



جمعية البر الخيرية بمركز العالية

ترخيص رقم (٦٧٦)

مركز العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمركز العالية
ترخيص رقم (٦٧٦)
مركز العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (٢١)	١٤-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية البر الخيرية بمركز العالية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز العالية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية 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 بمركز العالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس 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 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 ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً لرأينا في المراجعة .

لفت الانتباه :-

نود أن نلفت الانتباه إلى ما ورد بالإيضاح رقم (١٧) والخاص بمصاريف جمع الأموال بمبلغ (٢٢٣٨٨٠٣) ريال حيث قامت الجمعية بالتعاقد مع شركة النمو الإضافي للتجارة لغرض تسويق وقف للجمعية و بلغت نسبة مصاريف جمع الاموال ٤٧٪ من اجمالي الحملة التسويقية وطلبنا و لم يردنا ما يفيد موافقة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي على هذا العقد الخاص بجمع التبرعات .. هذا ولم يتم تعديل رأينا بناءً على هذا الأمر .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار 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 جوهرى سواء بسبب غش او خطأ .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م.)



(٢)

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 عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

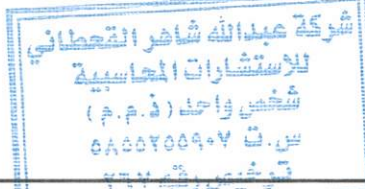
تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة 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 فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:-

-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 لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خالصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الإفصاحات 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 .





(٣)

لقد ابعلنا 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 الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

١- تتفق مع المعايير و اللوائح و الأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح و مع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الالى والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ،

خميس مشيط في: ١٤ / ٠٤ / ٢٠٢٥ م

الموافق: ١٦ / ١٠ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية البر الخيرية بمركز العالية

ترخيص رقم (٦٧٦)

