



جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة

ترخيص رقم (١٧٩)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨

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

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

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

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com

جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة  
محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

-----

رقم الصفحة	البيان
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
١٤-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٩)



(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة

الملاء علىكم ورحمة الله وبركاته . . .

### الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م 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 فان القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م 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 والمعايير 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 الرأي :-

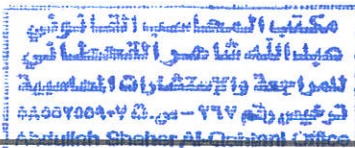
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا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

### لفت انتباه :-

نود أن نلفت الانتباه إلي ما ورد في الإيضاح رقم(٧-١) الخاص بالأصول الثابتة -أراضي الجمعية و الإيضاح رقم (٨-١) الخاص بأصول الأوقاف - أراضي الأوقاف حيث أنه تم إثبات بعض الأراضي الخاصة بالجمعية منذ سنوات سابقة بموجب عقود بيع و إقرارات تنازل وتبرع ولم يستخرج لها صكوك ملكية حتى تاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وبعض الأراضي مثبتة بصكوك شرعية وتم إثباتها بالحسابات بقيمة مقدرة من قبل إدارة الجمعية وتحت مسؤوليتها هذا ولم يتم تعديل رأينا بناء عن هذا الأمر منذ سنوات سابقة

### أمر اخر :-

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م من قبل مكتب محاسب قانوني آخر والذي أبدى بتلك القوائم رأي غير معدل بتاريخ ١٤٤٤/١٠/١٢ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٥/٠٢ م .





(٢)

### 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 ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملها 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 سواء 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 كبيراً 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.



(٣)

-تقوم 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 ابغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور 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 الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الالية والتقارير المستخرجة منها... . والله الموفق ، ، ،

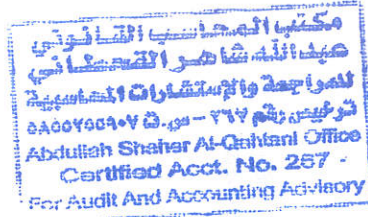
خميس مشيط في : ٢٠٢٤/٠٥/١٥ م

الموافق : ١٤٤٥/١١/٧ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



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

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

جدة : شارع البلدية - مركز حسون هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٣٦٤٧٣٩٢٩

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

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com

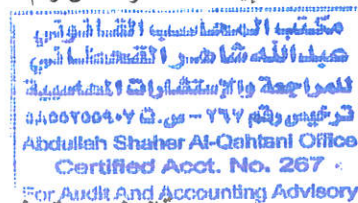
(٤)

جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة  
ترخيص رقم (١٧٩)  
محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

البيان	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠٢٢/١٢/٣١ ريال سعودي
<b>الأصول :</b>			
<b>الأصول المتداولة:</b>			
النقد وما في حكمه	(٤)	١٣,٩٩١,٣٣١,٠٠٠	١٤,٣٣٨,٤٧٩,٠٠٠
مصروفات مدفوعة مقدما	(٥)	٦٥,٩٧٢,٠٠٠	٦٧,٣١٢,٠٠٠
المستودع	(٦)	١٣٠,٠٢٩,٠٠٠	٢,٨٦٩,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١٤,١٨٧,٣٣٢,٠٠٠	١٤,٤٠٨,٦٦٠,٠٠٠
<b>الأصول غير المتداولة:</b>			
الاصول الثابتة بالصافي	(٧)	١,١٨٥,٧٨٥,٠٠٠	١,٢٣٨,٥٢٣,٠٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		١,١٨٥,٧٨٥,٠٠٠	١,٢٣٨,٥٢٣,٠٠٠
<b>أصول أوقاف:</b>			
أصول أوقاف (بالصافي)	(٨)	٦,٩١٧,٧١٤,٠٠٠	٧,٢٤٤,٠٢٩,٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ- اوقاف		٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٦,٩١٧,٧١٤,٠٠٠	٧,٢٤٤,٠٢٩,٠٠٠
إجمالي الأصول		٢٢,٢٩٠,٨٣١,٠٠٠	٢٢,٨٩١,٢١٢,٠٠٠
<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>			
<b>إلتزامات متداولة:</b>			
مصروفات مستحقة	(٩)	٥,٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
إيرادات مقدمة	(١٠)	١٢,٦٦٦,٠٠٠	٣٤,٦٦٦,٠٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		١٨,٤١٦,٠٠٠	٣٤,٦٦٦,٠٠٠
<b>إلتزامات غير متداولة:</b>			
مخصص نهاية الخدمة	(١١)	٤٦٨,٣٩٥,٠٠٠	٣٩٨,٦٠٦,٠٠٠
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٤٦٨,٣٩٥,٠٠٠	٣٩٨,٦٠٦,٠٠٠
إجمالي الإلتزامات		٤٨٦,٨١١,٠٠٠	٤٣٣,٢٧٢,٠٠٠
<b>صافي الأصول:</b>			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٢)	٨٠٩,٦٣١,٠٠٠	٥,٤٤٤,٩٤٣,٠٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/١٢)	١١,٣٨٧,٤٤٤,٠٠٠	١٢,٣٥٧,٦٩١,٠٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢/١٢)	٩,٦٠٦,٩٤٥,٠٠٠	٤,٦٥٥,٣٠٦,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢١,٨٠٤,٠٢٠,٠٠٠	٢٢,٤٥٧,٩٤٠,٠٠٠
إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول		٢٢,٢٩٠,٨٣١,٠٠٠	٢٢,٨٩١,٢١٢,٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٥)

جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة

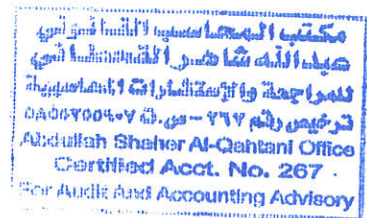
ترخيص رقم (١٧٩)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م			إيضاح	البيان
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	
٥١٥,٢٣٨,٠٠٠	٤٥٧,٣٨٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٥٧,٣٨٤,٠٠٠	الإيرادات والمكاسب:
١,٥٣١,٨٩٣,٠٠٠	١,٢٧٩,٥٤٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٢٧٩,٥٤٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات نقدية غير مقيدة
١,٣٠٨,٥٢٩,٠٠٠	١,٣١٤,٤٦٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٣١٤,٤٦٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٣) تبرعات نقدية مقيدة
١٦٦,٨٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات زكاة
١,٥٨٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٤) منح حكومية
٣٠٣,٥٠٢,٠٠٠	٥٧٠,١٩٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٧٠,١٩٣,٠٠٠	(١٥) دعم منصة احسان
٥,٤٠٠,٠٠٠	٣,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٨٠٠,٠٠٠	تبرعات عينية - مواد غذائية
٢٥٣,٣٨٩,٠٠٠	١٨٠,٦٤٨,٠٠٠	١٨٠,٦٤٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	اشتراكات الأعضاء
٥٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٣٥,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٣٥,٢٠٠,٠٠٠	تبرعات اوقاف
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣,٤٠٤,٣٥٩,٠٠٠)	٣,٤٠٤,٣٥٩,٠٠٠	إيرادات الحجرات
٦,٢٢٦,٧٥١,٠٠٠	٤,٤١١,٢٣٧,٠٠٠	١٨٠,٦٤٨,٠٠٠	(٧٤٠,٣٤٧,٠٠٠)	٤,٩٧٠,٩٣٦,٠٠٠	(١/٢) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصرفات والخسائر:
١,٣٠٨,٥٢٩,٠٠٠	١,٣١٤,٤٦٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٣١٤,٤٦٣,٠٠٠	مساعادات الزكاة
١,٨٨٥,٦٣٤,٠٠٠	٢,٠٨٩,٨٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٨٩,٨٩٦,٠٠٠	(١٦) مصرفات البرامج والأنشطة
٣٥٢,١٤٥,٠٠٠	٤٥٤,١٠٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٥٤,١٠٩,٠٠٠	مساعادات عينية
٧٦٦,٩٤٧,٠٠٠	٨٢٤,٦٣٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٢٤,٦٣٦,٠٠٠	(١٧) مصاريف عمومية وإدارية
٢٢,٤١٩,٠٠٠	٥٥,٧٣٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٥,٧٣٨,٠٠٠	(٧) استهلاك الأصول الثابتة
٣٢٦,٣١٥,٠٠٠	٣٢٦,٣١٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٢٦,٣١٥,٠٠٠	(٨) استهلاك أصول الاوقاف
(٤,٦٦١,٩٨٩,٠٠٠)	(٥,٠٦٥,١٥٧,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥,٠٦٥,١٥٧,٠٠٠)	إجمالي المصرفات والخسائر
١,٥٦٤,٧٦٢,٠٠٠	(٦٥٣,٩٢٠,٠٠٠)	١٨٠,٦٤٨,٠٠٠	(٧٤٠,٣٤٧,٠٠٠)	(٩٤,٢٢١,٠٠٠)	صافي التغير في صافي الأصول
٢٠,٨٩٣,١٧٨,٠٠٠	٢٢,٤٥٧,٩٤٠,٠٠٠	٤,٦٥٥,٣٠٦,٠٠٠	١٢,٣٥٧,٦٩١,٠٠٠	٥,٤٤٤,٩٤٣,٠٠٠	رصيد صافي الأصول اول المدة
	٠,٠٠٠	٤,٧٧٠,٩٩١,٠٠٠	(٢٢٩,٩٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٤١,٠٩١,٠٠٠)	إعادة توبيع
٢٢,٤٥٧,٩٤٠,٠٠٠	٢١,٨٠٤,٠٢٠,٠٠٠	٩,٦٠٦,٩٤٥,٠٠٠	١١,٣٨٧,٤٤٤,٠٠٠	٨٠٩,٦٣١,٠٠٠	رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

## جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة

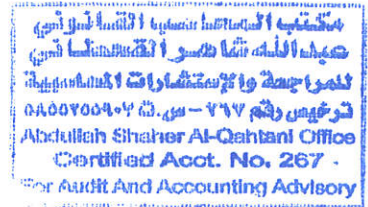
ترخيص رقم (١٧٩)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥٦٤,٧٦٢,٠٠	(٦٥٣,٩٢٠,٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : التغير في صافي الأصول
٢٢,٤١٩,٠٠	٥٥,٧٣٨,٠٠	تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٣٢٦,٣١٥,٠٠	٣٢٦,٣١٥,٠٠	مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة
٦٢,٢٥٥,٠٠	٧٤,٩٢٧,٠٠	مصروفات إهلاكات أصول الأوقاف
(٧٥٠,٠٠)	١,٣٤٠,٠٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة خلال العام
٥٣,٦٧٧,٠٠	(١٢٧,١٦٠,٠٠)	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	التغير في ارصدة مصروفات مدفوعة مقدما
(٥,٠٠٠,٠٠)	(٢٢,٠٠٠,٠٠)	التغير في رصيد المستودع
(١٨,٠٠٩,٠٠)	(٥,١٣٨,٠٠)	التغير في ارصدة مصروفات مستحقة
٢,٠٠٥,٦٦٩,٠٠	(٣٤٤,١٤٨,٠٠)	التغير في ارصدة الإيرادات المقدمة
		المسدد من مخصص نهاية الخدمة خلال العام
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)
(١,٦٤٣,٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(١,٦٤٣,٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠)	إضافات أصول ثابتة
٠,٠٠	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
٠,٠٠	٠,٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٠٠٤,٠٢٦,٠٠	(٣٤٧,١٤٨,٠٠)	التغير في صافي الأصول
١٢,٣٣٤,٤٥٣,٠٠	١٤,٣٣٨,٤٧٩,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
١٤,٣٣٨,٤٧٩,٠٠	١٣,٩٩١,٣٣١,٠٠	صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه (٣)
		(٣+٢+١)
		صافي النقد وما في حكمه في بداية العام
		صافي النقد وما في حكمه في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها





(٧)

جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة

ترخيص رقم (١٧٩)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية



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

الرصيد التقريبي في				مجمع الاستهلاك				التكاليف				نسبة الاستهلاك		البيانات
الرصيد التقريبي في	المجموع في	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	استهلاكات العام	إضافات العام	الرصيد الإفتتاحي بعد إعادة التويب	إعادة تويب	الرصيد في	نسبة الاستهلاك	البيانات			
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١٢/٣١	%	البيانات			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	الإجمالي			
١,١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	١,١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	%٥	أراضي			
٧٧٣,٠٠٠	١,٠٠٠	١٩٥,٦٨٠,٠٠٠	١٩٥,٦٨١,٠٠٠	١٩٥,٦٨١,٠٠٠	٧٠,٥٠٠,٠٠٠	٧٠,٥٠٠,٠٠٠	٧٠,٥٠٠,٠٠٠	٧٠,٥٠٠,٠٠٠	١,٩٥,٦٨١,٠٠٠	%١٠	المباني			
١٤٨,٨١,٠٠٠	٧,٨٣١,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٥٥,٦١٩,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	١,٩٥,٦٨١,٠٠٠	%١٠	حارات ملائس			
٣٤,٣٣٨,٠٠٠	١,٠٠٠	٣٤,٣٣٧,٠٠٠	٣٤,٣٣٧,٠٠٠	٣٤,٣٣٧,٠٠٠	٣٤,٣٣٧,٠٠٠	٣٤,٣٣٧,٠٠٠	٣٤,٣٣٧,٠٠٠	٣٤,٣٣٧,٠٠٠	٣٤,٣٣٧,٠٠٠	%٢٠	السيارات			
٢,٧٢٠,٠٠٠	٢,٩٥١,٠٠٠	٢,٨٠٦,٩٨,٠٠٠	٢,٥٩٢,٩٠,٠٠٠	٢,١٦,٦٤٩,٠٠٠	٢,١٦,٦٤٩,٠٠٠	٢,١٦,٦٤٩,٠٠٠	٢,١٦,٦٤٩,٠٠٠	٢,١٦,٦٤٩,٠٠٠	٢,٠٨,٦٤٩,٠٠٠	%١٠	أثاث ومفروشات			
١,٠٨٠,٨٠٠	١,٠٠٠	٢,٠٩,٨٢٦,٠٠٠	١,٩٩,١٩٠,٠٠٠	٢,٠٩,٨٢٧,٠٠٠	٢,٠٩,٨٢٧,٠٠٠	٢,٠٩,٨٢٧,٠٠٠	٢,٠٩,٨٢٧,٠٠٠	٢,٠٩,٨٢٧,٠٠٠	٢,٠٩,٨٢٧,٠٠٠	%١٥	أجزاء حاسب الي وبياناتها			
١,٣٣٨,٥٢٣,٠٠٠	١,١٨٥,٧٨٥,٠٠٠	١,٣٥٧,٧٥١,٠٠٠	١,٣٠,١٥١,٣٠٠	٢,٥٤٣,٠٣٦,٠٠٠	٢,٥٤٣,٠٣٦,٠٠٠	٢,٥٤٣,٠٣٦,٠٠٠	٢,٥٤٣,٠٣٦,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢,٥٤٣,٠٣٦,٠٠٠	%١٥	الإجمالي			

إيضاح رقم (٨) الأصول الأوقاف وجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١

الرصيد التقريبي في				مجمع الاستهلاك				التكاليف				نسبة الاستهلاك		البيانات
الرصيد التقريبي في	المجموع في	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	استهلاكات العام	إضافات العام	الرصيد الإفتتاحي بعد إعادة التويب	إعادة تويب	الرصيد في	نسبة الاستهلاك	البيانات			
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١/١	٢٠٢٣/١٢/٣١	%	البيانات			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	الإجمالي			
٢,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	%٥	أراضي			
٤,٣٤٤,٠٠٩,٠٠٠	٤,٠١٧,٧١٤,٠٠٠	٢,٥٠٨,٥٨٣,٠٠٠	٢,١٨٢,٣٢٨,٠٠٠	٢,٥٢٦,٢٩٧,٠٠٠	٢,٥٢٦,٢٩٧,٠٠٠	٢,٥٢٦,٢٩٧,٠٠٠	٢,٥٢٦,٢٩٧,٠٠٠	٢,٥٢٦,٢٩٧,٠٠٠	٢,٥٢٦,٢٩٧,٠٠٠	%٥	مباني			
٧,٢٤٤,٠٠٩,٠٠٠	٦,٩١٧,٧١٤,٠٠٠	٥,٤٠٨,٥٨٣,٠٠٠	٥,٠٨٤,٦٥٦,٠٠٠	٥,٤٣٢,٥٩٤,٠٠٠	٥,٤٣٢,٥٩٤,٠٠٠	٥,٤٣٢,٥٩٤,٠٠٠	٥,٤٣٢,٥٩٤,٠٠٠	٥,٤٣٢,٥٩٤,٠٠٠	٥,٤٣٢,٥٩٤,٠٠٠	%٥	الإجمالي			

تم إعادة التويب عبارة عن قطعة أرض متبرع بها سعد عبد الله مشيب بمحيط ١٤٥/١٤١٧ محيط القرحة مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠ ريال وقطعة أرض زراعية جنوب القرحة متبرع بها سعد عبد الرحمن ال مقطف مبلغ ٢٠٠٠٠٠ ريال تم ادراجهم بالخطا في سنوات سابقة ضمن ارضية الجمعية

(٨)

جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة

ترخيص رقم (١٧٩)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة

الكيان القانوني : جمعية اهلية

العنوان : محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة الميجلة برقم ١٧٩ بتاريخ ١٩٧٠/٠١/٠١م تحت اشراف المركز الوطني

شهادة التسجيل : لتتمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم

(٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧هـ وينتهي الترخيص في ٢٠/٠٦/٢٠٢٥م .

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

٢/١ : أهداف الجمعية :

١- تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة .

٢- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة .

٣- تأهيل الاسر المستفيدة وتمكينهم للإعتماد علي أنفسهم .

٤- تدريب أبناء المستفيدين وتأهيلهم لسوق العمل .

