



جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة

ترخيص رقم (٢٩٦)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة
ترخيص رقم (٢٩٦)
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

البيان	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)	١٥-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 بمحافظة صامطة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

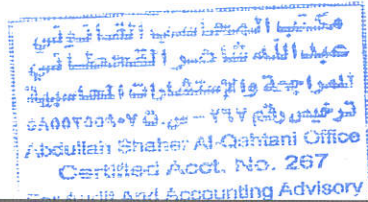
أساس الرأي :-

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

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة 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 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 جوهرياً اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

- تحديد مخاطر التحريفات 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.

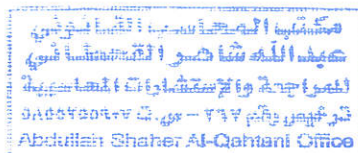
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

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

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خالصنا الى وجود عدم تأكيد 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.

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

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





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

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

باعداد وعرض القوائم المالية .

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

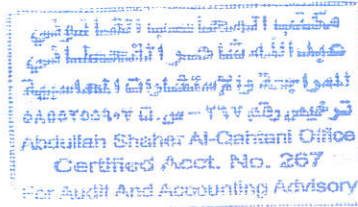
خميس مشيط في : ٠٥ / ٠٥ / ٢٠٢٤م

الموافق : ٢٦ / ١٠ / ١٤٤٥هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

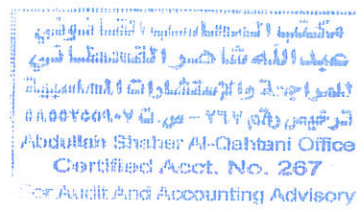
البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com

(٤)
جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة
ترخيص رقم (٢٩٦)
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة :			
النقد وما في حكمه	(٤)	٤,٥٠٥,٣٣٢,٠٠	٥,٦١٥,٣٧٧,٠٠
ارصدة مدينة أخرى	(٥)	٣٧٠,٤٠٣,٠٠	٤٤٠,١٥٥,٠٠
محافظ اقراضية	(٦)	١٥٧,٣٣٥,٠٠	٢١٠,٤٢٣,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٥,٠٣٣,٠٧٠,٠٠	٦,٢٦٥,٩٥٥,٠٠
الأصول غير المتداولة :			
الاصول الثابتة بالصافي	(٧)	١٢,٨٦٨,٦٤٣,٠٠	١٣,٣٦٦,٢٥٧,٠٠
أصول غير ملموسة (الصافي)	(٨)	٥,١٣٣,٠٠	١١,٢٩٣,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٩)	٩٠,٠٠٠,٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		١٢,٩٦٣,٧٧٦,٠٠	١٣,٤٦٧,٥٥٠,٠٠
أصول أوقاف:			
أصول أوقاف (اراضي)		٩٨١,٩٠٠,٠٠	٩٨١,٩٠٠,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٩٨١,٩٠٠,٠٠	٩٨١,٩٠٠,٠٠
إجمالي الأصول		١٨,٩٧٨,٧٤٦,٠٠	٢٠,٧١٥,٤٠٥,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصرفوات مستحقة	(١٠)	٨,٦٢٥,٠٠	٠,٠٠
دائنون متنوعون	(١١)	١٥٩,٩٢٢,٠٠	٥٩,٤٣٦,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		١٦٨,٥٤٧,٠٠	٥٩,٤٣٦,٠٠
الالتزامات غير متداولة:			
قروض طويلة الاجل	(١٢)	١٦٩,١٨٥,٠٠	١٦٩,١٨٥,٠٠
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		١٦٩,١٨٥,٠٠	١٦٩,١٨٥,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٣٣٧,٧٣٢,٠٠	٢٢٨,٦٢١,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٣)	١٢,٧٧٥,٠٦٢,٠٠	١٤,٧١٩,٥٠٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/١٣)	٤,٦٠٢,٦٢٤,٠٠	٤,٥٠٣,٩٥٦,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/١٣)	١,٢٦٣,٣٢٨,٠٠	١,٢٦٣,٣٢٨,٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٨,٦٤١,٠١٤,٠٠	٢٠,٤٨٦,٧٨٤,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١٨,٩٧٨,٧٤٦,٠٠	٢٠,٧١٥,٤٠٥,٠٠

