

ABDULLAH SHAHER
Certified Accountant

Licence No 267



عبدالله شاهر

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية البر الخيرية بنصلا

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركزين نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٣٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤
info@ashaher.com

جمعية البر الخيرية بتصلال
ترخيص رقم (٧٣٥)
نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٦-٧	ايضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٨)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية البر الخيرية بتصلال

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بتصلال والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الخيرية بتصلال كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي :-

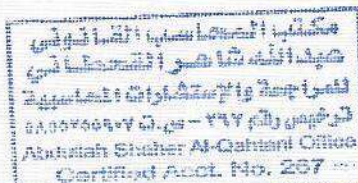
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا 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 لمعيان المنشآت الغير هادفة للربح والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى 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 فان 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 عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك



- المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن ثابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤



(٢)

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 جوهرياً اذا 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 فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهري 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. وبعد 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.

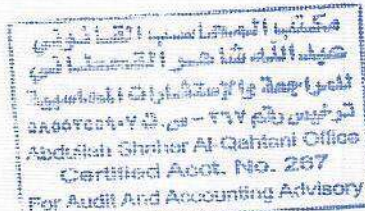
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

-تقوم 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 اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا 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.

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

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



- المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٢٢١٢٠٧٤



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

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

2- تتفق مع السجلات المحاسبية الالية والتقارير المستخرجة منها. والله الموفق ، ، ،

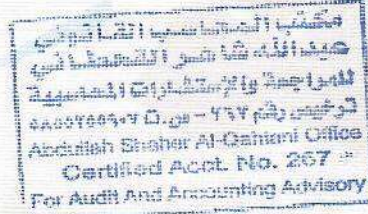
خميس مشيط في : ١٥ / ٠٢ / ٢٠٢٤ م

الموافق : ٠٥ / ٠٨ / ١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية البر الخيرية بتصلال

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيانات	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٥٤٧,١٨٩,٠٠٠	١,٦٥٩,٠٠٦,٠٠٠
ذمم وأرصدة مدينة	(٥)	١٥٠,٧٨٣,٠٠٠	١٠٤,٣٨٧,٠٠٠
مصروفات مدفوعة مقدما (إيجارات)		١٧,٦٧٩,٠٠٠	١٤,٣٣٣,٠٠٠
المخزون		٠,٠٠٠	٥,٨٤٠,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٧١٥,٦٥١,٠٠٠	١,٧٨٣,٥٦٦,٠٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٦)	٢,٠٤٧,٢٢٥,٠٠٠	٢,٠٦٧,٠٠٦,٠٠٠
الأصول غير الملموسة بالصافي	(٧)	٣٢,٩٠٥,٠٠٠	٣٧,٥٠٥,٠٠٠
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ		١١,٢٠٥,٠٠٠	١١,٢٠٥,٠٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٢,٠٩١,٣٣٥,٠٠٠	٢,١١٥,٧١٦,٠٠٠
إجمالي الأصول		٢,٨٠٦,٩٨٦,٠٠٠	٣,٨٩٩,٢٨٢,٠٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
مصروفات مستحقة		٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
إجمالي الإلتزامات		٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(٨)	٢,٠٤٤,٥٥٥,٠٠٠	١,٧٣٨,٥٩٨,٠٠٠
صافي الأصول المقيدة	(٨-١)	٧٥٦,٤٣١,٠٠٠	٢,١٦٠,٦٨٤,٠٠٠
صافي أصول أوقاف		٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢,٨٠٠,٩٨٦,٠٠٠	٣,٨٩٩,٢٨٢,٠٠٠
إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول		٢,٨٠٦,٩٨٦,٠٠٠	٣,٨٩٩,٢٨٢,٠٠٠