٥- تقديم المساعدات الطارئة في أوقات الكوارث والأزمات .

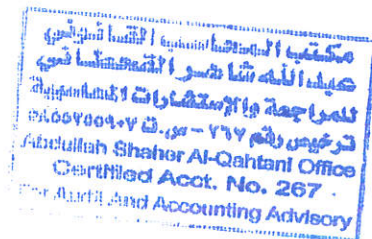
إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

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

الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى

الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .



(٩)

جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة

ترخيص رقم (١٧٩)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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 لاقررب 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 المقدره 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 .

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

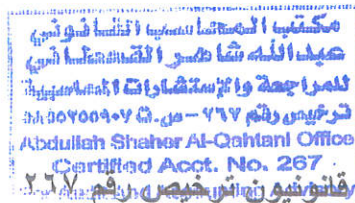
للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافاة نهاية الخدمة :

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



(١٠)

جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة

ترخيص رقم (١٧٩)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

الأصول 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 بعاملي 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 :

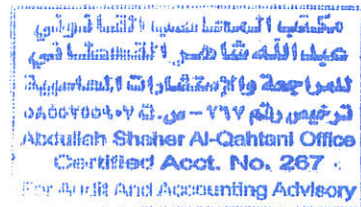
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات انشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كالمصروفات العمومية والإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

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		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
تقديرة بالصندوق		٤٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠
بنك البلاد ح/ ١٠٠٠١		٧٤٨,٧٦٠,٠٠٠	٨٠٥,٠١٦,٠٠٠
بنك البلاد ح/ ١٠٠١٧		٣٢٨,٥٧٨,٠٠٠	٢٦٥,٥٤٣,٠٠٠
بنك البلاد ح/ ١٠٠٢٨		١٣٣,٢٧٥,٠٠٠	١٠٩,٤٨٦,٠٠٠
بنك البلاد ح/ ١٠٠٣٦		١٣٢,١١٧,٠٠٠	١١٦,٩٩٤,٠٠٠
بنك البلاد ح/ ١٠٠٥٢		١٧,٨٠٤,٠٠٠	١١,٤٠١,٠٠٠
بنك البلاد ح/ ١٠٠٤٤		٣٢,٩٣٩,٠٠٠	٢٧,٩٣٥,٠٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٧٧٧		١١,٩٣٦,١٤٠,٠٠٠	١٢,٤١٤,٠٣٧,٠٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٨٨٤		٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٩٠٩٢		٣٦,٠٠٠	٤٦,٠٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٩٥٥٥		٢٧,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٣٠٠٢		٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٦٧٧		٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٤٨٩		٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٢٠٠٤ (مجمد)		٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٤٦٣ (مجمد)		١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٤٩٧ (مجمد)		٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
بنك الأهلي ح/ ١٠٥		٣١٥,٠٠٧,٠٠٠	٢٨٨,١٧٦,٠٠٠
بنك الأهلي ح/ ٢٠٣		٣٣,٠٦١,٠٠٠	٢٧٩,٣٣٣,٠٠٠
المجموع		١٣,٩٩١,٣٣١,٠٠٠	١٤,٣٣٨,٤٧٩,٠٠٠

٥- مصروفات مدفوعة مقدما :

البيان		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
رسوم اشتراك منصة غيث		٥,٣٦٧,٠٠٠	٩,٣٩٢,٠٠٠
تأمينات اجتماعية		٢٥,٣٩٠,٠٠٠	٢٦,١٤٣,٠٠٠
تأمين طبي		٣٥,٢١٥,٠٠٠	٣١,٧٧٧,٠٠٠
المجموع		٦٥,٩٧٢,٠٠٠	٦٧,٣١٢,٠٠٠

٦- المستودع :

البيان		٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
مجفف ملابس		٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
ملبوسات القسم النسائي		١,٤٥٣,٠٠٠	١,١٦٩,٠٠٠
تليفزيون		٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
اثاث منزلي		٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠
تقور		٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
كراتين مياه		١١,٠٧٦,٠٠٠	٠,٠٠٠
أرز		١٦,١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
طحين		٥,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع		١٣,٠٠٢,٩٠٠	٢,٨٦٩,٠٠٠

