



جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية 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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(٥)	قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(٦)	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(١٩-٧)	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٧)



(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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 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 ان ادلة 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 والمعايير 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.

شهادة المحاسب القانوني
عبدالله شاهر
للمراجعة والتدقيق
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٦٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer At Oshaher Office



(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 أو 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 المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسب
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ٥٥٥٧٥٥٩٠٧٥
Abdullah Shaher Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267



(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 : ٢٠ / ٠٤ / ٢٠٢٤م

الموافق : ١١ / ١٠ / ١٤٤٥هـ

عبدالله شاهر
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢٦٧

مكتب المحاسبة النظامية
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٠٢٥٢٥٤٩٢
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

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 حسـن 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

(٤)

جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي

الأصول :

الأصول المتداولة:

النقد وما في حكمه	(٤)	٢.٥٩١٥٢,٠٠	٣.٦٦٥٧٩٧,٠٠
أرصدة مدينة - ذمم عاملين		٠,٠٠	١٣٤٤,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢.٥٩١٥٢,٠٠	٣.٦٦٧١٤١,٠٠

الأصول غير المتداولة:

الاصول الثابتة بالصافي	(٥)	١٤١٤٩٧٢٢,٠٠	١٤٦٣٧٢٦٠,٠٠
اصول غير ملموسة بالصافي	(٦)	١٥٤٧٨,٠٠	١,٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		١٤١٦٥٢٠٠,٠٠	١٤٦٣٧٢٦١,٠٠

أصول أوقاف :

أصول الأوقاف (بالصافي)	(٧)	١.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠,٠٠
إجمالي الأصول		١٧٢٢٤٣٥٢,٠٠	١٩٣.٤٤٠٢,٠٠

الالتزامات و صافي الأصول

الالتزامات المتداولة:

مصرفات مستحقة - أتعاب مهنية		٩٧٧٥,٠٠	٠,٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة		٩٧٧٥,٠٠	٠,٠٠
مجموع الالتزامات		٩٧٧٥,٠٠	٠,٠٠

(٨)

صافي الأصول:

صافي الأصول غير المقيدة		١٣.٠٠٨.٩٩٢,٠٠	١٤.٦١١.٨٥٨,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١-٨)	٢.٩١٣.٤٣١,٠٠	٣.٥٥٩.٠٨١,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢-٨)	١.٢٩٢.١٥٤,٠٠	١.١٣٣.٤٦٣,٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٧.٢١٤.٥٧٧,٠٠	١٩٣.٤٤٠٢,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٧.٢٢٤.٣٥٢,٠٠	١٩٣.٤٤٠٢,٠٠

جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٣ م				٢٠٢٢ م	
		غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي	إجمالي
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:							
تبرعات نقدية غير مقيدة		٢٢٨١٨١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢٨١٨١,٠٠	٢٢٨١٨١,٠٠	٣٣٧٤٤٧,٠٠
تبرعات نقدية مقيدة	(٩)	٠,٠٠	١٣٣٧٩٤٢,٠٠	٠,٠٠	١٣٣٧٩٤٢,٠٠	١٣٣٧٩٤٢,٠٠	٩٨٣١٣,٠٠
منح حكومية	(١٠)	٠,٠٠	٣٦٩٣,٠٠	٠,٠٠	٣٦٩٣,٠٠	٣٦٩٣,٠٠	٩٢٩٩٨,٠٠
الزكاة		٠,٠٠	٣٩٧٩٨,٠٠	٠,٠٠	٣٩٧٩٨,٠٠	٣٩٧٩٨,٠٠	٥٧.٣٦٥,٠٠
منصة إحسان	(١١)	٠,٠٠	٤.٠٠٠.٠٠	٠,٠٠	٤.٠٠٠.٠٠	٤.٠٠٠.٠٠	٢٧٧٨٩٥٦,٠٠
تبرعات عينية	(١٢)	٠,٠٠	٢٦١٣٧٥,٠٠	٠,٠٠	٢٦١٣٧٥,٠٠	٢٦١٣٧٥,٠٠	١٦٨٢٢٨,٠٠
الخدمات التطوعية		٥٥٣٧٣٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٥٣٧٣٨,٠٠	٥٥٣٧٣٨,٠٠	٠,٠٠
اشتراكات الاعضاء		١٤.٠٠٠.٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤.٠٠٠.٠٠	١٤.٠٠٠.٠٠	٢٢٧٥٠,٠٠
تبرعات للوقف		٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٨٦٩١,٠٠	١٥٨٦٩١,٠٠	١٥٨٦٩١,٠٠	٤٩٣٩١,٠٠
ايرادات ايجارات		٣٥٥.٤٠.٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٥٥.٤٠.٠٠	٣٥٥.٤٠.٠٠	٨١٢٣٢٢,٠٠
الاياردات الاخرى		١١.٦٢٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١.٦٢٢,٠٠	١١.٦٢٢,٠٠	٥٣٤٧٨,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١-٨)	٥٧٦٤٦٢٢,٠٠	(٥,٧٦٤,٦٢٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	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		٧.٠٢٦٢.٠٣,٠٠	(٦٤٥.٦٥٠,٠٠)	١٥٨٦٩١,٠٠	٦٥٣٩٢٤٤,٠٠	٧٣٨٣١١٧,٠٠	
المصروفات والخسائر :							
مساعداة الزكاة		٤٠٨.٤٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٨.٤٥,٠٠	٤٠٨.٤٥,٠٠	٥٣٩٧٦٤,٠٠
مصروفات البرامج و الانشطة	(١٣)	٥٤٤٦٥٧٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٤٤٦٥٧٧,٠٠	٥٤٤٦٥٧٧,٠٠	٥٣٩١٣٢٩,٠٠
الخدمات التطوعية		٥٥٣٧٣٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٥٣٧٣٨,٠٠	٥٥٣٧٣٨,٠٠	٠,٠٠
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	(١٤)	٤٦٠.٦٥٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٦٠.٦٥٩,٠٠	٤٦٠.٦٥٩,٠٠	٢٩٨٤٣١,٠٠
مصروفات جمع الاموال - رواتب و اجور		٧٤٥٢٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٤٥٢٧,٠٠	٧٤٥٢٧,٠٠	٥٩٩٤٧,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(١٥)	١١٦٥٢٩١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٦٥٢٩١,٠٠	١١٦٥٢٩١,٠٠	٩١٨١٩٩,٠٠
مصروفات إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٥١٦.١٥٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥١٦.١٥٩,٠٠	٥١٦.١٥٩,٠٠	٤٧٩,٥٤١,٠٠
مصروفات اطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	٤.٠٧٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤.٠٧٣,٠٠	٤.٠٧٣,٠٠	٠,٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		(٨.٦٢٩.٠٦٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨.٦٢٩.٠٦٩,٠٠)	(٨.٦٢٩.٠٦٩,٠٠)	(٧.٦٨٧.٢١١,٠٠)
صافي التغير في صافي الأصول		(١.٦٠٢.٨٦٦,٠٠)	(٦٤٥.٦٥٠,٠٠)	١٥٨.٦٩١,٠٠	(٢.٠٨٩.٨٢٥,٠٠)	(٣٠٤.٠٩٤,٠٠)	
رصيد صافي الأصول أول المدة		١٤.٦١١.٨٥٨,٠٠	٣.٥٥٩.٠٨١,٠٠	١.١٣٣.٤٦٣,٠٠	١٩.٣٠٤.٤٠٢,٠٠	١٤.٦٥٨.٤٩٦,٠٠	
تسويات على سنوات سابقة		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	
رصيد صافي الأصول آخر المدة		١٣.٠٠٨.٩٩٢,٠٠	٢.٩١٣.٤٣١,٠٠	١.٢٩٢.١٥٤,٠٠	١٧.٢١٤.٥٧٧,٠٠	١٩.٣٠٤.٤٠٢,٠٠	

إلى رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها

عبدالله شاهر المحاسبون و مراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧
 For Audit and Accounting Advisory
 Certified Acct. No. 267
 Abdullah Shaher Al-Qahitani Office

(٦)

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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي

البيان

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

(٣٠٤٠٩٤,٠٠)	(٢٠٨٩٨٢٥,٠٠)	التغير في صافي الأصول
٤٧٩٥٤١,٠٠	٥١٦١٥٩,٠٠	تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٠,٠٠	٤٠٧٣,٠٠	مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة
		مصروفات اطفاء اصول غير ملموسة
(١٣٤٤,٠٠)	١٣٤٤,٠٠	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٠,٠٠	٩٧٧٥,٠٠	التغير في ارصدة المدينون المتنوعون
١٧٤١٠٣,٠٠	(١٥٥٨٤٧٤,٠٠)	التغير في مصروفات مستحقة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:

(٤,٧٨٩,٣٢٥,٠٠)	(٢٨,٦٢١,٠٠)	اضافات اصول ثابتة
٠,٠٠	(١٩,٥٥٠,٠٠)	اضافات اصول غير ملموسة
٨٢١,٤٠٠	.	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠)	.	اضافات اصول الأوقاف
(٤,٩٦٧,٩٢٥,٠٠)	(٤٨١٧١,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الإستثمارية (٢)

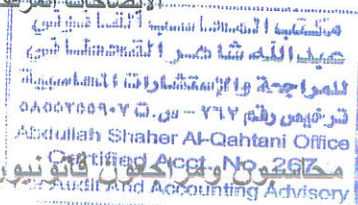
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

٣,٩٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في صافي الأصول غير المقيدة
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في صافي أصول الأوقاف
٤,٩٥٠,٠٠٠	.	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية (٣)
١٥٦١٧٨,٠٠	(١٦٠٦٦٤٥,٠٠)	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)
٣٥٠٩٦١٩,٠٠	٣٦٦٥٧٩٧,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٣٦٦٥٧٩٧,٠٠	٢٠٥٩١٥٢,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

