



جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد
ترخيص رقم (٢٢٧)
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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

المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	(٣-١)
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	(٤)
قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	(٥)
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	(٦)
إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٧)	(٧-١٩)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 الخيرية بمحافظة ضمد كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 والمعايير الدولية 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً 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 والمعايير الدولية 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.

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.)
س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧



(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 جوهرياً 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 الجوهرية 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.

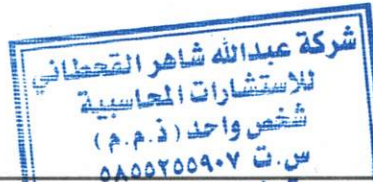
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

-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 الحاسبة 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 او 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.





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل:-

١- تتفق مع المعايير و اللوائح و الأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح و مع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

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

خميس مشيط في: ٢٦ / ٠٣ / ٢٠٢٥ م

الموافق: ٢٦ / ٠٩ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

البير	إيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م
		ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٢٢٣٠٤٢٧,٠٠	٢٠٥٩١٥٢,٠٠
إيرادات مستحقة - إيجارات		٢٦٨٧٤,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢٢٥٧٣٠١,٠٠	٢٠٥٩١٥٢,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٥)	١٣٦٣٩٤٧٢,٠٠	١٤١٤٩٧٢٢,٠٠
أصول غير ملموسة بالصافي	(٦)	١٠٥٩١,٠٠	١٥٤٧٨,٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		١٣٦٥٠٠٦٣,٠٠	١٤١٦٥٢٠,٠٠
أصول أوقاف :			
أصول الأوقاف (بالصافي)	(٧)	١٠٠٠٠٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٠٠٠٠٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠
إجمالي الأصول		١٦٩٠٧٣٦٤,٠٠	١٧٢٢٤٣٥٢,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات المتداولة:			
مصرفات مستحقة - أتعاب مهنية		٩٧٧٥,٠٠	٩٧٧٥,٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة		٩٧٧٥,٠٠	٩٧٧٥,٠٠
مجموع الالتزامات		٩٧٧٥,٠٠	٩٧٧٥,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(٨)	١٢١٩٠٨٨٧,٠٠	١٣٠٠٨٩٩٢,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١-٨)	٣٣٧٥٦٣٩,٠٠	٢٩١٣٤٣١,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢-٨)	١٣٣١٠٦٣,٠٠	١٢٩٢١٥٤,٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٦٨٩٧٥٨٩,٠٠	١٧٢١٤٥٧٧,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٦٩٠٧٣٦٤,٠٠	١٧٢٢٤٣٥٢,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها



جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	٢٠٢٣ م
الإيرادات والمكاسب:							
تبرعات نقدية غير مقيدة		١٦٤,٠٨٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٤,٠٨٨,٠٠	١٦٤,٠٨٨,٠٠	٢٢٨,١٨١,٠٠
تبرعات نقدية مقيدة	(٩)	٠,٠٠	٩٣٨,٣٠٤,٠٠	٠,٠٠	٩٣٨,٣٠٤,٠٠	٩٣٨,٣٠٤,٠٠	١,٣٣٧,٩٤٢,٠٠
منح حكومية	(١٠)	٠,٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠	٣٦٩,٣٠٠,٠٠
الزكاة		٠,٠٠	٢٣٨,٩١٤,٠٠	٠,٠٠	٢٣٨,٩١٤,٠٠	٢٣٨,٩١٤,٠٠	٣٩٧,٩٨٠,٠٠
منصة إحسان	(١١)	٠,٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠
تبرعات عينية	(١٢)	٠,٠٠	٢,١٦٠,٧٤٥,٠٠	٠,٠٠	٢,١٦٠,٧٤٥,٠٠	٢,١٦٠,٧٤٥,٠٠	٢,٦١٣,٧٥٠,٠٠
الخدمات التطوعية		٨٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٩,٠٠٠,٠٠	٨٩,٠٠٠,٠٠	٥٥٣,٧٣٨,٠٠
اشتراكات الاعضاء		٦,٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦,٥٥٠,٠٠	٦,٥٥٠,٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠
تبرعات للوقف		٠,٠٠	٠,٠٠	٣٨,٩٠٩,٠٠	٣٨,٩٠٩,٠٠	٣٨,٩٠٩,٠٠	١٥٨,٦٩١,٠٠
ايرادات ايجارات		٨٨٦,١٩٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٨٦,١٩٥,٠٠	٨٨٦,١٩٥,٠٠	٣٥٥,٠٤٠,٠٠
الإيرادات الاخرى - استرداد ضريبي		١٣٠,٥٧٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٠,٥٧٦,٠٠	١٣٠,٥٧٦,٠٠	١١٠,٦٢٢,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١-٨)	٣,٣٩٣,٧٥٥,٠٠	٣,٣٩٣,٧٥٥,٠٠-	٠,٠٠	٣,٣٩٣,٧٥٥,٠٠-	٣,٣٩٣,٧٥٥,٠٠-	٠,٠٠
صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود	(٢-٨)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٤,٦٧٠,١٦٤,٠٠	٤٦٢,٢٠٨,٠٠	٣٨,٩٠٩,٠٠	٥,١٧١,٢٨١,٠٠	٥,١٧١,٢٨١,٠٠	٦,٥٣٩,٢٤٤,٠٠
المصروفات والخسائر :							
مساعداة الزكاة		٢٢٨,٦٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢٨,٦٥٠,٠٠	٢٢٨,٦٥٠,٠٠	٤٠٨,٠٤٥,٠٠
مصروفات البرامج و الأنشطة	(١٣)	٣,١٦٨,٦٧٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,١٦٨,٦٧٠,٠٠	٣,١٦٨,٦٧٠,٠٠	٥,٤٤٦,٥٧٧,٠٠
الخدمات التطوعية		٨٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٩,٠٠٠,٠٠	٨٩,٠٠٠,٠٠	٥٥٣,٧٣٨,٠٠
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	(١٤)	٤٩٠,٢٠٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٩٠,٢٠٦,٠٠	٤٩٠,٢٠٦,٠٠	٤٦٠,٦٥٩,٠٠
مصروفات جمع الاموال - رواتب و اجور		٢٤٠,٨٣٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٠,٨٣٩,٠٠	٢٤٠,٨٣٩,٠٠	٧٤,٥٢٧,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(١٥)	٧٤٦,٨٠٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٤٦,٨٠٧,٠٠	٧٤٦,٨٠٧,٠٠	١,١٦٥,٢٩١,٠٠
مصروفات إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٥١٩,٢١٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥١٩,٢١٠,٠٠	٥١٩,٢١٠,٠٠	٥١٦,١٥٩,٠٠
مصروفات اطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	٤,٨٨٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٨٨٧,٠٠	٤,٨٨٧,٠٠	٤,٠٧٣,٠٠
إجمالي المصروفات و الخسائر		(٥,٤٨٨,٢٦٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,٤٨٨,٢٦٩,٠٠)	(٥,٤٨٨,٢٦٩,٠٠)	(٨,٦٢٩,٠٦٩,٠٠)
صافي التغير في صافي الأصول		(٨١٨,١٠٥,٠٠)	٤٦٢,٢٠٨,٠٠	٣٨,٩٠٩,٠٠	(٣١٦,٩٨٨,٠٠)	(٣١٦,٩٨٨,٠٠)	(٢,٠٨٩,٨٢٥,٠٠)
رصيد صافي الأصول أول المدة		١٣,٠٠٨,٩٩٢,٠٠	٢,٩١٣,٤٣١,٠٠	١,٢٩٢,١٥٤,٠٠	١٧,٢١٤,٥٧٧,٠٠	١٧,٢١٤,٥٧٧,٠٠	١٩,٣٠٤,٤٠٢,٠٠
رصيد صافي الأصول آخر المدة		١٢,١٩٠,٨٨٧,٠٠	٣,٣٧٥,٦٣٩,٠٠	١,٣٣١,٠٦٣,٠٠	١٦,٨٩٧,٥٨٩,٠٠	١٦,٨٩٧,٥٨٩,٠٠	١٧,٢١٤,٥٧٧,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها



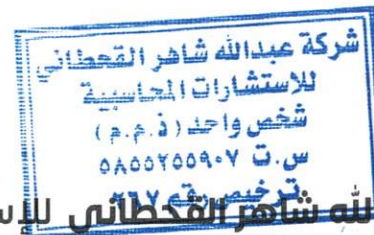
(٦)

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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
(٢٠٨٩٨٢٥,٠٠)	(٣١٦٩٨٨,٠٠)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٥١٦١٥٩,٠٠	٥١٩٢١٠,٠٠	مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة
٤٠٧٣,٠٠	٤٨٨٧,٠٠	مصروفات اطفاء أصول غير ملموسة
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
١٣٤٤,٠٠	٠,٠٠	التغير في ارصدة المدينون المتنوعون
٠,٠٠	(٢٦٨٧٤,٠٠)	التغير في رصيد إيرادات مستحقة
٩٧٧٥,٠٠	٠,٠٠	التغير في مصروفات مستحقة
(١,٥٥٨,٤٧٤,٠٠)	١٨٠٢٣٥,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٢٨,٦٢١,٠٠)	(٨,٩٦٠,٠٠)	اضافات أصول ثابتة
(١٩,٥٥٠,٠٠)	٠,٠٠	اضافات أصول غير ملموسة
(٤٨,١٧١,٠٠)	(٨٩٦٠,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية (٣)
		صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٣+٢+١)
(١,٦٠٦,٦٤٥,٠٠)	١٧١٢٧٥,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٦٦٥٧٩٧,٠٠	٢٠٥٩١٥٢,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢٠٥٩١٥٢,٠٠	٢٢٣٠٤٢٧,٠٠	