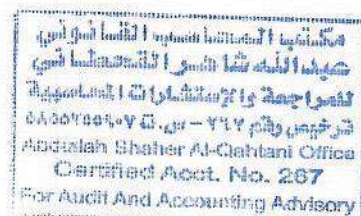
الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بنصلا
ترخيص رقم (٧٣٥)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م			إيضاح	البيان
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	
					الإيرادات والمكاسب:
٦٨٥,٣٧٨,٠٠	٣٩٨,١٦٥,٠٠	٠,٠٠	١٨١,١٣٠,٠٠	٢١٧,٠٣٥,٠٠	(٩) تبرعات واستقطاعات نقدية
١٦٠,٠٠٠,٠٠	٩٠,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٠,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات زكاة
١,٢١٧,٠١٠,٠٠	٢٤٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات عينية
٢,٢٧٥,٤٢٠,٠٠	١,٥٢٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٥٢٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠) دعم منحة إحصان
٥٢٠,٠٠٠,٠٠	١,١٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠	(١١) المنح الحكومية
٠,٠٠	٥٢,٩٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٢,٩٢٠,٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	إشراكات الأعضاء
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٢٥١,٨٨٣,٠٠)	٤,٢٥١,٨٨٣,٠٠	(٨-١) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٤,٨٥٧,٨٠٨,٠٠	٣,٤٧٧,٥٨٥,٠٠	٠,٠٠	(١,٤٠٤,٢٥٣,٠٠)	٤,٨٨١,٨٣٨,٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
(٤,١٧٨,٢٣٢,٠٠)	(٣,٦٩٧,١٠٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٦٩٧,١٠٧,٠٠)	(١٢) مصروفات البرامج والأنشطة
(١٠,٠٠٠,٠٠)	(١٧٣,١٥٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٧٣,١٥٠,٠٠)	مساعداات الزكاة
(١,٢٤٤,٥٧٠,٠٠)	(٢٥٣,٨٤٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٥٣,٨٤٠,٠٠)	مساعداات عينية
٠,٠٠	(٥٢,٩٢٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٢,٩٢٠,٠٠)	مصروفات تطوعية
(٤٠٤,٢٣٤,٠٠)	(١١,٣٢٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١١,٣٢٠,٠٠)	(١٣) مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
٠,٠٠	(٣٢,٨٥٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٢,٨٥٠,٠٠)	(١٤) مصروفات جمع الأموال
(٣١٩,٣٨٧,٠٠)	(٢٠٥,٦٤٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠٥,٦٤٢,٠٠)	(١٤) مصاريف عمومية وإدارية
٠,٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠)	مصاريف الحوكمة
(١١٥,٥٢٧,٠٠)	(١٣٤,٤٥٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣٤,٤٥٢,٠٠)	(٦) استهلاك الأصول الثابتة
(٣,٠٧٠,٠٠)	(٤,٦٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٦٠٠,٠٠)	(٧) إطفاء أصول غير ملموسة
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨) استهلاك أصول الأوقاف
(٦,٢٧٥,٠٢٠,٠٠)	(٤,٥٧٥,٨٨١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٥٧٥,٨٨١,٠٠)	إجمالي المصروفات والخسائر
(١,٤١٧,٢١٢,٠٠)	(١,٠٩٨,٢٩٦,٠٠)	٠,٠٠	(١,٤٠٤,٢٥٣,٠٠)	٣٠٥,٩٥٧,٠٠	صافي التغير في صافي الأصول
٥,٤٠٠,٢١١,٠٠	٣,٨٩٩,٢٨٢,٠٠	٠,٠٠	٢,١٦٠,٦٨٤,٠٠	١,٧٣٨,٥٩٨,٠٠	رصيد صافي الأصول في أول العام
(٨٣,٧١٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تسويات على صافي الأصول
٣,٨٩٩,٢٨٢,٠٠	٢,٨٠٠,٩٨٦,٠٠	٠,٠٠	٧٥٦,٤٣١,٠٠	٢,٠٤٤,٥٥٥,٠٠	رصيد صافي الأصول في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



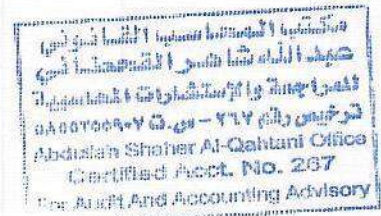
(٦)

