



جمعية البر الخيرية بالقحمة

ترخيص رقم (٣١٧)

مركز القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بالقحمة
ترخيص رقم (٣١٧)
مركز القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البيانات
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٥-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (٢١)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية البر الخيرية بالقحمة

الملاء عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

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

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الخيرية بالقحمة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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.

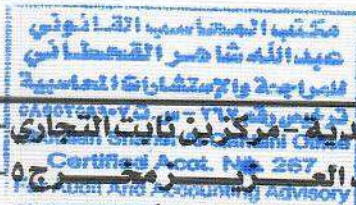
أمر آخر :-

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م من قبل مكتب محاسب قانوني آخر والذي أبدى بتلك القوائم رايًا متحفظًا بتاريخ ١٤٤٥/٠١/٢٦ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٨/١٣ م .

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 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 :

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرياً اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. 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 خلصنا 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 .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحاسب
المراجع والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٤٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

في رأينا أيضاً فإن 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 والتقارير الآلية المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٠٢٤/٠٦/٠٢ م

الموافق : ١٤٤٥/١١/٢٥ هـ

عبدالله شاهر
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القانوني
للمرجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ن ٢٥٥٢٥٩٠٢
Abdullah Shaher Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

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 حسون هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashahera.com

www.ashahera.com

(٤)

جمعية البر الخيرية بالقحمة

ترخيص رقم (٣١٧)

مركز القحمة - عسير - 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)	١,٩٩٥,٢٤٢,٠٠	٢,٦٧٧,٠٤٢,٠٠
إيرادات مستحقة	(٥)	٤٤٧,٠٠٠,٠٠	٣٤٧,٠٠٠,٠٠
ذمم العاملين		٢٤,٢٥٠,٠٠	٢٤,١٩٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٩٨١,٨١٢,٠٠	٣,٠٤٨,٢٣٢,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
إستثمارات في أوراق مالية	(٦)	٥١٥,٣٢٠,٠٠	٤٣٢,٦٥٦,٠٠
الاصول الثابتة بالصافي	(٧)	١٥٦,٤٧٩,٠٠	٢٠٩,٤١٥,٠٠
الاصول الإستثمارية بالصافي	(٨)	٥٢٦,٩٥٢,٠٠	٥٧٩,٠٠٢,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,١٩٨,٧٥١,٠٠	١,٢٢١,٠٧٣,٠٠
إجمالي الأصول		٣,٦٦٥,٢٤٣,٠٠	٤,٢٦٩,٣٠٥,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
إلتزامات متداولة:			
مصروفات مستحقة	(٩)	١٠٥,١٧٥,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		١٠٥,١٧٥,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠
إلتزامات غير متداولة:			
مخصص نهاية الخدمة	(١٠)	٣٥,٧٢٦,٠٠	٢١,٣٦٩,٠٠
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٣٥,٧٢٦,٠٠	٢١,٣٦٩,٠٠
إجمالي الإلتزامات		١٤٠,٩٠١,٠٠	١٠١,٣٦٩,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١١)	٦٠٧,١٠٨,٠٠	١,٠٨٥,٢٦٨,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/١١)	٢,٣٤١,٣٠٣,٠٠	٢,٥٩٠,٧٩٢,٠٠
صافي أصول أوقاف		١٦٠,٦١١,٠٠	١٥٩,٢٢١,٠٠
أرباح استثمارات غير محققة في أوراق مالية		٤١٥,٣٢٠,٠٠	٣٣٢,٦٥٥,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٣,٥٢٤,٣٤٢,٠٠	٤,١٦٧,٩٣٦,٠٠
إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول		٣,٦٦٥,٢٤٣,٠٠	٤,٢٦٩,٣٠٥,٠٠

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

مكتب المحاسبة القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للصياغة والإمتحانات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٥٤٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٥)

جمعية البر الخيرية بالقحمة

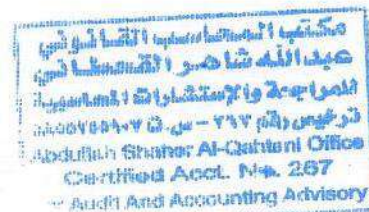
ترخيص رقم (٣١٧)