تعاملات غير نقدية :

(٣٥٠٠٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	اضافات أصول ثابتة (تبرعات)
(١٠٠٠٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	اضافات أصول أوقاف (تبرعات)
٨٢١٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	نقل مشروعات تحت التنفيذ الى أصول ثابتة

الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٧ جزء لا يتجزء من القوائم المالية و تقرأ معها



(٧)

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

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر
للمراجعة والتدقيق
ترخيص رقم ٢٢٧ - ٥٥٥٢٥٥٩٩٩
Abdullah Shaher Al-Qatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

إيضاح رقم (٥) كشف الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

البيان	نسبة		نسبة		نسبة		نسبة		نسبة	
	إضافات	إستبعادات	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الاستهلاك	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إضافات	إستبعادات	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الاستهلاك	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أراضي	٥٣٨٥٦٣١,٠٠	٠,٠٠	-	٥٣٨٥٦٣١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
مباني	١١٣٥٦٩٦,٠٠	٠,٠٠	%٤	١١٣٥٦٩٦,٠٠	٣٠,٣٣٣٣٢,٠٠	%٤	٤٥٤٢٧٨,٠٠	٣٠,٣٣٣٣٢,٠٠	%٤	٣٠,٣٣٣٣٢,٠٠
محطة الوقود و ملحقاتها	٨٢١٤٠,٠٠	٠,٠٠	%٤	٨٢١٤٠,٠٠	٠,٠٠	%٤	٣٧٨٥٦,٠٠	٠,٠٠	%٤	٣٧٨٥٦,٠٠
أثاث ومفروشات	١٣٣٦٠٧,٠٠	٠,٠٠	%١٠	١٣٣٦٠٧,٠٠	١٢٠,٩٤١,٠٠	%١٠	٢٠,٨٢,٠٠	١٢٠,٩٤١,٠٠	%١٠	١٢٠,٩٤١,٠٠
أجهزة كمبيوتر و ملحقاته	١,٠٨٣٨٦,٠٠	٠,٠٠	%٢٠	١١٧٥٨١,٠٠	١٠٠,٧٩٩,٠٠	%٢٠	٣١٧٢,٠٠	١٠٠,٧٩٩,٠٠	%٢٠	١٠٠,٧٩٩,٠٠
سيارات	٤٧٤٦١٧,٠٠	٠,٠٠	%٢٠	٤٧٤٦١٧,٠٠	٤١٤٧٠,٥٠	%٢٠	١٦٧١٨,٠٠	٤١٤٧٠,٥٠	%٢٠	٤١٤٧٠,٥٠
أجهزة تكلفة و تبريد	٤٠,٧٥٥,٠٠	٠,٠٠	%١٥	٤٦,٠٤٥,٠٠	٣٦٣٧١,٠٠	%١٥	٩٦٤,٠٠	٣٦٣٧١,٠٠	%١٥	٣٦٣٧١,٠٠
أجهزة اتصال والأمن و الحماية	٢٥٢٤٣,٠٠	٠,٠٠	%١٥	٢٥٢٤٣,٠٠	١٥٥٥٤,٠٠	%١٥	٣٧٨٧,٠٠	١٥٥٥٤,٠٠	%١٥	١٥٥٥٤,٠٠
آلات ومعدات مكتبية	٤٥٦٨٤,٠٠	٠,٠٠	%١٥	٤٦,٨٦٢,٠٠	٤٤٣٠٣,٠٠	%١٥	٣٧٥٠,٠٠	٤٤٣٠٣,٠٠	%١٥	٤٤٣٠٣,٠٠
آلات ومعدات	٤٩٤٩٩,٠٠	٠,٠٠	%١٥	٤٩٤٩٩,٠٠	٤٩٤٩٨,٠٠	%١٥	٠,٠٠	٤٩٤٩٨,٠٠	%١٥	٤٩٤٩٨,٠٠
لوحات دعائية	١٩,١٢,٠٠	٠,٠٠	%١٠	٣١٩٧٠,٠٠	٨٠,٣١,٠٠	%١٠	١٩٢٧,٠٠	٨٠,٣١,٠٠	%١٠	٨٠,٣١,٠٠
الإجمالي	١٨٤٦٠٧٩٤,٠٠	٠,٠٠	-	١٨٤٨٩٤١٥,٠٠	٣٨٢٣٥٣٤,٠٠	-	٥١٦١٥٩,٠٠	٣٨٢٣٥٣٤,٠٠	-	٥١٦١٥٩,٠٠

إيضاح رقم (٢) الأصول الغير ملموسة ومجمع إطفائها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

البيان	نسبة		نسبة		نسبة		نسبة		نسبة	
	إضافات	إستبعادات	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الإطفاء	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إضافات	إستبعادات	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الإطفاء	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
برامج حاسب الي	٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	%٢٥	٢٣٥٥٠,٠٠	٣٩٩٩,٠٠	%٢٥	٤٠٧٢,٠٠	٣٩٩٩,٠٠	%٢٥	٣٩٩٩,٠٠
الإجمالي	٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	-	٢٣٥٥٠,٠٠	٣٩٩٩,٠٠	-	٤٠٧٢,٠٠	٣٩٩٩,٠٠	-	٣٩٩٩,٠٠