مركز العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٨٠٠٤٠٣,٠٠	٥٣٠,٤٤٣,٠٠
ذمم و أرصدة مدينة أخرى	(٥)	٤٥٤٠٠,٠٠	١٤٥٠٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٨٤٥٨٠٣,٠٠	٥٤٤,٩٤٣,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٦)	١,٦٢٠,٦٠٩,٠٠	١,٦٦٠,٩٥٨,٠٠
أصول غير ملموسة (الصافي)	(٧)	١,٠٠	١,٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		١,٦٢٠,٦١٠,٠٠	١,٦٦٠,٩٥٩,٠٠
أصول أوقاف:			
أصول أوقاف (بالصافي)	(٨)	٢,٤٠٠,٠٠٠,٠٠	٢٤٠٠٠٠٠,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٢,٤٠٠,٠٠٠,٠٠	٢٤٠٠٠٠٠,٠٠
إجمالي الأصول		٤,٨٦٦,٤١٣,٠٠	٤,٦٠٥,٩٠٢,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
دائنون شراء أصول ثابتة - أرض وقفية		٠,٠٠	٢٠٠٠٠٠٠,٠٠
مصرفات مستحقة	(٩)	٥٠٣٥٠,٠٠	١٠٣٥٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٥٠٣٥٠,٠٠	٢٠١٠٣٥٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٥٠٣٥٠,٠٠	٢٠١٠٣٥٠,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٠)	٣٣١٣٦٠٠,٠٠	١,٥٥٩,٢٤٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/١٠)	٨٤٠,٥٧٦,٠٠	٨٧٥,٧٠٦,٠٠
صافي أصول أوقاف		٦٦١,٨٨٧,٠٠	١٦٠,٦٠٦,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٤,٨١٦,٠٦٣,٠٠	٢,٥٩٥,٥٥٢,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٤,٨٦٦,٤١٣,٠٠	٤,٦٠٥,٩٠٢,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للاستشارات المحاسبية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م				إيضاح	البير
الإجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي		
						الإيرادات والمكاسب:
٢,٢١٣,٧٢٠,٠٠	٤,٩٣٣,١٧٥,٠٠	٤,٧٤٠,٠٨٤,٠٠	١٥٩,٩٢٥,٠٠	٣٣,١٦٦,٠٠	(١١)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٢٦٣,٩٥٥,٠٠	١٢٤,٣٥٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٤,٣٥٠,٠٠	٠,٠٠		الزكاة الواردة
١٨٨,٣٦٠,٠٠	٤٤٠,٣٣٨,٠٠	٠,٠٠	١٤٠,٣٣٨,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	(١٢)	المنح الحكومية
٦,٤٠٠,٠٠	٧,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧,٢٠٠,٠٠		اشتراكات الأعضاء
٥٥٠,٠٠٠,٠٠	٦٨٨,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٨٨,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣)	دعم منصة احسان
١,٧٠١,٥٠٠,٠٠	١,٢٧٣,٧٦٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٢٧٣,٧٦٦,٠٠	(١٤)	تبرعات عينية
٤٧,٠٧٩,٠٠	١٠٨,٩٩٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٨,٩٩٦,٠٠		تبرعات الخدمات التطوعية
٢٢,٧٦٠,٠٠	١٨,٨٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨,٨٥٠,٠٠	(١٥)	إيرادات أخرى
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,١٤٨,٥٤٣,٠٠)	١,١٤٨,٥٤٣,٠٠	(١/٩)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٢٣٨,٨٠٣,٠٠)	٠,٠٠	٤,٢٣٨,٨٠٣,٠٠	(٢/٩)	صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود
٤,٩٩٣,٧٧٤,٠٠	٧,٥٩٥,٤٧٥,٠٠	٥٠١,٢٨١,٠٠	(٣٥,١٣٠,٠٠)	٧,١٢٩,٣٢٤,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر:
(١,٤٠٧,٣٤٦,٠٠)	٩٣٧,٨٤٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٣٧,٨٤٣,٠٠	(١٦)	مصروفات البرامج و الأنشطة
(١٥٣,٠٠٠,٠٠)	١٤١,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤١,٨٠٠,٠٠		مساعادات الزكاة
(٤٧,٠٧٩,٠٠)	١٠٨,٩٩٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٨,٩٩٦,٠٠		مصاريف الخدمات التطوعية
(١,٧٠١,٥٠٠,٠٠)	١,٢٧٣,٧٦٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٢٧٣,٧٦٦,٠٠	(١٤)	مساعادات عينية
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مصاريف الحوكمة
(١,٤١٣,٨٠٢,٠٠)	٢,٢٣٨,٨٠٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٢٣٨,٨٠٣,٠٠	(١٧)	مصاريف جمع الأموال
(١١٦,٨٥٤,٠٠)	١١٧,٣٩١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٧,٣٩١,٠٠	(١٨)	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
(٤٣٩,٧٦٣,٠٠)	٤٧٦,٠١٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٧٦,٠١٦,٠٠	(١٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(٥٦,١٨٨,٠٠)	٤٠,٣٤٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٣٤٩,٠٠	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧)	اطفاء أصول غير ملموسة
(٥,٣٣٥,٥٣٢,٠٠)	(٥,٣٣٤,٩٦٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,٣٣٤,٩٦٤,٠٠)		اجمالي المصروفات والخسائر
(٣٤١,٧٥٨,٠٠)	٢,٢٦٠,٥١١,٠٠	٥٠١,٢٨١,٠٠	(٣٥,١٣٠,٠٠)	١,٧٩٤,٣٦٠,٠٠		صافي التغير في صافي الأصول
٢,٩٥٢,٣١٠,٠٠	٢,٥٩٥,٥٥٢,٠٠	١٦٠,٦٠٦,٠٠	٨٧٥,٧٠٦,٠٠	١,٥٥٩,٢٤٠,٠٠		رصيد صافي الأصول اول المدة
(١٥,٠٠٠,٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٠,٠٠٠,٠٠)		تسويات سنوات سابقة
٢,٥٩٥,٥٥٢,٠٠	٤,٨١٦,٠٦٣,٠٠	٦٦١,٨٨٧,٠٠	٨٤٠,٥٧٦,٠٠	٣,٣١٣,٦٠٠,٠٠		رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

