

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
ظهران الجنوب - عسير - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
(١٦-٨)	(١٧-١) <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب حفظهم الله
ظهران الجنوب - عسير - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعزل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً إذا 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 وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران
ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ١٤٤٥/٩/٢١ هـ

الموافق : ٢٠٢٤/٣/٣١ م

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
ظهران الجنوب - عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول المتداولة :-
ريــال	ريــال	(٣)	النقد وما في حكمه
٩,٠٣٨,٨٠٤	٨,٦٨٠,١٣٠		إجمالي الأصول المتداولة
٩,٠٣٨,٨٠٤	٨,٦٨٠,١٣٠		
			<u>أصول الأوقاف :-</u>
٣٦٤,٠٠٠	٣٥٩,٥٠٠	(٤)	أصول الأوقاف - قيمة دفترية
.	٥,٧٥٠	(٥)	أصول غير ملموسة - قيمة دفترية
٣٦٤,٠٠٠	٣٦٥,٢٥٠		إجمالي أصول الأوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة :-</u>
٦,٧٥٥,٣٤٧	٦,٤٩٥,٦٠٤	(٦)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
١١٥,٩٠٥	١١٥,٩٠٥	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٦,٨٧١,٢٥٢	٦,٦١١,٥٠٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٦,٢٧٤,٠٥٦	١٥,٦٥٦,٨٨٩		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات المتداولة :-</u>
.	١٠,٣٥٠	(٨)	مصاريف مستحقة
٤٧,٣٤٤	٦٧,١٦٠	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٧,٣٤٤	٧٧,٥١٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة :-</u>
٤٧,٣٤٤	٦٧,١٦٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٧,٣٤٤	٦٧,١٦٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول :-</u>
١٠,٢٢٣,٧١٦	٩,٨٢١,١٧٨		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
٥,٦٠٠,٩٩٦	٤,٨١٠,٧٩٢	(١٠)	صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
٤٠٢,٠٠٠	٩٤٧,٤٠٩		صافي أصول الأوقاف - بيان (ب)
١٦,٢٢٦,٧١٢	١٥,٥٧٩,٣٧٩		إجمالي صافي الأصول
١٦,٢٧٤,٠٥٦	١٥,٦٥٦,٨٨٩		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
ظهران الجنوب - عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل والدخل الشامل للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ب)

الإيرادات والمكاسب :-	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
التبرعات النقدية العامة	٦٧٧,١٠٨	٠	٠	٠	٦٧٧,١٠٨	٥٢١,٧٩٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١١) ٠	٤٥٢,٣٢٦	٠	٠	٤٥٢,٣٢٦	٢٦٣,١٠١
تبرعات الزكاة	١٠,٠٠٠	٤٩١,٨٩٨	٠	٠	٥٠١,٨٩٨	٥٩١,٢٤٧
دعم منصة إحسان	٠	٠	٠	٠	٠	٣٨,٣٠٠
إعانات الوزارة	(١٢) ٠	١٠١,٢٨٠	٠	٠	١٠١,٢٨٠	١,١٧١,٠٦٦
إيرادات الأنشطة	(١٣) ٠	٢٤,٧٦٠	٥٦١,٦٨٧	٠	٥٨٦,٤٤٧	٩٩٨,٢٠٠
اجمالي الإيرادات والمكاسب	٦٨٧,١٠٨	١,٠٧٠,٢٦٤	٥٦١,٦٨٧	٠	٢,٣١٩,٠٥٩	٣,٥٨٣,٧٠٤
المصروفات والخسائر :-						
مصاريف الأنشطة (مقيدة)	(١٤) ٠	٩١٩,٤٩٥	٠	٠	٩١٩,٤٩٥	٣٦٠,٨٧٩
مصاريف الأنشطة (غير مقيدة)	٥٠,٦١٥	٠	٠	٠	٥٠,٦١٥	٠
مساعداً نقدية	(١٥) ٠	٥٢٧,٥٧٣	٠	٠	٥٢٧,٥٧٣	٦٦٨,١٨٢
مساعداً زكاة	٠	٤١٣,٤٠٠	٠	٠	٤١٣,٤٠٠	٤٦٨,٠٢٠
مصاريف الوقف	(١٦) ٠	٠	١١,٧٧٨	٠	١١,٧٧٨	١٠,٢١٥
مصاريف عمومية وإدارية	(١٧) ٧٧٤,١٨٨	٠	٠	٠	٧٧٤,١٨٨	٥٨٧,٨٨٧
إهلاك أصول الأوقاف	(٤) ٠	٠	٤,٥٠٠	٠	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠
إطفاء أصول غير ملموسة	٠	٠	٠	٠	٠	٠
إهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	(٥) ٢٦٤,٨٤٣	٠	٠	٠	٢٦٤,٨٤٣	٢٣٦,٨٤٤
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٠٨٩,٦٤٦	١,٨٦٠,٤٦٨	١٦,٢٧٨	٠	٢,٩٦٦,٣٩٢	٢,٣٣٦,٥٢٧
التغير في صافي الأصول	(٤٠٢,٥٣٨)	(٧٩٠,٢٠٤)	٥٤٥,٤٠٩	٠	(٦٤٧,٣٣٣)	١,٢٤٧,١٧٧
صافي الأصول أول العام	١٠,٢٢٣,٧١٦	٥,٦٠٠,٩٩٦	٤٠٢,٠٠٠	٠	١٦,٢٢٦,٧١٢	١٤,٩٧٩,٥٣٥
صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)	٩,٨٢١,١٧٨	٤,٨١٠,٧٩٢	٩٤٧,٤٠٩	٠	١٥,٥٧٩,٣٧٩	١٦,٢٢٦,٧١٢

