

جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب

ترخيص رقم (٣٩٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب

ترخيص رقم (٣٩٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

## المحتويات

\*\*\*\*\*

| البيان                                                    | رقم الصفحة |
|-----------------------------------------------------------|------------|
| تقرير مراجع الحسابات المستقل                              | ٢-١        |
| قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م                   | ٣          |
| قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م           | ٤          |
| قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م  | ٥          |
| الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٥) | ١٢-٦       |



## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة

جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة هروب ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا ، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل ، من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية . ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد قمنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد . وفي اعتقادنا ، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بواسطة مراجع آخر الذي قدم رأياً غير معدل في تقريره حول هذه القوائم المالية في ٠٩ مايو ٢٠٢٣م .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية ، سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال ، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية ، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك . والمكلفون بالحوكمة ، أي مجلس الإدارة ، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية ، سواء بسبب غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا . والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده .



## تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
  - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
  - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
  - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
  - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم  
(محاسبون ومراجعون قانونيون)

عبدالله بن موسى الفيفي  
رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الثلاثاء: ٢١ شوال ١٤٤٥ هـ  
الموافق: ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م



(٣)

جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب

ترخيص رقم (٣٩٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

| بيان                                  | إيضاح | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م<br>ريال سعودي | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م<br>ريال سعودي |
|---------------------------------------|-------|----------------------------|----------------------------|
| <u>الأصول :</u>                       |       |                            |                            |
| <u>الأصول المتداولة:</u>              |       |                            |                            |
| النقد وما في حكمه                     | (٣)   | ١٠٧٤٥٧٧,٠٠                 | ٢٧٧٥٢٩٨,٠٠                 |
| مصاريف مدفوعة مقدماً - ايجار          |       | ٤٠٨٥,٠٠                    | ٤٠٨٥,٠٠                    |
| <b>إجمالي الأصول المتداولة</b>        |       | <b>١٠٧٨٦٦٢,٠٠</b>          | <b>٢٧٧٩٣٨٣,٠٠</b>          |
| <u>الأصول غير المتداولة:</u>          |       |                            |                            |
| الاصول الثابتة بالصافي                | (٤)   | ٤١٥١٥٤,٠٠                  | ٣٠٧١٧١,٠٠                  |
| الاصول غير الملموسة بالصافي           | (٥)   | ٥٤١٢,٠٠                    | ٧٩٦٢,٠٠                    |
| <b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>    |       | <b>٤٢٠٥٦٦,٠٠</b>           | <b>٣١٥١٣٣,٠٠</b>           |
| <u>أصول أوقاف:</u>                    |       |                            |                            |
| أصول أوقاف بالصافي                    | (٦)   | ١٨٦٨٠٠,٠٠                  | ١٨٩٤٠٠,٠٠                  |
| مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف           | (٧)   | ١٩١٥٧٥٩,٠٠                 | ١٩٠٢٣٥٩,٠٠                 |
| <b>إجمالي أصول أوقاف</b>              |       | <b>٢١٠٢٥٥٩,٠٠</b>          | <b>٢٠٩١٧٥٩,٠٠</b>          |
| <b>إجمالي الأصول</b>                  |       | <b>٣٦٠١٧٨٧,٠٠</b>          | <b>٥١٨٦٢٧٥,٠٠</b>          |
| <u>الإلتزامات و صافي الأصول</u>       |       |                            |                            |
| <u>إلتزامات متداولة:</u>              |       |                            |                            |
| مصروفات مستحقة                        | (٨)   | ٦٩٠٠,٠٠                    | ٠,٠٠                       |
| إجمالي الإلتزامات المتداولة           |       | ٦٩٠٠,٠٠                    | ٠,٠٠                       |
| <b>إجمالي الإلتزامات</b>              |       | <b>٦٩٠٠,٠٠</b>             | <b>٠,٠٠</b>                |
| <u>صافي الأصول:</u>                   | (٩)   |                            |                            |
| صافي الأصول غير المقيدة               |       | ٢٩٥٢١٤٦,٠٠                 | ٣٥٧٨٢٢٩,٠٠                 |
| صافي الأصول المقيدة                   | (٩-١) | ٥٨٢١٠٦,٠٠                  | ١٥٦٥٧٨٩,٠٠                 |
| صافي أصول أوقاف                       | (٩-٢) | ٦٠٦٣٥,٠٠                   | ٤٢٢٥٧,٠٠                   |
| <b>إجمالي صافي الأصول</b>             |       | <b>٣٥٩٤٨٨٧,٠٠</b>          | <b>٥١٨٦٢٧٥,٠٠</b>          |
| <b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b> |       | <b>٣٦٠١٧٨٧,٠٠</b>          | <b>٥١٨٦٢٧٥,٠٠</b>          |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

