



جمعية البر الخيرية بنصلا  
ترخيص رقم (٧٣٥)  
نجران - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية ومقررين مراجع الحسابات المستقل  
كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

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

المحتويات

| صفحة | بيان                                                            |
|------|-----------------------------------------------------------------|
| ٣-١  | تقرير مراجع الحسابات المستقل                                    |
| ٤    | قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م                         |
| ٥    | قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م            |
| ٦    | قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م   |
| ١٦-٧ | إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٧) |



(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية البر الخيرية بتبصلال

**الملاء علىكم ورحمة الله وبركاته . . .**

**الرأي :-**

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بتبصلال والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

**وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :**

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الخيرية بتبصلال كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وأدائها 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات 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 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة 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 المسئولة 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 .





( 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 جوهريّة 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 الجوهريّة 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 .

-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 وهيكل 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 .





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

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

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية والتقارير المستخرجة منها . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في: ٢٠ / ٠٢ / ٢٠٢٥ م

الموافق: ٢١ / ٠٨ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية البر الخيرية بتبعل

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

| البيان                           | إيضاح | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
|----------------------------------|-------|--------------|--------------|
| الأصول :                         |       |              |              |
| الأصول المتداولة :               |       |              |              |
| النقد وما في حكمه                | (٤)   | ٣١٤,٩١٠,٠٠   | ٥٤٧,١٨٩,٠٠   |
| ذمم وأرصدة مدينة                 | (٥)   | ٧٢,٤١٤,٠٠    | ١٥٠,٧٨٣,٠٠   |
| مصروفات مدفوعة مقدما ( إيجارات ) |       | ٨,٥٠٠,٠٠     | ١٧,٦٧٩,٠٠    |
| إجمالي الأصول المتداولة          |       | ٣٩٥,٨٢٤,٠٠   | ٧١٥,٦٥١,٠٠   |
| الأصول غير المتداولة :           |       |              |              |
| الأصول الثابتة بالصافي           | (٦)   | ١,٩١٠,٨٦٠,٠٠ | ٢,٠٤٧,٢٢٥,٠٠ |
| الأصول غير الملموسة بالصافي      | (٧)   | ٢٨,٣٠٥,٠٠    | ٣٢,٩٠٥,٠٠    |
| أعمال رأسمالية تحت التنفيذ       |       | ١١,٢٠٥,٠٠    | ١١,٢٠٥,٠٠    |
| مجموع الأصول غير المتداولة       |       | ١,٩٥٠,٣٧٠,٠٠ | ٢,٠٩١,٣٣٥,٠٠ |
| إجمالي الأصول                    |       | ٢,٣٤٦,١٩٤,٠٠ | ٢,٨٠٦,٩٨٦,٠٠ |
| الإلتزامات و صافي الأصول         |       |              |              |
| الإلتزامات متداولة :             |       |              |              |
| مصروفات مستحقة                   | (٨)   | ٦,٩٠٠,٠٠     | ٦,٠٠٠,٠٠     |
| إجمالي الإلتزامات المتداولة      |       | ٦,٩٠٠,٠٠     | ٦,٠٠٠,٠٠     |
| إجمالي الإلتزامات                |       | ٦,٩٠٠,٠٠     | ٦,٠٠٠,٠٠     |
| صافي الأصول :                    | (٩)   |              |              |
| صافي الأصول غير المقيدة          |       | ١,٧٥٢,٧١٤,٠٠ | ٢,٠٤٤,٥٥٥,٠٠ |
| صافي الأصول المقيدة              | (٩-١) | ٥٨٦,٥٨٠,٠٠   | ٧٥٦,٤٣١,٠٠   |
| إجمالي صافي الأصول               |       | ٢,٣٣٩,٢٩٤,٠٠ | ٢,٨٠٠,٩٨٦,٠٠ |
| إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول   |       | ٢,٣٤٦,١٩٤,٠٠ | ٢,٨٠٦,٩٨٦,٠٠ |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



