



جمعية البر الاهلية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 حسن 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 الأهلية بمحافظة ضمد
ترخيص رقم (٢٢٧)
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

رقم الصفحة	البيان
(٣-١)	تقرير مراجع الحسابات المستقل
(٤)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
(٥)	قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
(٦)	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
(١٦-٧)	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٦)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية البر الأهلية بمحافظة ضمد

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الأهلية بمحافظة ضمد والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الأهلية بمحافظة ضمد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي: -

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات 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

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية: -

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر
للمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ج.س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٢
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267

المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالدية - مركز بن ثابت 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
الموقع الإلكتروني: www.ashaherq.com البريد الإلكتروني: info@ashaherq.com



(٢)

مسؤوليات 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 جوهريّة 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 فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً: -

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة.

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا الادارة فيما يتعلق من بين أمور أخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

مكتب المحاسبة والشؤون
عبدالله شاهر المحاسب
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.ق. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acc. No. 267

المركز الرئيسي : خميس مشيط - طريق الملك عبد العزيز - فرع ٥ - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - فرع 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
الموقع الإلكتروني : www.ashaherq.com البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل:-

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية و التقارير المستخرجة منها ... والله الموفق ، ،

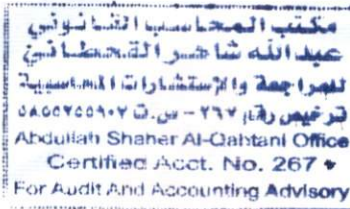
خميس مشيط في : ٠٩ / ٠٤ / ٢٠٢٣ م

الموافق : ١٨ / ٠٩ / ١٤٤٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية البر الأهلية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٣٦٦٥٧٩٧,٠٠	٣٥٠٩٦١٩,٠٠
أرصدة مدينة - ذمم عاملين		١٣٤٤,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣٦٦٧١٤١,٠٠	٣٥٠٩٦١٩,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	١٤٦٣٧٢٦,٠٠	١٠٣٢٧٤٧٦,٠٠
أصول غير ملموسة بالصافي	(٦)	١,٠٠	١,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٠,٠٠	٨٢١٤٠٠,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٤٦٣٧٢٦١,٠٠	١١١٤٨٨٧٧,٠٠
أصول أوقاف :			
أصول الأوقاف (بالصافي)	(٨)	١٠٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الأصول والاستثمارات		١٠٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الأصول		١٩٣٠٤٤٠٢,٠٠	١٤٦٥٨٤٩٦,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
صافي الأصول:	(٩)		
صافي الأصول غير المقيدة		١٤٦١١٨٥٨,٠٠	١١٤٤٤١٩٢,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١-٩)	٣٥٥٩٠٨١,٠٠	٣١٣٠٢٣٢,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢-٩)	١١٣٣٤٦٣,٠٠	٨٤٠٧٢,٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٩٣٠٤٤٠٢,٠٠	١٤٦٥٨٤٩٦,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٩٣٠٤٤٠٢,٠٠	١٤٦٥٨٤٩٦,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