(٤)

جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب

ترخيص رقم (٣٩٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

-----

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

| البيان                                              | إيضاح | ٢٠٢٣ م             |                  |                 |                    | ٢٠٢٢ م             |
|-----------------------------------------------------|-------|--------------------|------------------|-----------------|--------------------|--------------------|
|                                                     |       | غير مقيدة          | مقيدة            | أوقاف           | إجمالي             | إجمالي             |
|                                                     |       | ريال سعودي         | ريال سعودي       | ريال سعودي      | ريال سعودي         | ريال سعودي         |
| <b>الإيرادات والمكاسب:</b>                          |       |                    |                  |                 |                    |                    |
| تبرعات واستقطاعات نقدية                             | (١٠)  | ١٧٩١٤,٠٠           | ١١٦١٤٦٧,٠٠       | ٣١٧٧٨,٠٠        | ١٢١١١٥٩,٠٠         | ١٤٣٠٤٣٢,٠٠         |
| اعانة حكومية                                        | (١١)  | ٠,٠٠               | ٧٠٠٠٠,٠٠         | ٠,٠٠            | ٧٠٠٠٠,٠٠           | ٥٧٠٠٠٠,٠٠          |
| منصة احسان                                          | (١٢)  | ٠,٠٠               | ١٦١٠٣١٨,٠٠       | ٠,٠٠            | ١٦١٠٣١٨,٠٠         | ٨٥٤٠٠٠,٠٠          |
| تبرعات عينية                                        | (١٣)  | ٢٥١٧١٠,٠٠          | ٠,٠٠             | ٠,٠٠            | ٢٥١٧١٠,٠٠          | ٢٣٤٨٦٧٠,٠٠         |
| اشتراكات الأعضاء                                    |       | ١٧٥٠,٠٠            | ٠,٠٠             | ٠,٠٠            | ١٧٥٠,٠٠            | ١٢٢٥٠,٠٠           |
| إيرادات أخرى - ايجارات                              |       | ١٤٤٠٠,٠٠           | ٠,٠٠             | ٠,٠٠            | ١٤٤٠٠,٠٠           | ١٤٤٠٠,٠٠           |
| صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود               | (١-٩) | ٣٨٢٥٤٦٨,٠٠         | (٣,٨٢٥,٤٦٨)      | ٠,٠٠            | ٠,٠٠               | ٠,٠٠               |
| صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود                 | (٢-٩) | ١٣٤٠٠,٠٠           | ٠,٠٠             | (١٣,٤٠٠)        | ٠,٠٠               | ٠,٠٠               |
| <b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>                    |       | <b>٦٣٩٠٠٣٢,٠٠</b>  | <b>(٩٨٣,٦٨٣)</b> | <b>١٨٣٧٨,٠٠</b> | <b>٥٤٢٤٧٢٧,٠٠</b>  | <b>٥٢٢٩٧٥٢,٠٠</b>  |
| <b>مصرفات البرامج:</b>                              |       |                    |                  |                 |                    |                    |
| مصرفات الأنشطة والبرامج                             | (١٤)  | ٣٩٦٦٣٦٢,٠٠         | ٠,٠٠             | ٠,٠٠            | ٣٩٦٦٣٦٢,٠٠         | ٢٣١٢٤٠٠,٠٠         |
| مصرفات عينية                                        |       | ٢٥١٧٠,٠٠           | ٠,٠٠             | ٠,٠٠            | ٢٥١٧٠,٠٠           | ٢٣٤٨٦٧٠,٠٠         |
| مصرفات التشغيل المحملة على النشاط - تكاليف العاملين |       | ٦٠٠,٠٠             | ٠,٠٠             | ٠,٠٠            | ٦٠٠,٠٠             | ٠,٠٠               |
| مصاريف حوكمة                                        |       | ٥٠٠٠,٠٠            | ٠,٠٠             | ٠,٠٠            | ٥٠٠٠,٠٠            | ١٠٠٠٠,٠٠           |
| مصاريف عمومية وإدارية                               | (١٥)  | ٤٨٧٣٣٦,٠٠          | ٠,٠٠             | ٠,٠٠            | ٤٨٧٣٣٦,٠٠          | ٤٤٣٨٩١,٠٠          |
| إستهلاك الأصول الثابتة                              | (٤)   | ٣٤٦٦٧,٠٠           | ٠,٠٠             | ٠,٠٠            | ٣٤٦٦٧,٠٠           | ٩٤٧٨,٠٠            |
| إطفاء أصول غير ملموسة                               | (٥)   | ٢٥٥٠,٠٠            | ٠,٠٠             | ٠,٠٠            | ٢٥٥٠,٠٠            | ٢٥٥٠,٠٠            |
| إستهلاك أصول الأوقاف                                | (٦)   | ٢٦٠٠,٠٠            | ٠,٠٠             | ٠,٠٠            | ٢٦٠٠,٠٠            | ٢٦٠٠,٠٠            |
| <b>إجمالي المصروفات</b>                             |       | <b>(٧,٠١٦,١١٥)</b> | <b>٠,٠٠</b>      | <b>٠,٠٠</b>     | <b>(٧,٠١٦,١١٥)</b> | <b>(٥,١٢٩,٥٨٩)</b> |
| صافي التغير في صافي الأصول                          |       | (٦٢٦,٠٨٣)          | (٩٨٣,٦٨٣)        | ١٨,٣٧٨          | (١,٥٩١,٣٨٨)        | ١٠٠,١٦٣            |
| رصيد صافي الأصول أول المدة                          |       | ٣,٥٧٨,٢٢٩          | ١,٥٦٥,٧٨٩        | ٤٢,٢٥٧          | ٥,١٨٦,٢٧٥          | ٥,٠٩١,٣٩٠          |
| تسوية خلال العام                                    |       | ٠,٠٠               | ٠,٠٠             | ٠,٠٠            | ٠,٠٠               | (٥,٢٧٨)            |
| رصيد صافي الأصول آخر المدة                          |       | ٢,٩٥٢,١٤٦          | ٥٨٢,١٠٦          | ٦٠,٦٣٥          | ٣,٥٩٤,٨٨٧          | ٥,١٨٦,٢٧٥          |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب

ترخيص رقم (٣٩٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

-----

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

| البيان                                                                                   |  | ٢٠٢٣ م       | ٢٠٢٢ م              |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------|---------------------|
|                                                                                          |  | ريال سعودي   | ريال سعودي          |
| <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>                                            |  |              |                     |
| التغير في صافي الأصول                                                                    |  | (١,٥٩١,٣٨٨)  | ١٠٠١٦٣,٠٠           |
| تسويات على صافي الأصول خلال العام                                                        |  | ٠,٠٠         | (٥,٢٧٨)             |
| <u>التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u> |  |              |                     |
| استهلاك الأصول الثابتة                                                                   |  | ٣٤٦٦٧,٠٠     | ٩٤٧٨,٠٠             |
| إطفاء أصول غير ملموسة                                                                    |  | ٢٥٥٠,٠٠      | ٢٥٥٠,٠٠             |
| استهلاك أصول أوقاف                                                                       |  | ٢٦٠٠,٠٠      | ٢٦٠٠,٠٠             |
| <u>التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة</u>                                       |  |              |                     |
| التغير في المخزون                                                                        |  | ٠,٠٠         | ١٩٤٤٣٠,٠٠           |
| التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً                                                       |  | ٠,٠٠         | ١١٩٣,٠٠             |
| التغير في أرصدة المصاريف المستحقة                                                        |  | ٦٩٠٠,٠٠      | ٠,٠٠                |
| <b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</b>                            |  | <b>(١)</b>   | <b>٣٠٥,١٣٦</b>      |
| <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>                                          |  |              |                     |
| نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة                                                          |  | (١٤٢,٦٥٠)    | ٠,٠٠                |
| نقدية (مدفوعة) لمشروعات تحت التنفيذ                                                      |  | (١٣,٤٠٠)     | ٠,٠٠                |
| <b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية</b>                          |  | <b>(٢)</b>   | <b>(١٥٦,٠٥٠,٠٠)</b> |
| <b>صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه</b>                                              |  | <b>(٢+١)</b> | <b>٣٠٥,١٣٦</b>      |
| رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة                                                    |  | ٢,٧٧٥,٢٩٨    | ٢,٤٧٠,١٦٢           |
| رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة                                                    |  | ١,٠٧٤,٥٧٧    | ٢,٧٧٥,٢٩٨           |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب

ترخيص رقم (٣٩٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

#### ٤- الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

| البيان                 | نسبة<br>الاستهلاك | التكلفة                 |              |                 | مجمع الاستهلاك           |                         |                 | الرصيد الدفترى في        |             |
|------------------------|-------------------|-------------------------|--------------|-----------------|--------------------------|-------------------------|-----------------|--------------------------|-------------|
|                        |                   | الرصيد في<br>٢٠٢٣/٠١/٠١ | إضافات العام | استيعادات العام | المجموع في<br>٢٠٢٣/١٢/٣١ | الرصيد في<br>٢٠٢٣/٠١/٠١ | استيعادات العام | المجموع في<br>٢٠٢٣/١٢/٣١ |             |
|                        | %                 | ريال سعودي              | ريال سعودي   | ريال سعودي      | ريال سعودي               | ريال سعودي              | ريال سعودي      | ريال سعودي               | ريال سعودي  |
| الأراضي                | —                 | ٢١٥,٠٠٠,٠٠٠             | ٠,٠٠         | ٠,٠٠            | ٠,٠٠                     | ٠,٠٠                    | ٠,٠٠            | ٢١٥,٠٠٠,٠٠٠              | ٢١٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| لمباني                 | ٤%                | ١٦٥,٣٩٠,٠٠٠             | ٠,٠٠         | ٠,٠٠            | ١٦٥,٣٩٠,٠٠٠              | ٧٨,٥٠٠,٠٠٠              | ٦,١١٢,٠٠٠       | ٨٤,٦٦٢,٠٠٠               | ٨٠,٦٤٧,٠٠٠  |
| سيارات                 | ٢٠%               | ١١٤,٠٠٠,٠٠٠             | ١٤١,٠٠٠,٠٠٠  | ٠,٠٠            | ٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠              | ١١٣,٩٩٩,٠٠٠             | ٢٣,٥٠٠,٠٠٠      | ١٣٧,٤٩٩,٠٠٠              | ١١٧٥,٠١,٠٠٠ |
| ثاث ومفروشات           | ١٠%               | ١٨٤,٠٣٠,٠٠٠             | ١٦٥,٠٠٠,٠٠٠  | ٠,٠٠            | ٢٠٠,٥٣,٠٠٠               | ١٨٤,٠٣,٠٠٠              | ٥٥,٠٠٠          | ١٨٤,٥٧,٠٠٠               | ١٥٩٦,٠٠٠    |
| جهاز كهربائية          | ١٥%               | ٤٠٤,٩,٠٠٠               | ٠,٠٠         | ٠,٠٠            | ٤٠٤,٩,٠٠٠                | ٤٠٤,٨,٠٠٠               | ٠,٠٠            | ٤٠٤,٨,٠٠٠                | ١,٠٠        |
| جهاز اتصال وأمن وحماية | ٢٠%               | ٨٧,٠,٠٠٠                | ٠,٠٠         | ٠,٠٠            | ٨٧,٠,٠٠٠                 | ٢٨٩,٠,٠٠٠               | ١٧٤,٠,٠٠٠       | ٤٦٣,٠,٠٠٠                | ٤٠٧,٠,٠٠٠   |
| حاسب آلي وملحقاته      | ٢٠%               | ٣٧٢,٩٤,٠٠٠              | ٠,٠٠         | ٠,٠٠            | ٣٧٢,٩٤,٠٠٠               | ٣٣,٢٦,٠,٠٠٠             | ٤٢٧,٠,٠٠٠       | ٣٧٢,٩٣,٠,٠٠٠             | ١,٠٠        |
| جهاز التدفئة والتبريد  | ٢٠%               | ٩٣,٠,٠,٠٠٠              | ٠,٠٠         | ٠,٠٠            | ٩٣,٠,٠,٠٠٠               | ٩٢٤,٠,٠,٠٠٠             | ٥٩,٠,٠٠٠        | ٩٢٩,٩,٠,٠٠٠              | ١,٠٠        |
| الإجمالي               | —                 | ٥٦٤,٢٢٥,٠٠٠             | ١٤٢,٦٥٠,٠٠٠  | ٠,٠٠            | ٧٠٦,٨٧٥,٠٠٠              | ٢٥٧,٠٥٤,٠٠٠             | ٣٤٦,٦٧,٠٠٠      | ٢٩١,٧٢١,٠٠٠              | ٤١٥,١٥٤,٠٠٠ |