مركز القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٢	البيانات
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٤٩,٥٤٥,٠٠	٣٤٦,٨١٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤٦,٨١٦,٠٠	الإيرادات والمكاسب:
٧٤٠,٥٤٨,٠٠	٦٢٣,٤٥٢,٠٠	٠,٠٠	٦٢٣,٤٥٢,٠٠	٠,٠٠	تبرعات نقدية غير مقيدة
١٦٢,٨٦٣,٠٠	١١٠,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	١١٠,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢) تبرعات نقدية مقيدة
٥٥٩,٥٠٣,٠٠	١,٠٠٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣) تبرعات عينية - مواد غذائية
٦٥٨,٧٠٠,٠٠	١,٠٢,٢٤٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٢,٢٤٠,٠٠	٠,٠٠	(١٤) منح حكومية
٢٣,٦٢٥,٠٠	٣٨,٤٩٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٨,٤٩٥,٠٠	(١٥) إيرادات أنشطة
١,٠٤٤,٧٩٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٦) دعم منصة احسان
٠,٠٠	١٨,٧١٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨,٧١٦,٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
٣,٠٠٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	اشتراكات الأعضاء
٢,٣٠٠,٠٠	١,٣٩٠,٠٠	١,٣٩٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات اوقاف
١٠٠,٠٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	إيرادات اجارات
٠,٠٠	١٧,٩٩٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٧,٩٩٩,٠٠	أرباح أسهم محققة
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٠٨٧,٦٨١,٠٠)	٢,٠٨٧,٦٨١,٠٠	(١/١١) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢/١١) صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود
٣,٨٤٤,٨٨٣,٠٠	٢,٣٦٣,٦٠٨,٠٠	١,٣٩٠,٠٠	(٢٤٩,٤٨٩,٠٠)	٢,٦١١,٧٠٧,٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر :
١١٦,٧٣٠,٠٠	٤٧,٠٦١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٧,٠٦١,٠٠	مساعداة الزكاة
٢,٢٠٢,٩٥٨,٠٠	١,١٥١,٣٤٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,١٥١,٣٤٥,٠٠	(١٧) مصروفات الأنشطة والبرامج
٥٥٩,٥٠٣,٠٠	١,٠٠٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠٢,٠٠٠,٠٠	مساعداة عينية
٠,٠٠	١٨,٧١٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨,٧١٦,٠٠	خدمات تطوعية
٢٧,٨٢٦,٠٠	٢,٣٥٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٣٥٥,٠٠	مصروفات أنشطة
١٢٤,٩٧٣,٠٠	٢٧٨,١٩٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧٨,١٩٤,٠٠	(١٨) مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط
٠,٠٠	١٨,٧٧٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨,٧٧٣,٠٠	مصروفات الاستثمار
٥٠٠,٤٥٧,٠٠	٤٦٦,٦٦٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٦٦,٦٦٨,٠٠	(١٩) مصاريف عمومية وإدارية
١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات حوكمة
١٨,٧٥٣,٠٠	٧٢,٧٠٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٢,٧٠٥,٠٠	(٧) إستهلاك الأصول الثابتة
٤٨,٥٥٠,٠٠	٤٨,٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨,٥٥٠,٠٠	(٨) إستهلاك الأصول الإستثمارية
(٣,٦٠٠,٧٥٠,٠٠)	(٣,١٠٦,٣٦٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,١٠٦,٣٦٧,٠٠)	مجموع المصروفات و الخسائر
٢٤٤,١٣٣,٠٠	(٧٤٢,٧٥٩,٠٠)	١,٣٩٠,٠٠	(٢٤٩,٤٨٩,٠٠)	(٤٩٤,٦٠٠,٠٠)	صافي التغير في صافي الأصول
٣,٥٩١,١٤٨,٠٠	٣,٨٣٥,٢٨١,٠٠	١٥٩,٢٢١,٠٠	٢,٥٩٠,٧٩٢,٠٠	١,٠٨٥,٢٦٨,٠٠	رصيد صافي الأصول اول المدة
٠,٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠	تسويات سنوات سابقة
٣,٨٣٥,٢٨١,٠٠	٣,١٠٩,٠٢٢,٠٠	١٦٠,٦١١,٠٠	٢,٣٤١,٣٠٣,٠٠	٦٠٧,١٠٨,٠٠	رصيد صافي الأصول اخر المدة

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



(٦)

جمعية البر الخيرية بالقحمة

ترخيص رقم (٣١٧)