إيضاح رقم (٧) كشف أصول الاوقاف ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

البيان	نسبة		نسبة		نسبة		نسبة		نسبة	
	إضافات	إستبعادات	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الإطفاء	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إضافات	إستبعادات	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الإطفاء	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أراضي وقف	١٠٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	%٠	١٠٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	%٠	٠,٠٠	٠,٠٠	%٠	٠,٠٠
الإجمالي	١٠٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	-	١٠٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	-	٠,٠٠	٠,٠٠	-	٠,٠٠

(٨)

جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 (م/٨) 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 ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 والمعياري 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 .

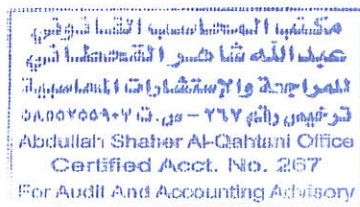
ج- مبدأ الاستمرارية :-

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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 المقيمة 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 اطفؤها 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 .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

عبدالله شاهر محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧

تابع إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 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 :

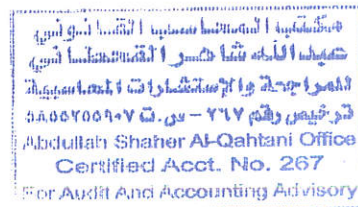
يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات 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 طبيعى وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج آلي في تسجيل معاملاتها المالية .



٤- النقد وما في حكمه :

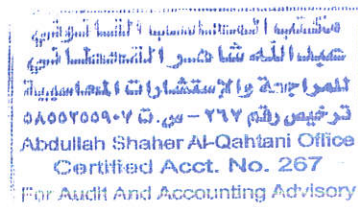
البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي (عام) د / ٦٦٨١٦	٥٩٥٦٣٨,٠٠	١٩١٠٩٥٤,٠٠
مصرف الراجحي (زكاة) د / ٦٦٨٢٤	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي (إيتام) د / ٦٦٨٣٢	٣٢٤,٠٠	٩١١,٠٠
مصرف الراجحي (وقف) د / ٦٦٨٣٣	١٧٨٧١٦,٠٠	١٣٤٤٥٠,٠٠
البنك الاهلي (عام) د / ٥٠٠٠٠٠١٠	٥٢٩٣٩٢,٠٠	٦٠٠٧١٦,٠٠
البنك الاهلي (زكاة) د / ٥٠٠٠٠٠٢٠٣	٩٤٥٥٣,٠٠	١٢٢٢٥,٠٠
البنك الاهلي (الايتم) د / ٣٠٠٠١٠٥	٢٠٨١٧٤,٠٠	٥٧٩٣٩٣,٠٠
البنك الاهلي (وقف) د / ٥٠٠٠٠٠٥٠٨	١٠٠١١٦,٠٠	٨٥٤٥٩,٠٠
البنك العربي د / ٤٣٠٠٠١٧	١١٣٥٩١,٠٠	٩٠٢٩١,٠٠
بنك البلاد د / ٥٠٠٠٠٣	٢٣٨٦٤٨,٠٠	٢٥١٣٩٨,٠٠
الاجمالي	٢٠٥٩١٥٢,٠٠	٣٦٦٥٧٩٧,٠٠

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 .



٨- صافي الأصول:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيمة	صافي الأصول غير المقيمة
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي			
١٤٦٥٨٤٩٦,٠٠	١٩٣٠٤٤٠٢,٠٠	١١٣٣٤٦٣,٠٠	٣٥٥٩٠٨١,٠٠	١٤٦١١٨٥٨,٠٠
٤,٩٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
(٣٠٤,٠٩٤,٠٠)	(٢,٠٨٩,٨٢٥,٠٠)	١٥٨٦٩١,٠٠	(٦٤٥,٦٥٠,٠٠)	(١,٦٠٢,٨٦٦,٠٠)
١٩٣٠٤٤٠٢,٠٠	١٧٢١٤٥٧٧,٠٠	١٢٩٢١٥٤,٠٠	٢٩١٣٤٣١,٠٠	١٣٠٠٨٩٩٢,٠٠