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



جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة

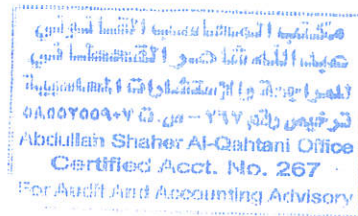
ترخيص رقم (٢٩٦)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٠٧,٨٣٦,٠٠	٣٢٦,٩٦٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٢٦,٩٦٩,٠٠		الإيرادات والمكاسب:
١,٧٨٦,١٣٥,٠٠	١,٢٠٤,٤٧٤,٠٠	٠,٠٠	١,٢٠٤,٤٧٤,٠٠	٠,٠٠	(١٤)	تبرعات نقدية غير مقيدة
٧٣٢,١٠٧,٠٠	٢٣٧,٦٤٦,٠٠	٠,٠٠	٢١٧,٢٠٠,٠٠	٢٠,٤٤٦,٠٠	(١٥)	تبرعات نقدية مقيدة
٤,٠٢٢,٧٤١,٠٠	٢,٤١٢,٥٠٢,٠٠	٠,٠٠	٢,٤١٢,٥٠٢,٠٠	٠,٠٠	(١٦)	منح حكومي
٣١٥,٨٥٩,٠٠	٨٦,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٦,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات منصة احسان
٤٢,٥٤١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		الزكاة
٠,٠٠	٧,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧,٢٠٠,٠٠		تبرعات الوقف الخيري
٥,٣٠٧,٩٤٠,٠٠	٤,٧٢١,٣٤١,٠٠	٠,٠٠	٤,٧٢١,٣٤١,٠٠	٠,٠٠		اشتراكات الأعضاء
١,٩٠٣,٢١١,٠٠	٣٤٧,٧٧٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤٧,٧٧٣,٠٠		تبرعات عينية - مواد غذائية
٠,٠٠	٣٧٢,٢٣٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٢,٢٣٣,٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨,٥٤٣,٣٤٩,٠٠)	٨,٥٤٣,٣٤٩,٠٠	(١/١٣)	إيرادات المبيعات
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢/١٣)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
١٤,٣١٨,٣٧٠,٠٠	٩,٧١٦,٦٣٨,٠٠	٠,٠٠	٩٨,٦٦٨,٠٠	٩,٦١٧,٩٧٠,٠٠		صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود
						إجمالي الإيرادات والمكاسب
						مصرفات والخسائر :
٢٨٣,٢٠٠,٠٠	١٤٤,٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٤,٧٠٠,٠٠		مساعداة الزكاة
٤,٥٣٩,٥٧٩,٠٠	٤,٦٨٢,١٨١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٦٨٢,١٨١,٠٠	(١٧)	مصرفات الأنشطة والبرامج
٥,٣٠٧,٩٤٠,٠٠	٤,٧٢١,٣٤١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٧٢١,٣٤١,٠٠		مساعداة عينية - مواد غذائية
١,٩٠٣,٢١١,٠٠	٣٤٧,٧٧٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤٧,٧٧٣,٠٠		مساعداة خدمات تطوعية
٠,٠٠	٣٥٩,٨٧٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٥٩,٨٧٩,٠٠		مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط - رواتب
٣٢,٤٦١,٠٠	١٠٧,٩٣١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٧,٩٣١,٠٠		مصرفات الاستثمار - رواتب وصيانة
١,٢٠٥,٧٢٨,٠٠	٦٨٣,٤٧٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٨٣,٤٧٩,٠٠	(١٨)	مصاريف عمومية وإدارية
٠,٠٠	٣,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٢٥٠,٠٠		مصاريف الحوكمة
٢٦٨,٦١٢,٠٠	٥٠٥,٧١٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٥,٧١٤,٠٠	(٧)	إستهلاك الأصول الثابتة
٦,١٦٠,٠٠	٦,١٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,١٦٠,٠٠	(٨)	اطفاء أصول غير ملموسة
(١٣,٥٤٦,٨٩١,٠٠)	(١١,٥٦٢,٤٠٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١١,٥٦٢,٤٠٨,٠٠)		اجمالي المصروفات والخسائر
٧٧١,٤٧٩,٠٠	(١,٨٤٥,٧٧٠,٠٠)	٠,٠٠	٩٨,٦٦٨,٠٠	(١,٩٤٤,٤٣٨,٠٠)		صافي التغير في صافي الأصول
١٩,٧١٥,٣٠٥,٠٠	٢٠,٤٨٦,٧٨٤,٠٠	١,٢٦٣,٣٢٨,٠٠	٤,٥٠٣,٩٥٦,٠٠	١٤,٧١٩,٥٠٠,٠٠		رصيد صافي الأصول اول المدة
٢٠,٤٨٦,٧٨٤,٠٠	١٨,٦٤١,٠١٤,٠٠	١,٢٦٣,٣٢٨,٠٠	٤,٦٠٢,٦٢٤,٠٠	١٢,٧٧٥,٠٦٢,٠٠		رصيد صافي الأصول اخر المدة