* الإيضاحات من (١-١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
ظهران الجنوب - عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
ريــال	ريــال	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-</u>
(٦٤٧,٣٣٣)	١,٢٤٧,١٧٧	التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	إهلاك أصول الأوقاف
٢٦٤,٨٤٣	٢٣٦,٨٤٤	اهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
١٩,٨١٦	٢١,٢٤٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣٥٨,١٧٤)	١,٥٠٩,٧٦٥	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
١٠,٣٥٠	.	مصاريف مستحقة
(٣٤٧,٨٢٤)	١,٥٠٩,٧٦٥	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار :-</u>
(٥,١٠٠)	(١٠٠,٥٠٩)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(٥,٧٥٠)	(١١٥,٩٠٥)	مشروعات تحت التنفيذ
(١٠,٨٥٠)	(٢١٦,٤١٤)	صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
(٣٥٨,٦٧٤)	١,٢٩٣,٣٥١	صافي الزيادة (النقص) في النقدية أو ما يعادلها
٩,٠٣٨,٨٠٤	٧,٧٤٥,٤٥٣	رصيد النقد أول العام
٨,٦٨٠,١٣٠	٩,٠٣٨,٨٠٤	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
ظهران الجنوب - عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) أ- نبذة عن الجمعية :-

اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب .
المركز الرئيسي : ظهران الجنوب - منطقة عسير .
الترخيص : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
وتاريخ ١٤٢٣/٣/١٢ هـ .

ب- أهداف الجمعية :-

- كفالة الأيتام والأرامل .
- مساعدة المحتاجين والفقراء وحصرهم لغرض مساعدتهم .
- توفير الأجهزة اللازمة لذوي القدرات الخاصة من ذوي الاحتياجات .
- إيصال الزكوات والإعانات المالية والعينية من الأغنياء إلى الفقراء والمحتاجين .
- التوكيل في إخراج الكفارات بأنواعها وما يلزم لمستحقيها .
- مساعدة من تصيبه جائحة في مسكنه وماله .

ج- السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

استخدام التقديرات :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير الهادفة للربح والمتعارف عليها .

العرف المحاسبي :-

تقوم الجمعية بتسجيل الأصول والالتزامات طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات واشتراكات الأعضاء والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات واشتراكات الأعضاء وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية . وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات واشتراكات الأعضاء وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

المصروفات :-

- تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
 - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
 - يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

يتم الاعتراف بالممتلكات ، الآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية لدى البنوك .