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

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

| البيان                                 | إيضاح | غير مقيدة<br>ريال سعودي | مقيدة<br>ريال سعودي  | إجمالي<br>ريال سعودي   | ٢٠٢٣ م                 |
|----------------------------------------|-------|-------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| <b>الإيرادات والمكاسب:</b>             |       |                         |                      |                        |                        |
| تبرعات واستقطاعات نقدية                | (١٠)  | ٢١٢,٤٧١,٠٠٠             | ٦٦٤,٥٠٠,٠٠٠          | ٨٧٦,٩٧١,٠٠٠            | ٣٩٨,١٦٥,٠٠٠            |
| تبرعات زكاة                            |       | ٠,٠٠٠                   | ٥,١٥٥,٠٠٠            | ٥,١٥٥,٠٠٠              | ٩٠,٥٠٠,٠٠٠             |
| تبرعات عينية                           |       | ٠,٠٠٠                   | ١٠٢,٠٠٠,٠٠٠          | ١٠٢,٠٠٠,٠٠٠            | ٢٤٨,٠٠٠,٠٠٠            |
| دعم منصة إحسان                         | (١١)  | ٠,٠٠٠                   | ٨٩٢,٥٦٠,٠٠٠          | ٨٩٢,٥٦٠,٠٠٠            | ١,٥٢٨,٠٠٠,٠٠٠          |
| المنح الحكومية                         | (١٢)  | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠              | ٠,٠٠٠                | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠             | ١,١٦٠,٠٠٠,٠٠٠          |
| تبرعات خدمات تطوعية                    |       | ٠,٠٠٠                   | ٠,٠٠٠                | ٠,٠٠٠                  | ٥٢,٩٢٠,٠٠٠             |
| صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود  | (٩-١) | ١,٨٣٤,٠٦٦,٠٠٠           | (١,٨٣٤,٠٦٦,٠٠٠)      | ٠,٠٠٠                  | ٠,٠٠٠                  |
| <b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>       |       | <b>٢,٠٧٦,٥٣٧,٠٠٠</b>    | <b>(١٦٩,٨٥١,٠٠٠)</b> | <b>١,٩٠٦,٦٨٦,٠٠٠</b>   | <b>٣,٤٧٧,٥٨٥,٠٠٠</b>   |
| <b>المصروفات والخسائر:</b>             |       |                         |                      |                        |                        |
| مصروفات البرامج والأنشطة               | (١٣)  | (١,٧٥٤,٦٠٩,٠٠٠)         | ٠,٠٠٠                | (١,٧٥٤,٦٠٩,٠٠٠)        | (٣,٦٩٧,١٠٧,٠٠٠)        |
| مساعداات الزكاة                        |       | ٠,٠٠٠                   | ٠,٠٠٠                | ٠,٠٠٠                  | (١٧٣,١٥٠,٠٠٠)          |
| مساعداات عينية                         |       | (١٠٢,٠٠٠,٠٠٠)           | ٠,٠٠٠                | (١٠٢,٠٠٠,٠٠٠)          | (٢٥٣,٨٤٠,٠٠٠)          |
| مصروفات تطوعية                         |       | ٠,٠٠٠                   | ٠,٠٠٠                | ٠,٠٠٠                  | (٥٢,٩٢٠,٠٠٠)           |
| مصروفات التشغيل المحملة على النشاط     | (١٤)  | (١٩٣,٥٨٧,٠٠٠)           | ٠,٠٠٠                | (١٩٣,٥٨٧,٠٠٠)          | (١١,٣٢٠,٠٠٠)           |
| مصروفات جمع الأموال                    |       | ٠,٠٠٠                   | ٠,٠٠٠                | ٠,٠٠٠                  | (٣٢,٨٥٠,٠٠٠)           |
| مصاريف عمومية وإدارية                  | (١٥)  | (١٧٧,٢١٧,٠٠٠)           | ٠,٠٠٠                | (١٧٧,٢١٧,٠٠٠)          | (٢٠٥,٦٤٢,٠٠٠)          |
| مصاريف الحوكمة                         |       | ٠,٠٠٠                   | ٠,٠٠٠                | ٠,٠٠٠                  | (١٠,٠٠٠,٠٠٠)           |
| إستهلاك الأصول الثابتة                 | (٦)   | (١٣٦,٣٦٥,٠٠٠)           | ٠,٠٠٠                | (١٣٦,٣٦٥,٠٠٠)          | (١٣٤,٤٥٢,٠٠٠)          |
| إطفاء أصول غير ملموسة                  | (٧)   | (٤,٦٠٠,٠٠٠)             | ٠,٠٠٠                | (٤,٦٠٠,٠٠٠)            | (٤,٦٠٠,٠٠٠)            |
| <b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>       |       | <b>(٢,٣٦٨,٣٧٨,٠٠٠)</b>  | <b>٠,٠٠٠</b>         | <b>(٢,٣٦٨,٣٧٨,٠٠٠)</b> | <b>(٤,٥٧٥,٨٨١,٠٠٠)</b> |
| <b>صافي التغير في صافي الأصول</b>      |       | <b>(٢٩١,٨٤١,٠٠٠)</b>    | <b>(١٦٩,٨٥١,٠٠٠)</b> | <b>(٤٦١,٦٩٢,٠٠٠)</b>   | <b>(١,٠٩٨,٢٩٦,٠٠٠)</b> |
| <b>رصيد صافي الأصول في أول العام</b>   |       | <b>٢,٠٤٤,٥٥٥,٠٠٠</b>    | <b>٧٥٦,٤٣١,٠٠٠</b>   | <b>٢,٨٠٠,٩٨٦,٠٠٠</b>   | <b>٣,٨٩٩,٢٨٢,٠٠٠</b>   |
| <b>رصيد صافي الأصول في نهاية العام</b> |       | <b>١,٧٥٢,٧١٤,٠٠٠</b>    | <b>٥٨٦,٥٨٠,٠٠٠</b>   | <b>٢,٣٣٩,٢٩٤,٠٠٠</b>   | <b>٢,٨٠٠,٩٨٦,٠٠٠</b>   |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