جمعية البر الأهلية بمحافظة ضمد

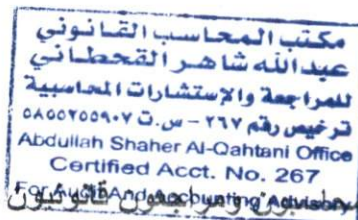
ترخيص رقم (٢٦٧)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	م ٢٠٢٢					م ٢٠٢١	
		غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:								
تبرعات نقدية غير مقيدة		٣٣٧٤٤٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٣٧٤٤٧,٠٠	٣٣٧٤٤٧,٠٠	٣٣٢٩٧,٠٠	٣٣٢٩٧,٠٠
تبرعات نقدية مقيدة	(١٠)	٠,٠٠	٩٨٣١٣,٠٠	٠,٠٠	٩٨٣١٣,٠٠	٩٨٣١٣,٠٠	١٦٦١٧٤٧,٠٠	١٦٦١٧٤٧,٠٠
منح حكومية	(١١)	٢٩٩٨,٠٠	٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٠٠٠,٠٠	٩٢٩٩٨,٠٠	٥٠٧٩٠٣,٠٠	٥٠٧٩٠٣,٠٠
الزكاة		٠,٠٠	٥٧٠٣٦٥,٠٠	٠,٠٠	٥٧٠٣٦٥,٠٠	٥٧٠٣٦٥,٠٠	٤٠٢٠٢٦,٠٠	٤٠٢٠٢٦,٠٠
منصة إحسان	(١٢)	٠,٠٠	٢٧٧٨٩٥٦,٠٠	٠,٠٠	٢٧٧٨٩٥٦,٠٠	٢٧٧٨٩٥٦,٠٠	٧٩٨٩٦٠,٠٠	٧٩٨٩٦٠,٠٠
تبرعات عينية	(١٣)	٠,٠٠	١٦٨٢٢٨,٠٠	٠,٠٠	١٦٨٢٢٨,٠٠	١٦٨٢٢٨,٠٠	٢٧٢٦٩١٦,٠٠	٢٧٢٦٩١٦,٠٠
اشتراكات الاعضاء		٢٢٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢٧٥٠,٠٠	٢٢٧٥٠,٠٠	١٤٠٠٠,٠٠	١٤٠٠٠,٠٠
تبرعات للوقف		٠,٠٠	٠,٠٠	٤٩٣٩١,٠٠	٤٩٣٩١,٠٠	٤٩٣٩١,٠٠	٨٤٠٧٢,٠٠	٨٤٠٧٢,٠٠
ايرادات ايجارات		٨١٢٣٢٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨١٢٣٢٢,٠٠	٨١٢٣٢٢,٠٠	٣٢٦١٨٨,٠٠	٣٢٦١٨٨,٠٠
الإيرادات الأخرى		٥٣٤٧٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٣٤٧٨,٠٠	٥٣٤٧٨,٠٠	٢٢٠٠,٠٠	٢٢٠٠,٠٠
أرباح اسهم محققة		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٩٨٥٩,٠٠	١٣٩٨٥٩,٠٠
أرباح بيع أصول ثابتة		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٠٠٠٠,٠٠	٩٠٠٠٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١-٩)	٥٧٧٥٨٨٢,٠٠	(٥,٧٧٥,٨٨٢)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود	(٢-٩)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب								
مساعداات الزكاة		٥٣٩٧٦٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٣٩٧٦٤,٠٠	٥٣٩٧٦٤,٠٠	٤٢٥٨٠٠,٠٠	٤٢٥٨٠٠,٠٠
مصرفوات البرامج و الأنشطة	(١٤)	٥٣٩١٣٢٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٣٩١٣٢٩,٠٠	٥٣٩١٣٢٩,٠٠	٤٢٩٠١٢١,٠٠	٤٢٩٠١٢١,٠٠
مصرفوات التشغيل المحملة على النشاط	(١٥)	٢٩٨٤٣١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩٨٤٣١,٠٠	٢٩٨٤٣١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرفوات جمع الاموال - رواتب و اجور		٥٩٩٤٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٩٩٤٧,٠٠	٥٩٩٤٧,٠٠	١١٦٣٩١,٠٠	١١٦٣٩١,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(١٦)	٩١٨١٩٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩١٨١٩٩,٠٠	٩١٨١٩٩,٠٠	٦٤٨٨٣١,٠٠	٦٤٨٨٣١,٠٠
مصرفوات إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٤٧٩,٥٤١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٧٩,٥٤١,٠٠	٤٧٩,٥٤١,٠٠	٤٦٨,٥٧٦,٠٠	٤٦٨,٥٧٦,٠٠
مصرفوات اطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٩٩,٠٠	٩٩٩,٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر								
صافي التغير في صافي الأصول		(٦٨٢,٣٣٤)	٣٢٨,٨٤٩	٤٩,٣٩١	(٣٠٤,٠٩٤)	(٣٠٤,٠٩٤)	١,١٣٦,١٢٣,٠٠	١,١٣٦,١٢٣,٠٠
رصيد صافي الأصول أول المدة		١١,٤٤٤,١٩٢,٠٠	٣,١٣٠,٢٣٢,٠٠	٨٤,٠٧٢,٠٠	١٤,٦٥٨,٤٩٦,٠٠	١٤,٦٥٨,٤٩٦,٠٠	١٣,٥٢٢,٣٧٣,٠٠	١٣,٥٢٢,٣٧٣,٠٠
إعادة تصنيف		(١٠٠,٠٠٠,٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تسويات على سنوات سابقة		٣,٩٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٤,٩٥٠,٠٠٠,٠٠	٤,٩٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
رصيد صافي الأصول آخر المدة		١٤,٦١١,٨٥٨,٠٠	٣,٥٥٩,٠٨١,٠٠	١,١٣٣,٤٦٣,٠٠	١٩,٣٠٤,٤٠٢,٠٠	١٩,٣٠٤,٤٠٢,٠٠	١٤,٦٥٨,٤٩٦,٠٠	١٤,٦٥٨,٤٩٦,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٦ اجزاء لا يتجزأ من القوائم المالية