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



(٦)

جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة

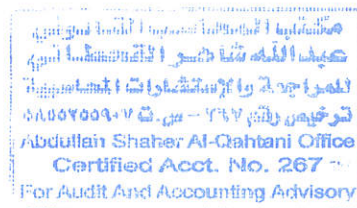
ترخيص رقم (٢٩٦)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

اليان	٢٠٢٣ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :		
التغير في صافي الأصول	(١,٨٤٥,٧٧٠,٠٠٠)	٧٧١,٤٧٩,٠٠٠
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع البنود الغير نقدية :		
مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة	٥٠٥,٧١٤,٠٠٠	٢٦٨,٦١٢,٠٠٠
مصروفات اطفاء اصول غير ملموسة	٦,١٦٠,٠٠٠	٦,١٦٠,٠٠٠
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :		
التغير في ارصدة مدينة اخري	٦٩,٧٥٢,٠٠٠	٦٥,٧٤٢,٠٠٠
التغير في ارصدة المحافظ الاقراضية	٥٣,٠٨٨,٠٠٠	٨٤,٨٤٠,٠٠٠
التغير في ارصدة المصروفات المستحقة	٨,٦٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠
التغير في ارصدة دائنون متنوعون	١٠٠,٤٨٦,٠٠٠	٣١,٤٥٨,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	(١,١٠١,٩٤٥,٠٠٠)	١,٢٢٨,٢٩١,٠٠٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
اضافات أصول ثابتة	(٨,١٠٠,٠٠٠)	(٥,٨٠٨,٩٦٣,٠٠٠)
التغير في مشروعات تحت التنفيذ (تعاملات غير نقدية)	٠,٠٠٠	٥,٧١٤,٣٢١,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	(٨,١٠٠,٠٠٠)	(٩٤,٦٤٢,٠٠٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
التغير في القروض (قرض الاستدامة)	٠,٠٠٠	(٣٩,٤٣١,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية (٣)	٠,٠٠٠	(٣٩,٤٣١,٠٠٠)
صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه (٣+٢+١)	(١,١١٠,٠٤٥,٠٠٠)	١,٠٩٤,٢١٨,٠٠٠
رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام	٥,٦١٥,٣٧٧,٠٠٠	٤,٥٢١,١٥٩,٠٠٠
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام	٤,٥٠٥,٣٣٢,٠٠٠	٥,٦١٥,٣٧٧,٠٠٠

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



ترخیص رقم (۲۹۶)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٧) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١

[illegible]

٠٢٣/١٢/٣١

تاريخ رقم (٨) الأصول الغير ملموسة ومجموع اطفائها في ٢٠١١/١٢/٣١										
الرصيد الدفري في			مجموع الاطفاء			التكلفة			نسبة الاطفاء	البيان
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١	اطفاء العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	إضافات العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١	%	رخص برنامج الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%		
١١,٣٩٣,٠٠	٥,١٣٣,٠٠	٢٥,٦٢٧,٠٠	٦,١٦٠,٠٠	١٩,٥٥٧,٠٠	٣٠,٨٠٠,٠٠	٣٠,٨٠٠,٠٠	٣٠,٨٠٠,٠٠	%		
١,٢٩٣,٠٠	٥,١٣٣,٠٠	٢٥,٦٢٧,٠٠	٦,١٦٠,٠٠	١٩,٥٥٧,٠٠	٣٠,٨٠٠,٠٠	٣٠,٨٠٠,٠٠	٣٠,٨٠٠,٠٠	%		

(٨)

جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة

ترخيص رقم (٢٩٦)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : ترخيص رقم (٢٩٦) وتاريخ ١٤٢٦/٤/٣٠ هـ تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .
و الشهادة سارية حتى ١٤٤٨/٥/١٢ هـ .