| البيان                                                           | ٢٠٢٤ م       | ٢٠٢٣ م         |
|------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| ريال سعودي                                                       | ريال سعودي   | ريال سعودي     |
| <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>                    |              |                |
| التغير في صافي الأصول                                            | (٤٦١,٦٩٢,٠٠) | (١,٠٩٨,٢٩٦,٠٠) |
| تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :                           |              |                |
| إهلاكات وإطفاءات                                                 | ١٤٠,٩٦٥,٠٠   | ١٣٩,٠٥٢,٠٠     |
| التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :                  |              |                |
| التغير في ذمم وأرصدة مدينة                                       | ٧٨,٣٦٩,٠٠    | (٤٦,٣٩٦,٠٠)    |
| التغير في مصروفات مدفوعة مقدما                                   | ٩,١٧٩,٠٠     | (٣,٣٤٦,٠٠)     |
| التغير في المخزون                                                | ٠,٠٠         | ٥,٨٤٠,٠٠       |
| التغير في مصروفات مستحقة                                         | ٩٠٠,٠٠       | ٦,٠٠٠,٠٠       |
| صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) الأنشطة التشغيلية ( ١ )   | (٢٣٢,٢٧٩,٠٠) | (٩٩٧,١٤٦,٠٠)   |
| <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>                  |              |                |
| نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة                                  | ٠,٠٠         | (١١٤,٦٧١,٠٠)   |
| صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) الأنشطة الإستثمارية ( ٢ ) | ٠,٠٠         | (١١٤,٦٧١,٠٠)   |
| صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٢+١)                      | (٢٣٢,٢٧٩,٠٠) | (١,١١١,٨١٧,٠٠) |
| رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام                            | ٥٤٧,١٨٩,٠٠   | ١,٦٥٩,٠٠٦,٠٠   |
| رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام                            | ٣١٤,٩١٠,٠٠   | ٥٤٧,١٨٩,٠٠     |

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٨ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية البر الخيرية بتصلال

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

جمعية البر الخيرية بتصلال

اسم الجمعية :

التكـوين و النشاط :

ترخيص رقم ٧٣٥ ، وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .

أهداف الجمعية

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.

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيـار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى 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 لاقرب 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 الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيـار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيـار 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 بتصلال

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

#### الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة 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 .

#### الاصول غير الملموسة :

يتم رسلة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها على مدي الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة بعشرة سنوات .

#### 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 اصولا 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 بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 طبيعى 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 .



(١٠)

جمعية البر الخيرية بتصلال

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

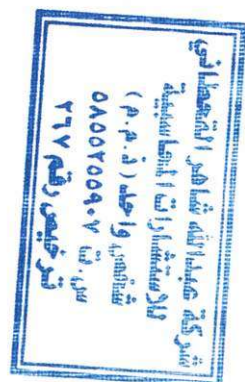
| بيان                                    | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|
| مصرف الراجحي ح/ ٤٦٧٦٠٨٠١٠٣٩٩٩٢          | ٣٠٣,١٨٨,٠٠   | ٥٣٣,٢٩٢,٠٠   |
| البنك الاهلي ح/ ٤٤٠٧٦١٥٠٠٠١٠١           | ١١,٧١٥,٠٠    | ١٣,٨٩٠,٠٠    |
| مصرف الانماء ح/ ٢٠٠٠٥٠٠٠٠٦٨٢٠١٣٣٣٥٦٧٠٠٠ | ٧,٠٠         | ٧,٠٠         |
| المجموع                                 | ٣١٤٩١٠,٠٠    | ٥٤٧١٨٩,٠٠    |

٥- ذمم وأرصدة مدينة :

| بيان                 | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
|----------------------|--------------|--------------|
| ضريبة القيمة المضافة | ٧٢٤١٤,٠٠     | ١٥٠٧٨٣,٠٠    |
| المجموع              | ٧٢٤١٤,٠٠     | ١٥٠٧٨٣,٠٠    |



(١١)  
جمعية البر الخيرية بتبعلال  
ترخيص رقم (٧٣٥)  
نجران - المملكة العربية السعودية