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٧ جزء لا يتجزء من القوائم المالية و تقرأ معها



جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

٥- كشف الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة		نسبة الاستهلاك	مجمع الاستهلاك		القيمة الدفترية في	الرصيد في
	إضافات	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م		إضافات	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م		
أراضي	٥٣٨٥٦٣١,٠٠	٠,٠٠	-	٥٣٨٥٦٣١,٠٠	٠,٠٠	٥٣٨٥٦٣١,٠٠	٠,٠٠
مباني	١١٣٥٦٩٦,٠٠	٠,٠٠	%٤	٤٥٤٢٧٨,٠٠	٣٩٤١٨٨٨,٠٠	٧٤١٥٠٧٢,٠٠	٧٨٦٩٣٥٠,٠٠
محطة الوقود وملحقاتها	٨٢١٤٠,٠٠	٠,٠٠	%٤	٣٢٨٥٦,٠٠	٦٥٧١٢,٠٠	٧٥٥٦٨٨,٠٠	٧٨٨٥٤٤,٠٠
أثاث ومفروشات	١٣٣٦٠٧,٠٠	٠,٠٠	%١٠	٢٠٨٢,٠٠	١٢٥١٠٥,٠٠	٨٥٠٢,٠٠	١٠٥٨٤,٠٠
أجهزة كمبيوتر وملحقاته	١١٧٥٨١,٠٠	٥٠٦٠,٠٠	%٢٠	٤٦٤٢,٠٠	١٠٨٦١٣,٠٠	١٤٠٢٨,٠٠	١٣٦١٠,٠٠
سيارات	٤٧٤٦١٧,٠٠	٠,٠٠	%٢٠	١٦٧١٨,٠٠	٤٤٨١٤١,٠٠	٢٦٤٧٦,٠٠	٤٣١٩٤,٠٠
أجهزة تدفئة وتبريد	٤٦٠٤٥,٠٠	٠,٠٠	%١٥	١٣٦١,٠٠	٣٨٦٩٦,٠٠	٧٣٤٩,٠٠	٨٧١٠,٠٠
أجهزة اتصال وأمن والحماية	٢٥٢٤٣,٠٠	٣٩٠,٠٠	%١٥	٤٣٧٢,٠٠	٢٣٧١٣,٠٠	٥٤٣,٠٠	٥٩٠٢,٠٠
الات ومعدات مكتبية	٤٦٨٦٢,٠٠	٠,٠٠	%١٥	٤٣٤,٠٠	٤٥١١٢,٠٠	١٧٥٠,٠٠	٢١٨٤,٠٠
الات ومعدات	٤٩٤٩٩,٠٠	٠,٠٠	%١٥	٠,٠٠	٤٩٤٩٨,٠٠	١,٠٠	١,٠٠
لوحات دعائية	٣١٩٧٠,٠٠	٠,٠٠	%١٠	٢٤٦٧,٠٠	١٢٤٣٥,٠٠	١٩٥٤٥,٠٠	٢٢٠١٢,٠٠
الإجمالي	١٨٤٨٩٤١٥,٠٠	٨٩٦,٠٠	-	١٨٤٩٨٣٧٥,٠٠	٤٣٩٦٩٣,٠٠	١٣٦٣٩٤٧٢,٠٠	٤١٤٩٧٢٢,٠٠

٦- الأصول الغير ملموسة ومجمع اطفائها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة		نسبة	مجمع الأطفاء		القيمة الدفترية في	الرصيد في
	إضافات	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م		إضافات	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م		
برامج حاسب الي	٢٣٥٥,٠٠	٠,٠٠	%٢٥	٤٨٨٧,٠٠	١٢٩٥٩,٠٠	١٠٥٩١,٠٠	١٥٤٧٨,٠٠
الإجمالي	٢٣٥٥,٠٠	٠,٠٠	-	٤٨٨٧,٠٠	١٢٩٥٩,٠٠	١٠٥٩١,٠٠	١٥٤٧٨,٠٠

٧- كشف أصول الأوقاف ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة		نسبة	مجمع الاستهلاك		القيمة الدفترية في	الرصيد في
	إضافات	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م		إضافات	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م		
أراضي وقف	١٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	%٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
الإجمالي	١٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	-	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

شخص واحد (ف.م.م)

سجل تجاري رقم ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧

(٨)

جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :	جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد
الكيان القانوني	جمعية أهلية
العنوان	ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية .
الترخيص	جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد برقم ترخيص ٢٢٧ وتاريخ ١٤٢٣/٠٧/٢١ هـ تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ والشهادة سارية حتى ١٤٤٨/٠٢/١٥ هـ .
السنة المالية	تم اعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢٤/١/١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :

- ١- رعاية الايتام و مساعدتهم على تكاليف المعيشة قدر الاستطاعة .
- ٢ - الاهتمام بالنواحي الاجتماعية .
- ٣- الاهتمام بأسر السجناء .
- ٤- بناء و تحسين المساكن للفقراء .
- ٥- إعانة المرضى و مساعدتهم بقدر الاستطاعة .
- ٦- كفالة الايتام و رعايتهم .

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 ، و وفقاً للمعايير و اللوائح والانظمة الاخرى 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 لاقرب 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 الخيرية بمحافظة ضمد
ترخيص رقم (٢٢٧)
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة.

الأصول غير الملموسة:

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها على مدي الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة بأربع سنوات .

مشروعات تحت التنفيذ :

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

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

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .



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

تابع إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الأصول 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 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 / 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 برنامج آلي في تسجيل معاملاتها المالية .



(١١)

جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي (عام) د / ٦٦٨١٦	٣٥٨٨٩٧,٠٠	٥٩٥٦٣٨,٠٠
مصرف الراجحي (زكاة) د / ٦٦٨٢٤	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي (ايتام) د / ٦٦٨٣٢	٥٠٠,٠٠	٣٢٤,٠٠
مصرف الراجحي (وقف) د / ٦٦٨٣٣	٢١١٤٥٦,٠٠	١٧٨٧١٦,٠٠
البنك الاهلي (عام) د / ٥٠٠٠٠٠١٠	٩١٠٠٧٢,٠٠	٥٢٩٣٩٢,٠٠
البنك الاهلي (زكاة) د / ٥٠٠٠٠٠٢٠٣	١٥٢٣٥٧,٠٠	٩٤٥٥٣,٠٠
البنك الاهلي (الايتام) د / ٣٠٠٠١٠٥	٣١٢٦٢١,٠٠	٢٠٨١٧٤,٠٠
البنك الاهلي (وقف) د / ٥٠٠٠٠٠٥٠٨	١١٣٧٨٥,٠٠	١٠٠١١٦,٠٠
البنك العربي د / ٤٣٠٠٠١٧	١٢٥٣٩١,٠٠	١١٣٥٩١,٠٠
بنك البلاد د / ٥٠٠٠٠٣	٤٥٣٤٨,٠٠	٢٣٨٦٤٨,٠٠
الاجمالي	٢٢٣٠٤٢٧,٠٠	٢٠٥٩١٥٢,٠٠

٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٦- أصول غير ملموسة واطفاؤها : " كشف مرفق "

٧- أصول الاوقاف واستهلاكها : " كشف مرفق "

تتمثل أراضي الوقف الظاهرة في القوائم المالية في قطعة أرض أوقفت من يحيى إبراهيم 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 .



(١٢)

جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٨- صافي الأصول:

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م			
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيمة	صافي الأصول غير المقيمة
١٩,٣٠٤,٤٠٢,٠٠	١٧,٢١٤,٥٧٧,٠٠	١,٢٩٢,١٥٤,٠٠	٢,٩١٣,٤٣١,٠٠	١٣,٠٠٨,٩٩٢,٠٠
(٢٠٨٩٨٢٥,٠٠)	(٣١٦٩٨٨,٠٠)	٣٨,٩٠٩,٠٠	٤٦٢,٢٠٨,٠٠	٨١٨,١٠٥,٠٠-
١٧,٢١٤,٥٧٧,٠٠	١٦,٨٩٧,٥٨٩,٠٠	١,٣٣١,٠٦٣,٠٠	٣,٣٧٥,٦٣٩,٠٠	١٢,١٩٠,٨٨٧,٠٠