٧- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : \* كشف مرفق \*

(٧-١) : أراضي الجمعية

بيان	سند الملكية	بتاريخ	قيمة الأرض	ملاحظات
يخطط بن صمان رقم (٣١٧/٣١٨/٣١٩/٣٢٠)	صك رقم ١١/١٢/١٣/١٤/٩٠	١٤٢١/١١/١٩	600,000.00	ملاحظات
قطع أراضي بمخطط الكورنيش بالشقيق رقم (١٦١/١٦٢/١٦٣/٣١/٣٢/٣٣/٣٤/٣٥/٣٦/٣٩)	عقد بيع	١٤٢٢/٠١/٢٣	360,000.00	بدون صك
قطعة أرض بمخطط بن معيض رقم (١٠٩/١١٠)	عقد بيع	١٤٢٦/٠٣/٢٠	215,000.00	بدون صك
مجموع قيمة أراضي الجمعية			1,175,000.00	

٨- أصول الأوقاف ومجمع استهلاكها : \* كشف مرفق \*

(٨-١) : أراضي الأوقاف

بيان	سند الملكية	بتاريخ	قيمة الأرض	ملاحظات
أرض الوقف الأول رقم ٣٢٢ بمخطط الأمر عبد الرحمن - أحد رفيدة	صك رقم ٣٠٨	١٤١٠/٠٤/٢٠	250,000.00	مقيمة من خلال الجمعية
أرض الوقف الثاني الواقعة أمام مسجد بن صمان الجديد - أحد رفيدة	محضر إسلام وقف شترع به من الشيخ عبد العزيز آل صمان	١٤٢١/٠١/١٢	150,000.00	مقيمة من خلال الجمعية
أرض الوقف الثالث (وقف الوالدين) رقم ٣٨ حي فعيان أمام مزرعة الراجحي - حيس مشيط	صك رقم ٥٧١٧٠٢٠٠٢٩٤٤	١٤٣٩/٠٦/١٠	2,000,000.00	مقيمة من خلال الجمعية
أرض رقم ١٢ بمخطط ١٤١٧/١٤٥ الفرحاء	صك رقم ١٢١٧/٧٠ شترع بما سعد عبد الله مشيب	١٤٢٢/٠٥/٢٢	300,000.00	مقيمة من خلال الجمعية
قطعة أرض زراعية جنوب الفرحاء بمخطط الفرحاء	القرار وقف القلعة 'متروغ بما سعد عبد الرحمن آل مقطف	١٤٣٨/٠٢/٠١	200,000.00	مقيمة من خلال الجمعية
إجمالي قيمة أراضي الأوقاف			2,900,000	



جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة

ترخيص رقم (١٧٩)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

٩- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	انساب مهنية مستحقة
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	المجموع

١٠- إيرادات مقدمة:

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
٣١,٦٦٦,٠٠	١٢,٦٦٦,٠٠	اجار وقف الوالدين بخميس
٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	اجار خدمات ( كلمة )
٣٤,٦٦٦,٠٠	١٢,٦٦٦,٠٠	المجموع

١١- مخصص نهاية الخدمة :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
٣٥٤,٣٦٠,٠٠	٣٩٨,٦٠٦,٠٠	رصيد مخصص نهاية الخدمة اول المدة
(١٨٠,٠٩٠,٠٠)	(٥,١٣٨,٠٠)	المستخدم من المخصص خلال العام
٦٢,٢٥٥,٠٠	٧٤,٩٢٧,٠٠	المكون خلال العام
٣٩٨,٦٠٦,٠٠	٤٦٨,٣٩٥,٠٠	رصيد المخصص في نهاية العام

١٢- صافي الاصول:

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
٢٠,٨٩٣,١٧٨,٠٠٠	٢٤,٤٥٧,٩٤٠,٠٠٠	رصيد أول المدة
٠,٠٠٠٠٠	٠,٠٠٠٠٠	إعادة توييب
١,٥٤٤,٧٢٤,٠٠٠	(٦٥٣,٩٢٠,٠٠٠)	التغير في صافي الاصول
٢٢,٤٥٧,٩٤٠,٠٠٠	٢٣,٨٠٤,٠٢٠,٠٠٠	رصيد آخر المدة

إعادة التوييب عبارة عن مبلغ ٢٢٩٩٠٠ ريال قيمة سيارات متبرع بها وسجلت بالحفا ضمن صافي الاصول المتبدد في سنوات سابقة ومبلغ ٤٧٧٠٩٩١ ريال إعادة توييب لناصر اصول الأوقاف لم تسجل في سنوات سابقة.

