جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال

ترخيص رقم (٥٥٦)

الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال

ترخيص رقم (٥٥٦)

الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

البيـــــــــــان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	١-٣
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	٥
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٨)	٧-١٥

ABDULLAH SHAHER
Certified Accountant
Licence No 267

عبدالله شاهر
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٦٧

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأى المتحفظ :-

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

وفي رأينا وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم اساس الرأي المتحفظ في تقريرنا فان القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م 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 الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأى المتحفظ :-

-كما هو في الايضاح رقم (١/٨) حيث بلغ رصيد صافي الاصول المقيدة في ٢٠٢٣/١٢/٣١م مبلغ ٢١٢٠١٤٩ ريال وهذا الرصيد غير متوفر في حساب البنك الخاص بالجمعية حيث بلغ رصيد البنك في نفس التاريخ مبلغ ١٢٧٥٢٧٨ ريال وهذا يعني ان الجمعية قامت خلال العام والاعوام السابقة بالصرف على المصاريف الادارية والعمومية وبرامج الجمعية غير المقيدة من صافي الاصول المقيدة والمخصصة للبرامج والانشطة المقيدة على ما خصصت له..

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 المتحفظ .

لفت انتباه:-

-نود أن نلفت الانتباه الي ما ورد في الايضاح رقم (٥/ ١) والخاص بالأصول الثابتة حيث قامت الجمعية بإبرام عقد بيع مع شركة صناع المستقبل للشقق الفندقية لبيع فندق مملوك من قبل الجمعية لصالح الشركة إلا ان الشركة لم تلتزم بهذا العقد وعليه قامت الجمعية برفع دعوى قضائية على الشركة وتم الحكم لصالح الجمعية كما هو مذكور تفصيلاً في الايضاح المذكور هذا ولم يتم تعديل رأينا بناءا علي هذا الامر .

مكتب المحاسب القانوني عبدالله شاهر المحاسبي للمراجعة والاستشارات المحاسبية ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٠٨٥٥٢٤٤٦٠٧ Abdullah Shaher Al-Qurbani Office Certified Accountant Licence No. 267 Cr. No. 0855244607

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نايت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

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 او خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فان 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 مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

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 جوهرية 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش او 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 تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيرا بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر للمحاماة
للمراجعة والاستشارات المالية
Certified Acct. No. 267

-تقويم العرض الشـــامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصـــاحات 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 قصـــور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصـة بالمنشـآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأسـاسـية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية ..

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

خميس مشيط في : ٢٩/ ٠٦/ ٢٠٢٤م

الموافـــق : ٢٣/ ١٢/ ١٤٤٥هـ

عبدالله شـــاهر

محاســـب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٥٥٢٥٥٥٦٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال

ترخيص رقم (٥٥٦)

الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

البيـــــان	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١م ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	١,٢٧٥,٢٧٨,٠٠	٤,٩٩٧,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,٢٧٥,٢٧٨,٠٠	٤,٩٩٧,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٥)	٥,٨٩٥,٠٩٢,٠٠	٦,٢٣٤,٠٩٩,٠٠
أصول غير ملموسة (الصافي)	(٦)	١,٠٠	٤,٦٠٦,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥,٨٩٥,٠٩٣,٠٠	٦,٢٣٨,٧٠٥,٠٠
إجمالي الأصول		٧,١٧٠,٣٧١,٠٠	٦,٢٤٣,٧٠٢,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
إلتزامات متداولة:			
ايرادات مدفوعة مقدما	(٩)	–	–
مصروفات مستحقة	(٧)	٩,٧٧٥,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٩,٧٧٥,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٩,٧٧٥,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول:	(٨)		
صافي الأصول غير المقيدة		٥,٠٢٣,٨٤٦,٠٠	٥,٩٠١,٠٦١,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/٨)	٢,١٢٠,١٤٩,٠٠	٣٣٢,٠٣٦,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/٨)	١٦,٦٠١,٠٠	١٠,٦٠٥,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٧,١٦٠,٥٩٦,٠٠	٦,٢٤٣,٧٠٢,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٧,١٧٠,٣٧١,٠٠	٦,٢٤٣,٧٠٢,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Cahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال

ترخيص رقم (٥٥٦)

الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيـــــــــــان	إيضاح	٢٠٢٣م غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	٢٠٢٢م إجمالي ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:						
تبرعات واستقطاعات نقدية	(٩)	٣٤,٦١٤,٠٠	٥٣٩,٨٧٢,٠٠	٥,٩٩٦,٠٠	٥٨٠,٤٨٢,٠٠	٦٤٤,٩١١,٠٠
تبرعات الزكاة الشرعية		٠,٠٠	١٥١,٧٩٩,٠٠	٠,٠٠	١٥١,٧٩٩,٠٠	٧٤,٦٨٣,٠٠
المنح الحكومية	(١٠)	٧٠,٠٠٠,٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠
دعم منصة احسان	(١١)	٠,٠٠	١,٤٥٨,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٤٥٨,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
اشتراكات الأعضاء		٧,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات عينية	(١٢)	٠,٠٠	٤,٤٦٢,٠١٦,٠٠	٠,٠٠	٤,٤٦٢,٠١٦,٠٠	٤,٣٤٠,٣٨٢,٠٠
إيرادات أخرى	(١٣)	٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠	٧٢,٢٢٠,٠٠
أرباح بيع أصول		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٦,٥٠٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/٨)	٥,١٤٦,٣٠٤,٠٠	(٥,١٤٦,٣٠٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٥,٢٦٤,١١٨,٠٠	١,٨١٦,١٨٣,٠٠	٥,٩٩٦,٠٠	٧,٠٨٦,٢٩٧,٠٠	٥,٣٠٨,٦٩٦,٠٠
المصروفات والخسائر :						
مساعدات الزكاة الشرعية		(١٢١,٦٦٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢١,٦٦٣,٠٠)	(٧٣,٣٠٠,٠٠)
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٤)	(٥٦٢,٦٢٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٦٢,٦٢٥,٠٠)	(١,٤٤٧,٧٢٦,٠٠)
مساعدات عينية	(١٢)	(٤,٤٦٢,٠١٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٤٦٢,٠١٦,٠٠)	(٤,٣٤٠,٣٨٢,٠٠)
مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط	(١٥)	(٢٠١,٦٨٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠١,٦٨٨,٠٠)	(١٦٤,٨٨٤,٠٠)
مصاريف عمومية وإدارية	(١٦)	(٤٧٦,٢٩٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٧٦,٢٩٩,٠٠)	(٦٠٧,٢٣٩,٠٠)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	(٣٤٠,٥٠٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٤٠,٥٠٧,٠٠)	(٣٤٧,٩٠٠,٠٠)
اطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	(٤,٦٠٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٦٠٥,٠٠)	(٩,٥٦٩,٠٠)
إجمالي المصروفات والخسائر		(٦,١٦٩,٤٠٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦,١٦٩,٤٠٣,٠٠)	(٦,٩٩١,٠٠٠,٠٠)
صافي التغير في صافي الأصول		(٩٠٥,٢٨٥,٠٠)	١,٨١٦,١٨٣,٠٠	٥,٩٩٦,٠٠	٩١٦,٨٩٤,٠٠	(١,٦٨٢,٣٠٤,٠٠)
رصيد صافي الأصول اول المدة		٥,٩٠١,٠٦١,٠٠	٣٣٢,٠٣٦,٠٠	١٠,٦٠٥,٠٠	٦,٢٤٣,٧٠٢,٠٠	٧,٩٢٦,٠٠٦,٠٠
إعادة تبويب		٢٨,٠٧٠,٠٠	(٢٨,٠٧٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
رصيد صافي الأصول اخر المدة		٥,٠٢٣,٨٤٦,٠٠	٢,١٢٠,١٤٩,٠٠	١٦,٦٠١,٠٠	٧,١٦٠,٥٩٦,٠٠	٦,٢٤٣,٧٠٢,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٤١٠٧
Abdullah Shahar Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال

ترخيص رقم (٥٥٦)

الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيـــــان	٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٢م ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلة:		
التغير في صافي الأصول	٩١٦,٨٩٤,٠٠	(١,٦٨٢,٣٠٤,٠٠)
التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية		
استهلاك الأصول الثابتة	٣٤٠,٥٠٧,٠٠	٣٤٧,٩٠٠,٠٠
استهلاك الأصول الغير ملموسة	٤,٦٠٥,٠٠	٩,٥٦٩,٠٠
التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة		
التغير في ارصدة الذمم المدينة	٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠
التغير في ارصدة مصروفات مستحقة	٩,٧٧٥,٠٠	٠,٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)	١,٢٧١,٧٨١,٠٠	(١,٣١٩,٨٣٥,٠٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
اضافات أصول ثابتة	(١,٥٠٠,٠٠)	(٢,٥٦٧,٤٤٠,٠٠)
التغير في أرصدة مشروعات تحت التنفيذ	٠,٠٠	٢,٥٦٣,٥٥٤,٠٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	(١,٥٠٠,٠٠)	(٣,٨٨٦,٠٠)
صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (١+٢)	١,٢٧٠,٢٨١,٠٠	(١,٣٢٣,٧٢١,٠٠)
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة	٤,٩٩٧,٠٠	١,٣٢٨,٧١٨,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة	١,٢٧٥,٢٧٨,٠٠	٤,٩٩٧,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥١٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Accl. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال

ترخيص رقم (٥٥٦)

الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٥) : الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

البيـــــــان	نسبة الاستهلاك	التكلفـــة			مجمع الاستهلاك			الرصيد الدفتري في	
		الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إضافات العام	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	استهلاكات العام	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٠٢٢/١٢/٣١م
	%	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي
اراضي	-	٧٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٢٠,٠٠٠,٠٠	٧٢٠,٠٠٠,٠٠
مباني	%٤	٥,٥٦٩,٣٥٢,٠٠	٠,٠٠	٥,٥٦٩,٣٥٢,٠٠	٧١٤,٩٦٦,٠٠	٢٢٢,٧٧٤,٠٠	٩٣٧,٧٤٠,٠٠	٤,٦٣١,٦١٢,٠٠	٤,٨٥٤,٣٨٦,٠٠
اثاث مكتبي ومفروشات	%١٠	٩٦٨,٨٧٨,٠٠	٠,٠٠	٩٦٨,٨٧٨,٠٠	٣٤٦,٠١٤,٠٠	٩٦,٨٨٨,٠٠	٤٤٢,٩٠٢,٠٠	٥٢٥,٩٧٦,٠٠	٦٢٢,٨٦٤,٠٠
اجهزة كمبيوتر و ملحقاته	%٢٠	٧٥,٧٦٤,٠٠	٠,٠٠	٧٥,٧٦٤,٠٠	٧٥,٧٦٣,٠٠	٠,٠٠	٧٥,٧٦٣,٠٠	١,٠٠	١,٠٠
الات ومعدات مكتبية	%١٥	٦٢,٩٣٨,٠٠	١,٥٠٠,٠٠	٦٤,٤٣٨,٠٠	٥٣,٣٦٨,٠٠	٩,٥٩١,٠٠	٦٢,٩٥٩,٠٠	١,٤٧٩,٠٠	٩,٥٧٠,٠٠
اجهزة اتصال والامن و الحماية	%١٥	٤٢,٢٢٤,٠٠	٠,٠٠	٤٢,٢٢٤,٠٠	٣٦,٨٩٨,٠٠	٥,٣٢٥,٠٠	٤٢,٢٢٣,٠٠	١,٠٠	٥,٣٢٦,٠٠
سيارات	%٢٠	٤٨٧,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨٧,٥٠٠,٠٠	٤٨٧,٤٩٩,٠٠	٠,٠٠	٤٨٧,٤٩٩,٠٠	١,٠٠	١,٠٠
لوحات دعاية	%١٠	٣,٠٤٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٠٤٠,٠٠	١,٢٦٦,٠٠	٣٠٤,٠٠	١,٥٧٠,٠٠	١,٤٧٠,٠٠	١,٧٧٤,٠٠
الات ومعدات	%١٥	٣٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠	١٦,١٧٤,٠٠	٥,٤٠٠,٠٠	٢١,٥٧٤,٠٠	١٤,٤٢٦,٠٠	١٩,٨٢٦,٠٠
اجهزة تدفئة و تبريد	%١٥	٣١,٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	٣١,٥٥٠,٠٠	٣١,٥٤٩,٠٠	٠,٠٠	٣١,٥٤٩,٠٠	١,٠٠	١,٠٠
عدد وادوات	%٥	٤,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٥٠٠,٠٠	٤,١٥٠,٠٠	٢٢٥,٠٠	٤,٣٧٥,٠٠	١٢٥,٠٠	٣٥٠,٠٠
الإجمالي		٨,٠٠١,٧٤٦,٠٠	١,٥٠٠,٠٠	٨,٠٠٣,٢٤٦,٠٠	١,٧٦٧,٦٤٧,٠٠	٣٤٠,٥٠٧,٠٠	٢,١٠٨,١٥٤,٠٠	٥,٨٩٥,٠٩٢,٠٠	٦,٢٣٤,٠٩٩,٠٠