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
ظهران الجنوب - عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
مصرف الراجحي ح/ ٣٥٥٦	٦,٨٤٠,٢٥٢	٧,٢٤٩,٤٠٨
مصرف الراجحي زكاة ح/ ٣٨٠٩	٤٨,١٩٦	٧٠,٦٩٨
مصرف الراجحي تبرعات ح/ ٣٨١٧	١,٥٨٥,٤٦٨	١,٥٤٩,٨٩٠
مصرف الراجحي كفالات ح/ ٢٠٠٩	١١٤,٠٦٠	٩٤,٠٣٤
البنك الأهلي السعودي ح/ ٢٠٠	٩٢,١٥٤	٧٤,٧٧٤
الإجمالي	٨,٦٨٠,١٣٠	٩,٠٣٨,٨٠٤

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
ظهران الجنوب - عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المقدمة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

إيضاح رقم (٤) أصول الأوقاف واستهلاكاتها

القيمة التقديرية في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الاستهلاك الحالي	الاستهلاك الحالي	مجموع الاستهلاك السابق	نسبة الاستهلاك %	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١	البيان
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال		ريـال	ريـال	ريـال	
٢٥٠,٠٠٠	*	*	*		٢٥٠,٠٠٠	*	٢٥٠,٠٠٠	أراضي
١٠٩,٥٠٠	٤٠,٥٠٠	٤,٥٠٠	٣٦,٠٠٠		١٥٠,٠٠٠	*	١٥٠,٠٠٠	مباني
٣٥٩,٥٠٠	٤٠,٥٠٠	٤,٥٠٠	٣٦,٠٠٠		٤٠٠,٠٠٠	*	٤٠٠,٠٠٠	الإجمالي

إيضاح رقم (٥) الأصول غير الملموسة وإطفاءاتها

القيمة التقديرية في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الإطفاء الحالي	الإطفاء الحالي	مجموع الإطفاء السابق	نسبة الإستهلاك %	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١	البيان
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال		ريـال	ريـال	ريـال	
٥,٧٥٠	*	*	*	٢٥%	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	*	موقع الكتروني
٥,٧٥٠	*	*	*		٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	*	الإجمالي

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

القيمة التقديرية في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الاستهلاك الحالي	الاستهلاك الحالي	مجموع الاستهلاك السابق	نسبة الإستهلاك %	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١	البيان
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال		ريـال	ريـال	ريـال	
١,٧٧٠,٠٠٠	*	*	*	*	١,٧٧٠,٠٠٠	*	١,٧٧٠,٠٠٠	أراضي
٤,٥٦٠,٨٩٥	١,١٨٦,٤٤٥	١٧٢,٤٢٠	١,٠١٤,٠٢٥	٣%	٥,٧٤٧,٣٤٠	*	٥,٧٤٧,٣٤٠	مباني
٤١,٢٦٨	١٢٣,٠٣٢	٤٠,٨٦٠	١٢٢,١٧٢	٢٠%	٢٠٤,٣٠٠	*	٢٠٤,٣٠٠	معدات
٨٦,٠٤٧	٣١٥,٧٠٩	٤٠,١٧٦	٢٧٥,٥٣٣	١٠%	٤٠١,٧٥٦	*	٤٠١,٧٥٦	آلات ومفروشات
٥,١٠١	٣٨,٤٤٥	١٣٧	٣٨,٣٠٨	٢٥%	٤٢,٥٤٦	٥,١٠٠	٣٨,٤٤٦	أجهزة كمبيوتر
١	١٦,١٩٩	*	١٦,١٩٩	١٥%	١٦,٢٠٠	*	١٦,٢٠٠	آلة تصوير وفاكس
٤٧٩	٢,٠٢١	٢٥٠	١,٧٧١	١٠%	٢,٥٠٠	*	٢,٥٠٠	خزنة حديدية
٣١,٨١٢	٧٨,١٨٨	١١,٠٠٠	٦٧,١٨٨	١٠%	١١٠,٠٠٠	*	١١٠,٠٠٠	رافعة شوكية
١	٨١,٠٩٨	*	٨١,٠٩٨	١٥%	٨١,٠٩٩	*	٨١,٠٩٩	أجهزة كهربائية
٦,٤٩٥,٦٠٤	١,٨٨١,١٣٧	٢٦٤,٨٤٣	١,٦١٦,٢٩٤		٨,٣٧٦,٧٤١	٥,١٠٠	٨,٣٧١,٦٤١	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
ظهران الجنوب - عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) <u>مشروعات تحت التنفيذ</u>	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
بناء غرف ملحق الجمعية	١١٥,٩٠٥	١١٥,٩٠٥
الإجمالي	١١٥,٩٠٥	١١٥,٩٠٥