جمعية البر الخيرية بتصلال
ترخيص رقم (٧٣٥)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(١,٤١٧,٢١٢,٠٠)	(١,٠٩٨,٢٩٦,٠٠)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:
١١٨,٥٩٧,٠٠	١٣٩,٠٥٢,٠٠	إهلاكات وإطفاءات
(٢٠,٥٨٣,٠٠)	(٤٦,٣٩٦,٠٠)	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة:
١,٩١١,٠٠	(٣,٣٤٦,٠٠)	التغير في نم وأرصدة مدينة
٢٧,٥٦٠,٠٠	٥,٨٤٠,٠٠	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما
٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	التغير في المخزون
(١,٢٨٩,٧٢٧,٠٠)	(٩٩٧,١٤٦,٠٠)	التغير في مصروفات مستحقة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(٨,٠٩٨,٠٠)	(١١٤,٦٧١,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
(٢٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	التغير في الأصول غير الملموسة
(١١,٢٠٥,٠٠)	٠,٠٠	التغير في أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٣٩,٣٠٣,٠٠)	(١١٤,٦٧١,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٨٣,٧١٧,٠٠)	٠,٠٠	التغير في صافي الأصول
(٨٣,٧١٧,٠٠)	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
(١,٤١٢,٧٤٧,٠٠)	(١,١١١,٨١٧,٠٠)	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)
٣,٠٧١,٧٥٣,٠٠	١,٦٥٩,٠٠٦,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١,٦٥٩,٠٠٦,٠٠	٥٤٧,١٨٩,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ الي ١٨ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معه



(٧)

جمعية البر الخيرية بتصلال

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية :

جمعية البر الخيرية بتصلال

التكـوين و النشاط :

ترخيص رقم ٧٣٥ ، وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم ٢٢٤،١ وتاريخ ٢٤/٣/١٤٣٧هـ والمصادق عليه بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧هـ والشهادة سارية حتى ٢٨/٧/٢٠٢٤ م .

تهدف الجمعية إلى تحقيق الغرض الذي أنشئت من أجله، وذلك إلى تحقيق الأهداف التالية:

١- الإهتمام بالجانب الصحي للأسرة وعلى وجه الخصوص تأمين الدواء والعلاج.

٢- مساعدة الأسر المحتاجة في تأمين السكن.

٣- تنفيذ برنامج الأسر المحتاجة لمساعدة الأسر للاعتماد على نفسها.

٤- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المحتاجة.

أهداف الجمعية

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الاخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ..

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

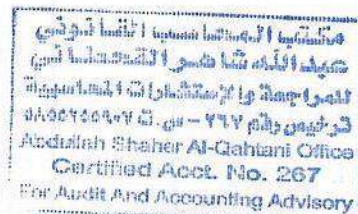
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعياري المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة 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 أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



(٨)

جمعية البر الخيرية بتبليد

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

الأصول الثابتة والاقواق :

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

مشروعات تحت التنفيذ :

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مخصص نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب منافع الموظفين عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

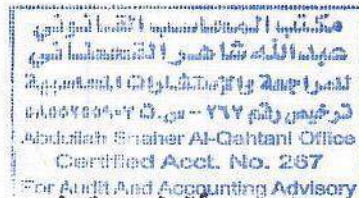
تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات / التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعامل الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .



(٩)

جمعية البر الخيرية بتصلال

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المصاريف :

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

المعاملات بالعملة الأجنبية :

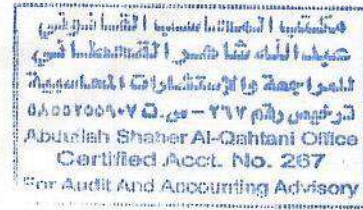
يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة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

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .

إعادة التبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية .



(١٠)
جمعية البر الخيرية بتصلال
ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥٠١,٤١٦,٠٠	٥٣٣,٢٩٢,٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٤٦٧٦٠٨٠١٠٣٩٩٩٢
٨٠,٩٨٠,٠٠	١٣,٨٩٠,٠٠	البنك الاهلي ح/ ٤٤٠٧٦١٥٠٠٠١٠١
٧٦,٦١٠,٠٠	٧,٠٠	مصرف الانماء ح/ ٢٠٠٠٥٠٠٠٠٦٨٢٠١٣٣٣٥٦٧٠٠٠
١٦٥٩٠٠٦,٠٠	٥٤٧١٨٩,٠٠	المجموع

٥- ندم وأرصدة مدينة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٤٣٨٧,٠٠	١٥٠٧٨٣,٠٠	ضريبة القيمة المضافة
١٠٤٣٨٧,٠٠	١٥٠٧٨٣,٠٠	المجموع

شهادة اذعان المحاسبين المحققين
شريف الله شاها شاهر و شمس الدين الشاذلي الشاذلي
للمراجعة والتدقيق الإقتصادي
توثيق رقم ٢٦٧ - م.د. ٥٨٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Ghafari Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١١)

جمعية البر الخيرية بتبليط
ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

مكتبها المحاسبية والتدقيقية
ببناية شركة البر الخيرية في
نجران - ٧٧٧ - ٧٧٧
Abdullah Shafer Al-Cahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