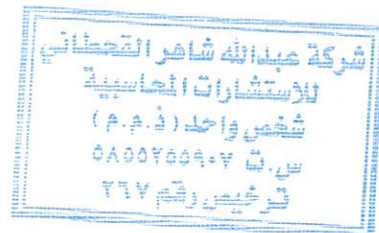


(٦)
جمعية البر الخيرية بمركز العالية
ترخيص رقم (٦٧٦)
مركز العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
(٣٤١,٧٥٨,٠٠٠)	٢,٢٦٠,٥١١,٠٠٠	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٦,١٨٨,٠٠٠	٤٠,٣٤٩,٠٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	إطفاء الأصول الغير ملموسة
		<u>التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة</u>
١٠,٥٠٠,٠٠٠	(٣٠,٩٠٠,٠٠٠)	التغير في الذمم و أرصدة مدينة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً
١٠,٣٥٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	التغير في مصروفات المستحقة
(٢٤٩,٧٢٠,٠٠٠)	٢,٣٠٩,٩٦٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول اوقاف (أرض وقفية)
(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠,٠٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	التغير في دائن شراء أصول ثابتة
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	التغير في صافي الأصول
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
(٦٦٤,٧٢٠,٠٠٠)	٢٦٩,٩٦٠,٠٠٠	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)
١,١٩٥,١٦٣,٠٠٠	٥٣٠,٤٤٣,٠٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٥٣٠,٤٤٣,٠٠٠	٨٠٠,٤٠٣,٠٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تعاملات غير نقدية
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	شراء أرض وقف بالأجل

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية البر الخيرية بمركز العالية

مركز العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

٦- كشف جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	نسبة الاستهلاك	التكلفة		مجمع الاستهلاك		الرصيد الدفري في	
		الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات العام	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أراضي	%٠	١,١١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,١١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,١١٠,٠٠٠,٠٠٠
مباني	%٤	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨١,٦٠٠,٠٠٠	٣٢,٨٠٠,٠٠٠	٥٣٨,٤٠٠,٠٠٠
سيارات	%٢٠	٨٦,١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٦,١٠٠,٠٠٠	٨١,٧٩٥,٠٠٠	٤,٣٠٤,٠٠٠	٤,٣٠٥,٠٠٠
أثاث ومفروشات	%١٠	٢٦,١٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦,١٥٠,٠٠٠	١٩,٦٦٠,٠٠٠	٢٢,٢٧٥,٠٠٠	٦,٤٩٠,٠٠٠
أجهزة تكييف	%١٥	٢٩,٨٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩,٨٦٠,٠٠٠	٢٩,٨٥٩,٠٠٠	٢٩,٨٥٩,٠٠٠	١,٠٠٠
أجهزة كهربائية	%١٥	٤,٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٣٠٠,٠٠٠	٤,٢٩٩,٠٠٠	٤,٢٩٩,٠٠٠	١,٠٠٠
كمبيوترات وطابعات	%٢٠	١٩,٢١٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩,٢١٩,٠٠٠	١٩,٢١٨,٠٠٠	١٩,٢١٨,٠٠٠	١,٠٠٠
هناجر	%١٥	١١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٩٩٩,٠٠٠	١٠,٩٩٩,٠٠٠	١,٠٠٠
لوحات إعلانية	%١٥	١,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,١٢٥,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠
أجهزة الاتصال والأمن	%١٥	٢,٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	١,٣١٦,٠٠٠	١,٧٢١,٠٠٠	١,٣٨٤,٠٠٠
الإجمالي		٢,١١٠,٨٢٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,١١٠,٨٢٩,٠٠٠	٤٤٩,٨٧١,٠٠٠	٤٠٣,٤٩٠,٠٠٠	١,٦٦٠,٣٥٨,٠٠٠

٧- كشف الأصول غير ملموسة واطفاؤها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م:

البيان	نسبة الإطفاء	التكلفة		مجمع الإطفاء		الرصيد الدفري في	
		الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات العام	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	اطفاء العام	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
برنامج محاسبي	%٢٥	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٩٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤,٩٩٩,٠٠٠
الإجمالي		١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٩٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤,٩٩٩,٠٠٠

٨- كشف جدول أصول أوقاف ومجمع استهلاكها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

البيان	نسبة الاستهلاك	التكلفة		مجمع الاستهلاك		الرصيد الدفري في	
		الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات العام	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إطفاء العام	المجموع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أراض أوقاف	%٠	٢,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي		٢,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠

جمعية البر الخيرية بمركز العالية

ترخيص رقم (٦٧٦)

مركز العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية البر الخيرية بمركز العالية

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : مركز العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : تعمل الجمعية بموجب شهادة تسجيل جمعية أهلية رقم ٦٧٦ بتاريخ ١٩/٠٥/١٤٣٦ هـ صادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٨م وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ

تاريخ التسجيل : ١٩/٠٥/١٤٣٦ هـ

سريان الترخيص : ٢٠/٠٤/١٤٤٨ هـ

٣/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

- ١- سد حاجة اهل الفقر و الحاجة وذلك بايصال الزكاة لهم.
- ٢- تدريب المحتاج وتأهيله ليقوم الاعتماد على نفسه في سوق العمل
- ٣- إيجاد مصادر دخل تعود بدعم للجمعية.
- ٤- انشاء الأوقاف التي تدر على الجمعية بموارد مالية.
- ٥- ادخال السرور والفرحة والإحسان على كل محتاج من خلال كسوة العيد وافتار صائم.
- ٦- العمل على إيجاد منازل مهيئة للفقراء.
- ٧- العمل على تيسير أمور الزواج ومساعدة الشباب على الزواج.
- ٨- مساعدة الشباب العاطلين للنزول لسوق العمل عن طريق دعم المشاريع الصغيرة وتمويلها.
- ٩- رعاية الأيتام والاهتمام بهم.

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفقاً 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 .

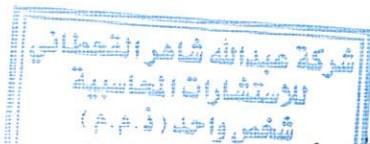
ج- مبدأ الاستمرارية :-

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.



الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك علي 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 الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

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 الانشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة 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 وأصول 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 وأصول 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 .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد 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 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 .

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 وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج آلي في تسجيل معاملاتها المالية .



٤ - النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
بنك البلاد ح/ ٨٠٠٠٨	٥٣٠,٠٢٥,٠٠	٢٧٧,٥٣٢,٠٠
مصرف الراجحي عام ح/ ٧٤٤٣	٢٦٢,٢٧٣,٠٠	٢٤٨,٥٦٧,٠٠
مصرف الراجحي أيتام ح/ ٧٤٤٠	٦,٤٦٠,٠٠	٣,٦٩٠,٠٠
مصرف الراجحي زكاة ح/ ٧٤٠٨	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي أوقاف ح/ ٧٤٣٢	١,٥٢٩,٠٠	٦٥٣,٠٠
البنك الأهلي ح/ ٢٠٨	١١٦,٠٠	١,٠٠
المجموع	٨٠٠,٤٠٣,٠٠	٥٣٠,٤٤٣,٠٠

٥ - أرصدة مدينة أخرى :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
سلف الموظفين	٤٥,٤٠٠	١٤,٥٠٠
المجموع	٤٥,٤٠٠	١٤,٥٠٠

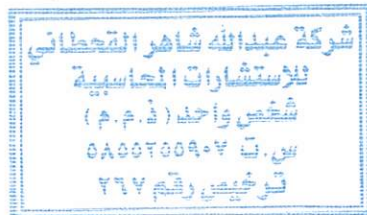
٦ - الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٧ - الأصول غير ملموسة واطفاؤها : " كشف مرفق "

٨ - الأصول الأوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٩ - مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أتعاب مهنية	١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠
أيجار مقر الجمعية	٤٠,٠٠٠	٠
المجموع	٥٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠



١٠ - صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي أصول	الاجمالي	الاجمالي
	غير المقيدة	المقيدة	الأوقاف	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول المدة	١,٥٥٩,٢٤٠,٠٠	٨٧٥,٧٠٦,٠٠	١٦٠,٦٠٦,٠٠	٢,٥٩٥,٥٥٢,٠٠	٢,٩٥٢,٣١٠,٠٠
تسويات سنوات سابقة	(٤٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٠,٠٠٠,٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠)
التغير في صافي الأصول	١,٧٩٤,٣٦٠,٠٠	(٣٥,١٣٠,٠٠)	٥٠١,٢٨١,٠٠	٢,٢٦٠,٥١١,٠٠	(٣٤١,٧٥٨,٠٠)
رصيد آخر المدة	٣,٣١٣,٦٠٠,٠٠	٨٤٠,٥٧٦,٠٠	٦٦١,٨٨٧,٠٠	٤,٨١٦,٠٦٣,٠٠	٢,٥٩٥,٥٥٢,٠٠