ترخيص رقم ٢٦٧

عبدالله شاهر

البيان

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١١٣٦١٢٣,٠٠	(٣٠٤٠٩٤,٠٠)
٤٦٨٥٧٦,٠٠	٤٧٩٥٤١,٠٠
٩٩٩,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	(١٣٤٤,٠٠)
١٦٠٥٦٩٨,٠٠	١٧٤١٠٣,٠٠
(٨٣,٥٩٢)	(٤,٧٨٩,٣٢٥)
٤٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
(١٦٣,٠٠٠)	٨٢١,٤٠٠
٠,٠٠	(١,٠٠٠,٠٠٠)
٢١٦٧٩٥,٠٠	٠,٠٠
٤٣٠,٢٠٣,٠٠	(٤٩٦٧٩٢٥,٠٠)
(٨٣,٧٩٥)	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٩٥٠٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠
(٨٣,٧٩٥)	٤,٩٥٠,٠٠٠
١,٩٥٢,١٠٦,٠٠	١٥٦١٧٨,٠٠
١٥٥٧٥١٣,٠٠	٣٥٠٩٦١٩,٠٠
٣٥٠٩٦١٩,٠٠	٣٦٦٥٧٩٧,٠٠
٠,٠٠	(٣٥٠٠٠٠٠,٠٠)
٠,٠٠	(١٠٠٠٠٠٠,٠٠)
٠,٠٠	٨٢١٤٠٠,٠٠

نقل مشروعات تحت التنفيذ الى اصول ثابتة

الابضاحات المرفقة من ١ الى ١٦ جزء لا يتجزء من القوائم المالية

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

جمعية البر الأهلية بمحافظة ضمد
ترخيص رقم (٢٢٧)
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٥) كشف الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م :

البيان	التكلفة		نسبة الاستهلاك	مجمع الاستهلاك		القيمة الدفترية في
	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	إضافات		الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	إضافات	
أراضي	١٤٣٥٦٣١,٠٠	٣٩٥٠٠٠٠,٠٠	-	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مباني	١١٣٥٦٩٦,٠٠	٠,٠٠	%٤	٢٥٧٩٠٥٤,٠٠	٤٥٤٢٧٨,٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
محطة الوقود وملحقاتها	٠,٠٠	٨٢١٤٠٠,٠٠	%٤	٠,٠٠	٨٢١٤٠٠,٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
أثاث ومفروشات	١٣٣٦٠٧,٠٠	٠,٠٠	%١٠	١١٨٨٥٩,٠٠	٢٠٨٢,٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
أجهزة كمبيوتر وملحقاته	١٠٢٨٨٦,٠٠	٥٥٠٠,٠٠	%٢٠	٩٩١٨٩,٠٠	١٦١,٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
سيارات	٤٧٤٦١٧,٠٠	٠,٠٠	%٢٠	٣٩٧٩٨٧,٠٠	١٦٧١٨,٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
أجهزة تدفئة وتبريد	٤٠٧٥٥,٠٠	٠,٠٠	%١٥	٣٥٨٠٤,٠٠	٥٦٧,٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
أجهزة اتصال وأمن والحماية	٢٥٢٤٣,٠٠	٠,٠٠	%١٥	١١٧٦٧,٠٠	٣٧٨٧,٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
آلات ومعدات مكتبية	٤٤١٨٤,٠٠	١٥٠٠,٠٠	%١٥	٤٤٠٦٥,٠٠	٢٣٨,٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
آلات ومعدات	٤٩٤٩٩,٠٠	٠,٠٠	%١٥	٤٩٤٩٨,٠٠	٠,٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
لوحات دعائية	٨٠٨٧,٠٠	١٠٩٢٥,٠٠	%١٠	٧٧٧٠,٠٠	٢٦١,٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإجمالي	١٣٦٧١٤٦٩,٠٠	٤٧٨٩٣٢٥,٠٠	-	٣٣٤٣٩٩٣,٠٠	٤٧٩٥٤٩,٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١ م

الإراضي المضافة خلال العام بمبلغ ٣٩٥٠٠٠٠ ريال بصكوك شرعية وبناء على تقييم مكتب عقاري مرخص له

إيضاح رقم (٦) الأصول الغير ملموسة ومجمع اطفائها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م :

البيان	التكلفة		نسبة الإطفاء	مجمع الأطفاء		القيمة الدفترية في
	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	إضافات		الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	إضافات	
برنامج حاسب الي	٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	%٢٥	٣٩٩٩,٠٠	٠,٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإجمالي	٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	-	٣٩٩٩,٠٠	٠,٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) كشف أصول الاوقاف ومجمع استهلاكها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م :