ايضاح رقم (٦) : الأصول غير ملموسة ومجمع اطفاؤها :

البيـــــــان	نسبة الأطفاء	التكلفـــة			مجمع الإطفاء			الرصيد الدفتري في	
		الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إضافات العام	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	اطفاء العام	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٠٢٢/١٢/٣١م
	%	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي	ريـال سعودي
برنامج محاسبي	%٢٠	٤٧,٨٤٧,٠٠	٠,٠٠	٤٧,٨٤٧,٠٠	٤٣,٢٤١,٠٠	٤,٦٠٥,٠٠	٤٧,٨٤٦,٠٠	١,٠٠	٤,٦٠٦,٠٠
الإجمالي		٤٧,٨٤٧,٠٠	٠,٠٠	٤٧,٨٤٧,٠٠	٤٣,٢٤١,٠٠	٤,٦٠٥,٠٠	٤٧,٨٤٦,٠٠	١,٠٠	٤,٦٠٦,٠٠

عبدالله شاهر محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧
Abdullah Shaher Legal Accountants & Auditors License No.: 267

جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال

الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عـام :

١/١: التاسيس :

الأســـــم	:	جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال
الكيان القانوني	:	جمعية اهلية
العنـــــوان	:	الطوال – جازان – المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل	:	تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٥٥٦) بتاريخ ٠٨/ ٠٢ /٢٠١٠م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهليه الصادر بالمرسوم /الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩هـ وتحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي .
سريان الترخيص	:	الترخيص ساري حتي ٢٠٢٥/٠٤/١٧ م .
السنة المـــالية	:	تم اعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١/ ٠١/ ٢٠٢٣م حتي ٣١/ ١٢/ ٢٠٢٣م .

٢/١: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :

١- تقديم المساعدات المالية والعينية للفئات المحتاجة.

٢- تحسين المستوي المعيشي للفئة المستفيدة .

٣- تأهيل الأسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد علي انفسهم .

٤- تدريب أبناء المستفيدين وتأهيلهم لسوق العمل .

٥- تقديم المساعدات الطارئة في أوقات الكوارث والأزمات .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقا للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى الخاصة بالمنشأت 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 .

جـ-مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبـي :

تعد القوائم المالية وفقا 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 .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٦٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267

جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال

الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

الأصول الثابتة والاوقاف :

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 الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

الأصول غير الملموسة :

يتم رسلمة التكاليف المتكبدة لقاء برامج وخطط مستقبلية والمتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية أن لها منفعة مستقبلية ويتم اطفاؤها على مدى الفترة المتوقعة للاستفادة منها والمقدرة ب خمس سنوات .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة – مباشرة وغير مباشرة – بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

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

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم احتساب منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عند صرفها .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولا متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

التبرعات /الايرادات :

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 الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

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

المعاملات بالعملات الاجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج حاسب الي في تسجيل معاملاتها المالية .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ – س.ت ٥٨٥٥٧٥٥٦٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
Auditing and Accounting Advisory

جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال
الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

٤- النقد وما في حكمه :