١٠/١ - صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

بيان	الرصيد في	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في	الرصيد في
	٢٠٢٤/٠١/٠١ م			٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
زكاة	١٦٨,١٠٧,٠٠	١٢٤,٣٥٠,٠٠	(١٤١,٨٠٠,٠٠)	١٥٠,٦٥٧,٠٠	١٦٨,١٠٧,٠٠
المنح الحكومي - كوارث و طوارئ	٤٢,٠٠٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	(١١٢,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠
المنح الحكومي - دعم برامج وأنشطة - سلات غذائية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
المنح الحكومي - دعم برامج وأنشطة - أجهزة كهربائية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
المنح الحكومي - مجلس الجمعيات دعم رأس المال البشري رواتب موظفين	٠,٠٠	٦٨,٩٠٠,٠٠	(٦٨,٩٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
المنح الحكومي - برامج وأنشطة - كفالة أيتام	٠,٠٠	١,٤٣٨,٠٠	(١,٤٣٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
المنح الحكومي - برامج وأنشطة - كسوة العيد	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
منصة احسان - دعم تفريغ كربة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
منصة احسان - سلات غذائية	٠,٠٠	٤٣٩,٦٠٠,٠٠	(٤٣٩,٦٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
منصة احسان - كسوة العيد	٠,٠٠	٢٤٩,٢٠٠,٠٠	(٢٤٩,٢٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
منصة احسان - سقيا الماء	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
منصة جود للاسكان الخيرية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
كفالة الأيتام	٥٤٦,٠٤١,٠٠	١١٧,٧٧٥,٠٠	(٩٥,٥٦٦,٠٠)	٥٦٨,٢٥٠,٠٠	٥٤٦,٠٤١,٠٠
مؤسسة الملوان الوقفية - كفالة أيتام	١٤,٠٠	٢٤,٢٥٠,٠٠	(٢٠,٨٣٩,٠٠)	٣,٤٢٥,٠٠	١٤,٠٠
تبرعات كفالة أسرة محتاجة	٩٨,٣٤٤,٠٠	١٧,٩٠٠,٠٠	(١٨,٠٠٠,٠٠)	٩٨,٢٤٤,٠٠	٩٨,٣٤٤,٠٠
مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية - كفالة أيتام	١,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٢٠٠,٠٠)	٠,٠٠	١,٢٠٠,٠٠
إفطار صائم	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
المجموع	٨٧٥,٧٠٦,٠٠	١,١١٣,٤١٣,٠٠	(١,١٤٨,٥٤٣,٠٠)	٨٤٠,٥٧٦,٠٠	٨٧٥,٧٠٦,٠٠

١٠/٢ - صافي أصول الاوقاف والمحركة منها:

بيان	الرصيد في	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في	الرصيد في
	٢٠٢٤/٠١/٠١ م			٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
تبرعات نقدية للاوقاف	١٦٠,٦٠٦,٠٠	٤,٧٤٠,٠٨٤,٠٠	(٤,٢٣٨,٨٠٣,٠٠)	٦٦١,٨٨٧,٠٠	١٦٠,٦٠٦,٠٠
المجموع	١٦٠,٦٠٦,٠٠	٤,٧٤٠,٠٨٤,٠٠	(٤,٢٣٨,٨٠٣,٠٠)	٦٦١,٨٨٧,٠٠	١٦٠,٦٠٦,٠٠

(١٢)

جمعية البر الخيرية بمركز العالية

ترخيص رقم (٦٧٦)

مركز العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١١- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

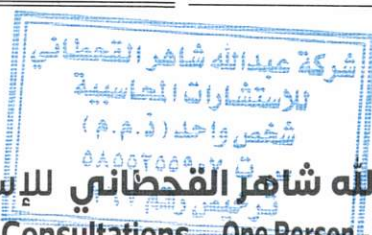
البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات أوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٣ م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التبرعات النقدية	٣٣,١٦٦,٠٠	٠,٠٠	٤,٧٤٠,٠٨٤,٠٠	٤,٧٧٣,٢٥٠,٠٠	١,٩٥٥,٨٦٦,٠٠
تبرعات كفالة أيتام	٠,٠٠	١١٧,٧٧٥,٠٠	٠,٠٠	١١٧,٧٧٥,٠٠	١٣٩,٥٨٨,٠٠
تبرعات منصة جود للاسكان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩,٦٠٠,٠٠
تبرعات كفالات أسر	٠,٠٠	١٧,٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٧,٩٠٠,٠٠	٢٨,٢٢٢,٠٠
تبرعات مؤسسة وقف الملوان الوقفية	٠,٠٠	٢٤,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤,٢٥٠,٠٠	٩,٨٠٠,٠٠
تبرعات مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨,٦٠٠,٠٠
تبرعات إفطار صائم	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
تبرعات أخرى غير مقيدة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٤٤,٠٠
المجموع	٣٣,١٦٦,٠٠	١٥٩,٩٢٥,٠٠	٤,٧٤٠,٠٨٤,٠٠	٤,٩٣٣,١٧٥,٠٠	٢,٢١٣,٧٢٠,٠٠