البيان	التكلفة		نسبة الاستهلاك	مجمع الاستهلاك		القيمة الدفترية في
	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	إضافات		الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	إضافات	
أراضي وقف	٠,٠٠	١٠٠٠٠٠٠,٠٠	%٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإجمالي	٠,٠٠	١٠٠٠٠٠٠,٠٠	-	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١ م

الإراضي المضافة خلال العام بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ ريال بصك شرعي وبناء على تقييم مكتب عقاري مرخص له

جمعية البر الأهلية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية :	جمعية البر الأهلية بمحافظة ضمد
الكيان القانوني	جمعية أهلية
العنوان	ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية .
الترخيص	تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٢٢٧) الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٣/٧/٢١ هـ وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

٢/١: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

- ١- رعاية الفقراء و مساعدتهم على تكاليف المعيشة قدر الاستطاعة .
- ٢ - الاهتمام بالنواحي الاجتماعية و الصحية .
- ٣- مساعدة الشباب و إعانتهم على الزواج .
- ٤- الاهتمام بأسر السجناء .
- ٥- بناء و تحسين مساكن الفقراء و حفر الابار .
- ٦- إعانة المرضى و مساعدتهم بقدر الاستطاعة .
- ٧- كفالة الايتام و رعايتهم .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، و وفقاً للمعايير و اللوائح والانظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت 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 لاقررب ريال سعودي .

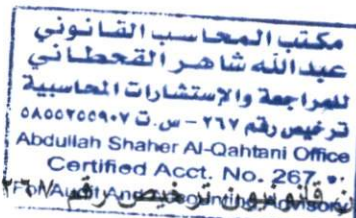
ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.



جمعية البر الأهلية بمحافظة ضمد
ترخيص رقم (٢٢٧)
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

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 الاقواق 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 الاقواق وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة.

مشروعات تحت التنفيذ :

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

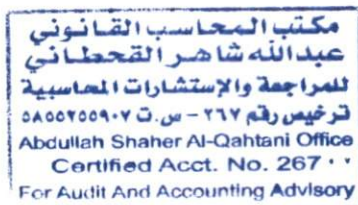
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك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

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .



تابع إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مالأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي 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

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 / 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 الإيراد 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 أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية مجموعة دفترية في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لكي تتناسب مع طريقة عرض أرقام العام الحالي



٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩١٧٤٩٢,٠٠	١٩١٠٩٥٤,٠٠	مصرف الراجحي (عام) د / ٦٦٨١٦
٥٠,٠٠	٠,٠٠	مصرف الراجحي (زكاة) د / ٦٦٨٢٤
٩٤٩,٠٠	٩١١,٠٠	مصرف الراجحي (إيتام) د / ٦٦٨٣٢
١٠٦٥٦٣,٠٠	١٣٤٤٥٠,٠٠	مصرف الراجحي (وقف) د / ٦٦٨٣٣
٥٦٥٨١٧,٠٠	٦٠٠٧١٦,٠٠	البنك الاهلي (عام) د / ٥٠٠٠٠٠١٠
٠,٠٠	١٢٢٢٥,٠٠	البنك الاهلي (زكاة) د / ٥٠٠٠٠٠٢٠٣
٤٥٧٣٢٥,٠٠	٥٧٩٣٩٣,٠٠	البنك الاهلي (الايتم) د / ٣٠٠٠١٠٥
٦٨٣٧٢,٠٠	٨٥٤٥٩,٠٠	البنك الاهلي (وقف) د / ٥٠٠٠٠٠٥٠٨
٦٦٧٤١,٠٠	٩٠٢٩١,٠٠	البنك العربي د / ٤٣٠٠٠١٧
٣٢٦٣١٠,٠٠	٢٥١٣٩٨,٠٠	بنك البلاد د / ٥٠٠٠٠٣
٣٥٠٩٦١٩,٠٠	٣٦٦٥٧٩٧,٠٠	الاجمالي

البيان	رقم الصك الشرعي	القيمة
أرض هبة من علي خالد الحازمي ١٤٤٢/٠٧/٢٣ هـ	٧٧٢٦٠٥٠٠١٤١٦	٢٥٠٠٠٠,٠٠
أرض هبة من علي حسن هوداني ١٤٤٢/٠٨/١٠ هـ	٣٧٢٦٠٥٠٠١٤٧٩٢	٢٠٠٠٠٠,٠٠
أرض هبة من محمد ابراهيم غاشم ١٤٤٢/٠٨/١٧ هـ	٩٧٢٦٠٣٠٠١٧٠٣	١٥٠٠٠٠,٠٠
أرض هبة من احمد ابراهيم غاشم ١٤٤١/٠٧/١٠ هـ	٩٧٢٦٠٣٠٠٠٨٧٢	٢٠٠٠٠٠,٠٠
الاجمالي		٣٩٥٠٠٠٠,٠٠

الاراضي المضافة خلال العام تم تقييمها بمعرفة مكتب عقاري (مؤسسة عبد الرحمن أحمد محمد القاضي) بترخيص رقم ٢١٢٢ طبقاً لأسعار الأراضي في المحافظة .