٦- جدول الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م:

| البيان                        | التكلفة      |              | نسبة الإهلاك | مجموع الاستهلاك |              |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|
|                               | الرصيد في    | الرصيد في    |              | إضافات          | الرصيد في    |
| الأراضي                       | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٠            | ٠               | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
| مباني                         | ٥٤٥٠٠,٠٠٠    | ٥٤٥٠٠,٠٠٠    | ٠            | ٠               | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
| اثاث ومفروشات                 | ٢٠٠٠٠,٠٠٠    | ٢٠٠٠٠,٠٠٠    | ٥%           | ١٠٠٠٠,٠٠٠       | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
| أجهزة الحاسب الآلي وملحقاته   | ٣٢٦٣٠        | ٣٢٦٣٠        | ٥%           | ٣٧٤٧,٠٠٠        | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
| أجهزة التليفون والتبريد       | ٧٤٠,٢٥       | ٧٤٠,٢٥       | ١٥%          | ٨٢١٦,٠٠٠        | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
| خزائن حديدية                  | ١٤٥٤٥        | ١٤٥٤٥        | ١٥%          | ١٢٧٢,٠٠٠        | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
| لوحات إعلانية                 | ٧٧٠          | ٧٧٠          | ٥%           | ٣٩٠,٠٠٠         | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
| الات ومعدات                   | ٨٩٨٦         | ٨٩٨٦         | ١٠%          | ٨٩٩,٠٠٠         | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
| أجهزة الاتصال والأمن والحماية | ٨٥٧٥٠        | ٨٥٧٥٠        | ٢٥%          | ٢١٢٥٠,٠٠٠       | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
| الإجمالي                      | ٢٧٦٧٩٨٦      | ٢٧٦٧٩٨٦      | ٢٥%          | ٩٤٢,٠٠٠         | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |

٧- جدول الأصول غير الملموسة ومجموع إطفاءها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م:

| البيان            | التكلفة      |              | نسبة الإطفاء | مجموع الإطفاء |              |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                   | الرصيد في    | الرصيد في    |              | إضافات        | الرصيد في    |
| برامج الكمبيوترية | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ١٠%          | ٤٦٠٠,٠٠٠      | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
| الإجمالي          | ٤٦٠٠٠        | ٤٦٠٠٠        | ١٠%          | ٤٦٠٠,٠٠٠      | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |

(١٢)

جمعية البر الخيرية بتصلال

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٨- مصروفات مستحقة :

| البيان              |  | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
|---------------------|--|--------------|--------------|
|                     |  | ريال سعودي   | ريال سعودي   |
| أتعاب تدقيق ومراجعة |  | ٦,٩٠٠,٠٠٠    | ٦,٠٠٠,٠٠٠    |
| المجموع             |  | ٦,٩٠٠,٠٠٠    | ٦,٠٠٠,٠٠٠    |



(١٣)

جمعية البر الخيرية بتصلال

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٩- صافي الأصول:

| البيان                  | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م        | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م      | الاجمالي     | الاجمالي       |
|-------------------------|---------------------|-------------------|--------------|----------------|
| صافي الأصول غير المقيدة | صافي الأصول المقيدة | صافي أصول الأوقاف | ريال سعودي   | ريال سعودي     |
| ٢,٠٤٤,٥٥٥,٠٠            | ٧٥٦,٤٣١,٠٠          | ٠,٠٠              | ٢,٨٠٠,٩٨٦,٠٠ | ٣,٨٩٩,٢٨٢,٠٠   |
| (٢٩١,٨٤١,٠٠)            | (١٦٩,٨٥١,٠٠)        | ٠,٠٠              | (٤٦١,٦٩٢,٠٠) | (١,٠٩٨,٢٩٦,٠٠) |
| ١,٧٥٢,٧١٤,٠٠            | ٥٨٦,٥٨٠,٠٠          | ٠,٠٠              | ٢,٣٣٩,٢٩٤,٠٠ | ٢,٨٠٠,٩٨٦,٠٠   |

المجموع

١/٩ - صافي الأصول المقيدة :

