



جمعية البر الخيرية بمركز العالية

ترخيص رقم (٦٧٦)

مركز العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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

اليــــــــــــــــان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (٢٠)	١٤-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية البر الخيرية بمركز العالية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي المتحفظ :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز العالية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا فإن القوائم المالية المرفقة :
تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمركز العالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 والمعياري 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 المتحفظ :-

- كما هو في الإيضاح رقم (١٦) الخاص بمصاريف جمع الأموال حيث بلغت بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ١٤١٣٨٠٢ ريال وهذا المبلغ عبارة عن دفعات تم دفعها لشركة المفاهيم الأربعة للتسويق بموجب عقد تسويق بتاريخ ٢٠٢٣/٠١/٠٩ م وتمثل هذه الدفعات نسبة ٧٤٪ من إجمالي الإيراد المتحصل كتبرعات من هذا العقد وتعتبر هذه النسبة مخالفة لما ذكر في العقد حيث ان النسبة المذكورة في العقد هي ٢٥٪ من إجمالي الإيراد المتحصل من هذا العقد ولم يتم موافاتنا بأي تعديل على العقد كما أنه تم فسخ هذا العقد بموجب مخالصة نهائية بين الطرفين بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/١١ م وتم تحرير كامل المبلغ من صافي أصول الأوقاف وعليه لم تتمكن من تحديد ما اذا كان هناك تعديلات ضرورية على هذا المبلغ .
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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا المتحفظ.



المركز الرئيسي : خميس مشيخ
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد الله
جدة : شارع البلدية - مركز حسـن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤
info@ashaher.com



(٢)

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 والاصدارات الاخرى 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 .

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 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.

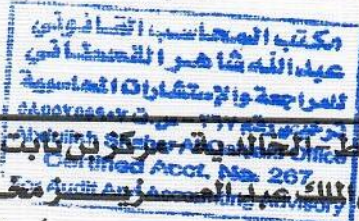
وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

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

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

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو 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 الإفصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.





(٣)

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

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية 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 ، ،

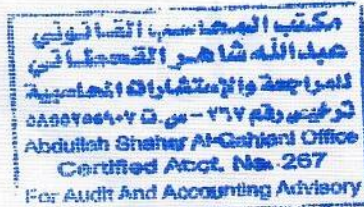
خميس مشيط في : ٢٠٢٤/٠٧/٠٩ م

الموافق : ١٤٤٦/٠١/٠٣ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية البر الخيرية بمركز العالية

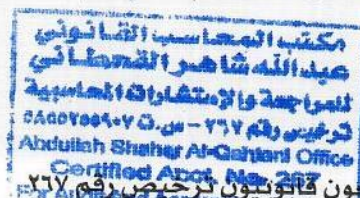
ترخيص رقم (٦٧٦)

مركز العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٥٣٠٤٤٣,٠٠	١,١٩٥,١٦٣,٠٠
ذمم و أرصدة مدينة أخرى	(٥)	١٤٥٠٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠
مصروفات مدفوعة مقدماً - إيجارات		٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٥٤٤٩٤٣,٠٠	١,٢٣٥,١٦٣,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٦)	١,٦٦٠,٩٥٨,٠٠	١,٧١٧,١٤٦,٠٠
أصول غير ملموسة (الصافي)	(٧)	١,٠٠	١,٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		١,٦٦٠,٩٥٩,٠٠	١,٧١٧,١٤٧,٠٠
أصول أوقاف:			
أصول أوقاف (بالصافي)	(٨)	٢,٤٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٢,٤٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الأصول		٤,٦٠٥,٩٠٢,٠٠	٢,٩٥٢,٣١٠,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
دائنون شراء أصول ثابتة - أرض وقفية		٢٠٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات مستحقة - أتعاب مهنية		١٠٣٥٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٠١٠٣٥٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الالتزامات		٢٠١٠٣٥٠,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول:	(٩)		
صافي الأصول غير المقيدة		١,٥٥٩,٢٤٠,٠٠	١,٥٨٧,٠٢٧,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/٩)	٨٧٥,٧٠٦,٠٠	١,٢٩٢,٢٢٧,٠٠
صافي أصول أوقاف		١٦٠,٦٠٦,٠٠	٧٣,٠٥٦,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢,٥٩٥,٥٥٢,٠٠	٢,٩٥٢,٣١٠,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,٦٠٥,٩٠٢,٠٠	٢,٩٥٢,٣١٠,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٥)