البيان

رصيد أول المدة

تسويات على سنوات سابقة

التغير في صافي الأصول

الاجمالي

١/٨- صافي الأصول المقيمة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	المحرر خلال العام	المقيم خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ م
الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م			
٥٥٨٦٥,٠٠	٤٥٨٠٠,٠٠	(٤٠٨٠٤٥,٠٠)	٣٩٧٩٨,٠٠	٥٥٨٦٥,٠٠
١٩٩٩٤٥٠,٠٠	١٩٧٦٤٨٧,٠٠	(٦٩٠٢٠,٠٠)	٦٦٧٢٣٧,٠٠	١٩٩٩٤٥٠,٠٠
٣١٢٩١,٠٠	٦٣٢٠٧,٠٠	(٣٣١٩٤,٠٠)	٦٥١١,٠٠	٣١٢٩١,٠٠
٠,٠٠	٣٢٥,٠٠	٠,٠٠	٣٢٥,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٠٢٢٦,٠٠	(١٥٢٨٠,٠٠)	٢٥٥٠٦,٠٠	٠,٠٠
٨٩٨٦٩,٠٠	٩١٨٦٩,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠	٨٩٨٦٩,٠٠
٠,٠٠	٢٧٣١,٠٠	٠,٠٠	٢٧٣١,٠٠	٠,٠٠
٦٤٢٠٠,٠٠	٥٣٤٠٠,٠٠	(٢٢٨٠٠,٠٠)	١٢٠٠٠,٠٠	٦٤٢٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠٠٠,٠٠)	١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٠٠٠,٠٠)	٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠٠٠,٠٠)	٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١١٢٧٣٥,٠٠	(٢١٢٢٦٥,٠٠)	٣٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٠٠٠,٠٠)	٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤١٠٠,٠٠)	٤١٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٩٢٨,٠٠	٠,٠٠	٩٢٨,٠٠	٠,٠٠
٢٢٤٠٦٧٥,٠٠	٢٣٥٧٧٠٨,٠٠	(١٥٢٢٧٨٤,٠٠)	١٦٣٩٨١٧,٠٠	٢٢٤٠٦٧٥,٠٠

البيان

تبرعات زكاة

تبرعات كفالة ايتام

دعم سلة غذائية

تبرعات بناء مساكن

افطار صائم

برنامج ايدينا

كسوة العيد

دعم الاسكان التنموي (منصة جود)

رعاية حفل الجمعية - شركة أواصر العالمية للتجارة

سلات غذائية - دعم أوقاف عبد الله تركي الضحيان

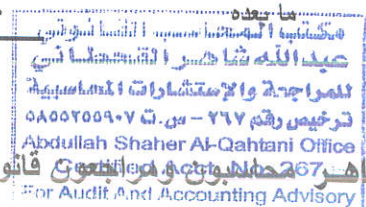
سلة رمضانية - دعم مؤسسة الشيخ فهد بن عبد الله العويضة

متضرري الامطار و السيول - دعم مؤسسة السبيعي

السلة الرمضانية - دعم مؤسسة وقف عبد الرحمن عبد العزيز الجميح

أجهزة كهربائية - دعم وقف محمد صالح العذل

الفسحة المدرسية



(١٣)

جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

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

تابع إيضاح صافي الأصول المقيدة :

٢٢٤٠٦٧٥,٠٠	٢٣٥٧٧٠٨,٠٠	(١٥٢٢٧٨٤,٠٠)	١٦٣٩٨١٧,٠٠	٢٢٤٠٦٧٥,٠٠	ما قبله
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠٣٠٦,٠٠)	١٠٣٠٦,٠٠	٠,٠٠	خيرنا لأهلنا
٠,٠٠	١٢٦٤,٠٠	٠,٠٠	١٢٦٤,٠٠	٠,٠٠	الحقبة المدرسية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٠٠٠,٠٠)	٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم جمعية جازان للموظف عبد الله ادريس جريبي
٠,٠٠	٠,٠٠	(٧١٨٠٠,٠٠)	٧١٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع فنادقيل بشراكة مع جمعية غراس
٠,٠٠	١٥,٠٠	٠,٠٠	١٥,٠٠	٠,٠٠	أجهزة كهربائية
٥٠٠,٠٠	١٠٢٢٠,٠٠	٠,٠٠	٩٧٢٠,٠٠	٥٠٠,٠٠	كفارات
١٤٢٠٠٠,٠٠	٢٨٠٧٠,٠٠	(١١٣٩٣٠,٠٠)	٠,٠٠	١٤٢٠٠٠,٠٠	برنامج نادي ابطال ضمد للأيتام - منح حكومية
٧٣٩٠٠,٠٠	٤٦٥٠,٠٠	(٢٧٤٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٧٣٩٠٠,٠٠	حالات طارئة و كوارث - منح حكومية
٠,٠٠	٢٧٣٦٠,٠٠	(٢٦٤٠٠,٠٠)	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	ترميم مساكن - منح حكومية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٦٠٠٠,٠٠)	٣٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم راتب المحاسب - منح حكومية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٣٣٠٠,٠٠)	٣٣٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم راتب الباحثين - منح حكومية
٥٨٥٥٠,٠٠	١٧٤٣٤,٠٠	(٥٦٨٠٦٦,٠٠)	٠,٠٠	٥٨٥٥٠,٠٠	ترميم المنازل - دعم منصة إحسان
١٦٠٠٠,٠٠	٧١٥٦٥,٠٠	(٨٨٤٣٥,٠٠)	٠,٠٠	١٦٠٠٠,٠٠	متضرري السيول و الامطار - دعم منصة إحسان
٢٤٨٠٥٠,٠٠	٩١٦٥٥,٠٠	(١٥٦٣٩٥,٠٠)	٠,٠٠	٢٤٨٠٥٠,٠٠	الكفالة التعليمية للطلاب المحتاجين - دعم منصة إحسان
٠,٠٠	١٥٤٠٠,٠٠	(٢٨٤٦٠,٠٠)	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	إطعام - دعم منصة إحسان
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠٠٠٠,٠٠)	١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	السلة الغذائية الرمضانية - مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي (منصة إحسان)
١٨٤٥٦,٠٠	٠,٠٠	(١٨٤٥٦,٠٠)	٠,٠٠	١٨٤٥٦,٠٠	تأثيث - دعم منصة إحسان
٩٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٩٠٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٩٠٠٠٠,٠٠	إغاثة المرضى المسافرين - دعم منصة إحسان
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٦١٣٧٥,٠٠)	٢٦١٣٧٥,٠٠	٠,٠٠	تبرعات عينية مواد غذائية
٣٥٥٩٠٨١,٠٠	٢٩١٣٤٣١,٠٠	(٥٧٦٤٦٢٢,٠٠)	٥١١٨٩٧٢,٠٠	٣٥٥٩٠٨١,٠٠	الاجمالي