مركز القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٢٤٤,١٣٣,٠٠	(٧٤٢,٧٥٩,٠٠)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
١٨,٧٥٣,٠٠	٧٢,٧٠٥,٠٠	مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة
٤٨,٥٥٠,٠٠	٤٨,٥٥٠,٠٠	مصروفات إهلاكات الأصول الاستثمارية
١٣,١٥١,٠٠	١٤,٣٥٧,٠٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة خلال العام
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(٢١,٧٥٠,٠٠)	(٦٠,٠٠)	التغير في ارصدة ذمم العاملين
(٩٩,٥٠٠,٠٠)	(١٠٠,٠٠٠,٠٠)	التغير في ارصدة الإيرادات المستحقة
٢٠,٠٠٠,٠٠	٢٥,١٧٦,٠٠	التغير في ارصدة مصروفات مستحقة
٢٢٣,٣٣٦,٠٠	(٦٨٢,٠٣١,٠٠) (١)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(٩٩,١٨٦,٠٠)	(١٩,٧٦٩,٠٠)	إضافات أصول ثابتة
٠,٠٠	٣,٥٠٠,٠٠	إستبعادات الأصول الاستثمارية
(٩٩,١٨٦,٠٠)	(١٦,٢٦٩,٠٠) (٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
٠,٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠	التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
١٢٤,١٥٠	(٦٨١,٨٠٠,٠٠)	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)
٢,٥٥٢,٨٩٢,٠٠	٢,٦٧٧,٠٤٢,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام
٢,٦٧٧,٠٤٢	١,٩٩٥,٢٤٢,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام
		المعاملات الغير نقدية :
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١١٣,١٩٧,٠٠)	(٨٢,٦٦٤,٠٠)	التغير في ارصدة الإستثمارات في أوراق مالية
١١٣,١٩٧,٠٠	٨٢,٦٦٤,٠٠	التغير في ارصدة أرباح إستثمارات غير محققة في أوراق مالية
		الإجمالي

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

مركز تهيئة الإستثمار بشعبه القحمة لؤوس
 هيدالته شاهر القحمة في
 للإستشارات والإستشارات الإستثمارية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٥٥٥٥٦٠٧٥
 Abdullah Shahr Al-Qahmani Office
 Certified Acct. No. 267
 Audit and Accounting Advisory

(٧)
جمعية البر الخيرية بالقحمة

ترخيص رقم (٣١٧)
مركز القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

الرصيد التقري في		مجموع الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك	البيانات
المجموع في	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	إضافات العام	إيضات العام	الرصيد في	%	
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١		
١٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٠٣,٣٤٠,٠٠٠	٧٢١,٠٠٠	١٠٣,٣٤٠,٠٠٠	١٠٣,٣٤٠,٠٠٠	١٠٣,٣٤٠,٠٠٠	١٠٣,٣٤٠,٠٠٠	١٠٣,٣٤٠,٠٠٠	١٠٣,٣٤٠,٠٠٠	%٠	الأراضي
٧٣٣,٠٠٠	٧٣٣,٠٠٠	٧٥٣,٤٩٩,٠٠٠	٦٤٤,٠٢٠	٦٨٩,٠٩٧,٠٠٠	٧٥٣,٥٠٠,٠٠٠	٧٥٣,٥٠٠,٠٠٠	٧٥٣,٥٠٠,٠٠٠	٧٥٣,٥٠٠,٠٠٠	٧٥٣,٥٠٠,٠٠٠	%٥	المباني على أرض الغير
٦٤٤,٥٣٠,٠٠٠	٦٤٤,٥٣٠,٠٠٠	١٢٤,٦٦٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٤,٦٦٢,٠٠٠	١٢٤,٦٦٢,٠٠٠	١٢٤,٦٦٢,٠٠٠	١٢٤,٦٦٢,٠٠٠	١٢٤,٦٦٢,٠٠٠	١٢٤,٦٦٢,٠٠٠	%٢٥	المباني
١,٠٠٠	١,٠٠٠	٨٣,٤٢٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٣,٤٢٤,٠٠٠	٨٣,٤٢٤,٠٠٠	٨٣,٤٢٤,٠٠٠	٨٣,٤٢٤,٠٠٠	٨٣,٤٢٤,٠٠٠	٨٣,٤٢٤,٠٠٠	%١٥	الات
٦,٨٣٥,٠٠٠	٦,٨٣٥,٠٠٠	٥,٢٨٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٢٨٧,٠٠٠	٥,٢٨٧,٠٠٠	٥,٢٨٧,٠٠٠	٥,٢٨٧,٠٠٠	٥,٢٨٧,٠٠٠	٥,٢٨٧,٠٠٠	%١٥	الثابتة ومفروشات
٥,٤١٩,٠٠٠	٥,٤١٩,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	%١٥	أجهزة حاسب آلي ومطابعها
٤,٤٩٥,٠٠٠	٤,٤٩٥,٠٠٠	٣,٥٥٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٥٥٧,٠٠٠	٣,٥٥٧,٠٠٠	٣,٥٥٧,٠٠٠	٣,٥٥٧,٠٠٠	٣,٥٥٧,٠٠٠	٣,٥٥٧,٠٠٠	%١٥	أجهزة اتصال واتس وحملة
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٨٣١,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٨٣١,٠٠٠	١,٨٣١,٠٠٠	١,٨٣١,٠٠٠	١,٨٣١,٠٠٠	١,٨٣١,٠٠٠	١,٨٣١,٠٠٠	%١٥	خزان مياه
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٨٧٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٨٧٨,٠٠٠	٣,٨٧٨,٠٠٠	٣,٨٧٨,٠٠٠	٣,٨٧٨,٠٠٠	٣,٨٧٨,٠٠٠	٣,٨٧٨,٠٠٠	%١٠	عدد أدوات
٢٠,٩٤١,٥٠٠	٢٠,٩٤١,٥٠٠	١٥٦,٤٧٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٦,٤٧٩,٠٠٠	١٥٦,٤٧٩,٠٠٠	١٥٦,٤٧٩,٠٠٠	١٥٦,٤٧٩,٠٠٠	١٥٦,٤٧٩,٠٠٠	١٥٦,٤٧٩,٠٠٠	%١٠	أجهزة تبريد وتدفئة
											الإجمالي