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

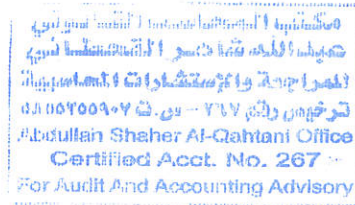
٢/١ : أهداف الجمعية : تهدف الجمعية الي تحقيق ما يلي :-

- رفع المستوى الاجتماعي والاقتصادي في منطقة خدمات الجمعية .
- تقديم المساعدات للمحتاجين من الأيتام والأرامل والفقراء والمساكين .
- تقديم خدمات اجتماعية وإيوائية للمعاقين والأيتام والمسنين وغيرها من الفئات المحتاجة .
- المشاركة في تقديم المساعدات لمنكوبي الكوارث العامة والحوادث الطارئة .
- العناية بالمساجد والمشاركة في برامج التوعية الإسلامية وتشجيع حفظه كتاب الله .
- المساهمة في صيانة المرافق العامة وتحسينها .

إيضاح رقم (٢) أسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات 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 الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على أساس 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 لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 .

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الأوقاف 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 الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسمتها الى بند الأصول الثابتة او الأوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الأصول غير الملموسة :

يتم رسملة التكاليف المكتبدة 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 بخمس سنوات .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

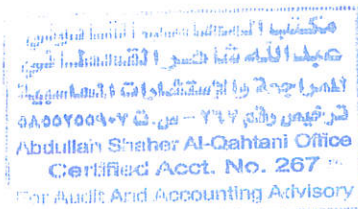
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .



جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطةترخيص رقم (٢٩٦)صامطة - جازان - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مالأصول 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 الأوقاف 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 :

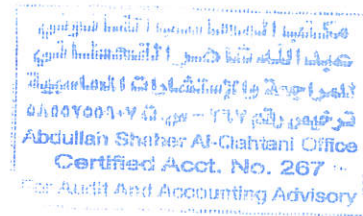
يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها 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 طبيعى وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

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



(٦٦)
جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٩٠٠٩٩	١٦١,٠٤٢,٠٠	٥٨٠,٦٣٧,٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٨٣٠٠١	٣,٠٥٦,٩٩٢,٠٠	٢,٨٦٩,٨٢١,٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٦٢٦٨٣	٥١,٤٤٧,٠٠	٥١,٠٤٧,٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٦٦٨٨٢	٢٠,٥٩٦,٠٠	٧٣٥,٨١٩,٠٠
مصرف الراجحي ح/ ١٨٣٤١٥	١٣٨,٠٠	٤٢,٨٨٨,٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٤٤٦٠	١٠٥,٤٤٨,٠٠	٣٤٦,٧٦٦,٠٠
البنك الاهلي ح/ ٦٦٩٣.٩	٢٥٨,٠٣٥,٠٠	٢١٩,٩٨٠,٠٠
البنك الاهلي ح/ ٦٦٩٤.٧	٨٥١,٦٣٤,٠٠	٧٦٨,٤١٩,٠٠
المجموع	٤,٥٠٥,٣٣٢,٠٠	٥,٦١٥,٣٧٧,٠٠

٥- أرصدة مدينة أخرى :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
عهد عاملين	٠,٠٠	١١,٦٢٧,٠٠
ايرادات مستحقة	٣٧٠,٤٠٣,٠٠	٤٢٨,٥٢٨,٠٠
المجموع	٣٧٠,٤٠٣,٠٠	٤٤٠,١٥٥,٠٠

٦- محافظ اقراضية :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مدينو المحفظة الاقراضية	١٥٧,٣٣٥,٠٠	٢١٠,٤٢٣,٠٠
المجموع	١٥٧,٣٣٥,٠٠	٢١٠,٤٢٣,٠٠