جمعية البر الخيرية بمركز العالية

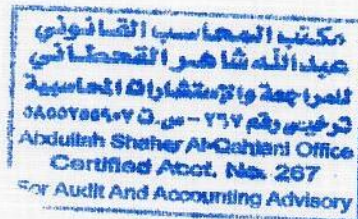
ترخيص رقم (٦٧٦)

مركز العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	٢٠٢٢ م
الإيرادات والمكاسب:							
تبرعات واستقطاعات نقدية	(١٠)	٥٦,٥٥٨,٠٠	٢٥٥,٨١٠,٠٠	١,٩٠١,٣٥٢,٠٠	٢,٢١٣,٧٢٠,٠٠	٣٠٦,٢٩٢,٠٠	
الزكاة الواردة		٠,٠٠	٢٦٣,٩٥٥,٠٠	٠,٠٠	٢٦٣,٩٥٥,٠٠	٣٠٢,٩٠١,٠٠	
المنح الحكومية	(١١)	٠,٠٠	١٨٨,٣٦٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٨,٣٦٠,٠٠	٥٩٠,٠٠٠,٠٠	
اشتراكات الأعضاء		٦,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٤٠٠,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠	
دعم منصة احسان	(١٢)	٠,٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠	٨٨٠,٠٠٠,٠٠	
تبرعات عينية	(١٣)	١,٧٠١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٧٠١,٥٠٠,٠٠	١,٣٨٥,٠٥٠,٠٠	
تبرعات الخدمات التطوعية		٤٧,٠٧٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٧,٠٧٩,٠٠	٠,٠٠	
إيرادات أخرى	(١٤)	٢٢,٧٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢,٧٦٠,٠٠	٢٤,٢٠٠,٠٠	
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/٩)	١,٦٧٤,٦٤٦,٠٠	(١,٦٧٤,٦٤٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	
صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود	(٢/٩)	١,٨١٣,٨٠٢,٠٠	(١,٨١٣,٨٠٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٥,٣٢٢,٧٤٥,٠٠	(٤١٦,٥٢١,٠٠)	٨٧,٥٥٠,٠٠	٤,٩٩٣,٧٧٤,٠٠	٣,٤٩٥,٤٤٣,٠٠	
المصروفات والخسائر:							
مصرفات البرامج و الأنشطة	(١٥)	(١,٤٠٧,٣٤٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٤٠٧,٣٤٦,٠٠)	(١,١٩٩,٧١٠,٠٠)	
مساعادات الزكاة		(١٥٣,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥٣,٠٠٠,٠٠)	(٢٦٧,٤٠٠,٠٠)	
مصاريف الخدمات التطوعية		(٤٧,٠٧٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٧,٠٧٩,٠٠)	٠,٠٠	
مساعادات عينية		(١,٧٠١,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٧٠١,٥٠٠,٠٠)	(١,٣٨٥,٠٥٠,٠٠)	
مصاريف الحوكمة		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٠٠٠,٠٠)	
مصاريف جمع الأموال	(١٦)	(١,٤١٣,٨٠٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٤١٣,٨٠٢,٠٠)	٠,٠٠	
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	(١٧)	(١١٦,٨٥٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١١٦,٨٥٤,٠٠)	(١١٥,١٨٠,٠٠)	
مصاريف عمومية وإدارية	(١٨)	(٤٣٩,٧٦٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٣٩,٧٦٣,٠٠)	(٤٣٤,٩٥٢,٠٠)	
إستهلاك الأصول الثابتة	(٦)	(٥٦,١٨٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٦,١٨٨,٠٠)	(٥٩,٤٨٨,٠٠)	
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٧٤٩,٠٠)	
إجمالي المصروفات والخسائر		(٥,٣٣٥,٥٣٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,٣٣٥,٥٣٢,٠٠)	(٣,٤٦٦,٥٢٩,٠٠)	
صافي التغير في صافي الأصول		(١٢,٧٨٧,٠٠)	(٤١٦,٥٢١,٠٠)	٨٧,٥٥٠,٠٠	(٣٤١,٧٥٨,٠٠)	٢٨,٩١٤,٠٠	
رصيد صافي الأصول اول المدة		١,٥٨٧,٠٢٧,٠٠	١,٢٩٢,٢٢٧,٠٠	٧٣,٠٥٦,٠٠	٢,٩٥٢,٣١٠,٠٠	٢,٩٢٣,٣٩٦,٠٠	
تسويات سنوات سابقة		(١٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	
رصيد صافي الأصول اخر المدة		١,٥٥٢,٢٤٠,٠٠	٨٧٥,٧٠٦,٠٠	١٦٠,٦٠٦,٠٠	٢,٥٩٥,٥٥٢,٠٠	٢,٩٥٢,٣١٠,٠٠	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية البر الخيرية بمركز العالية