إيضاح رقم (٨) الأصول الاستثمارية ومجموع استهلاكها في ٢٠٢٣/١٢/٣١

الرصيد التقري في		مجموع الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك	البيانات
المجموع في	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	إضافات العام	إيضات العام	الرصيد في	%	
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١		
٩٣,٥٠٠,٠٠٠	٩٣,٥٠٠,٠٠٠	٤٣١,٩٥٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٣١,٩٥٢,٠٠٠	٤٣١,٩٥٢,٠٠٠	٤٣١,٩٥٢,٠٠٠	٤٣١,٩٥٢,٠٠٠	٤٣١,٩٥٢,٠٠٠	٤٣١,٩٥٢,٠٠٠	%٥	أراضي
٤٨٥,٥٠٢,٠٠٠	٤٨٥,٥٠٢,٠٠٠	٥٣٤,٠٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٣٤,٠٥٠,٠٠٠	٥٣٤,٠٥٠,٠٠٠	٥٣٤,٠٥٠,٠٠٠	٥٣٤,٠٥٠,٠٠٠	٥٣٤,٠٥٠,٠٠٠	٥٣٤,٠٥٠,٠٠٠	%٥	مباني
٥٧٩,٠٠٢,٠٠٠	٥٧٩,٠٠٢,٠٠٠	٩٦٦,٩٠٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٦٦,٩٠٢,٠٠٠	٩٦٦,٩٠٢,٠٠٠	٩٦٦,٩٠٢,٠٠٠	٩٦٦,٩٠٢,٠٠٠	٩٦٦,٩٠٢,٠٠٠	٩٦٦,٩٠٢,٠٠٠		الإجمالي

تم تسمية مبلغ ٣٥٠٠ ريال أراضي سطر بالخطأ في سنوات سابقة وتم التسمية خلال العام الحالي على صفاتي الأصول

بشأنها الاستشارة المالية المحاسبية
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والإشارات الضريبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ن. ٥٥٢٥٥٧٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahani Office
Registered Audit No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٨)

جمعية البر الخيرية بالقحمة

ترخيص رقم (٣١٧)

مركز القحمة - عسير - 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 بالقحمة

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : مركز القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بالقحمة المسجلة برقم ٣١٧ وتاريخ ١٤٢٦/١٠/٢٠ هـ تحت إشراف المركز الوطني لتنمية

شهادة التسجيل : القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م)

وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ وينتهي الترخيص في ١٦/٠٢/١٤٤٨ هـ .

السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

٢/١ : أهداف الجمعية :

١- تحسين المستوى المعيشي للمستفيدين وسد حاجاتهم .

٢- ترسيخ مكانة الجمعية في المجتمع .

٣- السعي إلى تحويل الأسر من مستفيدة إلى منتجة .

٤- دراسة وتنظيم العمل الخيري بما يحقق رؤية ورسالة الجمعية .

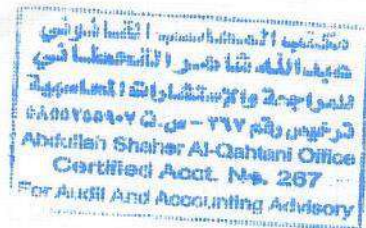
إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير

والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة

للربح .



(٩)

جمعية البر الخيرية بالقحمة
مركز القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية

ترخيص رقم (٣١٧)

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

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.

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 والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول 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 إيراديه، 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

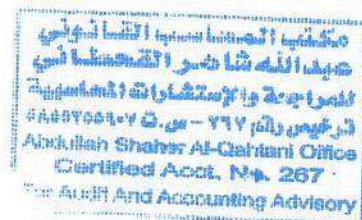
للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب وتكوين مخصص نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .



جمعية البر الخيرية بالقحمةترخيص رقم (٣١٧)مركز القحمة - عسير - المملكة العربية السعوديةتابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مالأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي 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 / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعامل الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) حين 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 :

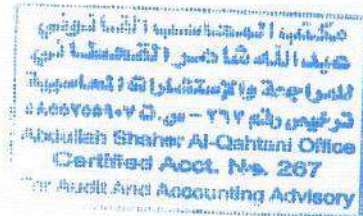
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كالمصروفات العمومية والإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج آلي في تسجيل معاملاتها المالية .

اعادة التويب :

تم اعادة تويب بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .



٤- النقد وما في حكمه :

البيان	ريال سعودي	ريال سعودي
نقدية بالصندوق	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصرف الراجحي د / ٨٧٠٠١	١,٥٣٠,٠٧٧,٠٠٠	١,١٧٥,١٦٨,٠٠٠
مصرف الراجحي د / ٦٤٢١	١٠٤,٦١١,٠٠٠	٩,٤٢٦,٠٠٠
مصرف الراجحي د / ٦٤١٣	١٤٥,٢٠٩,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
مصرف الراجحي د / ٦٤٥٤	٤٥٦,٤٠٩,٠٠٠	٤٤١,٤٣٤,٠٠٠
مصرف الراجحي د / ٦٤٣٩	١٦٤,٣٤٧,٠٠٠	١٥,٧١٨,٠٠٠
مصرف الراجحي د / ٦٤٤٧	٢٢,٣٥٨,٠٠٠	٤٤١,٠٠٠
مصرف الراجحي د / ١٨٠٠٤	١٣٢,٨٤١,٠٠٠	١٣٤,٢٣١,٠٠٠
بنك البلاد د / ٠١٠٨	١٢١,١٩٠,٠٠٠	١٨٠,٣٢٥,٠٠٠
النقد في محافظ استثمارية	٠,٠٠٠	٣٧,٩٩٩,٠٠٠
المجموع	٢,٦٧٧,٠٤٢,٠٠٠	١,٩٩٥,٢٤٢,٠٠٠

٥- إيرادات مستحقة :

البيان	ريال سعودي	ريال سعودي
إيجارات المبني الاستثماري- مستحقة	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إيجارات الوايت- مستحقة	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
إيجارات باصات - مستحقة	٤٥,٥٠٠,٠٠٠	٤٥,٥٠٠,٠٠٠
المجموع	٣٤٧,٠٠٠,٠٠٠	٤٤٧,٠٠٠,٠٠٠

٦- استثمارات في أوراق مالية :

البيان	ريال سعودي	ريال سعودي
استثمارات في اسهم مصرف الإنماء	٤٣٢,٦٥٦,٠٠٠	٥١٥,٣٢٠,٠٠٠
المجموع	٤٣٢,٦٥٦,٠٠٠	٥١٥,٣٢٠,٠٠٠

يمثل الاستثمار في عدد ١٣٣٣٣ سهم بمصرف الإنماء قيمة السهم عند الاغلاق ٣٨,٦٥ ريال بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وبلغت الأرباح غير المحققة مبلغ ٤١٥٣٢٠ ريال

٧- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٨- الأصول الاستثمارية ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

تم تعديل أصول الأوقاف إلى أصول استثمارية في الأرصدة الافتتاحية وذلك لوجود خطأ في المعالجة المحاسبية من سنوات سابقة .

٩- مصروفات مستحقة :

البيان	ريال سعودي	ريال سعودي
إيجار مبني الجمعية	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
اتعاب مهنية مستحقة	٠,٠٠٠	٥,١٧٥,٠٠٠
المجموع	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,١٧٥,٠٠٠

١٠- مخصص نهاية الخدمة :

البيان	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد مخصص نهاية الخدمة اول المدة	٨,٢١٨,٠٠٠	٢١,٣٦٩,٠٠٠
المكون خلال العام	١٣,١٥١,٠٠٠	١٤,٣٥٧,٠٠٠
رصيد المخصص في نهاية العام	٢١,٣٦٩,٠٠٠	٣٥,٧٢٦,٠٠٠

تمثل المخصص نهاية الخدمة للموظفين الذين هم في الخدمة لمدة تزيد عن ١٠ سنوات في تاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وتبلغ المخصصات المحاسبية ٣٥,٧٢٦,٠٠٠ ريال سعودي.