١٢- المنح الحكومية :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٣ م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
منح كوارث و طوارئ	٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠
منح دعم برامج و أنشطة - كفالة أيتام	٠,٠٠	١,٤٣٨,٠٠	٠,٠٠	١,٤٣٨,٠٠	٣,٦٠٠,٠٠
منح دعم برامج و أنشطة - كسوة العيد	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٦٠,٠٠
دعم تشغيلي	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
منح دعم رواتب موظفين	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٤,٣٠٠,٠٠
مجلس الجمعيات - دعم رأس المال البشري	٠,٠٠	٦٨,٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٨,٩٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	١٤٠,٣٣٨,٠٠	٠,٠٠	٤٤٠,٣٣٨,٠٠	١٨٨,٣٦٠,٠٠

١٣- دعم منصة احسان :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٣ م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
دعم تفريج كربة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠
دعم مشروع السلات الغذائية	٠,٠٠	٤٣٩,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٣٩,٦٠٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠
دعم كسوة العيد	٠,٠٠	٢٤٩,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٩,٢٠٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٦٨٨,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٨٨,٨٠٠,٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠



١٤ - تبرعات و مساعدات عينية

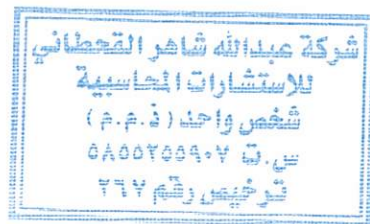
البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
سلات غذائية	٩٠٨,٩٦٠,٠٠٠	١,٤٢٢,٥٠٠,٠٠٠
زكاة الفطر	٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠
أجهزة كهربائية	١١٦,٨٠٦,٠٠٠	٠,٠٠٠
لحوم	١٩٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠
قسائم شرائية	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	١,٢٧٣,٧٦٦,٠٠٠	١,٧٠١,٥٠٠,٠٠٠

١٥ - إيرادات أخرى

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
إيرادات تأجير	١٨,٨٥٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠
إيرادات شركة كفاءات المعرفة	٠,٠٠٠	٢,٧٦٠,٠٠٠
إيرادات استرداد رسوم دورات من جمعية مطورون	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
إيرادات عهدة مشروع زكاة الفطر للمستودع	٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	١٨,٨٥٠,٠٠٠	٢٢,٧٦٠,٠٠٠

١٦ - مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
مصروفات المنح الحكومي - سلات غذائية	٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مصروفات المنح الحكومي - أجهزة كهربائية	٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مصروفات المنح الحكومي - كوارث وطوارئ	١١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
مصروفات المنح الحكومي - كفالة أيتام	١,٤٣٨,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠
مصروفات المنح الحكومي - كسوة العيد	٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠
منصة احسان - دعم مشروع السلات الغذائية	٤٣٩,٦٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
منصة احسان - سقيا الماء	٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠٠
منصة احسان - تفريغ كربة	٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
منصة احسان - كسوة العيد	٢٤٩,٢٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
مساعدات كفالة أيتام - عام	٩٥,٥٦٦,٠٠٠	٣٩,٩٥٠,٠٠٠
مساعدات كفالة أيتام - مؤسسة الملوان الوقفية	٢٠,٨٣٩,٠٠٠	٩,٧٨٦,٠٠٠
منصة جود للاسكان الخيري - دعم اجارات	٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠
مساعدات دعم - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية	١,٢٠٠,٠٠٠	٤٧,٤٠٠,٠٠٠
دعم أسر محتاجة	١٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٥٥٠,٠٠٠
المجموع	٩٣٧,٨٤٣,٠٠٠	١,٤٠٧,٣٤٦,٠٠٠