البيـــــان	٢٠٢٣/١٢/٣١م ريـال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١م ريـال سعودي
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي (عام) حـ/٣٧٣٣٣٩	٥٦٦٢٦,٠٠	١٥٧٨,٠٠
مصرف الراجحي (ايتام) حـ/ ٦٥٤٦١٣	٨٧٨٥٩٩,٠٠	٣٠٠٠,٠٠
مصرف الراجحي (الوقف) حـ/ ٦٥٩١١٧	٦٥٧٣,٠٠	٣٦٤,٠٠
مصرف الراجحي (الزكاة) حـ/ ٦٥٤٦٢١	٣٣٢٢٠٧,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي (الصدقة) حـ/ ٦٥٩١٢٥	١٢٧٣,٠٠	٥٥,٠٠
المجموع	١,٢٧٥,٢٧٨,٠٠	٤,٩٩٧,٠٠

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

(٥ / ١) : قامت الجمعية بالتعاقد مع شركة صناع المستقبل للشقق الفندقية بتاريخ ١٣/ ٠٦/ ١٤٤٣هـ علي بيع فندق تابع للجمعية بمبلغ عشرة ملايين ريال علي عشر دفعات تبلغ قيمة كل سنة مليون ريال إلا أن الشركة لم تلتزم بالعقد ولم تدفع الدفعة الأولي بتاريخ ١٣/ ٦/ ١٤٤٤هـ وعليه قامت الجمعية برفع دعوى قضائية علي الشركة بتاريخ ٢٩/ ٧/ ١٤٤٤هـ ورقم ٤٤٧٠٧٣٣٧٣٨ وصدر حكم من الدائرة العامة التاسعة والثلاثون من المحكمة العامة بالرياض برقم ٤٤٣٠٩٠٠٢٢٣ وتاريخ ٢٧/ ١٠/ ١٤٤٤هـ بالزام الشركة بدفع الدفعة الاولي من العقد لصالح الجمعية مع الأشارة أن الفندق لا يزال مملوك من قبل الجمعية ويتم الافراغ والنقل بعد الدفعة الخامسة من العقد .

٦- أصول غير ملموسة واطفاؤها : " كشف مرفق "

٧- مصروفات مستحقة :

البيـــــان	٢٠٢٣/١٢/٣١م ريـال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١م ريـال سعودي
اتعاب مهنية مستحقة	٩,٧٧٥,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٩,٧٧٥,٠٠	٠,٠٠

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المالية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧٥
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال
الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

٨- صافي الاصول:

البيـــان	٢٠٢٣/١٢/٣١م				٢٠٢٢/١٢/٣١م
	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمـــالي ريال سعودي	الاجمـــالي ريال سعودي
رصيد أول المدة	٥,٩٠١,٠٦١,٠٠	٣٣٢,٠٣٦,٠٠	١٠,٦٠٥,٠٠	٦,٢٤٣,٧٠٢,٠٠	٧,٩٢٦,٠٠٦,٠٠
إعادة التبويب	٢٨,٠٧٠,٠٠	(٢٨,٠٧٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
التغير في صافي الأصول	(٩٠٥,٢٨٥,٠٠)	١,٨١٦,١٨٣,٠٠	٥,٩٩٦,٠٠	٩١٦,٨٩٤,٠٠	(١,٦٨٢,٣٠٤,٠٠)
رصيد أخر المدة	٥,٠٢٣,٨٤٦,٠٠	٢,١٢٠,١٤٩,٠٠	١٦,٦٠١,٠٠	٧,١٦٠,٥٩٦,٠٠	٦,٢٤٣,٧٠٢,٠٠