| البيان                                                                   | الرصيد في أول العام | المقيد خلال العام | المخرر خلال العام | الرصيد في آخر العام | الرصيد في    |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|--------------|
| ٢٠٢٣/١٢/٣١ م                                                             | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م        | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م      | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م      | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م        | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
| تبرعات مشروع الاحتياجات الضرورية للأسر                                   | ٠,٠٠                | ٥٠,٠٠٠,٠٠         | (٥٠,٠٠٠,٠٠)       | ٠,٠٠                | ٠,٠٠         |
| برنامج إفطار صائم - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - مجلس | ٠,٠٠                | ٢٤,٠٠٠,٠٠         | (٢٤,٠٠٠,٠٠)       | ٠,٠٠                | ٠,٠٠         |
| تبرعات سلات غذائية                                                       | ٠,٠٠                | ٤٠٢,٥٠٠,٠٠        | (٣٧٤,٥٨٦,٠٠)      | ٢٧,٩١٤,٠٠           | ٠,٠٠         |
| إحسان رواج - دعم مؤسسة مكي بن حسين                                       | ٠,٠٠                | ١٤٠,٠٠٠,٠٠        | (١٤٠,٠٠٠,٠٠)      | ٠,٠٠                | ٠,٠٠         |
| تبرعات كفالة الأيتام                                                     | ١٤١,٥٠٠,٠٠          | ٠,٠٠              | ٠,٠٠              | ١٤١,٥٠٠,٠٠          | ١٤١,٥٠٠,٠٠   |
| الكسوة الشتوية                                                           | ١٠٨,٠٨١,٠٠          | ٠,٠٠              | (١٠٨,٠٨١,٠٠)      | ٠,٠٠                | ١٠٨,٠٨١,٠٠   |
| تبرعات زكاة                                                              | ٧,٠٤٧,٠٠            | ٥,١٥٥,٠٠          | ٠,٠٠              | ١٢,٢٠٢,٠٠           | ٧,٠٤٧,٠٠     |
| تبرعات عينية                                                             | ٠,٠٠                | ١٠٢,٠٠٠,٠٠        | (١٠٢,٠٠٠,٠٠)      | ٠,٠٠                | ٠,٠٠         |
| تبرعات كفالات الأسر الفقيرة                                              | ٦٥,٢٦٠,٠٠           | ٠,٠٠              | ٠,٠٠              | ٦٥,٢٦٠,٠٠           | ٦٥,٢٦٠,٠٠    |
| دعم ترميم منازل                                                          | ٠,٠٠                | ٠,٠٠              | ٠,٠٠              | ٠,٠٠                | ٠,٠٠         |
| دعم مجلس الجمعيات - كسوة شتاء                                            | ٢٩,٣٣٩,٠٠           | ٠,٠٠              | (٢٩,٣٣٩,٠٠)       | ٠,٠٠                | ٢٩,٣٣٩,٠٠    |
| دعم الأسر الفقيرة                                                        | ٢١٥,٩٠٠,٠٠          | ٠,٠٠              | ٠,٠٠              | ٢١٥,٩٠٠,٠٠          | ٢١٥,٩٠٠,٠٠   |
| صدقات                                                                    | ١٠,٠٠٠,٠٠           | ٠,٠٠              | ٠,٠٠              | ١٠,٠٠٠,٠٠           | ١٠,٠٠٠,٠٠    |
| برنامج تأثيث مساكن - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية       | ٠,٠٠                | ٤٨,٠٠٠,٠٠         | (٤٨,٠٠٠,٠٠)       | ٠,٠٠                | ٠,٠٠         |
| منح حكومية - مبادرة توريد أجهزة كهربائية                                 | ٨٣,٨٠٤,٠٠           | ٠,٠٠              | ٠,٠٠              | ٨٣,٨٠٤,٠٠           | ٨٣,٨٠٤,٠٠    |
| دعم عمليات الولادة للأسر النازحة - دعم مؤسسة الجميع الخيرية              | ٣٧,٥٠٠,٠٠           | ٠,٠٠              | (٧,٥٠٠,٠٠)        | ٣٠,٠٠٠,٠٠           | ٣٧,٥٠٠,٠٠    |
| تبرعات منصة جود للأسكان                                                  | ٥٨,٠٠٠,٠٠           | ٠,٠٠              | (٥٨,٠٠٠,٠٠)       | ٠,٠٠                | ٥٨,٠٠٠,٠٠    |
| منصة إحسان - سقيا الماء                                                  | ٠,٠٠                | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠        | (٤٠٠,٠٠٠,٠٠)      | ٠,٠٠                | ٠,٠٠         |
| دعم منصة إحسان سلال غذائية                                               | ٠,٠٠                | ٢٥٢,٥٦٠,٠٠        | (٢٥٢,٥٦٠,٠٠)      | ٠,٠٠                | ٠,٠٠         |
| منصة إحسان - سداد إيجارات الأسر                                          | ٠,٠٠                | ٢٤٠,٠٠٠,٠٠        | (٢٤٠,٠٠٠,٠٠)      | ٠,٠٠                | ٠,٠٠         |
| المجموع                                                                  | ٧٥٦,٤٣١,٠٠          | ١,٦٦٤,٢١٥,٠٠      | (١,٨٣٤,٠٦٦,٠٠)    | ٥٨٦,٥٨٠,٠٠          | ٧٥٦,٤٣١,٠٠   |



(١٤)