٧- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٨- الأصول الغير ملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "

٩- مشروعات تحت التنفيذ :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مشروع ارض الجرادية	٩٠,٠٠٠,٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠
المجموع	٩٠,٠٠٠,٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠

١٠- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
أتعاب محاسبية مستحقة	٨,٦٢٥,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٨,٦٢٥,٠٠	٠,٠٠

١١- دائنون متنوعون :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مدينو المحفظة الاقراضية . ارصدة دائنة	٣٠,٢٤٧,٠٠	٢٧,٩٧٨,٠٠
مدينون متنوعون . ارصدة دائنة	٠,٠٠	٣١,٤٥٨,٠٠
ايرادات مقدمة . ايجارات	١٢٩,٦٧٥,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١٥٩,٩٢٢,٠٠	٥٩,٤٣٦,٠٠

١٢- قروض طويلة الاجل :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
قروض مشروع طموح (بنك التنمية)	١٦٩,١٨٥,٠٠	١٦٩,١٨٥,٠٠
المجموع	١٦٩,١٨٥,٠٠	١٦٩,١٨٥,٠٠

(١٢)
جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة
ترخيص رقم (٢٩٦)
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

١٣- صافي الاصول:

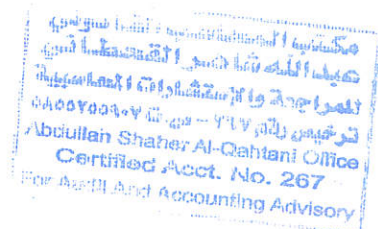
بيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	(٢/١٣)	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول المدة	١٤,٧١٩,٥٠٠,٠٠	٤,٥٠٣,٩٥٦,٠٠	١,٢٦٣,٣٢٨,٠٠	٢٠,٤٨٦,٧٨٤,٠٠	١٩,٧١٥,٣٠٥,٠٠
التغير في صافي الأصول	(١,٩٤٤,٤٣٨,٠٠)	٩٨,٦٦٨,٠٠	٠,٠٠	(١,٨٤٥,٧٧٠,٠٠)	٧٧١,٤٧٩,٠٠
رصيد آخر المدة	١٢,٧٧٥,٠٦٢,٠٠	٤,٦٠٢,٦٢٤,٠٠	١,٢٦٣,٣٢٨,٠٠	١٨,٦٤١,٠١٤,٠٠	٢٠,٤٨٦,٧٨٤,٠٠