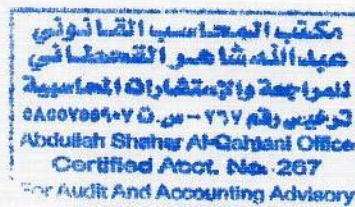
ترخيص رقم (٦٧٦)

مركز العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
التغير في صافي الأصول	(٣٤١,٧٥٨,٠٠٠)	٢٨,٩١٤,٠٠٠
التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية		
استهلاك الأصول الثابتة	٥٦,١٨٨,٠٠٠	٥٩,٤٨٨,٠٠٠
إطفاء الأصول الغير ملموسة	٠,٠٠٠	٣,٧٤٩,٠٠٠
التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة		
التغير في الذمم و أرصدة مدينة	١٠,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
التغير في الإيرادات مستحقة	٠,٠٠٠	١٨,٥٠٠,٠٠٠
التغير في مصروفات المستحقة	١٠,٣٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)	(٢٤٩,٧٢٠,٠٠٠)	١٢٢,٦٥١,٠٠٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
نقدية (مدفوعة) لشراء أصول اوقاف (أرض)	(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
التغير في صافي الأصول	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه (٣+٢+١)	(٦٦٤,٧٢٠,٠٠٠)	١٢٢,٦٥١,٠٠٠
رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة	١,١٩٥,١٦٣,٠٠٠	١,٠٧٢,٥١٢,٠٠٠
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٥٣٠,٤٤٣,٠٠٠	١,١٩٥,١٦٣,٠٠٠
تعاملات غير نقدية	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
شراء أرض وقف بالأجل	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



١- كشف جدول الأصول الثابتة وجميع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١