إيضاح رقم (٦) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م:

البيان	مجمع الاستهلاك				نسبة الاستهلاك	التكلفة				البيان
	القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	إستحداثات	إضافات		الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	إستحداثات	إضافات	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	
الأراضي	٢٠.٢٢/١٢/٣١	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٠.٢٢/١٢/٣١	٠
مباني	٥٤٥٠٠٠,٠٠٠	٦١٦٦٦٧,٠٠٠	٠	١.٠٠٠.٠٠٠,٠٠٠	٥.٦٦٦٦٧,٠٠٠	٠	٠	٥.٤٥٠.٠٠٠,٠٠٠	٢٠.٢٢/١٢/٣١	٥.٤٥٠.٠٠٠,٠٠٠
أثاث ومفروشات	١٤٨٣٣٣,٠٠٠	٣٧٥١٢,٠٠٠	٠	٤٤٤٢,٠٠٠	٣٣٠.٧٠٠,٠٠٠	٠	٧٢٠,٠٠٠	٣٢٦.٣٠٠,٠٠٠	٢٠.٢٢/١٢/٣١	٣٢٦.٣٠٠,٠٠٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاته	٨٨٤,٠٠٠	٤٣١٥٦,٠٠٠	٠	٨٨٤,٠٠٠	٣.٤٣٣٢,٠٠٠	٠	٧٤.٢٥٠,٠٠٠	٣.٤٣٣٢,٠٠٠	٢٠.٢٢/١٢/٣١	٣.٤٣٣٢,٠٠٠
أجهزة التدفئة والتبريد	١٨٦٢٣,٠٠٠	١.٠٧٠.٨٠٠	٠	١٧٧,٠٠٠	٨٩٢.٨٠٠,٠٠٠	٠	١.٤٥٤.٥٠٠,٠٠٠	١.٤٥٤.٥٠٠,٠٠٠	٢٠.٢٢/١٢/٣١	١.٤٥٤.٥٠٠,٠٠٠
خزن حديدية	٢٧٦٢,٠٠٠	٢٦٩,٠٠٠	٠	٣٩,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	٧٧٠,٠٠٠	٧٧٠,٠٠٠	٢٠.٢٢/١٢/٣١	٧٧٠,٠٠٠
لوحات اعلانية	٥٤٠,٠٠٠	٢٦٠.٩٠٠	٠	٦٨٩,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٠	٤١٨٦,٠٠٠	٤١٨٦,٠٠٠	٢٠.٢٢/١٢/٣١	٤١٨٦,٠٠٠
الات ومعدات	٢٧٢٩٣,٠٠٠	١٨٤٥٧,٠٠٠	٠	١٧٧٤٦,٠٠٠	٧١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	٨٥٧.٥٠٠,٠٠٠	٨٥٧.٥٠٠,٠٠٠	٢٠.٢٢/١٢/٣١	٨٥٧.٥٠٠,٠٠٠
أجهزة الاتصال والأمن والحداية	٣٩,٠٠٠	١٣٨٣,٠٠٠	٠	٩٤٢,٠٠٠	٤٤١,٠٠٠,٠٠٠	٠	٦٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٠.٢٢/١٢/٣١	٦٢٨,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٤٩٨٩,٠٠٠	٢٠.٤٧٢٥,٠٠٠	٠	١٣٤٤٥٢,٠٠٠	٥.٨٦٣.٠٩٠,٠٠٠	٠	١١٤.٦٧١,٠٠٠	٢٧.٦٧٩.٨٦,٠٠٠	٢٠.٢٢/١٢/٣١	٢٧.٦٧٩.٨٦,٠٠٠

إيضاح رقم (٧) جدول الأصول غير الملموسة ومجمع إطفاءها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م:

البيان	مجمع الأطفاء				نسبة الأطفاء	التكلفة				البيان
	القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	إستحداثات	إضافات		الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	إستحداثات	إضافات	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	
برامج إلكترونية	٣٧٥.٥٠٠	١٣.٩٥٠,٠٠٠	٠	٤٦.٠٠٠,٠٠٠	٨.٤٩٥,٠٠٠	٠	٠	٤٦.٠٠٠,٠٠٠	٢٠.٢٢/١٢/٣١	٤٦.٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٣٧٥.٥٠٠	١٣.٩٥٠,٠٠٠	٠	٤٦.٠٠٠,٠٠٠	٨.٤٩٥,٠٠٠	٠	٠	٤٦.٠٠٠,٠٠٠	٢٠.٢٢/١٢/٣١	٤٦.٠٠٠,٠٠٠