١/٨- صافي الأصول المقيدة والمحررة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إعادة تبويب	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
تبرعات كفالات	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٨٧,٣٢٠,٠٠	(٢٨٩,٣٢١,٠٠)	٩٧,٩٩٩
تبرعات زكاة	١٣,٤٥٨,٠٠	٠,٠٠	١٣,٤٥٨,٠٠	١٥١,٧٩٩,٠٠	(١٢١,٦٦٣,٠٠)	٤٣,٥٩٤
مساعدات نقدية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠
تبرعات سداد ايجارات -منصة جود	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٧,٠٠٠,٠٠	(٨٧,٠٠٠,٠٠)	٠
تبرع لمشروع رعاية مساجد	٢,٠٧٠,٠٠	(٢,٠٧٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠
تبرعات صدقات	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣,٠٥٢,٠٠	(٧,٤٤٦,٠٠)	٥,٦٠٦
مساعدات نقدية (دعم مؤسسة سالم بللحمر الخيرية)	٤,٣٢٦,٠٠	٠,٠٠	٤,٣٢٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٣٢٦
دعم مبادرة وطن عطاء	١٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٧,٠٠٠,٠٠)	٩,٠٠٠
تبرعات عينية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٤٦٢,٠١٦,٠٠	(٤,٤٦٢,٠١٦,٠٠)	٠
دعم شراء سلات غذائية - مؤسسةعبدالله بن تركي الضحيان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	(٢٥,٠٠٠,٠٠)	٥,٠٠٠
تبرعات شراء ذبائح - اوقاف الشيخ صالح محمد عبدالعزيز الراجحي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠	(١٢,٥٠٠,٠٠)	٠
منح حكومية . شراء سيارة	٢٦,٠٠٠,٠٠	(٢٦,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠
منح حكومية . طوارئ	٢٠٠,٩٠٥,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠,٩٠٥,٠٠	٠,٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠)	١٩٨,٩٠٥
منح حكومية . دعم كوارث طبيعية	٦٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٧,٠٠٠
منح حكومية . تحسين مساكن	٢,٢٧٧,٠٠	٠,٠٠	٢,٢٧٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٢٧٧
مشروع تأمين عربات بيع الطعام للمحتاجين - منصة احسان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٣٠,٠٠٠
مشروع توفير الكسوة للأسر المحتاجة (زكاة) - منصة احسان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠
كفالات ايتام - منصة احسان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٢٨,٨٠٠,٠٠	(٦٠,٨٠٠,٠٠)	٧٦٨,٠٠٠
كسوة العيد - مؤسسة فهد عبدالله	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠
منح حكومية . مساعدات الاسر والاعمال الاغاثية -ترميم	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠	(٤٧,٠٠٠,٠٠)	٣٣,٠٠٠
منح حكومية- مساعدات الاسر والاعمال الاغاثية -سداد فواتير	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠	(٢٤,٥٥٨,٠٠)	٢٤٥,٤٤٢
المجموع	٣٣٢,٠٣٦,٠٠	(٢٨,٠٧٠,٠٠)	٣٠٣,٩٦٦,٠٠	٦,٩٦٢,٤٨٧,٠٠	(٥,١٤٦,٣٠٤,٠٠)	٢,١٢٠,١٤٩,٠٠

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر الشهراني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Zahrani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال
الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

٢/٨- صافي أصول الاوقاف والمحررة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	الموقوف خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١م
تبرعات للوقف الخيري	١٠,٦٠٥	٥,٩٩٦,٠٠	٠	١٦,٦٠١	١٠,٦٠٥
المجموع	١٠,٦٠٥	٥,٩٩٦	٠	١٦,٦٠١	١٠,٦٠٥

٩- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيـــان	٢٠٢٣م تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمـــالي ريال سعودي	٢٠٢٢م الاجمـــالي ريال سعودي
تبرعات عامة	٣٤,٦١٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤,٦١٤,٠٠	١٨,٨٩٣,٠٠
تبرعات كفالات	٠,٠٠	٣٨٧,٣٢٠,٠٠	٠,٠٠	٣٨٧,٣٢٠,٠٠	٤٤٥,٤٧٥,٠٠
مساعدات نقدية	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠
تبرعات دعم أسر محتاجة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠
تبرعات شراء ذبائح اوقاف الشيخ صالح محمد عبدالعزيز الراجحي	٠,٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات سداد ايجارات -منصة جود	٠,٠٠	٨٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات برنامج إفطار صائم أوقاف علي عبد العزيز الضويان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩,٠٠٠,٠٠
دعم الترميم شركة بن خلدون	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
تبرعات وقف عبد الله سليمان المهنا للايتام	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
تبرعات صدقة	٠,٠٠	١٣,٠٥٢,٠٠	٠,٠٠	١٣,٠٥٢,٠٠	١١,٦٣٨,٠٠
تبرعات للوقف	٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٩٩٦,٠٠	٥,٩٩٦,٠٠	٩,٩٠٥,٠٠
دعم شراء سلات غذائية - مؤسسةعبدالله بن تركي الضحيان	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٣٤,٦١٤,٠٠	٥٣٩,٨٧٢,٠٠	٥,٩٩٦,٠٠	٥٨٠,٤٨٢,٠٠	٦٤٤,٩١١,٠٠

