

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 - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 - 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 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 . 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 جوهريّة 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 تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد 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

مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٤٤٦/٧/٢٨ هـ

الموافق : ٢٠٢٥/١/٢٨ 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 - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول المتداولة :-
ريــال	ريــال	(٣)	النقد وما في حكمه
٨,٦٨٠,١٣٠	٨,٥٢٢,٦٣٩		أرصدة مدينة أخرى
.	٥,٣٩٨		إجمالي الأصول المتداولة
٨,٦٨٠,١٣٠	٨,٥٢٨,٠٣٧		
			أصول الأوقاف :-
٣٥٩,٥٠٠	٣٥٥,٠٠٠	(٤)	أصول الأوقاف - قيمة دفترية
٥,٧٥٠	٤,٨٨٧	(٥)	أصول غير ملموسة - قيمة دفترية
٣٦٥,٢٥٠	٣٥٩,٨٨٧		إجمالي أصول الأوقاف
			الأصول غير المتداولة :-
٦,٤٩٥,٦٠٤	٦,٣٠٥,٤٩٥	(٦)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
١١٥,٩٠٥	١١٥,٩٠٥	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٦,٦١١,٥٠٩	٦,٤٢١,٤٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٥,٦٥٦,٨٨٩	١٥,٣٠٩,٣٢٤		إجمالي الأصول
			الإلتزامات المتداولة :-
١٠,٣٥٠	٩,٤٨٧	(٨)	مصاريف مستحقة
١٠,٣٥٠	٩,٤٨٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة :-
٦٧,١٦٠	٨٢,٩١٩	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٧,١٦٠	٨٢,٩١٩		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٧٧,٥١٠	٩٢,٤٠٦		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول :-
٩,٨٢١,١٧٨	٩,٤٤٢,١٩٥		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
٤,٨١٠,٧٩٢	٤,٢٣٧,١٤١	(١٠)	صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
٩٤٧,٤٠٩	١,٥٣٧,٥٨٢		صافي أصول الأوقاف - بيان (ب)
١٥,٥٧٩,٣٧٩	١٥,٢١٦,٩١٨		إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)
١٥,٦٥٦,٨٨٩	١٥,٣٠٩,٣٢٤		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 - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ب)

الإيرادات والمكاسب :-	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
إيضاح رـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ
التبرعات النقدية العامة	٥٤٩,٤٨٣	.	.	٥٤٩,٤٨٣	٦٧٧,١٠٨
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	.	١٤٣,٨٨٥	.	١٤٣,٨٨٥	٤٥٢,٣٢٦
تبرعات الزكاة	.	٤١٠,٢٦٠	.	٤١٠,٢٦٠	٥٠١,٨٩٨
تبرعات عينية مواد غذائية	١,٥٦٩,٥٨٤	.	.	١,٥٦٩,٥٨٤	.
إعانات الوزارة (١٢)	.	.	.	.	١٠١,٢٨٠
إيرادات الأنشطة (١٣)	.	.	٦٢٦,٩٦٧	٦٢٦,٩٦٧	٥٨٦,٤٤٧
اجمالي الإيرادات والمكاسب	٢,١١٩,٠٦٧	٥٥٤,١٤٥	٦٢٦,٩٦٧	٣,٣٠٠,١٧٩	٢,٣١٩,٠٥٩
المصروفات والخسائر :-					
مصاريف الأنشطة (مقيدة) (١٤)	.	٣٥٥,٠٩١	.	٣٥٥,٠٩١	٩١٩,٤٩٥
مصاريف الأنشطة (غير مقيدة)	١٨٩,٨٣٢	.	.	١٨٩,٨٣٢	٥٠,٦١٥
مساعداة نقدية (١٥)	.	٤٧٠,٣٥٥	.	٤٧٠,٣٥٥	٥٢٧,٥٧٣
مساعداة زكاة	.	٣٠٢,٣٥٠	.	٣٠٢,٣٥٠	٤١٣,٤٠٠
مساعداة عينية	١,٥٦٩,٥٨٤	.	.	١,٥٦٩,٥٨٤	.
مصاريف الوقف (١٦)	.	.	٣٢,٢٩٤	٣٢,٢٩٤	١١,٧٧٨
مصاريف عمومية وإدارية (١٧)	٤٦٤,٩١٤	.	.	٤٦٤,٩١٤	٧٧٤,١٨٨
إهلاك أصول الأوقاف (٤)	.	.	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠
إطفاء أصول غير ملموسة (٥)	٨٦٣	.	.	٨٦٣	.
إهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات (٦)	٢٧٢,٨٥٧	.	.	٢٧٢,٨٥٧	٢٦٤,٨٤٣
إجمالي المصروفات والخسائر	(٢,٤٩٨,٠٥٠)	(١,١٢٧,٧٩٦)	(٣٦,٧٩٤)	(٣,٦٦٢,٦٤٠)	(٢,٩٦٦,٣٩٢)
التغير في صافي الأصول	(٣٧٨,٩٨٣)	(٥٧٣,٦٥١)	٥٩٠,١٧٣	(٣٦٢,٤٦١)	(٦٤٧,٣٣٣)
صافي الأصول أول العام	٩,٨٢١,١٧٨	٤,٨١٠,٧٩٢	٩٤٧,٤٠٩	١٥,٥٧٩,٣٧٩	١٦,٢٢٦,٧١٢
صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)	٩,٤٤٢,١٩٥	٤,٢٣٧,١٤١	١,٥٣٧,٥٨٢	١٥,٢١٦,٩١٨	١٥,٥٧٩,٣٧٩