١/١٣- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في المدة	الرصيد بعد التسوية في المدة	الرصيد في المدة	الرصيد في المدة	الرصيد في المدة	الرصيد في المدة
	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١
الزكاة	٣٨,٨٧٩,٠٠	٣٨,٨٧٩,٠٠	٨٦,٥٠٠,٠٠	(١٢٥,٣٧٩,٠٠)	٠,٠٠	٣٨,٨٧٩,٠٠
منح حكومية - لشعري السيول والكوارث	٤٣٢,٢٢٩,٠٠	٤٣٢,٢٢٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٣٢,٢٢٩,٠٠
منح حكومية - دعم اجتماعي	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٣,٢٠٠,٠٠	(١٠٣,٢٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات كفالة أيتام	٦٦٧,٢٣٤,٠٠	٥٧٧,٢٣٤,٠٠	٩٩٩,٨٤٠,٠٠	(١,٠٥٣,١٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٦٦٧,٢٣٤,٠٠
دعم اجازات الترحيل (جمعية ابو عريش)	٢٥,٦٠٠,٠٠	٢٥,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥,٦٠٠,٠٠
الخيرية	٨٧,٦٠٠,٠٠	٨٧,٦٠٠,٠٠	١١٤,٠٠٠,٠٠	(٦٧,٣٣٣,٠٠)	٠,٠٠	٨٧,٦٠٠,٠٠
سداد اجازات - دعم (منصة الخوذ)	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩,٠١٣,٠٠	(١٩,٠١٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات بناء سكن دعم (جمعية الحكامية)	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠	(١٢,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرع لبرنامج حكم طراز	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم (مؤسسة وقف المليون الوقفية)	١,٢٥٠,٠٠	١,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٢٥٠,٠٠)	٠,٠٠	١,٢٥٠,٠٠
للمستشفة مغربية بحري	٨٣,٨٠٠,٠٠	٨٣,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٨,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٨٣,٨٠٠,٠٠
تبرع كفالة ارامل (مؤسسة الشيخ فهد عبد الله العويضة الخيرية)	٢٤,٠٠٠,٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠
تبرعات كفالات ايتام (وقف عبد العزيز محمد البراك)	١٧,٤٠٠,٠٠	١٧,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٧,٤٠٠,٠٠)	٠,٠٠	١٧,٤٠٠,٠٠
تبرعات (اوقاف الصحان)	٦٦,٨٧٢,٠٠	٦٦,٨٧٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٦,٨٧٢,٠٠
تبرعات للمرضى والسجاء واسرههم	٤٥٠,٠٠	٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥٠,٠٠
مشروع شراء اخذية	١,٢٠٠,٠٠	١,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٢٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرع لسداد دين	٥٤,٠٠٠,٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٤,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
بناء وتزويد مساكن (دعم جمعية بيان الخيرية)	١٤,٦٠٠,٠٠	١٤,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤,٦٠٠,٠٠
تبرعات احسان	٢٤,٠٠٠,٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠
كفالة الأيتام والمطلقات - منصة احسان	٦٧,٩٢٠,٠٠	٧٦,٩٢٠,٠٠	١,٩٤٣,٠٠٠	(١,٣٠٦,٣٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٦٧,٩٢٠,٠٠
كفالة الأيتام - منصة احسان	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
كفالة الأسر السجاء - منصة احسان	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠	(٩,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
كفالة الأسر المرضي - منصة احسان	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	(٨,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرع منازل أسر - منصة احسان	٤٥٠,٠٠٠,٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠
الرعاية التعليمية للأيتام - منصة احسان	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تفريع كرب الأسر - منصة احسان	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٣,٥٠٠,٠٠	(١٤٣,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
توفير التأمين الطبي للأيتام - منصة احسان	٦٢,٥٧٥,٠٠	٦٢,٥٧٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٢,٥٧٥,٠٠
سحب الماء فاجر - منصة احسان	٧٢,٠٠٠,٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠
سحب الماء كرون ماء - منصة احسان	٤٥٠,٠٠٠,٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠
الكفالة التعليمية - منصة احسان	٢٦,٥٠٠,٠٠	٢٦,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٦,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
بناء وتزويد مساكن (دعم اوقاف المجاهد)	١,٢٠٠,٠٠	١,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٢٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
كفارة يمين	١١,٢٠٠,٠٠	١١,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١١,٢٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - لدعم برامج التدريب	٢٦,٠٠٠,٠٠	٢٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦,٠٠٠,٠٠
تبرعات برنامج رعاية السجون	٦,٠٠٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٦,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات (وقف محمد عبد العزيز الراجحي)	٩,٠٠٠,٠٠	٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٩,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات لبرنامج السلال الغذائية	٦٩,٠٠٠,٠٠	٦٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٩,٠٠٠,٠٠
تبرعات لبرنامج امراض الكلى	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٧٢١,٣٤١,٠٠	(٤,٧٢١,٣٤١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات عينية	٤,١٦٧,٠٠	٤,١٦٧,٠٠	٠,٠٠	(٤,١٦٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم برامج - منصة جود	٤,٥٠٣,٩٥٦,٠٠	٤,٥٠٣,٩٥٦,٠٠	٨,٦٤٢,٠١٦,٠٠	(٨,٥٤٣,٣٤٩,٠٠)	٠,٠٠	٤,٥٠٣,٩٥٦,٠٠
المجموع	٤,٥٠٣,٩٥٦,٠٠	٤,٥٠٣,٩٥٦,٠٠	٨,٦٤٢,٠١٦,٠٠	(٨,٥٤٣,٣٤٩,٠٠)	٠,٠٠	٤,٥٠٣,٩٥٦,٠٠