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٢١٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	محطة وقود و ملحقاتها
٨٢١٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	الاجمالي

تتمثل أراضي الوقف الظاهرة في القوائم المالية في قطعة أرض أوقفت من يحيى ابراهيم عباس معافا - لصالح الجمعية بموجب صك شرعي رقم ٤٠٧٥٤٨٦٢ بتاريخ ١٤٤٠/٠٦/٢٦ هـ وتم تقييمها بمعرفة مكتب عقاري (مؤسسة عبد الرحمن أحمد محمد القاضي) بترخيص رقم ٢١٢٢ طبقاً لأسعار الأراضي في المحافظة بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠ ريال .

٩- صافي الأصول:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
١٣٥٢٢٣٧٣,٠٠	١٤٦٥٨٤٩٦,٠٠	١١٤٤٤١٩٢,٠٠	٣١٣,٢٣٢,٠٠	٨٤,٠٧٢,٠٠	١٤٦٥٨٤٩٦,٠٠	١٣٥٢٢٣٧٣,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٤,٩٥٠,٠٠٠,٠٠	٣,٩٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٤,٩٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
١,١٣٦,١٢٣,٠٠	(٣,٤٠٩٤,٠٠)	(٦٨٢,٣٣٤)	٣٢٨,٨٤٩,٠٠	٤٩٣٩١,٠٠	(٣,٤٠٩٤,٠٠)	١,١٣٦,١٢٣,٠٠
١٤٦٥٨٤٩٦,٠٠	١٩٣,٤٤٠,٢,٠٠	١٤٦١١٨٥٨,٠٠	٣٥٥٩,٠٨١,٠٠	١١٣٣٤٦٣,٠٠	١٩٣,٤٤٠,٢,٠٠	١٤٦٥٨٤٩٦,٠٠

البيان

رصيد أول المدة

إعادة تصنيف

تسويات على سنوات سابقة

التغير في صافي الأصول

الاجمالي

إعادة التصنيف عبارة عن تبرع منصة احسان لأعانة مرضى مقيد تم تسجيله على الغير مقيد بالخطأ العام السابق التسويات تتمثل في أراضي بالهبة بمبلغ ٣٩٥٠٠٠٠ ريال على صافي الأصول غير المقيد و ارض وقف بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠ ريال على صافي أصول الأوقاف

١/٩ - صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢١	٢٠٢٢	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	إعادة تصنيف	الرصيد بعد إعادة التصنيف	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
٢٥٢٦٤,٠٠	٢٥٢٦٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٢٦٤,٠٠	٥٧,٣٦٥,٠٠	(٥٣٩,٧٦٤,٠٠)	٥٥٨٦٥,٠٠	٢٥٢٦٤,٠٠
١٩٦٤٣٨٨,٠٠	١٩٦٤٣٨٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٦٤٣٨٨,٠٠	٦٨٥٦٣٢,٠٠	(٦٥٠,٥٧٠,٠٠)	١٩٩٩٤٥٠,٠٠	١٩٦٤٣٨٨,٠٠
١٨٨,٠٠	١٨٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٨,٠٠	٩٣١١٨,٠٠	(٦٢,٠١٥,٠٠)	٣١٢٩١,٠٠	١٨٨,٠٠
٤٨٥٦٢,٠٠	٤٨٥٦٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨٥٦٢,٠٠	٧٣,٠٠٠,٠٠	(١٢١,٥٦٢,٠٠)	٠,٠٠	٤٨٥٦٢,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٢٥,٠٠	(١٠,٢٥٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
١,٠٠	١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠	١,٠٧٠,٠٠	(١٠,٧٠١,٠٠)	٠,٠٠	١,٠٠
٨٨٣٦٩,٠٠	٨٨٣٦٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٨٣٦٩,٠٠	١٥٠,٠٠	٠,٠٠	٨٩٨٦٩,٠٠	٨٨٣٦٩,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٣,٠٠٠	(٩٣,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
٤٥٠٠٠,٠٠	٤٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥٠٠٠,٠٠	٥١,٠٠٠,٠٠	(٣١,٨٠٠,٠٠)	٦٤٢٠٠,٠٠	٤٥٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٧٢٢٨,٠٠	(١,٦٧٢,٢٨٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	(١,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
٦٠٠,٠٠	٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٠,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠	(٧,٠٠٠,٠٠)	٥٠٠,٠٠	٦٠٠,٠٠
١٦٠٠٠,٠٠	١٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٨,٠٠٠,٠٠)	١٤٢٠٠,٠٠	١٦٠٠٠,٠٠
٥٨٩٠٠,٠٠	٥٨٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٨٩٠٠,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠	(٥٥,٠٠٠,٠٠)	٧٣٩٠٠,٠٠	٥٨٩٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
١٠٣٥٠,٠٠	١٠٣٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٣٥٠,٠٠	٩٣٥٩٠,٠٠	(٤٥٣,٩٠٠,٠٠)	٥٨٥٥٠,٠٠	١٠٣٥٠,٠٠
١٣٥٠٠,٠٠	١٣٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٥٠٠,٠٠	٩,٠٠٠,٠٠	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	١٣٥٠٠,٠٠
٢٠٠٤٦,٠٠	٢٠٠٤٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٤٦,٠٠	٠,٠٠	(٢٠٠,٤٦٠,٠٠)	٠,٠٠	٢٠٠٤٦,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠	(٨٠,٠٠٠,٠٠)	١٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠	(١٥١,٩٥٠,٠٠)	٢٤٨٠٥٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠	(١٥٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤١٠,٠٠٠,٠٠	(٤١٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٣,٥٠٦,٠٠	(٣٤,٦٠٠,٠٠)	١٨٤٥٦,٠٠	٠,٠٠
٢٠,٠٠٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
١٠,٠٠٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١١٠,٠٠٠,٠٠)	٩٠,٠٠٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
٣١٣,٢٣٢,٠٠	٣٥٥٩,٠٨١,٠٠	٣١٣,٢٣٢,٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٣,٢٣٢,٠٠	٦١,٤٧٣١,٠٠	(٥,٧٧٥,٨٨٢)	٣٥٥٩,٠٨١,٠٠	٣١٣,٢٣٢,٠٠