١٠- المنح الحكومية :

البيـــــان	٢٠٢٣م منح غير مقيدة	منح مقيدة	منح أوقاف	الاجمـــالي ريال سعودي	٢٠٢٢م الاجمـــالي ريال سعودي
منح حكومية - دعم كوارث طبيعية (إجتماعي)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠
منح حكومية . دعم تشغيلي	٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية التمييز المؤسسي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
منح حكومية . مساعدات الاسر والاعمال الاغاثية -ترميم	٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية- مساعدات الاسر والاعمال الاغاثية -سداد فواتير	٠,٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٧٠,٠٠٠,٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢٠,٠٠٠,٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٥٥٧٥٤٦٠٧٥
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office

جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال
الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

١١- دعم منصة احسان :

البيـــان	٢٠٢٣م غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمـالي ريال سعودي	٢٠٢٢م الاجمـالي ريال سعودي
مشروع تأمين عربات بيع الطعام للمحتاجين - منصة احسان	٠,٠٠	٣٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع توفير الكسوة للأسر المحتاجة (زكاة) - منصة احسان	٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
كفالات ايتام - منصة احسان	٠,٠٠	٨٢٨,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٢٨,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	١,٤٥٨,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٤٥٨,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠

١٢- التبرعات والمساعدات العينية :

البيـــان	٢٠٢٣م غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمـالي	٢٠٢٢م ريـال سعودي
سلات و مواد غذائية	٠,٠٠	٤٣٤٨٦١٦,٠٠	٠,٠٠	٤٣٤٨٦١٦,٠٠	٤٠٩٣٤٦٢,٠٠
أجهزة حاسب آلي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٥٠٠٠,٠٠
حقائب مدرسية وملابس	٠,٠٠	١١٣٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	١١٣٤٠٠,٠٠	١٠٨٩٢٠,٠٠
أدوات طبية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٠٠٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٤,٤٦٢,٠١٦,٠٠	٠,٠٠	٤,٤٦٢,٠١٦,٠٠	٤,٣٤٠,٣٨٢,٠٠

١٣- إيرادات أخرى :

البيـــان	٢٠٢٣م ريـال سعودي	٢٠٢٢م ريـال سعودي
إيرادات ايجار شيوال	٠,٠٠	٣,٥١٠,٠٠
إيرادات ايجارات	٠,٠٠	٣٠٠,٠٠
إيرادات شراكة - معهد إبداع للتنمية	٦٠٠٠,٠٠	٦٨,٤١٠,٠٠
المجموع	٦,٠٠٠,٠٠	٧٢,٢٢٠,٠٠

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٥٥٧٤٥٤٠٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال
الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

١٤- مصروفات البرامج والانشطة :

البيـــــــان	٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٢م ريال سعودي
مصروفات مساعدات نقدية	٠,٠٠	٦٧,٠٠٩,٠٠
مصروفات كفالات	٢٨١,١٢١,٠٠	٩٨٣,٦٤٠,٠٠
مصروفات كفالات ارامل	٨,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات كفالات ايتام – منصة احسان	٦٠,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات صدقات	٧,٤٤٦,٠٠	١٠٠,٩٩٥,٠٠
مساعدات تحسين مساكن	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
مساعدات سداد ايجارات منصة جود	٨٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مساعدات نقدية (دعم مؤسسة الملك خالد الخيرية)	٠,٠٠	٩,٠٠٠,٠٠
مصروفات المنح الحكومية – الدعم الاجتماعي	٠,٠٠	١٠١,٤٨٩,٠٠
دعم كفالات أسر السجناء – منصة إحسان	٠,٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠
مصروفات ذبائح – اوقاف الشيخ صالح محمد عبدالعزيز الراجحي	١٢,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات المنح الحكومية–صندوق دعم الجمعيات– ترميم منازل	٤٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات المنح الحكومية–صندوق دعم الجمعيات–سداد فواتير الكهرباء	٢٤,٥٥٨,٠٠	٠,٠٠
مصروفات المنح الحكومية–طوارئ	٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات المنح الحكومية – التمييز المؤسسي	٠,٠٠	٨٥,٥٩٣,٠٠
مصروفات سلة غذائية – مؤسسة محمد بن عبدالله تركي الضحيان	٢٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات مبادرة عطاء وطن	٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٥٦٢,٦٢٥,٠٠	١,٤٤٧,٧٢٦,٠٠