إيضاح رقم (٨) <u>مصاريف مستحقة</u>	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
أتعاب المراجعة مع الأرباع والضريبة	١٠,٣٥٠	٠
الإجمالي	١٠,٣٥٠	٠

إيضاح رقم (٩) <u>مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
المخصص أول العام	٤٧,٣٤٤	٢٦,١٠٠
المكون خلال العام	١٩,٨١٦	٢١,٢٤٤
المستخدم خلال العام	٠	٠
الإجمالي	٦٧,١٦٠	٤٧,٣٤٤

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
ظهران الجنوب - عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

ايضاح رقم (١٠) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٣/١/١ م	المقيد خلال العام	المحور خلال العام	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
إعانة الوزارة مساعدات الأسر	١,٣٠٣,٣٢٨	٤٥٢,٣٢٦	٤٩٩,٠٧٣	١,٢٥٦,٥٨١	١,٣٠٣,٣٢٨
إعانة الوزارة	١,٢٩٠,٤٩١	١٠١,٢٨٠	٠	١,٣٩١,٧٧١	١,٢٩٠,٤٩١
إعانة الحد الجنوبي	٨٠٤,٠٢٥	٠	٠	٨٠٤,٠٢٥	٨٠٤,٠٢٥
كفالة أيتام	١٦٢,٦٦١	٠	٢٨,٥٠٠	١٣٤,١٦١	١٦٢,٦٦١
زكاة	٥٩١,١٢٥	٤٩١,٨٩٩	٤١٣,٤٠٠	٦٦٩,٦٢٤	٥٩١,١٢٥
متضرري الكوارث الطبيعية	١٤٠,٠٠٠	٠	٠	١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠
مبادرة عيونك حياة	١٠٠,٠٠٠	٠	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
إعانة الوزارة البرامج والأنشطة	٢٥,١٢٦	٢٤,٧٦٠	٩١٩,٤٩٦	(٨٦٩,٦١٠)	٢٥,١٢٦
تبرع شراء سيارة	١,١٤٥,٩٤٠	٠	٠	١,١٤٥,٩٤٠	١,١٤٥,٩٤٠
منصة إحسان	٣٨,٣٠٠	٠	٠	٣٨,٣٠٠	٣٨,٣٠٠
الإجمالي	٥,٦٠٠,٩٩٦	١,٠٧٠,٢٦٥	١,٨٦٠,٤٦٩	٤,٨١٠,٧٩٢	٥,٦٠٠,٩٩٦

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
ظهران الجنوب - عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١١) التبرعات النقدية المقيدة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
كفالة أيتام	٤٧,٣٢٦	٤٣,٥٠١
سلة غذائية	٤٠,٠٠٠	٩٣,٣٠٠
متضرري الكوارث الطبيعية	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
دعم مبادرة سكن كريم لحياة كريمة	١٤٥,٠٠٠	.
منصة إحسان	١٥٠,٠٠٠	.
تبرع شراء سيارة	.	٥٦,٣٠٠
الإجمالي	٤٥٢,٣٢٦	٢٦٣,١٠١

إيضاح رقم (١٢) إعانات الوزارة	ريـال	ريـال
إعانة البرامج والأنشطة	.	١,٠٤٤,٦٦٠
إعانة الرواتب	.	١٠١,٢٨٠
إعانة الوزارة	١٠١,٢٨٠	٢٥,١٢٦
الإجمالي	١٠١,٢٨٠	١,١٧١,٠٦٦

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
ظهران الجنوب - عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٣) إيرادات الأنشطة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
تبرعات أوقاف	ريـال	ريـال
إيجار شقق نزل الجنادرية	٥٦١,٦٨٧	.
بيع ملابس مستعملة	.	٣٨,٢٠٠
الإجمالي	٢٤,٧٦٠	٩٦٠,٠٠٠
	٥٨٦,٤٤٧	٩٩٨,٢٠٠