البيان

رصيد أول المدة

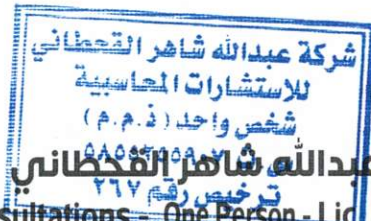
التغير في صافي الأصول

الاجمالي

١/٨ - صافي الأصول المقيمة :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م			
الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	المحرر خلال العام	المقيم خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ م
٤٥,٨٠٠,٠٠	٥٦,٠٦٤,٠٠	(٢٢٨٦٥٠,٠٠)	٢٣٨,٩١٤,٠٠	٤٥,٨٠٠,٠٠
١,٩٧٦,٤٨٧,٠٠	٢,٢٣٦,١٤٩,٠٠	(٣٥٨٢٠٠,٠٠)	٦١٧,٨٦٢,٠٠	١,٩٧٦,٤٨٧,٠٠
٦٣,٢٠٧,٠٠	٩١,٤٠٧,٠٠	(٢٢٣٠٠,٠٠)	٥٠,٥٠٠,٠٠	٦٣,٢٠٧,٠٠
٣٢٥,٠٠	٨,٢٤١,٠٠	٠,٠٠	٧,٩١٦,٠٠	٣٢٥,٠٠
١٠,٢٢٦,٠٠	٧,٨٣١,٠٠	(١٠٢٦٠,٠٠)	٧,٨٦٥,٠٠	١٠,٢٢٦,٠٠
٩١,٨٦٩,٠٠	٩١,٨٦٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩١,٨٦٩,٠٠
٢,٧٣١,٠٠	٥,٧٠٣,٠٠	٠,٠٠	٢,٩٧٢,٠٠	٢,٧٣١,٠٠
٠,٠٠	٢,١٥٠,٠٠	٠,٠٠	٢,١٥٠,٠٠	٠,٠٠
٥٣,٤٠٠,٠٠	٥٣,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٣,٤٠٠,٠٠
٠,٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠	(٥٧٠٠٠,٠٠)	٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٩٠٤,٠٠)	٣,٩٠٤,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
١١٢,٧٣٥,٠٠	٦٩,١٩٦,٠٠	(٤٣٥٣٩,٠٠)	٠,٠٠	١١٢,٧٣٥,٠٠
٠,٠٠	٧,٩٢١,٠٠	(٣٤٨٨,٠٠)	١١,٤٠٩,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٩٦٠,٠٠	٠,٠٠	٩٦٠,٠٠	٠,٠٠
٩٢٨,٠٠	١,١٤٤,٠٠	٠,٠٠	٢١٦,٠٠	٩٢٨,٠٠
٢,٣٥٧,٧٠٨,٠٠	٢,٦٥٨,٠٣٥,٠٠	(٧٢٧٣٤١,٠٠)	١,٠٢٧,٦٦٨,٠٠	٢,٣٥٧,٧٠٨,٠٠

ما بعده



(١٣)

جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

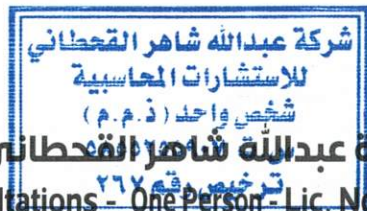
تابع إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

تابع إيضاح صافي الأصول المقيدة :

ما قبله	٢,٣٥٧,٧٠٨,٠٠٠	١,٠٢٧,٦٦٨,٠٠٠	(٧٢٧٣٤١,٠٠٠)	٢,٦٥٨,٠٣٥,٠٠٠	٢,٣٥٧,٧٠٨,٠٠٠
خيرنا لأهلنا	٠,٠٠	٩,١٢١,٠٠٠	(٩١٢١,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
الحقبة المدرسية	١,٢٦٤,٠٠٠	١,٠٠١,٠٠٠	٠,٠٠	٢,٢٦٥,٠٠٠	١,٢٦٤,٠٠٠
مشروع السلة الغذائية - دعم الشيخ طارق	٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
المسح	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
مشروع السلة الغذائية - دعم مؤسسة حمود بن عبد الله الذيب و أولاده	٠,٠٠	١,٠٠	٠,٠٠	١٦,٠٠	١٥,٠٠
أجهزة كهربائية	١٥,٠٠	١,٠٠	٠,٠٠	١٦,٠٠	١٥,٠٠
كفارات	١٠,٢٢٠,٠٠٠	٩,٤٢٧,٠٠٠	(٩٦٥١,٠٠٠)	٩,٩٩٦,٠٠٠	١٠,٢٢٠,٠٠٠
برنامج نادي ابطال ضمد للأيتام - منح	٢٨,٠٧٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨,٠٧٠,٠٠٠	٢٨,٠٧٠,٠٠٠
حكمة	٤٦,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٦,٥٠٠,٠٠٠	٤٦,٥٠٠,٠٠٠
حالات طارئة و كوارث - منح حكومية	٢٧٣,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	(٢٧٣٦٠,٠٠٠)	٠,٠٠	٢٧٣,٦٠٠,٠٠٠
ترميم مساكن - منح حكومية	٠,٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
متضرري الامطار و السيول - صندوق دعم	١٧,٤٣٤,٠٠٠	٠,٠٠	(١٧٤٣٤,٠٠٠)	٠,٠٠	١٧,٤٣٤,٠٠٠
الجمعيات	٧١,٥٦٥,٠٠٠	٠,٠٠	(٧٠٨٠٨,٠٠٠)	٧٥٧,٠٠	٧١,٥٦٥,٠٠٠
ترميم المنازل - دعم منصة إحسان	٩١,٦٥٥,٠٠٠	٠,٠٠	(٩١٦٥٥,٠٠٠)	٠,٠٠	٩١,٦٥٥,٠٠٠
متضرري السيول و الامطار - دعم منصة	١٥,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	(١٥٤٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠	١٥,٤٠٠,٠٠٠
إحسان	٠,٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	(١٨٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
الكفالة التعليمية للطلاب المحتاجين - دعم	٠,٠٠	٢,٠٧٧,٧٧٥,٠٠٠	(٢٠٧٧٧٧٥,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
منصة إحسان	٠,٠٠	٨٠,٤٧٠,٠٠٠	(٨٠,٤٧٠,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
إطعام - دعم منصة إحسان	٠,٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
سلة رمضان الغذائية - دعم مؤسسة الضويان	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
(منصة احسان)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
مواد غذائية - تبرع عيني	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
أجهزة كهربائية - تبرع عيني	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
بطانيات - تبرع عيني	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
الاجمالي	٢,٩١٣,٤٣١,٠٠٠	٣,٨٥٥,٩٦٣,٠٠٠	(٣٣٩٣٧٥٥,٠٠٠)	٣,٣٧٥,٦٣٩,٠٠٠	٢,٩١٣,٤٣١,٠٠٠