* 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 - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
(٦٤٧,٣٣٣)	(٣٦٢,٤٦١)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-</u>
.	٨٦٣	التغير في صافي الأصول
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
٢٦٤,٨٤٣	٢٧٢,٨٥٧	إطفاء أصول غير ملموسة
١٩,٨١٦	١٥,٧٥٩	إهلاك أصول الأوقاف
(٣٥٨,١٧٤)	(٦٨,٤٨٢)	إهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
		المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		<u>صافي التغير بعد التعديلات</u>
	(٥,٣٩٨)	<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
١٠,٣٥٠	(٨٦٣)	أرصدة مدينة أخرى
(٣٤٧,٨٢٤)	(٦,٢٦١)	مصاريف مستحقة
		<u>صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية</u>
		<u>التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار :-</u>
(٥,١٠٠)	(٨٢,٧٤٨)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(٥,٧٥٠)	.	مشروعات تحت التنفيذ
(١٠,٨٥٠)	(٨٢,٧٤٨)	<u>صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار</u>
(٣٥٨,٦٧٤)	(١٥٧,٤٩١)	<u>صافي الزيادة (النقص) في النقدية أو ما يعادلها</u>
٩,٠٣٨,٨٠٤	٨,٦٨٠,١٣٠	رصيد النقد أول العام
٨,٦٨٠,١٣٠	٨,٥٢٢,٦٣٩	<u>صافي النقد آخر العام</u>

* 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 - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) أ- نبذة عن الجمعية :-

اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهران الجنوب .
المركز الرئيسي : محافظة ظهران الجنوب .
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 ٢٠٢٤/١/١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أ- 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 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 .

أصول الأوقاف :-

يتم إثبات أصول الأوقاف بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

أصول غير ملموسة :-

يتم إطفاء الأصول غير الملموسة على أساس طريقة القسط الثابت ، ويتم الاعتراف بمصروف إطفاء الأصول غير الملموسة في قائمة الدخل الشامل .

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 .

أحداث لاحقة :-

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة المالية والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية .

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 - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
مصرف الراجحي ح/٣٥٥٦	٦,٦٤٣,٤٤٣	٦,٨٤٠,٢٥٢	
مصرف الراجحي زكاة ح/٣٨٠٩	٣٢,١٠٧	٤٨,١٩٦	
مصرف الراجحي تبرعات ح/٣٨١٧	١,٦٣١,٠٣٧	١,٥٨٥,٤٦٨	
مصرف الراجحي كفالات ح/٢٠٠٩	١٠٠,٩٤٥	١١٤,٠٦٠	
البنك الأهلي السعودي	١١٥,١٠٧	٩٢,١٥٤	
الإجمالي	٨,٥٢٢,٦٣٩	٨,٦٨٠,١٣٠	

جمعية البر الخيرية بمحافظة ظهر ان الجنوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١)
ظهر ان الجنوب - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) أصول الأوقاف واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١	نسبة الإستهلاك	مجموع الإستهلاك السابق	الستهلاك الحالي	مجموع الإستهلاك الحالي	القيمة التقديرية في ٢٠٢٤/١٢/٣١
أراضي	٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٢٥٠,٠٠٠
مباني	١٥٠,٠٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠	٣%	٤٠,٥٠٠	٤٠,٥٠٠	٤٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠
الإجمالي	٤٠٠,٠٠٠	٠	٤٠٠,٠٠٠		٤٠,٥٠٠	٤٠,٥٠٠	٤٥,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠

إيضاح رقم (٥) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١	نسبة الإطفاء	مجموع الإطفاء السابق	الطفاء الحالي	مجموع الإطفاء الحالي	القيمة التقديرية في ٢٠٢٤/١٢/٣١
موقع الكدروني	٥,٧٥٠	٠	٥,٧٥٠	٢٥%	٠	٨٦٣	٨٦٣	٤,٨٨٧
الإجمالي	٥,٧٥٠	٠	٥,٧٥٠		٠	٨٦٣	٨٦٣	٤,٨٨٧

إيضاح رقم (٦) ممتلكات، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١	نسبة الإستهلاك	مجموع الإستهلاك السابق	الستهلاك الحالي	مجموع الإستهلاك الحالي	القيمة التقديرية في ٢٠٢٤/١٢/٣١
أراضي	١٧٧,٠٠٠	٠	١,٧٧٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١,٧٧٠,٠٠٠
مباني	٥,٧٤٧,٣٤٠	٠	٥,٧٤٧,٣٤٠	٣%	١,١٨٦,٤٤٥	١٧٢,٤٢٠	١,٣٥٨,٨٦٥	٤,٣٨٨,٤٧٥
سيارات	٢٠٤,٣٠٠	٠	٢٠٤,٣٠٠	٢٠%	١٦٣,٠٣٢	٤٠,٨٦٠	٢٠٣,٨٩٢	٤٠٨
آلات ومفروشات	٤٠١,٧٥٦	٠	٤٠١,٧٥٦	١٠%	٣١٥,٧٠٩	٣١٥,١٧٦	٣٥٥,٨٨٥	٤٥,٨٧١
أجهزة كمبيوتر	٤٣,٥٤٦	٩,٢٨٧	٥٢,٨٣٣	٢٥%	٣٨,٤٤٥	٢٣١	٣٨,٦٧٦	١٤,١٥٧
آلة تصوير وفاكس	١٦,٢٠٠	٠	١٦,٢٠٠	١٥%	١٦,١٩٩	٠	١٦,١٩٩	١
خزنة جديدة	٢,٥٠٠	٠	٢,٥٠٠	١٠%	٢,٠٢١	٢٥٠	٢,٢٧١	٢٢٩
رافعة شوكية	١١٠,٠٠٠	٠	١١٠,٠٠٠	١٠%	٧٨,١٨٨	١١,٠٠٠	٨٩,١٨٨	٢٠,٨١٢
أجهزة كهربائية	٨١,٠٩٩	٧٣,٤٦١	١٥٤,٥٦٠	١٥%	٨١,٠٩٨	٧,٩٢٠	٨٩,٠١٨	٦٥,٥٤٢
الإجمالي	٨,٣٧٦,٧٤١	٨٢,٧٤٨	٨,٤٥٩,٤٨٩		١,٨٨١,١٣٧	٢٧٢,٨٥٧	٢,١٥٣,٩٩٤	٦,٣٠٥,٤٩٥

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 - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) مشروعات تحت التنفيذ	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
بناء غرف ملحق الجمعية	١١٥,٩٠٥	١١٥,٩٠٥
الإجمالي	١١٥,٩٠٥	١١٥,٩٠٥

إيضاح رقم (٨) مصاريف مستحقة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
مصاريف مستحقة متنوعة	٩,٤٨٧	١٠,٣٥٠
الإجمالي	٩,٤٨٧	١٠,٣٥٠

إيضاح رقم (٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
المخصص أول العام	٦٧,١٦٠	٤٧,٣٤٤
المكون خلال العام	١٥,٧٥٩	١٩,٨١٦
المستخدم خلال العام	٠	٠
الإجمالي	٨٢,٩١٩	٦٧,١٦٠

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 - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ايضاح رقم (١٠) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٤/١/١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
إعانة الوزارة - مساعدات الأسر	١,٢٥٦,٥٨١	*	٤١١,٧٦٨	٨٢٣,٤٨٥	١,٢٥٦,٥٨١
إعانة الوزارة	٥٢٢,١٦١	*	٣٥٦,٠٤٤	١٦٦,١١٧	٥٢٢,١٦١
إعانة الحد الجنوبي	٨٠٤,٠٢٥	*	*	٨٠٤,٠٢٥	٨٠٤,٠٢٥
كفالة أيتام	١٣٤,١٦١	٧٣,٨٨٥	٢٠,٢٨٦	١٨٧,٧٦٠	١٣٤,١٦١
زكاة	٦٦٩,٦٢٤	٤١٠,٢٦٠	٣٠٢,٣٥٠	٧٧٧,٥٣٤	٦٦٩,٦٢٤
متضرري الكوارث الطبيعية	١٤٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	*	٢١٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠
مبادرة عيونك حياة	١٠٠,٠٠٠	*	*	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
بيع ملابس	*	٢٢,٢٨٠	*	٢٢,٢٨٠	*
تبرع شراء سيارة	١,١٤٥,٩٤٠	*	*	١,١٤٥,٩٤٠	١,١٤٥,٩٤٠
منصة إحسان	٣٨,٣٠٠	*	٣٨,٣٠٠	*	٣٨,٣٠٠
الإجمالي	٤,٨١٠,٧٩٢	٥٧٦,٤٢٥	١,١٢٨,٧٤٨	٤,٢٣٧,١٤١	٤,٨١٠,٧٩٢