٢/٨ - صافي الأصول الاوقاف :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	الرصيد في	الرصيد في	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	رصيد اول المدة	البيان
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م						
١٠٠٠٠٠٠,٠٠	١٠٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠٠٠٠,٠٠	أراضي اوقاف
١٣٣٤٦٣,٠٠	٢٩٢١٥٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٨٦٩١,٠٠	١٥٨٦٩١,٠٠	١٣٣٤٦٣,٠٠	تبرعات للوقف الخيري
١٣٣٤٦٣,٠٠	٢٩٢١٥٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٨٦٩١,٠٠	١٥٨٦٩١,٠٠	١٣٣٤٦٣,٠٠	الاجمالي

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

٩- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م		البيان
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي			غير المقيدة
٦٨٥٦٣٢,٠٠	٦٦٧٢٣٧,٠٠	٠,٠٠	٦٦٧٢٣٧,٠٠	٠,٠٠
١٠٧٠٠,٠٠	٢٥٥٠٦,٠٠	٠,٠٠	٢٥٥٠٦,٠٠	٠,٠٠
٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٩٣١١٨,٠٠	٦٥١١,٠٠	٠,٠٠	٦٥١١,٠٠	٠,٠٠
٩٣٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٧٣١,٠٠	٠,٠٠	٢٧٣١,٠٠	٠,٠٠
٥١٠٠٠,٠٠	١٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
١٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٧٠٠٠,٠٠	٩٧٢,٠٠	٠,٠٠	٩٧٢,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٤١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤١٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٩٢٨,٠٠	٠,٠٠	٩٢٨,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٠٣٠٦,٠٠	٠,٠٠	١٠٣٠٦,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٢٦٤,٠٠	٠,٠٠	١٢٦٤,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٧١٨٠,٠٠	٠,٠٠	٧١٨٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٥,٠٠	٠,٠٠	١٥,٠٠	٠,٠٠
٧٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٠٢٥٠,٠٠	٣٢٥,٠٠	٠,٠٠	٣٢٥,٠٠	٠,٠٠
٩٨٣١٣,٠٠	١٣٣٧٩٤٢,٠٠	٠,٠٠	١٣٣٧٩٤٢,٠٠	٠,٠٠
				الاجمالي

١٠- المنح الحكومية :

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م		البيان
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي			غير المقيدة
٢٩٩٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٣٣٠,٠٠	٠,٠٠	٣٣٣٠,٠٠	٠,٠٠
٩٢٩٩٨,٠٠	٣٦٩٣٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦٩٣٠,٠٠	٠,٠٠
				الاجمالي

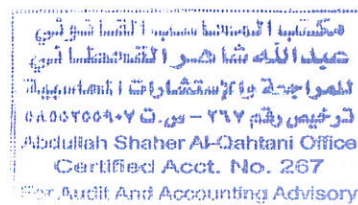
تابع إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١١ - منصة إحسان:

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	أوقاف	المقيدة	غير المقيدة	
٩٣٥٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	ترميم منازل
٩٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	الفسحة المدرسية
٠,٠٠	٣٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	إطعام
٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	السلة الغذائية الرمضانية - مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيري
٢٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	متضرري السيول و الامطار
٥٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	إعانة الافراد و الاسر المحتاجة
٤٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	الكفالة التعليمية للطلاب المحتاجين
١٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	وجبات الطعام للاسر المتعففة
٤١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	المستلزمات المدرسية للطلاب و الطالبات
٥٣٠٥٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تأثيث
٢٧٧٨٩٥٦,٠٠	٤٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	الاجمالي

١٢ - تبرعات عينية:

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	أوقاف	المقيدة	غير المقيدة	
١٦٧٢٢٨٠,٠٠	٢٦١٣٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦١٣٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	مواد غذائية
١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	الحقيبة الشتوية
١٦٨٢٢٨٠,٠٠	٢٦١٣٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦١٣٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	الاجمالي



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

١٣ - مصروفات البرامج والانشطة :

البيان

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٥.٥٧٠,٠٠	٦٩.٢٠٠,٠٠	مصروفات كفالات ايتام
٣١٨.٦,٠٠	٠,٠٠	مصروفات الفرق (الكشافية - التطوعية)
٣٣٣٧,٠٠	٠,٠٠	مصروفات التدريب
٦٢.١٥,٠٠	٣٣١٩٤,٠٠	السلة الغذائية
٣٨٤٠٠,٠٠	١٥٢٨٠,٠٠	افطار صائم
٥٨٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	كسوة العيد
١٤٥٢٨٦,٠٠	٠,٠٠	ترميم مساكن
٣.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مهرجان عذق
٠,٠٠	٣.٠٠٠,٠٠	سلات غذائية - دعم أوقاف عبد الله تركي الضحيان
٠,٠٠	٢.٠٠٠,٠٠	سلة رمضانية - دعم مؤسسة الشيخ فهد بن عبد الله العويضة
٠,٠٠	٢١٢٢٦٥,٠٠	متضرري الامطار و السيول - دعم مؤسسة السبيعي
٠,٠٠	٤.٠٠٠,٠٠	السلة الرمضانية - دعم مؤسسة وقف عبد الرحمن عبد العزيز الجميح
٠,٠٠	٤١.٠٠٠,٠٠	أجهزة كهربائية - دعم وقف محمد صالح العذل
٠,٠٠	٣.٠٠٠,٠٠	دعم جمعية جازان للموظف عبد الله ادريس جريبي
٠,٠٠	١.٠٣٠.٦,٠٠	خيرنا لأهلنا
٠,٠٠	٧١٨.٠٠,٠٠	مشروع فنادقيل بشراكة مع جمعية غراس
٠,٠٠	١.٠٠٠.٠٠,٠٠	رعاية حفل الجمعية - شركة أواصر العالمية للتجارة
٣١٨.٠٠,٠٠	٢٢٨.٠٠,٠٠	مصروفات الاسكان التنموي (منصة جود)
١١.٠٠٠,٠٠	٩.٠٠٠,٠٠	اعانة المرضى المسافرين - منصة احسان
٢٢٥.٠٠,٠٠	٠,٠٠	الفسحة المدرسية - منصة احسان
٢٠.٤٦٠,٠٠	٠,٠٠	الاجهزة الكهربائية للاسر المحتاجة - منصة احسان
١٥٦.٣٧٤,٠٠	١٣٧٩٨٤٥,٠٠	ما بعده

مستشار المحاسبة
عبدالله شاهر
المراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧٥
Abdullah Shaher Al-Gahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