جمعية البر الخيرية بتصلال

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

## ١٠ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

| البيان                                 | التبرعات غير المقيدة | التبرعات المقيدة | تبرعات الأوقاف | الاجمالي   | الاجمالي   |
|----------------------------------------|----------------------|------------------|----------------|------------|------------|
|                                        | ٢٠٢٤ م               | ٢٠٢٣ م           | ريال سعودي     | ريال سعودي | ٢٠٢٣ م     |
| التبرعات النقدية                       | ٢١٢,٤٧١,٠٠           | ٠,٠٠             | ٠,٠٠           | ٢١٢,٤٧١,٠٠ | ٢١٧,٠٣٥,٠٠ |
| تبرعات مشروع الاحتياجات الضرورية       | ٠,٠٠                 | ٥٠,٠٠٠,٠٠        | ٠,٠٠           | ٥٠,٠٠٠,٠٠  | ٠,٠٠       |
| للاسر المحتاجة                         | ٠,٠٠                 | ٢٤,٠٠٠,٠٠        | ٠,٠٠           | ٢٤,٠٠٠,٠٠  | ٠,٠٠       |
| برنامج إفطار صائم - دعم مؤسسة سليمان   | ٠,٠٠                 | ٤٠٢,٥٠٠,٠٠       | ٠,٠٠           | ٤٠٢,٥٠٠,٠٠ | ٠,٠٠       |
| بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - مجلس    | ٠,٠٠                 | ١٤٠,٠٠٠,٠٠       | ٠,٠٠           | ١٤٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠       |
| الجمعيات                               | ٠,٠٠                 | ٠,٠٠             | ٠,٠٠           | ٠,٠٠       | ٠,٠٠       |
| تبرعات سلات غذائية                     | ٠,٠٠                 | ٠,٠٠             | ٠,٠٠           | ٠,٠٠       | ٠,٠٠       |
| إعانة زواج - دعم مؤسسة علي بن حسين     | ٠,٠٠                 | ٠,٠٠             | ٠,٠٠           | ٠,٠٠       | ٠,٠٠       |
| الجميران الاهلية                       | ٠,٠٠                 | ٠,٠٠             | ٠,٠٠           | ٠,٠٠       | ٠,٠٠       |
| تبرعات منصة جود للاسكان                | ٠,٠٠                 | ٠,٠٠             | ٠,٠٠           | ٠,٠٠       | ٥٨,٠٠٠,٠٠  |
| تبرعات زكاة الفطر                      | ٠,٠٠                 | ٠,٠٠             | ٠,٠٠           | ٠,٠٠       | ٣,٦٣,٠٠    |
| برنامج تأثيث مساكن - دعم مؤسسة         | ٠,٠٠                 | ٤٨,٠٠٠,٠٠        | ٠,٠٠           | ٤٨,٠٠٠,٠٠  | ٣٢,٠٠٠,٠٠  |
| سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية    | ٠,٠٠                 | ٠,٠٠             | ٠,٠٠           | ٠,٠٠       | ٥٠,٠٠٠,٠٠  |
| دعم الأسر الأشد احتياجاً - دعم الشيخ   | ٠,٠٠                 | ٠,٠٠             | ٠,٠٠           | ٠,٠٠       | ٠,٠٠       |
| عبدالرحمن الضحيان                      | ٠,٠٠                 | ٠,٠٠             | ٠,٠٠           | ٠,٠٠       | ٣٧,٥٠٠,٠٠  |
| دعم عمليات الولادة للأسر النازحة - دعم | ٠,٠٠                 | ٠,٠٠             | ٠,٠٠           | ٠,٠٠       | ٠,٠٠       |
| مؤسسة ال جميع الخيرية                  | ٢١٢,٤٧١,٠٠           | ٦٦٤,٥٠٠,٠٠       | ٠,٠٠           | ٨٧٦,٩٧١,٠٠ | ٣٩٨,١٦٥,٠٠ |
| المجموع                                |                      |                  |                |            |            |

## ١١ - دعم منصة إحسان :

| البيان                                            | التبرعات غير المقيدة | التبرعات المقيدة | تبرعات الأوقاف | الاجمالي   | الاجمالي     |
|---------------------------------------------------|----------------------|------------------|----------------|------------|--------------|
|                                                   | ٢٠٢٤ م               | ٢٠٢٣ م           | ريال سعودي     | ريال سعودي | ٢٠٢٣ م       |
| دعم المقبلين على الزواج                           | ٠,٠٠                 | ٠,٠٠             | ٠,٠٠           | ٠,٠٠       | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠   |
| ترميم منازل للأسر المستفيدة                       | ٠,٠٠                 | ٠,٠٠             | ٠,٠٠           | ٠,٠٠       | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠   |
| ترميم المساكن للأسر المحتاجة                      | ٠,٠٠                 | ٠,٠٠             | ٠,٠٠           | ٠,٠٠       | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠   |
| سقيا الماء                                        | ٠,٠٠                 | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠       | ٠,٠٠           | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠         |
| سلال غذائية                                       | ٠,٠٠                 | ٢٥٢,٥٦٠,٠٠       | ٠,٠٠           | ٢٥٢,٥٦٠,٠٠ | ٠,٠٠         |
| مشروع تفريغ كرب                                   | ٠,٠٠                 | ٠,٠٠             | ٠,٠٠           | ٠,٠٠       | ٦٢٥,٠٠٠,٠٠   |
| مشروع سداد إيجارات الأسر المحتاجة                 | ٠,٠٠                 | ٢٤٠,٠٠٠,٠٠       | ٠,٠٠           | ٢٤٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠         |
| برنامج دفء الشتاء - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز | ٠,٠٠                 | ٠,٠٠             | ٠,٠٠           | ٠,٠٠       | ٥٣,٠٠٠,٠٠    |
| الراجحي الخيرية                                   | ٠,٠٠                 | ٨٩٢,٥٦٠,٠٠       | ٠,٠٠           | ٨٩٢,٥٦٠,٠٠ | ١,٥٢٨,٠٠٠,٠٠ |
| المجموع                                           |                      |                  |                |            |              |