Abdullah Shaher Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية البر الخيرية بالقحمة

ترخيص رقم (٣١٧)

مركز القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

١١- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة (١/١١)	صافي أصول الأوقاف(٢/١١)	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	١,٠٨٥,٢٦٨,٠٠٠	٢,٥٩٠,٧٩٢,٠٠٠	١٥٩,٢٢١,٠٠٠	٣,٨٣٥,٢٨١,٠٠٠	٣,٥٩١,١٤٨,٠٠٠
تسويات سنوات سابقة	١٦,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
التغير في صافي الأصول	(٤٩٤,٦٦٠,٠٠٠)	(٢٤٩,٤٨٩,٠٠٠)	١,٣٩٠,٠٠٠	(٧٤٢,٧٥٩,٠٠٠)	٢٤٤,١٣٣,٠٠٠
رصيد آخر المدة	٦٠٧,١٠٨,٠٠٠	٢,٣٤١,٣٠٣,٠٠٠	١٦٠,٦١١,٠٠٠	٣,١٠٩,٠٢٢,٠٠٠	٣,٨٣٥,٢٨١,٠٠٠

تسويات سنوات سابقة مبلغ ١٦٥٠٠ ريال عبارة عن تسوية مبلغ ٣٥٠٠ ريال سجل بالزيادة على الأراضي في سنوات سابقة أيضا رصيد أرباح أسهم محققة في سنوات سابقة مبلغ ٢٠٠٠٠ ريال -

١١/١- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١م
الزكاة الشرعية	٨٠,٥٧٩,٠٠٠	١١٠,٥٠٠,٠٠٠	(٤٧,٠٦١,٠٠٠)	١٤٤,٠١٨,٠٠٠	٨٠,٥٧٩,٠٠٠
منح حكومية - برامج وأنشطة	١,٦٩٢,٠٠٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٢٢,٤١٣,٠٠٠)	١,٣٦٩,٥٩٣,٠٠٠	١,٦٩٢,٠٠٦,٠٠٠
مشروع حفر الآبار	٤٢٩,٠١٢,٠٠٠	٤٠٠,٢٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٦٩,٠٣٦,٠٠٠	٤٢٩,٠١٢,٠٠٠
منح حكومية - شراء رافعة شوكية	٢١,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١,٤٠٠,٠٠٠	٢١,٤٠٠,٠٠٠
منح حكومية - الأجهزة الكهربائية	٠,٠٠٠	١٠٢,٢٤٠,٠٠٠	(١٦,١٨٠,٠٠٠)	٨٦,٠٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
كفارة يمين	٣٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
سلات غذائية	٢٩,٩٩٢,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢,٠٧٤,٠٠٠)	١٠,٩١٨,٠٠٠	٢٩,٩٩٢,٠٠٠
تبرعات فرع ذهبان	١٣,٨٠١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣,٨٠١,٠٠٠	١٣,٨٠١,٠٠٠
تبرعات إطعام مسكين	٢٠٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٨,٠٠٠	٢٠٨,٠٠٠
تبرعات مفصلة الاموات	٢,٧١١,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	(١٣,٩٩٩,٠٠٠)	١٢,٧١٢,٠٠٠	٢,٧١١,٠٠٠
تبرعات تفريغ كربة	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات كفالة أيتام	٢٢٣,٠٤٢,٠٠٠	٣٥٢,٥٧١,٠٠٠	(٣٦٤,٠٠٠,٠٠٠)	٢١١,٦١٣,٠٠٠	٢٢٣,٠٤٢,٠٠٠
تبرعات بناء وترميم وتأثيث مساكن	٢,٧٤١,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٧,٧٤١,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٢,٧٤١,٠٠٠
تبرعات منصة إحسان - ترميم وبناء مساكن	٨٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٨٩,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٨٩,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات الأضاحي	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات إفطار صائم	٠,٠٠٠	٧,٥٨٣,٠٠٠	(٧,٥٨٣,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات شراء أجهزة كهربائية للمحتاجين	٠,٠٠٠	٣٨,١٨٠,٠٠٠	(٣٨,١٨٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات مشروع صيادين الأسماك	٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	(٢٦,٨٥٠,٠٠٠)	١,١٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات المتجر الإلكتروني للمرضى	٠,٠٠٠	٤,٩٩٤,٠٠٠	(٤,٦٠٠,٠٠٠)	٣٩٤,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات عينية - تمور	٠,٠٠٠	٩٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(٩٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات عينية - سلات غذائية	٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	(٧٢,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٢,٥٩٠,٧٩٢,٠٠٠	١,٨٢٨,١٩٢,٠٠٠	(٢,٠٨٧,٦٨١,٠٠٠)	٢,٣٤١,٣٠٣,٠٠٠	٢,٥٩٠,٧٩٢,٠٠٠

١١/٢- صافي أصول الأوقاف والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١م	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١م
تبرعات بناء / شراء وقف	١٥٩,٢٢١,٠٠٠	١,٣٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦٠,٦١١,٠٠٠	١٥٩,٢٢١,٠٠٠
المجموع	١٥٩,٢٢١,٠٠٠	١,٣٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦٠,٦١١,٠٠٠	١٥٩,٢٢١,٠٠٠