١/٢- صافي الاصول المقيدة والمحرة منها:

الرصيد في	المحور خلال العام	المقيد خلال العام	إعادة توييب	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ م	بيان
٢٠٢٣/١٢/٣١ م					
١٠,٩٦٤,٢٢١,٠٠	(٦٩٦,٥٦٧,٠٠)	٩٨٢,٢٢٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٦٨١,٥٦٨,٠٠	كفالة ايتام
٨٣,٧٠٨,٠٠	(٩٩,٢٦٧,٠٠)	٦٠,٣٥١,٠٠	٠,٠٠	١٢٢,٦٢٤,٠٠	مغسلة الاموات
١٣,٥٧٤,٠٠	(١٤٥,٠٠٠,٠٠)	٤٣,٠٣١,٠٠	٠,٠٠	١١٥,٥٤٣,٠٠	إفطار صائم
١١٥,٩٤١,٠٠	(١١,٩٢٤,٠٠)	٢٠,٦٥٦,٠٠	٠,٠٠	١٠٧,٢٠٩,٠٠	سقى الماء
٠,٠٠	(١٢٢,٤٦١,٠٠)	٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٢,٤٦١,٠٠	اعانة الوزارة دعم الأنشطة
٢١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠	اعانة الوزارة لمتضرري الكوارث
٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	اعانة الوزارة التميز المؤسسي
٠,٠٠	(٣,٢٥٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٢٥٠,٠٠	اعانة مشروع الخير
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٢٩,٩٠٠,٠٠)	٢٢٩,٩٠٠,٠٠	تبرعات عينية - سيارات
٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠)	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	تبرعات موكب الاجر
٠,٠٠	(٣٧٨,٣٣٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٨,٣٣٦,٠٠	تفريق كرب للأسر المعسرة -
٠,٠٠	(٢٧٤,٨٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧٤,٨٠٠,٠٠	منصة احسان
٠,٠٠	(١٥٢,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٢,٠٠٠,٠٠	مشروع الرعاية الصحية - منصة احسان
٠,٠٠	(١٦٣,٢٩١,٠٠)	١٦٣,٢٩١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	كفارات بين
٠,٠٠	(١,٣١٤,٤٦٣,٠٠)	١,٣١٤,٤٦٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	الزكاة الشرعية
١١,٣٨٧,٤٤٤,٠٠	(٣,٤٠٤,٣٥٩,٠٠)	٢,٦٦٤,٠١٢,٠٠	(٢٢٩,٩٠٠,٠٠)	١٢,٣٥٧,٦٩١,٠٠	المجموع

٢/٢- صافي اصول الاوقاف والمحرة منها:

الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	المحور خلال العام	الموقوف خلال العام	إعادة توييب	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ م	بيان
٢,٨٩٩,٩٩٩,٢٤	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٤٦٧,٧٩٥,٢٤	١,٤٣٢,٢٠٤,٠٠	اراضي وقف
٦,٥٢٦,٢٩٧,٧٦	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٣٠٣,١٩٥,٧٦	٣,٢٢٣,١٠٢,٠٠	مباني اوقاف
١٨٠,٦٤٨,٠٠	٠,٠٠	١٨٠,٦٤٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات بناء وقف
٩,٦٠٦,٩٤٥,٠٠	٠,٠٠	١٨٠,٦٤٨,٠٠	٤,٧٧٠,٩٩١,٠٠	٤,٦٥٥,٣٠٦,٠٠	المجموع

إعادة التوييب مبلغ ٤٧٧٠٩٩١ ريال هو إعادة توييب لبيود اصول الاوقاف لم تسجل بالشكل الصحيح في سنوات سابقة.



## جمعية البر الخيرية بمحافظة أحد رفيدة

ترخيص رقم (١٧٩)

محافظة أحد رفيدة - عسير - المملكة العربية السعودية

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

١٣- تبرعات نقدية مقيدة :

البيان	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٢م
كفالة أيتام	٩٨٢,٢٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٨٢,٢٢٠,٠٠٠	٩٨٢,٢٢٠,٠٠٠	١,١٥٥,١٨٦,٠٠٠
كفارات يمين	١٦٣,٢٩١,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦٣,٢٩١,٠٠٠	١٦٣,٢٩١,٠٠٠	١٦٧,٠٠٦,٠٠٠
إفطار صائم	٤٣,٠٣١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٣,٠٣١,٠٠٠	٤٣,٠٣١,٠٠٠	١٣٨,١٦٠,٠٠٠
مغسلة الاموات	٦٠,٣٥١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٠,٣٥١,٠٠٠	٦٠,٣٥١,٠٠٠	٣٢,١٠٦,٠٠٠
سقيا الماء	٢٠,٦٥٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٦٥٦,٠٠٠	٢٠,٦٥٦,٠٠٠	٢٩,٤٣٥,٠٠٠
مواكب الاجر	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	١,٢٧٩,٥٤٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٢٧٩,٥٤٩,٠٠٠	١,٢٧٩,٥٤٩,٠٠٠	١,٥٣١,٨٩٣,٠٠٠