٢/٨ - صافي الأصول الاوقاف :

البيان	رصيد اول المدة	المقيد خلال العام	المخر خلال العام	الرصيد في	م ٢٠٢٣
أراضي اوقاف	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات للوقف الخيري	٢٩٢,١٥٤,٠٠٠	٣٨,٩٠٩,٠٠٠	٠,٠٠	٣٣١,٠٦٣,٠٠٠	٢٩٢,١٥٤,٠٠٠
الاجمالي	١,٢٩٢,١٥٤,٠٠٠	٣٨,٩٠٩,٠٠٠	٠,٠٠	١,٣٣١,٠٦٣,٠٠٠	١,٢٩٢,١٥٤,٠٠٠



(١٤)

جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

ضمد - حازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٩ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان				
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	أوقاف	مقيدة	غير المقيدة
الاجمالي	الاجمالي			
ريال سعودي	ريال سعودي			
٦٦٧,٢٣٧,٠٠	٦١٧,٨٦٢,٠٠	٠,٠٠	٦١٧,٨٦٢,٠٠	٠,٠٠
٢٥,٥٠٦,٠٠	٧,٨٦٥,٠٠	٠,٠٠	٧,٨٦٥,٠٠	٠,٠٠
٦٥,١١٠,٠٠	٥٠,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
٢,٧٣١,٠٠	٢,٩٧٢,٠٠	٠,٠٠	٢,٩٧٢,٠٠	٠,٠٠
٩,٧٢٠,٠٠	٩,٤٢٧,٠٠	٠,٠٠	٩,٤٢٧,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢,١٥٠,٠٠	٠,٠٠	٢,١٥٠,٠٠	٠,٠٠
١٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٣٢٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٤١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣,٩٠٤,٠٠	٠,٠٠	٣,٩٠٤,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١١,٤٠٩,٠٠	٠,٠٠	١١,٤٠٩,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٩٦٠,٠٠	٠,٠٠	٩٦٠,٠٠	٠,٠٠
٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٩٢٨,٠٠	٢١٦,٠٠	٠,٠٠	٢١٦,٠٠	٠,٠٠
١٠,٣٠٦,٠٠	٩,١٢١,٠٠	٠,٠٠	٩,١٢١,٠٠	٠,٠٠
١,٢٦٤,٠٠	١,٠٠١,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠١,٠٠	٠,٠٠
٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٧١,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٥,٠٠	١,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠	٠,٠٠
٣٢٥,٠٠	٧,٩١٦,٠٠	٠,٠٠	٧,٩١٦,٠٠	٠,٠٠
١,٣٣٧,٩٤٢,٠٠	٩٣٨,٣٠٤,٠٠	٠,٠٠	٩٣٨,٣٠٤,٠٠	٠,٠٠

الاجمالي

شركة عبدالله شاهر القحطاني

شركة عبدالله شاهر القحطاني للاستشارات المحاسبية شركة شخص واحد - ترخيص رقم ٢٦٧
 Abdullah Shafer Al-Qahtani Company For Accounting Consultations - One Person - Lic. No. 267
 ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١٠ - المنح الحكومية :

٢٠٢٣ م		٢٠٢٤ م		
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	المقيدة	غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي			
٠,٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٣٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٣٣,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٣٦٩,٣٠٠,٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠

البيان

متضرري الامطار و السيول - صندوق دعم

الجمعيات

ترميم مساكن

دعم راتب المحاسب

دعم راتب الباحثين

الاجمالي

١١ - منصة إحسان:

٢٠٢٣ م		٢٠٢٤ م		
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	المقيدة	غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي			
٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٤٠٠,٠٠٠,٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠

البيان

إطعام

السلة الغذائية الرمضانية - مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيري

سلة رمضان الغذائية - دعم مؤسسة الضويان

الاجمالي

١٢ - تبرعات عينية:

٢٠٢٣ م		٢٠٢٤ م		
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	المقيدة	غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي			
٢,٦١٣,٧٥٠,٠٠	٢,٠٧٧,٧٧٥,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٧٧,٧٧٥,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٨٠,٤٧٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠,٤٧٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
٢,٦١٣,٧٥٠,٠٠	٢,١٦٠,٧٤٥,٠٠	٠,٠٠	٢,١٦٠,٧٤٥,٠٠	٠,٠٠

البيان

مواد غذائية

أجهزة كهربائية

بطانيات

الاجمالي



(١٦)

جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١٣ - مصروفات البرامج والانشطة :

البيان

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٩٠,٢٠٠,٠٠	٣٥٨,٢٠٠,٠٠	مصروفات كفالات ايتام
٣٣,١٩٤,٠٠	٢٢,٣٠٠,٠٠	السلة الغذائية
١٥,٢٨٠,٠٠	١٠,٢٦٠,٠٠	افطار صائم
٠,٠٠	٤,٠٦٠,٠٠	العناية بالمساجد
٠,٠٠	٣,٤٨٨,٠٠	سداد فواتير الكهرباء
٠,٠٠	٥٧,٠٠٠,٠٠	احتياجات ضرورية - دعم فوزية الجفالي
٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	سلات غذائية - دعم أوقاف عبد الله تركي الضحيان
٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	سلة رمضان - دعم مؤسسة الشيخ فهد بن عبد الله العويضة
٢١٢,٢٦٥,٠٠	٤٣,٥٣٩,٠٠	متضرري الامطار و السيول - دعم مؤسسة السبيعي
٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	السلة الرمضانية - دعم مؤسسة وقف عبد الرحمن عبد العزيز الجميح
٤١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	أجهزة كهربائية - دعم وقف محمد صالح العذل
٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم جمعية جازان للموظف عبد الله ادريس جريبي
١٠,٣٠٦,٠٠	٩,٢٣٠,٠٠	خيرنا لأهلنا
٧١,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع قناديل بشراكة مع جمعية غراس
١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	رعاية حفل الجمعية - شركة أواصر العالمية للتجارة
٢٢,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات الاسكان التنموي (منصة جود)
٩٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	اعانة المرضى المسافرين - منصة احسان
٠,٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠	سلة رمضان الغذائية - دعم مؤسسة الضويان (منصة احسان)
١,٣٧٩,٨٤٥,٠٠	٥٢٦,٠٧٧,٠٠	ما بعده



(١٧)

جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

تابع إيضاح رقم (١٣) مصروفات البرامج والأنشطة :

ما قبله

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
١,٣٧٩,٨٤٥,٠٠	٥٢٦,٠٧٧,٠٠
٥٦٨,٠٦٦,٠٠	١٧,٤٣٤,٠٠
١٥٦,٣٩٥,٠٠	٩١,٦٥٥,٠٠
٨٨,٤٣٥,٠٠	٧٠,٨٠٨,٠٠
١٨,٤٥٦,٠٠	٠,٠٠
٢٨٤,٦٠٠,٠٠	١٥,٤٠٠,٠٠
١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٩,٦٥١,٠٠
٢٧,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠
٣٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٣٣,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠
١١٣,٩٣٠,٠٠	٠,٠٠
٢٦,٤٠٠,٠٠	٢٧٣,٦٠٠,٠٠
٠,٠٠	١,٥٠٠,٠٠
٠,٠٠	١,٨٠٠,٠٠
٢,٦١٣,٧٥٠,٠٠	٢,٠٧٧,٧٧٥,٠٠
٠,٠٠	٨٠,٤٧٠,٠٠
٠,٠٠	٢,٥٠٠,٠٠
٥,٤٤٦,٥٧٧,٠٠	٣,١٦٨,٦٧٠,٠٠

ترميم المنازل - منصة إحسان

الكفالة التعليمية للطلاب المحتاجين - دعم منصة إحسان

متضرري السيول و الامطار - دعم منصة إحسان

تأثيث - دعم منصة إحسان

إطعام - دعم منصة إحسان

السلة الغذائية الرمضانية - مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي (منصة إحسان)