## ١٢ - المنح الحكومية:

| البيان                          | المنح غير المقيدة | المنح المقيدة | منح الأوقاف | الاجمالي   | الاجمالي     |
|---------------------------------|-------------------|---------------|-------------|------------|--------------|
|                                 | ٢٠٢٤ م            | ٢٠٢٣ م        | ريال سعودي  | ريال سعودي | ٢٠٢٣ م       |
| منح حكومية - دعم إعانة محاسب    | ٣٠,٠٠٠,٠٠         | ٠,٠٠          | ٠,٠٠        | ٣٠,٠٠٠,٠٠  | ٦٠,٠٠٠,٠٠    |
| منح حكومية - دعم سلال غذائية    | ٠,٠٠              | ٠,٠٠          | ٠,٠٠        | ٠,٠٠       | ٨٠,٠٠٠,٠٠    |
| منح حكومية - دعم المنح التشغيلي | ٠,٠٠              | ٠,٠٠          | ٠,٠٠        | ٠,٠٠       | ٣٠,٠٠٠,٠٠    |
| المجموع                         | ٣٠,٠٠٠,٠٠         | ٠,٠٠          | ٠,٠٠        | ٣٠,٠٠٠,٠٠  | ١,١٦٠,٠٠٠,٠٠ |

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للاستشارات المحاسبية

شخص واحد (ذ.م.م.)

٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧

ترخيص رقم ٢٦٧

(١٥)

جمعية البر الخيرية بتصلال

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

## ١٣ - مصروفات البرامج والأنشطة :

| البيان                                                                           | ٢٠٢٤ م<br>ريال سعودي | ٢٠٢٣ م<br>ريال سعودي |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| كفالة أيتام                                                                      | ٠,٠٠                 | ٣٢,٥٠٠,٠٠            |
| برنامج تأثيث مساكن - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية               | ٤٨,٠٠٠,٠٠            | ٣٢,٠٠٠,٠٠            |
| مشروع الاحتياجات الضرورية للأسر المحتاجة دعم فوزية الجفالي                       | ٥٠,٠٠٠,٠٠            | ٠,٠٠                 |
| مشروع عمليات الولادة المتعثرة للأسر النازحة                                      | ٧,٥٠٠,٠٠             | ٠,٠٠                 |
| إعانة زواج - دعم مؤسسة علي بن حسين الجمران الاهلية                               | ١٤٠,٠٠٠,٠٠           | ٠,٠٠                 |
| دعم الأسر الأشد احتياجاً - دعم الضحايا                                           | ٠,٠٠                 | ٥٠,٠٠٠,٠٠            |
| مغسلة الموتى                                                                     | ١٢,٥٠٠,٠٠            | ١,٩٠٥,٠٠             |
| مصاريف سلات غذائية                                                               | ٣٧٤,٥٨٦,٠٠           | ٤٢٨,٨٦٧,٠٠           |
| الاسكان التنموي                                                                  | ٧٣,٤٠٠,٠٠            | ٢٤,٤٣٠,٠٠            |
| برنامج ترميم منازل                                                               | ٠,٠٠                 | ٥٢,١٩٠,٠٠            |
| مصاريف الدعم التشغيلي للاسكان                                                    | ٠,٠٠                 | ١١٣,٧٥٨,٠٠           |
| مصروفات مجلس الجمعيات دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - إفطار صائم | ٢٠,٨٨٠,٠٠            | ٠,٠٠                 |
| منح حكومية - مبادرة افطار صائم                                                   | ٠,٠٠                 | ٦٦,٧٤٦,٠٠            |
| الكسوة الشتوية                                                                   | ٢٢٠,٣٠٠,٠٠           | ٠,٠٠                 |
| منح حكومية - سلال غذائية                                                         | ٠,٠٠                 | ١,٢٧٠,١٧٢,٠٠         |
| برامج ومشاريع متنوعة                                                             | ٠,٠٠                 | ٤٥,٦٢١,٠٠            |
| زكاة الفطر                                                                       | ٠,٠٠                 | ١٣٤,٨٩٢,٠٠           |
| برنامج دفاء الشتاء - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - منصة إحسان  | ٠,٠٠                 | ٤٧,٢٨٧,٠٠            |
| دعم المقبلين على الزواج - منصة إحسان                                             | ٠,٠٠                 | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠           |
| مصاريف منصة إحسان - ترميم منازل الأسر المحتاجة                                   | ٠,٠٠                 | ٢٦٠,٨٧٠,٠٠           |
| مصاريف منصة إحسان - ترميم مساكن الأسر المحتاجة                                   | ٠,٠٠                 | ٢٦٠,٨٦٩,٠٠           |
| مصروفات منصة إحسان - سقيا الماء                                                  | ٣٤٧,٨٢٦,٠٠           | ٠,٠٠                 |
| مصروفات منصة إحسان - سلال غذائية                                                 | ٢١٩,٦١٧,٠٠           | ٠,٠٠                 |
| مصروفات منصة إحسان - مشروع تفريغ كرب                                             | ٠,٠٠                 | ٦٢٥,٠٠٠,٠٠           |
| مصروفات منصة إحسان - سداد إيجار الأسر المحتاجة                                   | ٢٤٠,٠٠٠,٠٠           | ٠,٠٠                 |
| <b>المجموع</b>                                                                   | <b>١,٧٥٤,٦٠٩,٠٠</b>  | <b>٣,٦٩٧,١٠٧,٠٠</b>  |