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 - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١١) التبرعات النقدية المقيدة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
كفالة أيتام	٧٣,٨٨٥	٤٧,٣٢٦
سلة غذائية	.	٤٠,٠٠٠
متضرري الكوارث الطبيعية	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
دعم مبادرة سكن كريم لحياة كريمة	.	١٤٥,٠٠٠
منصة إحسان	.	١٥٠,٠٠٠
الإجمالي	١٤٣,٨٨٥	٤٥٢,٣٢٦

إيضاح رقم (١٢) إعانات الوزارة	ريال	ريال
إعانة الوزارة للنشاطات المختلفة	.	١٠١,٢٨٠
الإجمالي	.	١٠١,٢٨٠

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 - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٣) إيرادات الأنشطة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
تبرعات أوقاف	ريـال	ريـال
إيجار شقق نزل الجنادرية	٠	٥٦١,٦٨٧
بيع ملابس مستعملة	٦٠٤,٦٨٧	٠
الإجمالي	٢٢,٢٨٠	٢٤,٧٦٠
	٦٢٦,٩٦٧	٥٨٦,٤٤٧

إيضاح رقم (١٤) مصاريف الأنشطة (مقيدة)	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مبادرة أم الأيتام	ريـال	ريـال
سداد إيجار للمستفيدين	٤٩,٠٠٠	٠
سداد كهرباء للمستفيدين	١١٤,٠٠٠	١٦٧,٠٠٠
مبادرة عيونك حياة	٠	٩,٤١٦
مبادرة سكن كريم	٠	٤,٠٠٠
مشروع الأجهزة الطبية	٧٣,٣٩٥	٤٠٩,٠٨٢
مشروع الأجهزة المنزلية	٠	٣٠٨,٧٩٢
مشروع الأجهزة الكهربائية	٠	٨,٣٠٥
مساعات مرضية	٠	١٢,٩٠٠
برنامج كفارات اليمين	١٠,٠٠٠	٠
الإجمالي	١٠٨,٦٩٦	٩١٩,٤٩٥
	٣٥٥,٠٩١	

إيضاح رقم (١٥) المساعدات النقدية	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
كفالة أيتام	ريـال	ريـال
مشروع السلة الغذائية	٢٠,٢٨٦	٢٨,٥٠٠
إفطار صائم	٣٣٧,٨٨٠	٣٢١,١٧٢
لوازم شتاء	٠	٢٠,٠٠٠
دعم أسرة محتاجة	٩,٤٥١	١٥٧,٩٠١
الإجمالي	١٠٢,٧٣٨	٥٢٧,٥٧٣
	٤٧٠,٣٥٥	

إيضاح رقم (١٦) مصاريف الوقف	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
منافع وخدمات وتأمين	ريـال	ريـال
صيانة مصاعد الوقف	٣٢,٢٩٤	٦,٧٧٨
الإجمالي	٠	٥,٠٠٠
	٣٢,٢٩٤	١١,٧٧٨

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 - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٧) مصاريف عمومية وإدارية	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
أجور ورواتب	١٩٥,٥٥٧	٤٣٢,٤٨٢
تأمينات اجتماعية	٤٨,٤٤٩	١٤٣,٤٥٦
هاتف ونت وبريد	١٣,٤٣٣	٢٢,٢٠٢
ماء وكهرباء	١٩,٦١١	٢٣,٧٠٣
أدوات مكتبية ومطبوعات	١,٧٠٣	٢,٠٤٠
مزايا وحوافز ومكافآت	١١٣,٨٨٩	٧٧,٣٨٢
مصاريف متنوعة	٢٢,٩٥٩	٢٥,٨٧٠
مصاريف مكافأة نهاية خدمة	١٥,٧٥٩	١٩,٨١٦
وقود ومحروقات وتأمينات سيارات	٩,٤١١	٢,٨٦٥
صيانته وإصلاح	٢١,٥١٩	١٧,٧٣٢
ضيافه ونظافة	١,٠٦٥	٣,٥١٢
رسوم منصة اعتماد	١,٥٠٠	١,٥٠٠
رسوم بنكية	٥٩	١٢١
تحديث سياسات الحوكمة	٠	١,٥٠٧
الإجمالي	٤٦٤,٩١٤	٧٧٤,١٨٨