٢/٩ - صافي الأصول الأوقاف :

٢٠٢١	٢٠٢٢	رصيد أول قبل التسويات	التسويات	رصيد أول بعد التسويات	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٨٤٠٧٢,٠٠	٨٤٠٧٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٤٠٧٢,٠٠	٤٩٣٩١,٠٠	٠,٠٠	١٣٣٤٦٣,٠٠	٨٤٠٧٢,٠٠
٨٤٠٧٢,٠٠	٨٤٠٧٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٤٠٧٢,٠٠	٤٩٣٩١,٠٠	٠,٠٠	١١٣٣٤٦٣,٠٠	٨٤٠٧٢,٠٠

البيان

أراضي أوقاف

تبرعات للوقف الخيري

الاجمالي

(١٣)

جمعية البر الأهلية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

ضمد - حازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٠ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	غير المقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
تبرع كفالات الاسر	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦١٥٤٣,٠٠	٠,٠٠
تبرع كفالات الايتام	٠,٠٠	٦٨٥٦٣٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٩٤٨٥٧,٠٠	٦٨٥٦٣٢,٠٠
تبرع افطار صائم	٠,٠٠	١٠٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٨٢٣,٠٠	١٠٧٠٠,٠٠
نادي عناية للايتام - المجلس الفرعي	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠
التخصصي لجمعية الايتام	٠,٠٠	٩٣١١٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٩٧٢٦,٠٠	٩٣١١٨,٠٠
تبرع السلة الغذائية	٠,٠٠	٩٣٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٣٠,٠٠
كسوة العيد للايتام	٠,٠٠	٥١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٨٢٧١,٠٠	٥١٠٠٠,٠٠
دعم الاسكان التنموي (منصة جود)	٠,٠٠	١٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥٠٠,٠٠	١٥٠٠,٠٠
تبرعات برنامج ابادينا	٠,٠٠	٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٧٠٠,٠٠	٧٠٠٠,٠٠
تبرع كفارات	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٢٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات الاسر المنتجة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٨٣٩,٠٠	٠,٠٠
تدريب	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٩٧٩٢,٠٠	٠,٠٠
تبرع لسيارة نقل المعوق	٠,٠٠	٧٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٥٥٠,٠٠	٧٣٠٠٠,٠٠
تبرع مساكين	٠,٠٠	١٠٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٤٩٩٦,٠٠	١٠٢٥٠,٠٠
بناء مساكين	٠,٠٠	٩٨٣١٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٦١٧٤٧,٠٠	٩٨٣١٣,٠٠
الاجمالي	٠,٠٠	٩٨٣١٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٦١٧٤٧,٠٠	٩٨٣١٣,٠٠

١١ - المنح الحكومية :