نسبة الاستهلاك	مجموع الاستهلاك			التكلفة			نسبة الاستهلاك	بيان
	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	إضافات العام	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١		
	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	%	
أرضي	١,١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١١٠,٠٠٠,٠٠٠	%٠	
مباني	٥٧,٢٠٠,٠٠٠	٥٣٨,٤٠٠,٠٠٠	٣٢٨,٨٠٠,٠٠٠	٢٤٨,٨٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	%٤	
سيارات	٢١,٥٢٥,٠٠٠	٤,٣٠٥,٥٠٠	١٧,٢٢٠,٠٠٠	٦٤,٥٧٥,٠٠٠	٨٦١,٠٠٠,٠٠٠	٨٦١,٠٠٠,٠٠٠	%٢٠	
أثاث ومفروشات	٩,١٠٥,٠٠٠	٦,٤٩٠,٠٠٠	٢,٦١٥,٠٠٠	١٧,٠٤٥,٠٠٠	٢٦,١٥٠,٠٠٠	٢٦,١٥٠,٠٠٠	%١٠	
أجهزة تكييف	٢,٨٣٨,٠٠٠	١,٠٠٠	٢,٨٣٧,٠٠٠	٢٧,٠٢٢,٠٠٠	٣٩,٨٦٠,٠٠٠	٣٩,٨٦٠,٠٠٠	%١٥	
أجهزة كهربائية	٨٧,٠٠٠	١,٠٠٠	٨٦,٠٠٠	٤,٩١٣,٠٠٠	٤,٣٠٠,٠٠٠	٤,٣٠٠,٠٠٠	%١٥	
كمبيوترات وطابعات	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٩٢١,٩٠٠	١,٩٢١,٩٠٠	١,٩٢١,٩٠٠	%٢٠	
هاتف	٦٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١,١٢٥,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	%١٥	
لوحات إعلانية	١,٧٨٩,٠٠٠	١,٣٨٤,٠٠٠	٤٠٥,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	%١٥	
أجهزة اتصال وأمن	١,٧١٧,٤٦٠,٠٠٠	١,٦٦٠,٩٥٨,٠٠٠	٥٦١,٨٨٠,٠٠٠	٣٩٣,٢٨٣,٠٠٠	٢,١١٠,٨٢٩,٠٠٠	٢,١١٠,٨٢٩,٠٠٠	%١٥	
الإجمالي								

٧- كشف الأصول غير ملموسة وأطقمها :

نسبة الإطعام	مجموع الإطعام			التكلفة			نسبة الإطعام	بيان
	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	إضافات العام	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١		
	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	%	
برامج محاسبية	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٤٩٩,٩٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	%٢٥	
الإجمالي								

٨- كشف جدول أصول أوقاف وجميع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١

نسبة الاستهلاك	مجموع الاستهلاك			التكلفة			نسبة الاستهلاك	بيان
	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	إضافات العام	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١		
	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	%	
أراضي أوقاف	١,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	%٠	
الإجمالي								

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.ن ٥٥٥١٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية البر الخيرية بمركز العالية

ترخيص رقم (٦٧٦)

مركز العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 ١٩/٥/١٤٣٦ هـ صادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك

بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٧ م وتاريخ ١٩/٥/١٤٣٧ هـ

تاريخ التسجيل : ١٩/٥/١٤٣٦ هـ

سريان الترخيص : ٢٠/٤/١٤٤٨ 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 للزول لسوق العمل عن طريق دعم المشاريع الصغيرة وتمويلها.
- ٩- رعاية الايتام 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 .

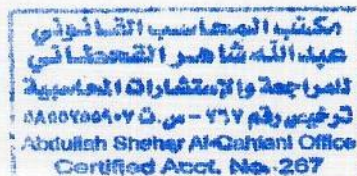
ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

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



الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك علي 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 .

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 أو الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو 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 إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته 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 :

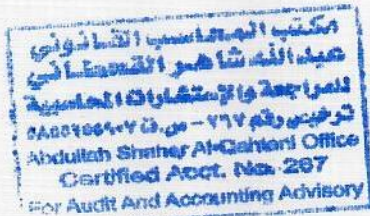
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج آلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التوبيع :

تم إعادة توبيع بعض ارقام المقارنة لتتناسب مع طريقة عرض ارقام العام الحالي .



٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
بنك البلاد ح/ ٨٠٠٠٨	٢٧٧,٥٣٢,٠٠	٨٨٢,٢٠١,٠٠
مصرف الراجحي عام ح/ ٧٤٤٣	٢٤٨,٥٦٧,٠٠	٢٨٢,٣٥٥,٠٠
مصرف الراجحي أيتام ح/ ٧٤٤٠	٣,٦٩٠,٠٠	٢,٧٢٧,٠٠
مصرف الراجحي زكاة ح/ ٧٤٠٨	٠,٠٠	٣,٠٥٥,٠٠
مصرف الراجحي أوقاف ح/ ٧٤٣٢	٦٥٣,٠٠	١٨,٧٧٣,٠٠
البنك الأهلي ح/ ٢٠٨	١,٠٠	٦,٠٥٢,٠٠
المجموع	٥٣٠,٤٤٣,٠٠	١,١٩٥,١٦٣,٠٠

٥- أرصدة مدينة أخرى :

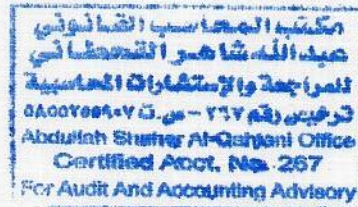
البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
سلف الموظفين	١٤,٥٠٠	٢٥,٠٠٠
المجموع	١٤,٥٠٠	٢٥,٠٠٠

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٧- الأصول غير ملموسة واطفاؤها : " كشف مرفق "

٨- الأصول الأوقاف ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

١/٨ تم خلال العام شراء أرض مسجلة بموجب وثيقة تملك العقار صادرة من الموثقين بالمدينة المنورة برقم ٢٩٤٣٨٨٠٠١١٥٧ في تاريخ ١٤٤٤/٠٨/١٣ هـ وتوجد قيود مرهونة على هذه الوثيقة بقيمة فك الرهن ٢,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و قيمة الأرض ٢,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقد تم فك الرهن بتاريخ ٢٠٢٤/٦/٨ م بموجب وثيقة تملك عقار رقم ٩٦٠٠٠١٣٥٣٦٢٩ .



٩- صافي الأصول:

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	بيانات
الاجمالي	الاجمالي	صافي الأصول غير
ريال سعودي	ريال سعودي	المقيدة
٢,٩٢٣,٣٩٦,٠٠	٢,٩٥٢,٣١٠,٠٠	١,٥٨٧,٠٢٧,٠٠
٠,٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠)
٢٨,٩١٤,٠٠	(٣٤١,٧٥٨,٠٠)	(١٢,٧٨٧,٠٠)
٢,٩٥٢,٣١٠,٠٠	٢,٥٩٥,٥٥٢,٠٠	١,٥٥٩,٢٤٠,٠٠

تسويات سنوات سابقة عبارة عن اقفال حساب مصروفات مدفوعة مقدماً - ايجارات لعام ٢٠٢٢ بمبلغ ١٥٠٠٠ ريال.

١/٩ - صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

الرصيد في	الرصيد في	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في	بيان
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م			٢٠٢٣/٠١/٠١ م	
٥٧,١٥٢,٠٠	١٦٨,١٠٧,٠٠	(١٥٣,٠٠٠,٠٠)	٢٦٣,٩٥٥,٠٠	٥٧,١٥٢,٠٠	زكاة
٠,٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠	(٢٨,٠٠٠,٠٠)	٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومي - كوارث و طوارئ
٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	المنح الحكومي - دعم برامج وأنشطة - سلات غذائية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	المنح الحكومي - دعم برامج وأنشطة - أجهزة كهربائية
٠,٠٠	٠,٠٠	(١١٤,٣٠٠,٠٠)	١١٤,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومي - دعم رواتب موظفين
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٦٠٠,٠٠)	٣,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومي - برامج وأنشطة - كفالة أيتام
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٦٠,٠٠)	٤٦٠,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومي - برامج وأنشطة - كسوة العيد
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	منصة احسان - دعم تفريغ كربة
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	منصة احسان - سلات غذائية
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥٠,٠٠٠,٠٠)	١٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	منصة احسان - كسوة العيد
٢١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٢١٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠	منصة احسان - سقيا الماء
٠,٠٠	٠,٠٠	(٩,٦٠٠,٠٠)	٩,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	منصة جود للاسكان الخيري
٤٤٦,٤٠٣,٠٠	٥٤٦,٠٤١,٠٠	(٣٩,٩٥٠,٠٠)	١٣٩,٥٨٨,٠٠	٤٤٦,٤٠٣,٠٠	كفالة الأيتام
٠,٠٠	١٤,٠٠	(٩,٧٨٦,٠٠)	٩,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	مؤسسة الملوان الوقفية - كفالة أيتام
٧٨,٦٧٢,٠٠	٩٨,٣٤٤,٠٠	(٨,٥٥٠,٠٠)	٢٨,٢٢٢,٠٠	٧٨,٦٧٢,٠٠	تبرعات كفالة أسرة محتاجة
٠,٠٠	١,٢٠٠,٠٠	(٤٧,٤٠٠,٠٠)	٤٨,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية - كفالة أيتام
٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	إفطار صائم
١,٢٩٢,٢٢٧,٠٠	٨٧٥,٧٠٦,٠٠	(١,٦٧٤,٦٤٦,٠٠)	١,٢٥٨,١٢٥,٠٠	١,٢٩٢,٢٢٧,٠٠	المجموع