١٧ - مصاريف جمع الأموال :

بلغت مصاريف جمع الأموال ٢٢٣٨٨٠٣ ريال وهذا المبلغ تم دفعه لشركة النمو الاضافي للتجارة مقابل حملة تسويقية (تسويق وقف) وحيث بلغ اجمالي الإيرادات . . المتحصلة من هذه الحملة التسويقية مبلغ ٤٧٤٠٠٨٤ ريال وتمثل نسبة القيمة المدفوعة لشركة التسويق في هذا العقد هي ٤٧% من اجمالي الإيرادات المتحصلة

١٨ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٣٠٠٠,٠٠	٩٤٩٦٦,٠٠	رواتب وأجور
٠,٠٠	٤٦٧,٠٠	نظافة المستودع
٢٠٤٤,٠٠	٠,٠٠	زكاة الفطر
٢٠١٤٧,٠٠	٨٠٠,٠٠	تحميل وتنزيل
١٦٦٣,٠٠	١١٥٨,٠٠	فواتير الكهرباء
٢٠٠٠٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	إيجار مستودع الجمعية
١١٦٨٥٤,٠٠	١١٧٣٩١,٠٠	المجموع

١٩ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٨٦٠,٠٠	٢٣٨٨٠,٠٠	رواتب وأجور
٥٢٢٦٤,٠٠	٤٦٥١٧,٠٠	تأمينات اجتماعية
١٥٠٠٠,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠	إيجارات
٨٩٤٤,٠٠	٩٤٤٨,٠٠	هاتف وجوال ونت
٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	مصاريف اشتراكات و تصديقات - رسوم اشتراك عضوية مجلس الجمعيات
٠,٠٠	١٩٥٥,٠٠	مصاريف شركة روازن الدولية - اشتراك رسائل نصية
٠,٠٠	٣٧٢٩,٠٠	مصاريف شركة روازن الدولية - تجديد اسم المرسل
٧١٨٥,٠٠	٦٧٥٨,٠٠	كهرباء
٤٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	رواتب وأجور أخرى
٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف حكومية - ملتقى التطوع العالمي
١١٨٦٣,٠٠	١١٣٥٠,٠٠	مصاريف حكومية - تجديد اقامات
٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف حكومية - السجل التجاري
١٢٦٥,٠٠	٠,٠٠	مصاريف حكومية - رسوم خدمة منصة قوى
٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف حكومية - رسوم العنوان الوطني
٣٨٦٤,٠٠	٠,٠٠	مصاريف شركة كفاءات المعرفة
٢٣٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف شركة القدرة لتقنية المعلومات - رسائل نصية لبرنامج رافد الخاسي
١٤٩٩٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
١٣١٩,٠٠	٢٢٦٢٤,٠٠	التأمين الطبي
٢٠١٦,٠٠	٠,٠٠	مصاريف سفر
٢٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف شركة علامة الابتكار للاتصالات وتقنية المعلومات - رسائل نصية للمتجر
٣٤٥٠,٠٠	٣٤٥٠,٠٠	رسوم تجديد البرنامج الالكتروني
١٣٨٤٦,٠٠	٣٩٣٨٢,٠٠	مكافآت و حوافز
٢٢٧٤,٠٠	١٦٠٠,٠٠	مصاريف تأمين سيارة الجمعية
٢٠٧٠,٠٠	٢٠٧٠,٠٠	مصاريف استشارات - أتعاب مهنية
٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	أجور تحميل و تنزيل
٠,٠٠	٦٩٠٠,٠٠	مصاريف استشارات - دراسة جدوى
٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	مصاريف معرض القهوة (الكيف) بجازان
٠,٠٠	٤٧٣٣,٠٠	مصاريف نفقة
١١٥٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف شركة كيان القيمة للتقييم العقاري - تامين مبنى عقاري
٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	سداد رسوم إيجار مستودع للحوم
٢١٢٧,٠٠	٢٠٧٠,٠٠	رسوم بنكية
٤٣٩,٧٦٣,٠٠	٤٧٦,٠١٦,٠٠	المجموع

٢٠ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : رئيس مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤/١٠/١٤٤٦ هـ الموافق : ١٤ / ٠٤ / ٢٠٢٥ م.

٢١ - الأحداث اللاحقة :

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

٢٠٢٤/١٢/٣١ م.