ما قبله

١٥٦.٣٧٤,٠٠ ١٣٧٩٨٤٥,٠٠

٢.٠٠٠,٠٠

٠,٠٠

كفالة الايتام - منصة احسان

٤٥٣٩٠,٠٠

٥٦٨.٦٦,٠٠

ترميم المنازل - منصة احسان

١٥١٩٥٠,٠٠

١٥٦٣٩٥,٠٠

الكفالة التعليمية للطلاب المحتاجين - دعم منصة احسان

٥.٠٠٠,٠٠

٠,٠٠

اعانة الافراد و الاسر المحتاجة - دعم منصة احسان

٤١.٠٠٠,٠٠

٠,٠٠

مستلزمات المدرسية لطلبة الاسر المحتاجة - دعم منصة احسان

١٥.٠٠٠,٠٠

٠,٠٠

وجبات الطعام للاسر المتعففة - دعم منصة احسان

٨.٠٠٠,٠٠

٨٨٤٣٥,٠٠

متضرري السيول و الامطار - دعم منصة احسان

٣٤٦٠,٠٠

١٨٤٥٦,٠٠

تأثيث - دعم منصة احسان

٠,٠٠

٢٨٤٦٠,٠٠

إطعام - دعم منصة احسان

٠,٠٠

١.٠٠٠,٠٠

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

٧١٠٠,٠٠

٠,٠٠

كفارات

١٨٧٥,٠٠

٠,٠٠

تكريم اسر الشهداء

٥.٠٠٠,٠٠

٠,٠٠

نادي عناية للايتام - المجلس الفرعي التخصصي لجمعيات الايتام

١٦٢٥٠,٠٠

٠,٠٠

بناء مساكن

٥٥.٠٠٠,٠٠

٢٧٤٠٠,٠٠

حالات طارئة و كوارث - دعم حكومي

٠,٠٠

٣٦.٠٠٠,٠٠

دعم راتب المحاسب - دعم حكومي

٠,٠٠

٣٣٣.٠٠٠,٠٠

دعم راتب الباحثين - دعم حكومي

٢.٠٠٠,٠٠

٠,٠٠

التميز المؤسسي (متجر الكتروني) - منح حكومية

١٨.٠٠٠,٠٠

١١٣٩٣٠,٠٠

برنامج نادي ابطال ضمد للايتام - منح حكومية

٠,٠٠

٢٦٤٠٠,٠٠

ترميم مساكن - منح حكومية

١٦٧٢٢٨٠,٠٠

٢٦١٣٧٥٠,٠٠

تبرعات عينية مواد غذائية

١.٠٠٠,٠٠

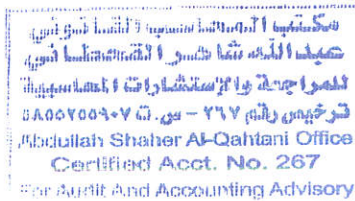
٠,٠٠

مساعدات عينية - الحقنية الشتوية

٥٣٩١٣٢٩,٠٠

٥٤٤٦٥٧٧,٠٠

الاجمالي



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

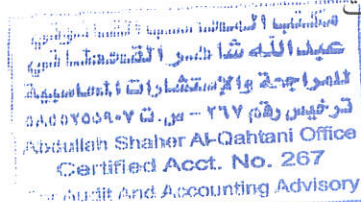
تابع إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٤ - مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرواتب و الاجور	٣٨٤٨٧٣,٠٠	٢٨٦٢٣١,٠٠
وقود ومحروقات	٣٢٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات ضيافة	١٧٠٦,٠٠	٠,٠٠
مصروفات نظافة	٢٧٥,٠٠	٠,٠٠
دعاية واعلان	٧٣٩٥,٠٠	٠,٠٠
مصروفات المبادرات	٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات فرقة الكشفة	١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
رسوم رسائل نصية	٥١٩٠,٠٠	٠,٠٠
ايجارات	٦٠٠,٠٠	٠,٠٠
مكافآت و حوافز	٠,٠٠	٩٢٠٠,٠٠
تحميل و تنزيل	٤٥٣٠٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠
الاجمالي	٤٦٠٦٥٩,٠٠	٢٩٨٤٣١,٠٠

١٥ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرواتب و الاجور	٤٤٥١٧٨,٠٠	٤٣٢٥٤٧,٠٠
تامينات اجتماعية	١٥١٩٦٥,٠٠	١٢٦٠٢١,٠٠
مستلزمات مكتبية	٥١٤٤,٠٠	١٢٢٠,٠٠
مستلزمات انظمة معلومات	٤٧١٧,٠٠	١٤١٤٢,٠٠
مطبوعات	٣٠١٨,٠٠	٠,٠٠
صيانة و اصلاح	١٠٢٠٥,٠٠	٦٥٤٧١,٠٠
تأمين طبي	٩٥٩٣٣,٠٠	٧١٧٦٧,٠٠
ما بعده	٧١٦١٦٠,٠٠	٧١١١٦٨,٠٠



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

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

تابع إيضاح رقم (١٥) مصروفات عمومية وإدارية :

ما قبله	٧١٦١٦٠,٠٠	٧١١١٦٨,٠٠
وقود ومحروقات	١١٨٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات نظافة	١٧٢٣,٠٠	١٢٧٠,٠٠
صيانة مباني	١١٦٥٨,٠٠	٠,٠٠
ايجارات	٩٢٠٠٠,٠٠	٩٢٠٠٠,٠٠
كهرباء	٢٦٣٨١,٠٠	٣٨٣٧٢,٠٠
هاتف وفاكس	٧٦٧٦,٠٠	٩٧٠١,٠٠
رسوم حكومية . اقامات	١٨٣٠٠,٠٠	١٨٣٠٠,٠٠
رسوم حكومية و منصات	٢٥٤٨,٠٠	٢٣٩٢٨,٠٠
اتعاب مهنية	١٩٥٥٠,٠٠	٠,٠٠
اجور وتحميل	٠,٠٠	١٧٢٨٠,٠٠
مصروفات ضيافة	١١٥٩,٠٠	٨٦٩,٠٠
دعاية واعلان	٠,٠٠	٥٣١١,٠٠
بدلات	٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
تدريب و تأهيل	٩٩٠,٠٠	٠,٠٠
اتعاب تقييم	١٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
رسوم إدارية	١٤٠٤٠,٠٠	٠,٠٠
مكافأة نهاية الخدمة	٢٤٤٥٠٤,٠٠	٠,٠٠
سفر و انتقالات	٢٥٧٨,٠٠	٠,٠٠
مصاريف بنكية	٥٤٤,٠٠	٠,٠٠
الاجمالي	١١٦٥٢٩١,٠٠	٩١٨١٩٩,٠٠

إيضاح رقم (١٦) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ : ١١/١٠/١٤٤٥ هـ الموافق : ٢٠/٠٤/٢٠٢٤ م .

إيضاح رقم (١٧) 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 ..