٢/٩ - صافي أصول الاوقاف والمحركة منها:

الرصيد في	الرصيد في	المحرر خلال العام	الموقوف خلال العام	الرصيد في	بيان
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م			٢٠٢٣/٠١/٠١ م	
٧٣,٠٥٦,٠٠	١٦٠,٦٠٦,٠٠	(١,٨١٣,٨٠٢,٠٠)	١,٩٠١,٣٥٢,٠٠	٧٣,٠٥٦,٠٠	تبرعات نقدية للاوقاف
٧٣,٠٥٦,٠٠	١٦٠,٦٠٦,٠٠	(١,٨١٣,٨٠٢,٠٠)	١,٩٠١,٣٥٢,٠٠	٧٣,٠٥٦,٠٠	المجموع

عبدالله شاه

محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧

Abdullah Shaher Al-Qahani Office

Certified Acct. No. 267

For Audit And Accounting Advisory

جمعية البر الخيرية بمركز العالية

ترخيص رقم (٦٧٦)

مركز العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٠ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات أوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	مقيدة			ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٢٢ م					
٢٠٢٣ م					
التبرعات النقدية	٥٤,٥١٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٩٠١,٣٥٢,٠٠٠	١,٩٥٥,٨٦٦,٠٠٠	٤٠,٨٥٤,٠٠٠
تبرعات كفالة أيتام	٠,٠٠٠	١٣٩,٥٨٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣٩,٥٨٨,٠٠٠	١٨٣,٩٥٨,٠٠٠
تبرعات منصة جود للأسكان	٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات كفالات أسر	٠,٠٠٠	٢٨,٢٢٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨,٢٢٢,٠٠٠	٥٤,٤٠٠,٠٠٠
سلات غذائية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات مؤسسة وقف الملوان الوقفية	٠,٠٠٠	٩,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	٠,٠٠٠	٤٨,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٨,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات إفطار صائم	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات أخرى غير مقيدة	٢,٠٤٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٤٤,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرع المتجر الإلكتروني	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
المجموع	٥٦,٥٥٨,٠٠٠	٢٥٥,٨١٠,٠٠٠	١,٩٠١,٣٥٢,٠٠٠	٢,٢١٣,٧٢٠,٠٠٠	٣٠٦,٢٩٢,٠٠٠

١١ - المنح الحكومية :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي	الاجمالي
				ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٢٢ م					
٢٠٢٣ م					
منح كوارث و طوارئ	٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
منح دعم برامج وأنشطة - كفالة أيتام	٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
منح دعم برامج وأنشطة - كسوة العيد	٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
منح دعم رواتب موظفين	٠,٠٠٠	١١٤,٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٤,٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم المتجر الإلكتروني للجمعية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
دعم برامج وأنشطة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	١٨٨,٣٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٨,٣٦٠,٠٠٠	٥٩٠,٠٠٠,٠٠٠