(١٢)

جمعية البر الخيرية بتصلال

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٨- مصروفات مستحقة :		البيان
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	أتعاب تدقيق ومراجعة
٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	المجموع

شكراً لكم
عبدالله شاهر
لمراجعة وإستشارات المحاسبة
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Gahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٤)

جمعية البر الخيرية بتصلال

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٠ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م		البيان	
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات الأوقاف	التبرعات المعقودة	التبرعات غير المعقودة	
٤١,٨٤٦,٠٠٠	٢١٧,٠٣٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١٧,٠٣٥,٠٠٠	التبرعات النقدية
١١٩,٩٢٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات ترميم منازل
١٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات سلات غذائية
٢٢٥,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم مجلس الجمعيات - كسوة شتاء
٣١,٦٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم مجلس الجمعيات - كفارات
٧٩,٢٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	الدعم التشغيلي للإسكان التنموي
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات منصة جود للإسكان
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٣٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٦٣٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات زكاة الفطر
٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج تأثيث مساكن - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز
٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	الراجحي الخيرية
٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم الأسر الأشد إحتياجاً - دعم الشيخ عبدالرحمن الضحيان
٦٨٥,٣٧٨,٠٠٠	٣٩٨,١٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨١,١٣٠,٠٠٠	٢١٧,٠٣٥,٠٠٠	دعم عمليات الولادة للأسر النازحة - دعم مؤسسة الالجميع الخيرية
					المجموع

١١ - دعم منصة إحصان :

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م		البيان	
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات الأوقاف	التبرعات المعقودة	التبرعات غير المعقودة	
٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم المعقلين على الزواج
٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	ترميم منازل للأسر المستفيدة
٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	ترميم المساكن للأسر المحتاجة
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	كسوة شتوية
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	سلال غذائية
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم الدفانيات
٤١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع أجهزة طبية
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع حقائب مدرسية
٥١٥,٤٢٠,٠٠٠	٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع تفريغ كرب
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع تفريغ كرب كبار السن
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع سداد إيجارات الأسر المحتاجة
٠,٠٠٠	٥٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج دفع الشتاء - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٢,٢٧٥,٤٢٠,٠٠٠	١,٥٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٥٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

١٢ - المنح الحكومية:

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م		البيان	
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	منح الأوقاف	المنح المعقودة	المنح غير المعقودة	
٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	منح حكومية - دعم اعانة محاسب
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منح حكومية - دعم سلال غذائية
٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	منح حكومية - دعم المنح التشغيلي
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منح حكومية - المتجر الالكتروني
٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

مكتب محاسبة وخدمات استشارية
 عبدالله شاهر وشركاه
 لتدقيق الحسابات وإدارة الأعمال
 توكيل رقم ٢٦٧ - س. ق. ٥٥٥٢٥٥٠٧٧
 Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

(١٥)

جمعية البر الخيرية بتبصال

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٣- مصروفات البرامج والأنشطة :