إيضاح رقم (١٤) مصاريف الأنشطة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مقيدة	ريـال	ريـال
عمليات جراحية	.	٤,٠٠٠
إفطار صائم	.	١٣٠,٥٣٢
مبادرة سقيا مرابط	.	٣٧,٤٧٠
سداد إيجار للمستفيدين	١٦٧,٠٠٠	٨٤,٠٠٠
سداد كهرباء للمستفيدين	٩,٤١٦	.
مبادرة عيونك حياة	٤,٠٠٠	.
مبادرة سكن كريم	٤٠٩,٠٨٢	.
مشروع الأجهزة الطبية	٣٠٨,٧٩٢	.
مشروع الأجهزة المنزلية	٨,٣٠٥	.
مشروع الأجهزة الكهربائية	١٢,٩٠٠	.
مساعات مرضية	.	٣٣,٠٠٢
مبادرة سحور أهالينا علينا	.	٧١,٨٧٥
الإجمالي	٩١٩,٤٩٥	٣٦٠,٨٧٩

إيضاح رقم (١٥) المساعدات النقدية	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مشروع سلة غذائية	ريـال	ريـال
كفالة أيتام	.	٣٨٩,٨١٥
مصاريف مشروع السلة الغذائية	٢٨,٥٠٠	٢٧,١١٦
إفطار صائم	٣٢١,١٧٢	.
لوازم شتاء	٢٠,٠٠٠	.
ترميم منازل	١٥٧,٩٠١	٨٨,٢٥٠
عيدية أيتام	.	٢٩,٠٢٥
مبادرة سكن كريم	.	٧,٢٠٠
الإجمالي	٥٢٧,٥٧٣	١٢٦,٧٧٦
	٦٦٨,١٨٢	

إيضاح رقم (١٦) مصاريف الوقف	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
وايت ماء	ريـال	ريـال
منافع وتأمين	.	٣,٣١٥
صيانة مصاعد الوقف	٦,٧٧٨	.
الإجمالي	٥,٠٠٠	٦,٩٠٠
	١١,٧٧٨	١٠,٢١٥

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
ظهران الجنوب - عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٧) مصاريف عمومية وإدارية		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
أجور ورواتب	٤٣٢,٤٨٢	٤١٧,٨١٣	
تأمينات اجتماعية	١٤٣,٤٥٦	١٣,٣٣٩	
أتعاب المراجعة	١٠,٠٠٠	.	
أتعاب مراجعة الأرباع	٨,٠٠٠	.	
ضريبة أتعاب المراجعة	٢,٧٠٠	.	
هاتف ونت وبريد	٢٢,٢٠٢	١٧,٣١٣	
ماء كهربيا مستلزماتها	٢٣,٧٠٣	٢,٥٧٥	
أدوات مكتبية ومطبوعات	٢,٠٤٠	٤,٠٣٥	
مزايا وحوافز ومكافآت	٧٧,٣٨٢	٣٧,٤٩٨	
مصاريف متنوعة	٥,١٧٠	٢,٢٦٠	
مصاريف مكافأة نهاية خدمة	١٩,٨١٦	٢١,٢٤٤	
تحميل وتنزيل	.	١٢,٢١٠	
وقود ومحروقات وصيانة سيارات	٢,٨٦٥	٣,٦٧٥	
صيانة وتشغيل	١٧,٧٣٢	١٣,٢٥١	
ضيافته ونظافة	٣,٥١٢	٢,٦٩٠	
بدل عمل إضافي	.	١٧,٩٧٢	
بدل نقل	.	٤,١٠٠	
مصاريف اشتراكات وتصديقات	.	٥,١٧٥	
توصيل أغراض	.	١,٦٠٠	
مخالفات الزكاة والدخل	.	١٠,٠٠٠	
رسوم منصة اعتماد	١,٥٠٠	٦٠	
رسوم بنكية	١٢١	٢	
تحديث سياسات الحوكمة	١,٥٠٧	١,٠٧٥	
الإجمالي	٧٧٤,١٨٨	٥٨٧,٨٨٧	