١٢ - دعم منصة احسان :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي	الاجمالي
				ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٢٢ م					
٢٠٢٣ م					
دعم الأجهزة الطبية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠
دعم تفريغ كربة	٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم مشروع السلالات الغذائية	٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١٠٠٠,٠٠٠
دعم مشروع ترميم المنازل	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦٠٠٠,٠٠٠
دعم كسوة العيد	٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم سقيا الماء	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠

١٣- تبرعات و مساعدات عينية

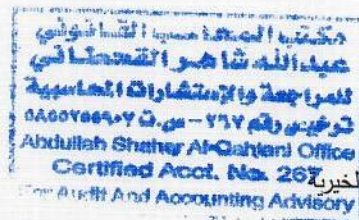
البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
سلات غذائية	١,٤٢٢,٥٠٠,٠٠	١,٣٨٥,٥٠٠,٠٠
زكاة الفطر	٣٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
لحوم	٢٤٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١,٧٠١,٥٠٠,٠٠	١,٣٨٥,٥٠٠,٠٠

١٤- إيرادات أخرى

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
إيرادات تأجير	١٦,٠٠٠,٠٠	٢٤,٢٠٠,٠٠
إيرادات شركة كفاءات المعرفة	٢,٧٦٠,٠٠	٠,٠٠
إيرادات استرداد رسوم دورات من جمعية مطورون	١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
إيرادات عهدة مشروع زكاة الفطر للمستودع	٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٢٢,٧٦٠,٠٠	٢٤,٢٠٠,٠٠

١٥- مصروفات البرامج والانشطة :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
مصروفات المنح الحكومي - سلات غذائية	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات المنح الحكومي - أجهزة كهربائية	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات المنح الحكومي - كوارث وطوارئ	٢٨,٠٠٠,٠٠	٧٠,٣٦٠,٠٠
مصروفات المنح الحكومي - كفالة ايتام	٣,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات المنح الحكومي - كسوة العيد	٤٦٠,٠٠	٠,٠٠
منصة احسان - دعم الأجهزة الكهربائية	٠,٠٠	٢١٠,٠٠٠,٠٠
منصة احسان - دعم مشروع السلات الغذائية	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٤١٠,٠٠٠,٠٠
منصة احسان - مشروع ترميم المنازل	٠,٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠
منصة احسان - دعم الأجهزة الطبية	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠
منصة احسان - سقيا الماء	٢١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
منصة احسان - تفريغ كربة	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
منصة احسان - كسوة العيد	١٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات دعم ايجارات - أوقاف الضحيان	٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠
تبرعات سلات غذائية - أوقاف فهد العويضة	٠,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠
مساعدات كفالة أيتام - عام	٣٩,٩٥٠,٠٠	١٦٣,٢٥٠,٠٠
مساعدات كفالة أيتام - مؤسسة الملوان الوقفية	٩,٧٨٦,٠٠	٠,٠٠
منصة جود للاسكان الخيري - دعم ايجارات	٩,٦٠٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠
مساعدات دعم - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي	٤٧,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعم أسر محتاجة	٨,٥٥٠,٠٠	٥٦,١٠٠,٠٠
المجموع	١,٤٠٧,٣٤٦,٠٠	١,١٩٩,٧١٠,٠٠



١٦- مصاريف جمع الأموال :

بلغت مصاريف جمع الأموال ١٤١٣٨.٢ ريال وهذا المبلغ تم دفعه لشركة المفاهيم الأربعة للتسويق مقابل حملة تسويقية (تسويق وقف) وتم فسخ عقد التسويق مع شركة المفاهيم الأربعة للتسويق بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/١١ م وحيث بلغ إجمالي الإيرادات المتحصلة من هذه الحملة التسويقية مبلغ ١,٩٠١,٣٥٢ ريال وتقتل نسبة القيمة المدفوعة لشركة التسويق في هذا العقد هي ٧٤% من .. إجمالي الإيرادات المتحصلة