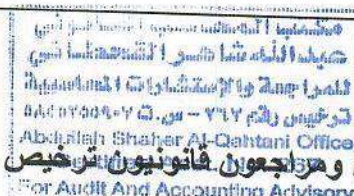
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠٠	٣٢,٥٠٠,٠٠٠	كفالة أيتام
٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	برنامج تأثيث مساكن - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	دعم الأسر الأشد احتياجاً - دعم الضحايا
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج تفريخ كربة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصاريف منصة جود للاسكان
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٠٥,٠٠٠	مغسلة الموتى
٢٥٦,٨٠٠,٠٠٠	٤٢٨,٨٦٧,٠٠٠	مصاريف سلات غذائية
٠,٠٠٠	٢٤,٤٣٠,٠٠٠	الاسكان التنموي
٣١,٨٢٠,٠٠٠	٥٢,١٩٠,٠٠٠	برنامج ترميم منازل
١٥١,٥٦٦,٠٠٠	١١٣,٧٥٨,٠٠٠	مصاريف الدعم التشغيلي للاسكان
١٩٥,٨٦١,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصرفات مجلس الجمعيات - كسوة شتاء
٣١,٦٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصرفات مجلس الجمعيات - كفارات
١٧,٣٩٠,٠٠٠	٦٦,٧٤٦,٠٠٠	منح حكومية - مبادرة افطار صائم
٩١,٩١٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	منح حكومية - الكسوة الشتوية
٠,٠٠٠	١,٢٧٠,١٧٢,٠٠٠	منح حكومية - سلال غذائية
٠,٠٠٠	٤٥,٦٢١,٠٠٠	برامج ومشاريع متنوعة
٥٦٠,٤٨٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	منح كومية - إكمال بناء مساكن الأسر المعسرة
٥٢,١٧٤,٠٠٠	١٣٤,٨٩٢,٠٠٠	زكاة الفطر
٠,٠٠٠	٤٧,٢٨٧,٠٠٠	برنامج دفع الشتاء - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - منصة إحسان
٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	دعم المقبلين على الزواج - منصة إحسان
٠,٠٠٠	٢٦٠,٨٧٠,٠٠٠	مصاريف منصة إحسان - ترميم منازل الأسر المحتاجة
٠,٠٠٠	٢٦٠,٨٦٩,٠٠٠	مصاريف منصة إحسان - ترميم مساكن الأسر المحتاجة
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصرفات منصة إحسان - كسوة شتوية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصرفات منصة إحسان إكمال بناء مساكن الأسر المعسرة
٥٦٢,٧٢٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصرفات منصة إحسان - سلال غذائية
١٥٦,٥٧٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصرفات منصة إحسان - دعم دفايات
٤١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصرفات منصة إحسان - مشروع أجهزة طبية
٢٦٠,٨٧٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصرفات منصة إحسان - مشروع حقائب مدرسية
٥١٥,٤٢٠,٠٠٠	٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	مصرفات منصة إحسان - مشروع تفريخ كرب
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصرفات منصة إحسان مشروع تفريخ كرب كبار السن
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصرفات منصة إحسان - سداد إيجار الأسر المحتاجة
٤,١٧٨,٢٣٢,٠٠٠	٣,٦٩٧,١٠٧,٠٠٠	المجموع

١٤- مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥٦,٨٥٢,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	رواتب وأجور محملة على النشاط
١٧,٧٧٢,٠٠٠	٥,٢٠٢,٠٠٠	مستهلكات وصيانة محملة على النشاط
٢٩,٦١٠,٠٠٠	١,٣١٨,٠٠٠	منافع وخدمات محملة على النشاط
٤٠٤,٢٣٤,٠٠٠	١١,٣٢٠,٠٠٠	المجموع

١٥- مصاريف جمع الأموال :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠٠	٣٢,٨٥٠,٠٠٠	رواتب وأجور جمع الأموال
٠,٠٠٠	٣٢,٨٥٠,٠٠٠	المجموع



(١٦)

جمعية البر الخيرية بتبليط

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٦- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٨,١٨١,٠٠	١٢٨,١٠٠,٠٠	رواتب وأجور
٦١,٣٣٣,٠٠	٢٥,٧٥٠,٠٠	إيجارات
٢,٩٥١,٠٠	٣,٧٢١,٠٠	سفر وانتداب
٠,٠٠	٩٠,٠٠	ادوات مكتبية
٠,٠٠	١,٠٠١,٠٠	مستلزمات أنظمة معلومات
٧,٢٨٦,٠٠	٧,٠٢٠,٠٠	بريد وهاتف
١,٦٥٦,٠٠	٢,٩٧١,٠٠	صيانة
٢,٥٠٨,٠٠	٥,٤٩١,٠٠	ضيافة
٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	أتعاب تدقيق و مراجعة
٠,٠٠	٣,٥٢٠,٠٠	مصاريف تدريب و تأهيل
٠,٠٠	٥٦٠,٠٠	رسوم واشتراقات
٠,٠٠	٥٩,٠٠	دعاية و إعلان
٢,٣٢٨,٠٠	١,٨٠٢,٠٠	نظافة
١,٧٥٢,٠٠	١,٤٥٨,٠٠	محروقات
٥,٩٩٦,٠٠	٦,٣٥٠,٠٠	كهرباء
٢,٨٤٦,٠٠	١,١١٠,٠٠	مياه الصرف الصحي
٢,٥٥٠,٠٠	٤,٦٣٩,٠٠	مطبوعات
٣١٩,٣٨٧,٠٠	٢٠٥,٦٤٢,٠٠	المجموع

إيضاح رقم (١٧) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٠٥ / ٠٨ / ١٤٤٥ هـ الموافق : ١٥ / ٠٢ / ٢٠٢٤ م .

إيضاح رقم (١٨) الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