## ١٤ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

| البيان                                         | ٢٠٢٤ م<br>ريال سعودي | ٢٠٢٣ م<br>ريال سعودي |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| رواتب وأجور محملة على النشاط                   | ١٠٢,٨٠٠,٠٠           | ٤,٨٠٠,٠٠             |
| مزايا وحوافز ومستهلكات وصيانة محملة على النشاط | ٢٨,٢٨١,٠٠            | ٥,٢٠٢,٠٠             |
| منافع وخدمات محملة على النشاط                  | ٦٢,٥٠٦,٠٠            | ١,٣١٨,٠٠             |
| <b>المجموع</b>                                 | <b>١٩٣,٥٨٧,٠٠</b>    | <b>١١,٣٢٠,٠٠</b>     |



## ١٥ - مصروفات عمومية وإدارية :

| البيان                 | ٢٠٢٤ م     | ٢٠٢٣ م     |
|------------------------|------------|------------|
| رواتب وأجور            | ٦٨,٣٠٠,٠٠  | ١٢٨,١٠٠,٠٠ |
| إضافي                  | ٦,٤٥٧,٠٠   | ٠,٠٠       |
| تأمينات إجتماعية       | ٢٥,٨٠٠,٠٠  | ٠,٠٠       |
| ايجارات                | ٣٤,٠٨٣,٠٠  | ٢٥,٧٥٠,٠٠  |
| سفر وانتداب            | ٠,٠٠       | ٣,٧٢١,٠٠   |
| ادوات مكتبية           | ٨٢٠,٠٠     | ٩٠,٠٠      |
| مستلزمات أنظمة معلومات | ٠,٠٠       | ١,٠٠١,٠٠   |
| بريد وهاتف             | ٩,٥٥٨,٠٠   | ٧,٠٢٠,٠٠   |
| صيانة                  | ١,٨٨٢,٠٠   | ٢,٩٧١,٠٠   |
| ضيافة                  | ٣,٦٢٦,٠٠   | ٥,٤٩١,٠٠   |
| أتعاب تدقيق و مراجعة   | ١٢,٩٠٠,٠٠  | ١٢,٠٠٠,٠٠  |
| مصاريف تدريب و تأهيل   | ٠,٠٠       | ٣,٥٢٠,٠٠   |
| رسوم واشتراكات         | ١,٠٧٥,٠٠   | ٥٦٠,٠٠     |
| دعاية و إعلان          | ٠,٠٠       | ٥٩,٠٠      |
| نظافة                  | ١,٩٨٩,٠٠   | ١,٨٠٢,٠٠   |
| محروقات                | ٢٣٨,٠٠     | ١,٤٥٨,٠٠   |
| كهرباء                 | ٨,١٤٩,٠٠   | ٦,٣٥٠,٠٠   |
| مياه الصرف الصحي       | ٦٧٠,٠٠     | ١,١١٠,٠٠   |
| مطبوعات                | ١,٦٧٠,٠٠   | ٤,٦٣٩,٠٠   |
| المجموع                | ١٧٧,٢١٧,٠٠ | ٢٠٥,٦٤٢,٠٠ |

## ١٦ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢١ / ٠٨ / ١٤٤٦ هـ الموافق : ٢٠ / ٠٢ / ٢٠٢٥ م .

## ١٧ - الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