١٢- تبرعات نقدية مقيدة :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
تبرعات كفالة الأيتام	٠,٠٠٠	٣٥٢,٥٧١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥٢,٥٧١,٠٠٠	٤٦٣,٤٠٧,٠٠٠
تبرعات مشروع حفر الآبار	٠,٠٠٠	٤٠٠,٢٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠٠,٢٤٠,٠٠٠	٤٠٠,٢٥١,٠٠٠
تبرعات الأضاحي	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات إفطار صائم	٠,٠٠٠	٧,٥٨٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٥٨٣,٠٠٠	٢٢,٣٤٨,٠٠٠
تبرعات بناء وترميم وتأثيث مساكن	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٤٢٨,٠٠٠
تبرعات مغسبة الأموال	٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٦,٦١٤,٠٠٠
تبرعات سلات غذائية نقدا	٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
تبرعات تقريغ كربة	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات كفارة يمين	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات شراء أجهزة كهربائية للمحتاجين	٠,٠٠٠	٣٨,١٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٨,١٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات مشروع صيادين الأسماك	٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات المرضى - المتجر الإلكتروني	٠,٠٠٠	٤,٩٩٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٩٩٤,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٦٢٣,٤٥٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٢٣,٤٥٢,٠٠٠	٧٤٠,٥٤٨,٠٠٠

١٣- تبرعات عينية :

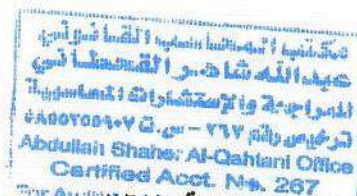
البيان	غير مقيدة	مقيدة	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
تمور	٠,٠٠٠	٩٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٠٤٠,٠٠٠
سلات غذائية	٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٥١٨,٤٦٣,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	١,٠٠٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٩,٥٠٣,٠٠٠

١٤- المنح الحكومية :

البيان	منح غير مقيدة	منح مقيدة	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
دعم الأجهزة الكهربائية	٠,٠٠٠	١٠٢,٢٤٠,٠٠٠	١٠٢,٢٤٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠,٠٠٠
دعم رواتب العاملين	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٨,٧٠٠,٠٠٠
دعم متضرري الكوارث الطبيعية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
دعم المتجر الإلكتروني	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
دعم سلات غذائية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٣٢,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	١٠٢,٢٤٠,٠٠٠	١٠٢,٢٤٠,٠٠٠	٦٥٨,٧٠٠,٠٠٠

١٥- إيرادات أنشطة :

البيان	ريال سعودي	ريال سعودي
إيراد تأجير الباص	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	١٩,١٠٠,٠٠٠
إيراد إيجار الديانا	١,٠٤٠,٠٠٠	٧٧٥,٠٠٠
إيرادات متنوعة	٥٨٥,٠٠٠	١٨,٦٢٠,٠٠٠
المجموع	٢٣,٦٢٥,٠٠٠	٣٨,٤٩٥,٠٠٠



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

١٦- دعم منصة احسان :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع تفريج كربة
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع كفالة أيتام
٢٠٩,٧٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع سقيا الماء
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع رعاية كبار السن
٤٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع بناء مساكن
١,٠٤٤,٧٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