١٧- مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٩٦٠٠,٠٠	٧٣٠٠٠,٠٠	رواتب وأجور
٠,٠٠	٠,٠٠	مستهلكات
٠,٠٠	٢٠٤٤,٠٠	زكاة الفطر
٢٨٠٠٠,٠٠	٢٠١٤٧,٠٠	تحميل وتنزيل
٢٥٨٠,٠٠	١٦٦٣,٠٠	فواتير الكهرباء
١٥٠٠٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	إيجار مستودع الجمعية
١١٥١٨٠,٠٠	١١٦٨٥٤,٠٠	المجموع

١٨- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧١٨٠٠,٠٠	١٩٨٦٠٠,٠٠	رواتب وأجور
٥٨٨١٤,٠٠	٥٢٢٦٤,٠٠	تأمينات اجتماعية
٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	إيجارات
١٠٤٥٠,٠٠	٨٩٤٤,٠٠	هاتف وجوال ونت
٨٨٠٥,٠٠	٧١٨٥,٠٠	كهرباء
٠,٠٠	٤٥٠٠,٠٠	رواتب وأجور أخرى
٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	مصاريف حكومية - ملتقى التطوع العالمي
٠,٠٠	١١٨٦٣,٠٠	مصاريف حكومية - تحديد اقامات
٢٠٠,٠٠	٧٠٠,٠٠	مصاريف حكومية - السجل التجاري
٥٩٨,٠٠	٠,٠٠	مصاريف حكومية - نقاط البيع
٩٩,٠٠	٠,٠٠	مصاريف حكومية - نطاق الموقع
٠,٠٠	١٢٦٥,٠٠	مصاريف حكومية - رسوم خدمة منصة قوى
٠,٠٠	٥٠٠,٠٠	مصاريف حكومية - رسوم العنوان الوطني
٣٣١٢,٠٠	٣٨٦٤٠,٠٠	مصاريف شركة كفاءات المعرفة
٢٠٠٠,٠٠	٢٣٠,٠٠	مصاريف شركة القدرة لتقنية المعلومات - رسائل نصية لبرنامج رافد الخاسي
١٠٠٠,٠٠	١٤٩٩,٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٠,٠٠	١٣١١٩,٠٠	التأمين الطبي
٢٢٩٨,٠٠	٢٠١٦,٠٠	مصاريف سفر
٢٤٧٥,٠٠	٢٢٥٠,٠٠	مصاريف شركة علامة الابتكار للاختراعات وتقنية المعلومات - رسائل نصية للمتجر
٣٤٥٠,٠٠	٣٤٥٠,٠٠	رسوم تجديد البرنامج الالكتروني
٣٤٩٩,٠٠	١٣٨٤٦,٠٠	مكافآت وحوافز
١٦٦٩,٠٠	٢٢٧٤,٠٠	مصاريف تأمين سيارة الجمعية
٠,٠٠	٢٠٧٠,٠٠	مصاريف استشارات - أتعاب مهنية
١٦٥٦,٠٠	٠,٠٠	مصاريف استشارات هندسية
٠,٠٠	١١٥٠,٠٠	مصاريف شركة كيان القيمة للتقييم العقاري - تأمين مبنى عقاري
٠,٠٠	٩٠٠,٠٠	سداد رسوم إيجار مستودع للحجوز
١١٥,٠٠	٢١٢٧,٠٠	رسوم بنكية
٤٣٤,٩٥٢,٠٠	٤٣٩,٧٦٣,٠٠	المجموع

١٩- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : رئيس مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤٤٦/٠١/٠٣ هـ الموافق : ٢٠٢٤/٠٧/٠٩ م.

٢٠- 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 في

٢٠٢٣/١٢/٣١

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qadiri Office
٢٦٧٧٦٣٠٠٠