622,507	570,907
غرامات تأمينات إجتماعية مستحقة	767,488	681,936
كهرباء مستحقة	6,284	0
رواتب مستحقة	30,431	0
المجموع	1,426,710	1,252,843

7- مخصص منافع الموظفين :

البيان	2025م ريال سعودي	2024م ريال سعودي
الرصيد في بداية السنة	44,500	32,250
المكون خلال السنة	14,250	12,250
تسويات سنوات سابقة	61,001	0
المسدد خلال السنة	(71,251)	-
الرصيد في نهاية السنة	48,500	44,500

8- صافي الاصول:

البيان	2025/12/31	2024/12/31
رصيد أول المدة	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة
تسويات سنوات سابقة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي
التغير في صافي الأصول	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
المجموع	0	1,054,108

جمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان
ترخيص رقم (177)
فرسان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 / 12 / 2025 م

1/8- صافي الأصول المقيمة والمحركة :

2024/12/31	2025/12/31			2025/01/01	البيــــــــــــــــان
الرصيد في 2024/12/31 م	الرصيد في 2025/12/31 م	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في 2025/01/01 م	
0	0	(44,350)	44,350	0	الرعاية الشرعية
4,800	0	(4,800)	0	4,800	تبرعات نقدية-إفطار صائم
171,000	0	(171,000)	0	171,000	تبرعات نقدية-السلة الغذائية
5,680	0	(5,680)	0	5,680	تبرعات نقدية-مساعدا كسوة العيد
73,173	79,173	(6,000)	12,000	73,173	تبرعات نقدية-منصة جود سداد إيجارات
83,750	79,950	(3,800)	0	83,750	تبرعات برنامج اعانه الصيادين
57,050	57,050	-	0	57,050	تبرعات المساعدات الصحية
0	0	(12,300)	12,300	0	تبرعات برنامج الحج والعمرة
90,791	90,791	-	0	90,791	تبرعات برنامج مبادرة انسان فرسان
0	0	(10,000)	10,000	0	تبرعات نقدية - أجهزة كهربائية
0	0	(5,080)	5,080	0	جائزة العثيم لتميز (لتكريم المتميزين من الأيتام)
0	0	(768,890)	768,890	0	تبرعات عينية سلات غذائية
0	0	(25,875)	25,875	0	تبرعات عينية- حقيبة مدرسية
486,244	306,964	(1,057,775)	878,495	486,244	المجموع

9- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

2024/12/31	2025/12/31				البيــــــــــــــــان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
1,754,324	574,511	0	0	574,511	التبرع العام
51,300	0	0	0	0	تبرعات نقدية-إفطار صائم
30,000	0	0	0	0	تبرعات نقدية-مساعدا كسوة العيد
171,000	0	0	0	0	تبرعات نقدية-السلة الغذائية
27,000	0	0	0	0	تبرعات الشباب المقبلين على الزواج
8,000	0	0	0	0	مساعدا شراء سيارة لمستفيد
19,800	12,300	0	12,300	0	تبرعات برنامج الحج والعمرة
0	12,000	0	12,000	0	تبرعات منصة جود سداد إيجارات
46,000	0	0	0	0	تبرعات نقدية - ذبائح
50,000	0	0	0	0	تبرعات تهيئة برنامج وحدة الرعاية الخاصة بالإيتام
0	10,000	0	10,000	0	تبرعات نقدية - أجهزة كهربائية
0	5,080	0	5,080	0	جائزة العثيم لتميز(لتكريم المتميزين من الأيتام)
2,157,424	613,891	0	39,380	574,511	المجموع

جمعية البر الخيرية بمحافظة فرسان
ترخيص رقم (177)
فرسان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 / 12 / 2025 م

10- مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	2025 م ريال سعودي	2024 م ريال سعودي
مساعدات الشباب المقبل على زواج	0	50,000
مصاريف نقدية-المساعدات الطارئة	0	17,500
مصاريف نقدية-المساعدات الصحية	0	55,730
مصاريف نقدية-مساعدات الأضاحي	60,000	104,400
مصاريف نقدية-مساعدات كسوة العيد	27,600	57,700
مصاريف نقدية-منصة جود سداد إيجارات	6,000	0
مصروفات نقدية-أجهزة طبية	1,300	0
مصاريف برنامج الحج والعمرة	36,660	24,250
مصاريف برنامج إيفطار صائم	60,290	46,500
مساعدات شراء سيارة لمستفيد	0	44,000
مصاريف برنامج تفريغ الكرب	0	0
مصروفات دور تحفيظ القرآن	0	0
برنامج دعم الصيادين	3,800	0
مساعدة أسر محتاجة	0	22,400
مساعدات سداد الإيجارات	0	0
مساعدات الأجهزة الكهربائية	86,595	119,240
السلات الغذائية	371,622	323,576
مصاريف تهنية وحدة رعاية الخاصة الأيتام	0	50,000
مصاريف نقدية -نباتح	57,500	69,600
برنامج تضافر (الاستثمار الاجتماعي)	0	2,000
مصروفات مبادره انسان فرسان	0	11,900
جائزة العنيم لتميز (التكريم المتميزين من الأيتام)	6,159	0
المجموع	717,526	998,796

11- مصروفات إدارية وعمومية :

البيان	2025 م ريال سعودي	2024 م ريال سعودي
رواتب وأجور وما في حكمها	102,000	166,000
بدل العمل الإضافي	2,250	12,244
تأمينات إجتماعية	51,600	65,754
غرامات تأمينات إجتماعية	85,552	128,405
تأمين سيارات	0	6,200
تأمين الطبي	0	5,960
مستلزمات مكتبية	2,199	427
ايجارات	0	0
كهرباء	11,400	25,842
مصاريف حكومية	1,725	0
محروقات وصيانة سيارات	0	1,040
تحميل ونقل وتزليل	0	0
الهاتف والفاكس والإنترنت	0	1,077
ضباقة ونظافة	16	110
مصاريف وعمولات بنكية	1,521	2,547
مطبوعات	190	1,740
مستلزمات المطبخ	46	48
غرامات ومخالفات	0	450
مصاريف شحن	0	864
صيانة وإصلاح-مباني	1,566	35,175
المياة ومصاريف الصرف الصحي	275	37
مصروف مخصص نهاية الخدمة	14,250	12,250
تأمين السيارات	0	1,500
تجديد اشتراك	0	3,450
مصاريف استشارات	8,050	14,950
صيانة وإصلاح	785	0
رسوم واشتراكات	3,549	
المجموع	286,974	486,070