البيان	غير المقيدة	المقيدة	أوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
اجهزة كهربائية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٠٣٠٠,٠٠	٠,٠٠
برنامج نادي أبطال ضمد للايتام	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعم تشغيل	٢٩٩٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٨٤٣,٠٠	٢٩٩٨,٠٠
تميز مؤسسي - متجر الكتروني	٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠
حالات طارئة و كوارث	٠,٠٠	٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٠٠,٠٠	٧٠٠٠,٠٠
دعم راتب المدير	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥١٠٦٠,٠٠	٠,٠٠
دعم راتب المحاسب	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩٧٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعم راتب الباحثين	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
الاجمالي	٢٩٩٨,٠٠	٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٧٩٠,٣٠	٩٢٩٩٨,٠٠

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

(١٤)

جمعية البر الأهلية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٢- منصة إحسان:

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م			
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	أوقاف	المقيدة	غير المقيدة
٦.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
١.٣٥٠.٠٠٠	٩٣٥٩.٠٠٠	٠.٠٠	٩٣٥٩.٠٠٠	٠.٠٠
١٣٥٠.٠٠٠	٩٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠	٩.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠
٢٠٠٤٦.٠٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
٢٠٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
٠.٠٠	٢٤٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠	٢٤٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠
٠.٠٠	٥٠٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠	٥٠٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠
٠.٠٠	٤٠٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠	٤٠٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠
٠.٠٠	١٥٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠	١٥٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠
٠.٠٠	٤١٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠	٤١٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠
٠.٠٠	٥٣.٥٦.٠٠	٠.٠٠	٥٣.٥٦.٠٠	٠.٠٠
١٠٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
٧٩٨٩٦.٠٠٠	٢٧٧٨٩٥٦.٠٠٠	٠.٠٠	٢٧٧٨٩٥٦.٠٠٠	٠.٠٠

البيان

دعم كسوة العيد

ترميم منازل

الفسحة المدرسية

الاجهزة الكهربائية للأسر المحتاجة

كفالة أيتام

متضرري السيول و الأمطار

إعانة الافراد و الاسر المحتاجة

الكفالة التعليمية للطلاب المحتاجين

وجبات الطعام للأسر المتعففة

المستلزمات المدرسية للطلاب و الطالبات

تأثيث

إعانة المرضى المسافرين

الاجمالي

١٣- تبرعات عينية:

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م			
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	أوقاف	المقيدة	غير المقيدة
٢٧٢٦٩١٦.٠٠	١٦٧٢٢٨٠.٠٠	٠.٠٠	١٦٧٢٢٨٠.٠٠	٠.٠٠
٠.٠٠	١٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠	١٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠
٢٧٢٦٩١٦.٠٠	١٦٨٢٢٨٠.٠٠	٠.٠٠	١٦٨٢٢٨٠.٠٠	٠.٠٠