٢/١٣- صافي أصول الاوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في المدة	الرصيد في المدة	المحور خلال العام	الموقوف خلال العام	الرصيد في المدة
	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١/١
اراضي وقف	٩٨١,٩٠٠,٠٠	٩٨١,٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٨١,٩٠٠,٠٠
تبرعات نقدية للاوقاف	٢٨١,٤٢٨,٠٠	٢٨١,٤٢٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨١,٤٢٨,٠٠
المجموع	١,٢٦٣,٣٢٨,٠٠	١,٢٦٣,٣٢٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٢٦٣,٣٢٨,٠٠



(١٣)
جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة
ترخيص رقم (٢٩٦)
صامطة . جازان - المملكة العربية السعودية

١٤ - التبرعات النقدية المقيدة :

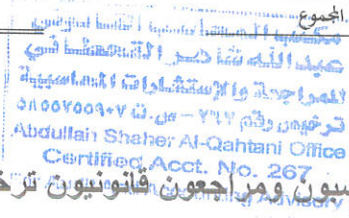
البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
ب	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف
الاجمالي	الاجمالي	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
تبرع كفالات الايتام	٩٩٩,٨٤١,٠٠	٩٩٩,٨٤١,٠٠
دعم سلات غذائية	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات كفالات ايتام (وقف عبد العزيز محمد البراك)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات (اوقاف الضحيان)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات (وقف محمد عبد العزيز الراجحي)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرع كفالة ارامل (مؤسسة الشيخ فهد عبد الله العويضة)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات بناء سكن دعم (جمعية الحكامية)	١٩٠,١٣٣,٠٠	١٩٠,١٣٣,٠٠
تبرع لبرنامج حكمك طازج	١٤,٥٠٠,٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠
المجموع	١,٢٠٤,٤٧٤,٠٠	١,٢٠٤,٤٧٤,٠٠

١٥ - المنح الحكومية :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
منح غير مقيدة	منح مقيدة	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
منح حكومية - دعم تشغيلي	٢٠,٤٤٦,٠٠	٢٠,٤٤٦,٠٠
منح حكومية - متضرري الكوارث الطبيعية	٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - وزارة الاسكان . منصة جود	٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - دعم اجتماعي	٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٢٠,٤٤٦,٠٠	٢٠,٤٤٦,٠٠

١٦ - دعم منصة احسان :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
دعم غير مقيدة	دعم مقيدة	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
كفالة الأرامل والمطلقات	٠,٠٠	٠,٠٠
كفالة الأيتام	٠,٠٠	٠,٠٠
كفالة الأسر المحتاجة	٠,٠٠	٠,٠٠
كفالة الأسر السجناء	٠,٠٠	٠,٠٠
كفالة الأسر المرضى	٠,٠٠	٠,٠٠
تفريج كرب الأسر	٠,٠٠	٠,٠٠
ترميم منازل الأسر . دعم (مؤسسة ابناء عبد الرحمن ناصر العقيل الخيرية)	٠,٠٠	٠,٠٠
الرعاية التعليمية للايتام	٠,٠٠	٠,٠٠
تفريج كرب الأسر المتعقة	٠,٠٠	٠,٠٠
توفير التأمين الطبي للأيتام	٠,٠٠	٠,٠٠
سقى الماء فلاتر	٠,٠٠	٠,٠٠
سقى الماء كروتون ماء	٠,٠٠	٠,٠٠
الكفالة التعليمية	٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٠,٠٠