١٤- المنح الحكومية :

البيان	منح غير مقيدة	منح مقيدة	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٢م
دعم برامج وانشطة	٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
متضرري الكوارث	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
التميز المؤسسي	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
دعم الصندوق المجتمعي - كسوة الشتاء	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٦,٨٠٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٦,٨٠٠,٠٠٠

١٥- دعم منصة احسان :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٢م
الرعاية الصحية للمحتاجين	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٨٦,٠٠٠,٠٠٠
سداد إيجار منازل الاسر المعسرة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
تفريغ كرب الاسر المحتاجة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
تفريغ كرب الاسر المعسرة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٥٨٦,٠٠٠,٠٠٠

شركة المحاسبين والمراجعين  
عبدالله شاهر محاسبون ومراجعون  
Abdullah Shaher & Co. Chartered Accountants  
C.A. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

## ١٦- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦٤,٦٠٠,٠٠	٦٩٩,٥٦٧,٠٠	كفالة ايتام
٢١٥,٠٨٠,٠٠	١٤٥,٠٠٠,٠٠	إفطار صائم
١٦٧,٠٠٦,٠٠	١٦٣,٢٩١,٠٠	كفارات يمين
١٧,٦٤٧,٠٠	١١,٩٢٤,٠٠	سقى المياه
١٠١,٣٥٦,٠٠	٩٩,٢٦٧,٠٠	مغسلة الأموات
٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	مواكب الاجر
٩٢٥,٦٠٦,٠٠	٠,٠٠	مصروفات مشروعات منصة احسان ٢٠٢٢ م
٧٦,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	مساعداات دعم الصندوق الاجتماعي - كسوة الشتاء
١٧,٥٣٩,٠٠	٠,٠٠	مصروفات المنح الحكومية دعم أنشطة الجمعية
٠,٠٠	٣٧٨,٣٣٦,٠٠	تفريغ كرب للأسر المعسرة - منصة احسان
٠,٠٠	٢٧٤,٨٠٠,٠٠	مشروع الرعاية الصحية - منصة احسان
٠,٠٠	١٥٢,٠٠٠,٠٠	سداد إيجارات الأسر المعسرة - منصة احسان
٠,٠٠	١٤٢,٤٦١,٠٠	مصروفات إعانة الوزارة
٠,٠٠	٣,٢٥٠,٠٠	مصروفات مشروع الخير
١,٨٨٥,٦٣٤,٠٠	٢,٠٨٩,٨٩٦,٠٠	المجموع

## ١٧- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٤,١٧٩,٠٠	٥٢٨,١١٢,٠٠	مرتبات وما في حكمها
١٨,٩٠٠,٠٠	١٨,٣٠٠,٠٠	رسوم وتجديد اقامات
٧٣,٨٨٩,٠٠	٨٥,١٠٤,٠٠	تأمين طبي
٦٥,٩١٠,٠٠	٧٢,٤٢٩,٠٠	تأمينات إجتماعية
٢,٩٥٠,٠٠	٠,٠٠	تذاكر سفر
٢,٠٠٠,٠٠	٤٠٠,٠٠	تحميل وتنزيل
٦٢,٢٥٥,٠٠	٧٤,٩٢٧,٠٠	مصروفات حماية الخدمة
٣٣٤,٠٠	١,٤٨٨,٠٠	مستهلكات اخري
١٤,٥٢٤,٠٠	٩,٠٥٠,٠٠	صيانة ووقود ومحروقات
١,٦٠١,٠٠	٤,٦٩٧,٠٠	صيانة واصلاح
٦,٦٨٥,٠٠	٦,٣٠٢,٠٠	هاتف وانترنت وفاكس وبريد
٤,٨٠٤,٠٠	٤,٣٢٢,٠٠	كهرباء ومياه
١,٠٠٠,٠٠	٤٠٠,٠٠	دعاية وإعلان
٥,٠٢٥,٠٠	٣,٢٣٠,٠٠	رسوم حكومية
١,٠٥٥,٠٠	١,٠٢٤,٠٠	ضباقة ونظافة
١,٤٥٨,٠٠	٢,٤٤١,٠٠	قرطاسية ومطبوعات
٣٧٨,٠٠	٩١٠,٠٠	عمولات بنكية
٠,٠٠	١١,٥٠٠,٠٠	اتعااب مراجعة
٧٦٦,٩٤٧,٠٠	٨٢٤,٦٣٦,٠٠	المجموع

## ١٨. اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٠٧/١١/١٤٤٥ هـ الموافق : ١٥ / ٠٥ / ٢٠٢٤ م .

## ١٩. الأحداث اللاحقة :

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

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