كفارات

حالات طارئة و كوارث - دعم حكومي

دعم راتب المحاسب - دعم حكومي

دعم راتب الباحثين - دعم حكومي

برنامج نادي ابطال ضمد للأيتام - منح حكومية

ترميم مساكن - منح حكومية

احتفالات المناسبات الوطنية

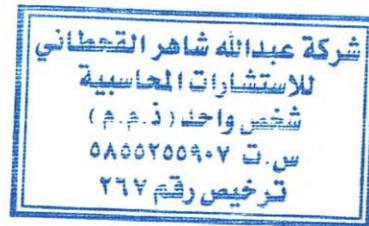
برنامج الفرقة التطوعية

تبرعات عينية مواد غذائية

أجهزة كهربائية - تبرع عيني

بطانيات - تبرع عيني

الاجمالي



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

تابع إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١٤- مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
الرواتب و الاجور	٣٤٦,٤٤٦,٠٠	٣٨٤,٨٧٣,٠٠
تأمينات اجتماعية	٧٠,٤٠٧,٠٠	٠,٠٠
تأمين طبي	٣٨,٥٨٢,٠٠	٠,٠٠
وقود ومحروقات	٠,٠٠	٣٢٠,٠٠
مصروفات ضيافة	٠,٠٠	١,٧٠٦,٠٠
مصروفات نظافة	٠,٠٠	٢٧٥,٠٠
دعاية واعلان	٠,٠٠	٧,٣٩٥,٠٠
مصروفات المبادرات	٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠
مصروفات فرقة الكشافة	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
رسوم رسائل نصية	٠,٠٠	٥,١٩٠,٠٠
ايجارات	٠,٠٠	٦٠٠,٠٠
صيانة مباني	٩,١٧٥,٠٠	٠,٠٠
انتقالات	٦٠٠,٠٠	٠,٠٠
تحميل و تنزيل	٢٤,٩٩٦,٠٠	٤٥,٣٠٠,٠٠
الاجمالي	٤٩٠,٢٠٦,٠٠	٤٦٠,٦٥٩,٠٠

١٥- مصروفات عمومية وادارية :

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
الرواتب و الاجور	٣٨٧,٤٠٣,٠٠	٤٤٥,١٧٨,٠٠
تامينات اجتماعية	٧٠,٤٠٧,٠٠	١٥١,٩٦٥,٠٠
مستلزمات مكتبية	٢,٠١٠,٠٠	٥,١٤٤,٠٠
مستلزمات انظمة معلومات	٧,٥٣٦,٠٠	٤,٧١٧,٠٠
مطبوعات	٠,٠٠	٣,٠١٨,٠٠
صيانة و اصلاح	٢,١٥٢,٠٠	١٠,٢٠٥,٠٠
تأمين طبي	٣٨,٥٨١,٠٠	٩٥,٩٣٣,٠٠
ما بعده	٥٠٨,٠٨٩,٠٠	٧١٦,١٦٠,٠٠



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

تابع إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	ما قبله
٧١٦,١٦٠,٠٠٠	٥٠٨,٠٨٩,٠٠٠	وقود ومحروقات
١,١٨٠,٠٠٠	٤٤٤,٠٠٠	مصرفوات نظافة
١,٧٢٣,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	صيانة مباني
١١,٦٥٨,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	ايجارات
٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٢,٠٠٠,٠٠٠	كهرباء
٢٦,٣٨١,٠٠٠	٢٠,١٢٣,٠٠٠	هاتف وفاكس
٧,٦٧٦,٠٠٠	٤,٠٣٧,٠٠٠	رسوم حكومية . اقامات
١٨,٣٠٠,٠٠٠	٢٢,٩٥٠,٠٠٠	رسوم حكومية و منصات
٢,٥٤٨,٠٠٠	٥,٩٢٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
١٩,٥٥٠,٠٠٠	١٩,٥٥٠,٠٠٠	دراسة جدوى
٠,٠٠٠	١٣,٨٠٠,٠٠٠	مصرفوات ضيافة
١,١٥٩,٠٠٠	٢,٥٧٥,٠٠٠	مكافآت و حوافز
٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	دعاية وإعلان
٠,٠٠٠	١,٧٨٠,٠٠٠	بدلات
٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	تدريب و تأهيل
٩٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	اتعاب تقييم
١,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	رسوم إدارية
١٤,٠٤٠,٠٠٠	٢٦,٨١٦,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٢٤٤,٥٠٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	سفر و انتقالات
٢,٥٧٨,٠٠٠	٦٦٨,٠٠٠	مصاريف بنكية
٥٤٤,٠٠٠	٥٨٩,٠٠٠	الاجمالي
١,١٦٥,٢٩١,٠٠٠	٧٤٦,٨٠٧,٠٠٠	

١٦ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ : ١٤٤٦/٠٩/٢٦ هـ الموافق : ٢٠٢٥/٠٣/٢٦ م .

١٧ - الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٤/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م ..