١٧- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧١,٧٦٧,٠٠٠	٣٦٤,٠٠٠,٠٠٠	مساعداة كفالة أيتام
٩,٧٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مساعداة نقدية للفقراء
٦,٩٥٦,٠٠٠	١٣,٩٩٩,٠٠٠	مصروفات مغسلة الأموات
٢٩,٠٨٧,٠٠٠	٧٧,٣٠٠,٠٠٠	مساعداة بناء وترميم وتحسين مساكن
٧,٠٠٠,٠٠٠	١,١١٧,٠٠٠	مساعداة أسر محتاجة
٢,٣٦٣,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	مساعداة سداد فواتير كهرباء
٢٦,١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مساعداة المرضي
١٠٩,١٢٩,٠٠٠	٢٢,٠٧٤,٠٠٠	مساعداة سلات غذائية
٣٠٠,٠٠٠	٣٧,٤٤٠,٠٠٠	مساعداة أجهزة كهربائية
٢٦,٠٢١,٠٠٠	١٤,٨٣٦,٠٠٠	مساعداة إفطار صائم
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣١٣,٠٠٠	مساعداة تفريج كربة
٨٩,٠٠٠,٠٠٠	١١٤,٠٠٠,٠٠٠	مساعداة الإضاحي
٢٧,٣٩٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	مساعداة حفر آبار
٠,٠٠٠	٤١,٩٢٣,٠٠٠	مساعداة سقيا الماء
٠,٠٠٠	٢٦,٨٥٠,٠٠٠	مساعداة مشروع صيادين الأسماك
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠	منح حكومية - المتجر الإلكتروني
٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٤٤٠,٠٠٠	منح حكومية - مساعداة للمرضي
٤٩٥,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	منح حكومية - سداد فواتير كهرباء
٢٧٠,١٥٠,٠٠٠	١٦١,٨٥٠,٠٠٠	منح حكومية - سلات غذائية
٩,٧٥٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠	منح حكومية - تفريج كربة
١٠٣,٧٥٠,٠٠٠	١٦,١٨٠,٠٠٠	منح حكومية - أجهزة كهربائية للمحتاجين
٠,٠٠٠	٥٣,٢٢٣,٠٠٠	منح حكومية - سقيا الماء
٢,٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منح حكومية - مساعداة نقدية
٢٠٥,٢١٣,٠٠٠	٣٩,٠٠٠,٠٠٠	منح حكومية - مساعداة متضرري الكوارث الطبيعية
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - تفريج كربة
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - كفالة أيتام
٢٠٩,٧٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - سقيا الماء
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - رعاية كبار السن
٣٨٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٩,٠٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - بناء وترميم مساكن
٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	اشتركاةت مجتمعية
٢,٢٠٢,٩٥٨,٠٠٠	١,١٥١,٣٤٥,٠٠٠	المجموع

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

١٨- مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٧,٦٩٢,٠٠	٢١١,٩٧٨,٠٠	الرواتب والأجور النقدية
٠,٠٠	٢,٤٢٢,٠٠	مستهلكات
٠,٠٠	١٠٠,٠٠	صيانة وإصلاح
٧,٢٨١,٠٠	٦٣,٦٩٤,٠٠	منافع وخدمات وتأمين
١٢٤,٩٧٣,٠٠	٢٧٨,١٩٤,٠٠	المجموع

١٩- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٩,٢٠٦,٠٠	٣٠٤,٩٣٣,٠٠	الرواتب والأجور ومافي حكمها
٣٦,٣٨٢,٠٠	٣١,٩٣٧,٠٠	تأمينات إجتماعية
٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	إيجارات
٩,٨٩٩,٠٠	٥,٨٤٩,٠٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٤٠٠,٠٠	١٠,٣٥٠,٠٠	اتعاب مهنية و إستشارات
١١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	غرامات ومخالفات
٦٠,٠٠	١١٦,٠٠	عينات وهدايا
٤,٠٠٠,٠٠	٨,٠٠٠,٠٠	مزايا وحوافز
١,٤٤٧,٠٠	٠,٠٠	صيانة وإصلاح
٥,٥٩٥,٠٠	٦,٦١٥,٠٠	هاتف وبريد وبرقيات
٨,٧٣٣,٠٠	٦,٤٤٨,٠٠	كهرباء ومياه
٢٢,١٨٢,٠٠	٣٤,٠٥٩,٠٠	صيانة مباني
٧,٦٢٥,٠٠	٨,٨٤٣,٠٠	خارج دولم
١٩,١١٥,٠٠	٨,٧٣٣,٠٠	محرقات وصيانة سيارات
٧,٨٦٨,٠٠	١٤,٢٣٩,٠٠	ضيافة ونظافة ومسئزمات مطبخ
٦٦٥,٠٠	٠,٠٠	رسوم حكومية
٢,٨٩٠,٠٠	٢,٦٧٦,٠٠	عقود صيانة وتشغيل
١٣,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	تجديد مركبات
٤,٢٩٥,٠٠	٢٧٨,٠٠	صيانة حاسب الي وأجهزة
٢,٠٢٠,٠٠	١,٦٣٠,٠٠	أجور نقل وتحميل وتنزيل
٧,٤١٩,٠٠	٥,٨٥٥,٠٠	إشتراكات
٨٧٥,٠٠	١,٧٥٠,٠٠	مصروفات تكريم
١٣,١٥١,٠٠	١٤,٣٥٧,٠٠	مصروفات نهاية الخدمة
١,٦٣٠,٠٠	٠,٠٠	دعاية وإعلان
٥٠٠,٤٥٧,٠٠	٤٦٦,٦٦٨,٠٠	المجموع

٢٠- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١١/١١/٢٥هـ الموافق : ٠٢ / ٠٦ / ٢٠٢٤م.

٢١- الأحداث اللاحقة :

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

عبدالله شاهر المحاسبون ومراجعون قانونيون
 ترخيص رقم ٢٦٧ - س.٥٨٥٧٥٥١٠٧
 Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
 Certified Acct. No. 267