البيان

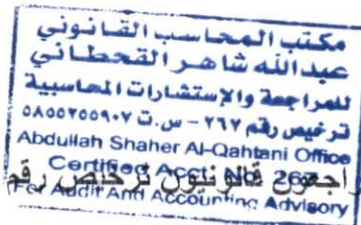
مواد غذائية

الحقيبة الشتوية

الاجمالي

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢٧٦٣٧,٠٠	٦٥٠٥٧٠,٠٠	مصروفات كفالات ايتام
٣٤٠٠٠,٠٠	٣١٨٠٦,٠٠	مصروفات الفرق (الكشافية . التطوعية)
٦١٥٤٣,٠٠	٠,٠٠	مصروفات كفالات اسر
٢٥٨٣٩,٠٠	٣٣٣٧,٠٠	مصروفات التدريب
١٧٩٥٣٨,٠٠	٦٢٠١٥,٠٠	السلة الغذائية
٩٨٢٢,٠٠	٣٨٤٠٠,٠٠	افطار صائم
٠,٠٠	٥٨٧٠٠,٠٠	كسوة العيد
٢٠٥٠٩٥,٠٠	٠,٠٠	مصروفات القسم النسائي
١٢٦٩٣٨,٠٠	١٤٥٢٨٦,٠٠	ترميم مساكن
٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	مهرجان عذق
٩٠٣٦٦,٠٠	٠,٠٠	اجهزة كهربائية
٤٣٢٧١,٠٠	٣١٨٠٠,٠٠	مصروفات الاسكان التتموي (منصة جود)
٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	كسوة العيد للأيتام - دعم منصة إحسان
٠,٠٠	١١٠٠٠٠,٠٠	اعانة المرضى المسافرين - منصة احسان
٠,٠٠	٢٢٥٠٠٠,٠٠	الفحة المدرسية - منصة احسان
٠,٠٠	٢٠٠٤٦٠,٠٠	الاجهزة الكهربائية للأسر المحتاجة - منصة احسان
٠,٠٠	٢٠٠٠٠٠,٠٠	كفالة الايتام - منصة احسان
٠,٠٠	٤٥٣٩٠٠,٠٠	ترميم المنازل - منصة احسان
٠,٠٠	١٥١٩٥٠,٠٠	الكفالة التعليمية للطلاب المحتاجين - دعم منصة إحسان
٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠,٠٠	اعانة الافراد و الاسر المحتاجة - دعم منصة إحسان
٠,٠٠	٤١٠٠٠٠,٠٠	مستلزمات المدرسية لطلبة الاسر المحتاجة - دعم منصة إحسان
٠,٠٠	١٥٠٠٠٠,٠٠	وجبات الطعام للأسر المتعففة - دعم منصة إحسان
٠,٠٠	٨٠٠٠٠,٠٠	متضرري السيول و الأمطار - دعم منصة إحسان
٠,٠٠	٣٤٦٠٠,٠٠	تأثيث - دعم منصة إحسان
٥١٠٠,٠٠	٧١٠٠,٠٠	كفارات
٠,٠٠	١٨٧٥,٠٠	تكريم اسر الشهداء
٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	نادي عناية للايتام - المجلس الفرعي التخصصي لجمعيات الايتام
٢٥٤٩٩٦,٠٠	١٦٢٥٠,٠٠	بناء مساكن
١١٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	الأسر المنتجة
١١١٠٠,٠٠	٥٥٠٠٠,٠٠	حالات طارئة و كوارث - دعم حكومي
٥١٠٦٠,٠٠	٠,٠٠	دعم راتب المدير - دعم حكومي
٢٩٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم راتب المحاسب - دعم حكومي
٣٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم راتب الباحثين - دعم حكومي
٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	التميز المؤسسي (متجر الكتروني) - منح حكومية
٠,٠٠	١٨٠٠٠,٠٠	برنامج نادي ابطال ضمد للأيتام - منح حكومية
٢٧٢٦٩١٦,٠٠	١٦٧٢٢٨,٠٠	مساعدات عينية - مواد غذائية
٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	مساعدات عينية - الحقيبة الشتوية
٤٢٩٠١٢١,٠٠	٥٣٩١٣٢٩,٠٠	الاجمالي



جمعية البر الأهلية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

١٥ - مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨٦٢٣١,٠٠	٠,٠٠	الرواتب و الاجور
٩٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	مكافآت
٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تحميل و تنزيل
٢٩٨٤٣١,٠٠	٠,٠٠	الاجمالي

١٦ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣٢٥٤٧,٠٠	٢٢٢٧٥٧,٠٠	الرواتب و الاجور
١٢٦٠٢١,٠٠	١٥٠٠٠٠,٠٠	تأمينات اجتماعية
١٢٢٠,٠٠	٣٧٦٥,٠٠	مستلزمات مكتبية
١٤١٤٢,٠٠	٠,٠٠	مستلزمات انظمة معلومات
٦٥٤٧١,٠٠	٢٦٩,٠٠	صيانة و اصلاح
٧١٧٦٧,٠٠	٦٣٨٠٤,٠٠	تأمين طبي
٠,٠٠	١٠٤٩٦,٠٠	وقود ومحروقات
١٢٧٠,٠٠	٣٤٧,٠٠	مصروفات نظافة
٠,٠٠	١٣٠٠٠,٠٠	صيانة مباني
٩٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	ايجارات
٣٨٣٧٢,٠٠	٢٦٠١٥,٠٠	كهرباء
٩٧٠١,٠٠	١٣٠٥٦,٠٠	هاتف وفاكس
١٨٣٠٠,٠٠	١٨٢٠٧,٠٠	رسوم حكومية . اقامات
٢٣٩٢٨,٠٠	٢٧٧٣٠,٠٠	رسوم حكومية و منصات
١٧٢٨٠,٠٠	٣٢٣,٠٠	اجور وتحميل
٨٦٩,٠٠	٨١,٠٠	مصروفات ضيافة
٥٣١١,٠٠	٤٩٣٤,٠٠	دعاية واعلان
٠,٠٠	٢٧٥٠٠,٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٠,٠٠	٢٢٠٠,٠٠	مخالفات و غرامات
٠,٠٠	٤٦٩١٦,٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٠,٠٠	١٥٥٠٠,٠٠	مسح أراضي
٠,٠٠	١٩٣١,٠٠	مستهلكات اخري
٩١٨١٩٩,٠٠	٦٤٨٨٣١,٠٠	الاجمالي

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
for Audit And Accounting Advisory