١٧ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

البيان	٢٠٢٣ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي
مساعداات ايتام	١,٠٥٣,١٠٠,٠٠	١,٣٥٥,٢٠٠,٠٠
مساعداات طارئة	٠,٠٠	٥٠٠,٠٠
كفالة اسر	١٠٠,٦٠٠,٠٠	٨٢٣,٧٤٠,٠٠
مساعداات أسر محتاجة	١١٨,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠
برامج منصة جود	٠,٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠
مساعداات سداد اجارات . منصة الجود	٧١,٥٠٠,٠٠	١٨٥,٣٢٣,٠٠
مصروفات برنامج سقيا الماء الفلاتر	٢٧٨,٥٥٢,٠٠	٥٦٢,٩٦٦,٠٠
مساعداات المستفيدين المتعثرين	٦,٠٠٠,٠٠	١٤٧,٧٦٢,٠٠
مصروفات كفالة ارامل	١٨,٠٠٠,٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠
أجهزة كهربائية	٤٨٧,٣٩١,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠
تأمين صحي للايتام	١٤٤,٢٨٩,٠٠	٦٠٩,٨٥٥,٠٠
مساعداات (وقف محمد عبد العزيز الراجحي)	٠,٠٠	٢٩٤,٠٠٠,٠٠
مساعداات ايتام . منصة احسان	١,٣٠٦,٣٠٠,٠٠	٢٢٥,٤٠٠,٠٠
كفالة الأسر السجناء	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
كفالة الأسر المرضى	٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
ترميم منازل الأسر . دعم (مؤسسة ابناء عبد الرحمن ناصر العقيل الخيرية)	٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
سقيا الماء	٥٠٤,٥٧٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج لحمكم طازج	١٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
بناء مسكن لمستفيدة . دعم اوقاف الماجد	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
كسوة العيد	٧٤,٣٠٠,٠٠	٧٣,٨٠٠,٠٠
ترميم وبناء مساكن	٣٤٣,١٢٩,٠٠	٠,٠٠
مصروفات برامج منح حكومية	٢٠,٠٠٠,٠٠	٢١,٠٣٣,٠٠
سلات غذائية	٩,٨٥٠,٠٠	٦٦,٠٠٠,٠٠
المجموع	٤,٦٨٢,١٨١,٠٠	٤,٥٣٩,٥٧٩,٠٠

عبدالله شاهر
المراجعون وقانونيون
ترخيص رقم ٢٩٦ - م. ٢٠٢٢
Abdullah Shaher Al-Ghafari Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية البر الخيرية بمحافظة صامطة

ترخيص رقم (٢٩٦)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

١٨ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
مستلزمات مكتبية	٥,٦٤٣,٠٠	١٩,٦٧٩,٠٠
اجور ورواتب	٢٣٨,٠٢٠,٠٠	٦٦٨,٢٨٢,٠٠
نقل وتحميل	١٥,٥٨٠,٠٠	٥٢,٥٥٨,٠٠
مواد التنظيف	٧,٢٠٧,٠٠	١١,٦٦٩,٠٠
كهرباء	٤٥,٢٨٥,٠٠	٧,٤٤٩,٠٠
هاتف وفاكس وانترنت	٨,٠٦٢,٠٠	٣,٤٨٩,٠٠
دعاية وإعلان	٢,٢٧٧,٠٠	٢,٧٢٠,٠٠
وقود ومحروقات	٧,٧٧٨,٠٠	٥,١٠٤,٠٠
ضيافة	٣,٣٢٦,٠٠	١٠,٧٨٩,٠٠
اشتراقات وتصديقات	٥,٠٦٠,٠٠	٥,١٢٠,٠٠
صيانة سيارات	٨,٥٤٢,٠٠	٧,٣٠٣,٠٠
تأمينات اجتماعية	١٤٠,٨٧٠,٠٠	٧٢,٥٣٠,٠٠
تعويضات نهاية الخدمة	١١,٩٣١,٠٠	١٠,٩٤٨,٠٠
بريد	٧٥,٠٠	٢,٦٩٧,٠٠
مصروفات صيانة مباني	٠,٠٠	١٨١,٦٧٣,٠٠
مصروفات صيانة الات ومعدات	٧,١٩٤,٠٠	٣,٢١٤,٠٠
مصروفات صيانة الات ومعدات مكتبية	١,٦١٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات صيانة اجهزة اتصال وامن وحماية	٥١,٦٢٥,٠٠	٦١,٠٦٠,٠٠
تأمين طبي	٧٨,١٤٤,٠٠	٥٦,٦٧٥,٠٠
تكاليف اتعاب مهنية	١٧,٢٥٠,٠٠	١,١٥٠,٠٠
مستلزمات مطبخ	٠,٠٠	٤,١٩٠,٠٠
مكافآت و حوافز	٢٨,٠٠٠,٠٠	١٧,٤٢٩,٠٠
المجموع	٦٨٣,٤٧٩,٠٠	١,٢٠٥,٧٢٨,٠٠

إيضاح رقم (١٩) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤٤٥/١٠/٢٦ الموافق : ٠٥ / ٠٥ / ٢٠٢٤ م .

إيضاح رقم (٢٠) الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها

تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