١٥- مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط :

البيـــــــان	٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٢م ريال سعودي
رواتب وأجور	١٤٦,٥٨٨,٠٠	١٣٧,٠٣٩,٠٠
تكاليف عمالة مؤقتة	١٢,١٠٠,٠٠	٢٤,٠٤٠,٠٠
مكافآت وحوافز	٤٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المنافع والخدمات والتأمين	٠,٠٠	٢,٨٠٥,٠٠
مزايا وحوافز	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠
المجموع	٢٠١,٦٨٨,٠٠	١٦٤,٨٨٤,٠٠

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ – س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
Audit And Accounting Advisory

جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال
الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

١٦- مصروفات عمومية وإدارية :

البيـــــــان	٢٠٢٣م ريـال سعودي	٢٠٢٢م ريـال سعودي
الرواتب والأجور	٢٤٠,٦٨٣,٠٠	٣٢٨,٥٦٧,٠٠
تامينات اجتماعية	٨٦,٩٦١,٠٠	١١٧,٠٧٣,٠٠
مصاريف حكومية – رسوم	٢,٦٤٥,٠٠	١٦,٢٠٠,٠٠
مصاريف رسوم واشتراكات	٣٣,٤٠٥,٠٠	٠,٠٠
مطبوعات	٢,٣٢٦,٠٠	٢٥٣,٠٠
تعويضات نهاية الخدمة	١٠,٠٠٠,٠٠	٦٤,٨٦٣,٠٠
مستلزمات مكتبية	١,٨٤٦,٠٠	١٣,١٣٩,٠٠
غرمات ومخلفات	٠,٠٠	٤,٣٠٠,٠٠
وقود ومحروقات	٢,٨٦٤,٠٠	٥,٤٧٤,٠٠
مواد التنظيف	١,٩٥٩,٠٠	٩٦٨,٠٠
صيانة وإصلاح – المباني	٨,٧٤٥,٠٠	٥٣٣,٠٠
صيانة وإصلاح – السيارات	١,٤٦٥,٠٠	٣,٦٧٦,٠٠
صيانة وإصلاح – الات	٢٣٥,٠٠	٠,٠٠
صيانة وإصلاح – أجهزة	٢,٠٩٣,٠٠	٠,٠٠
الكهرباء	٨,٧٩٦,٠٠	١٢,٦٨٢,٠٠
الهاتف والفاكس والإنترنت	٩,٠٣٣,٠٠	٨,٢٢٨,٠٠
مصاريف الضيافة	٣,٤١٠,٠٠	٨,٠٦٨,٠٠
التأمين الطبي	٤٠,٢٦٢,٠٠	٢١,٣٣٣,٠٠
مصروفات سفريات داخلية	٠,٠٠	٨٠٧,٠٠
بدل انتداب	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠
مصاريف وعمولات بنكية	٢١,٠٠	٧٥,٠٠
تكاليف مهنية واستشارات	١٩,٥٥٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٤٧٦,٢٩٩,٠٠	٦٠٧,٢٣٩,٠٠

١٧- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤٤٥/١٢/٢٣هـ الموافق : ٢٩ / ٠٦ / ٢٠٢٤م.

١٨- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي احداث اخري بعد تاريخ ٣١/ ١٢/ ٢٠٢٣م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري علي القوائم المالية فى ٣١/ ١٢/ ٢٠٢٣م

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المالية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٠٨٥٥٢٥٥٦٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
Audit And Accounting Advisory