### ٥- الأصول الغير ملموسة واطفاؤها:

| البيــــــــــــــــان | نسبة<br>الاستهلاك | التكلفة                  |              | مجمع الإطفاء    |                           | الرصيد الدفئري في        |             |            |
|------------------------|-------------------|--------------------------|--------------|-----------------|---------------------------|--------------------------|-------------|------------|
|                        |                   | الرصيد في<br>٢٠٢٣/٠١/٠١م | إضافات العام | استبعادات العام | المجموع في<br>٢٠٢٣/١٢/٣١م | الرصيد في<br>٢٠٢٣/٠١/٠١م | اطفاء العام | استبعادات  |
|                        | %                 | ريال سعودي               | ريال سعودي   | ريال سعودي      | ريال سعودي                | ريال سعودي               | ريال سعودي  | ريال سعودي |
| خصص برامج وأنظمة       | %٢٠               | ٥٢٥٠,٠٠                  | ٠,٠٠         | ٠,٠٠            | ٥٢٥٠,٠٠                   | ٢٥٣٨,٠٠                  | ١٠٥٠,٠٠     | ٠,٠٠       |
| الموقع الالكتروني      | %٢٠               | ٧٥٠,٠٠                   | ٠,٠٠         | ٠,٠٠            | ٧٥٠,٠٠                    | ٢٢٥٠,٠٠                  | ١٥٠٠,٠٠     | ٠,٠٠       |
| الإجمالي               | —                 | ١٢٧٥٠,٠٠                 | ٠,٠٠         | ٠,٠٠            | ١٢٧٥٠,٠٠                  | ٤٧٨٨,٠٠                  | ٢٥٥٠,٠٠     | ٠,٠٠       |

## ٦- أصول الأوقاف واستهلاكها:

| البيان    | نسبة الاستهلاك | التكلفة              |              | مجمع الإستهلاك  |                       | الرصيد القفري في     |             |            |
|-----------|----------------|----------------------|--------------|-----------------|-----------------------|----------------------|-------------|------------|
|           |                | الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ | إضافات العام | استبعادات العام | المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٣١ | الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ | اطفاء العام | استبعادات  |
|           | %              | ريال سعودي           | ريال سعودي   | ريال سعودي      | ريال سعودي            | ريال سعودي           | ريال سعودي  | ريال سعودي |
| راضى وقف  | -              | ١٤٠٠٠,٠٠٠            | ٠,٠٠         | ٠,٠٠            | ١٤٠٠٠,٠٠٠             | ٠,٠٠                 | ٠,٠٠        | ١٤٠٠٠,٠٠٠  |
| سباني وقف | %٤             | ٦٥٠٠,٠٠٠             | ٠,٠٠         | ١٥٦٠,٠٠٠        | ٦٥٠٠,٠٠٠              | ٢٦٠,٠٠٠              | ٠,٠٠        | ١٨٢٠,٠٠٠   |
| الإجمالي  | -              | ٢٠٥٠٠,٠٠٠            | ٠,٠٠         | ١٥٦٠,٠٠٠        | ٢٠٥٠٠,٠٠٠             | ٢٦٠,٠٠٠              | ٠,٠٠        | ١٨٢٠,٠٠٠   |

## جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب

ترخيص رقم (٣٩٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

**إيضاح رقم (١) عام :**

- اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- العنوان : جازان - المملكة العربية السعودية
- الترخيص : صدر الترخيص برقم ٣٩٢ وتاريخ (١٨/٠٧/١٤٢٨) هـ . وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ .
- سريان الترخيص : يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ١٥/٠٤/١٤٤٦ هـ

**إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :****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.

**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 التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

**التقديرات المحاسبية :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

**النقد وما في حكمه :**

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

**الأصول الثابتة والاقواق :**

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية 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 الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

**الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :**

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

## جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب

ترخيص رقم (٣٩٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مالدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

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 .

الايادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

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 السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

(٩)

جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب

ترخيص رقم (٣٩٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

-----

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

٣- النقد وما في حكمه :

| ٢٠٢٢/١٢/٣١م | ٢٠٢٣/١٢/٣١م | البيان            |
|-------------|-------------|-------------------|
| ريال سعودي  | ريال سعودي  |                   |
| ١٠١٩٥١٤,٠٠  | ٣٤٧٧١٢,٠٠   | مصرف الراجحي ٣٠٠٦ |
| ٩٧٥٧٤٧,٠٠   | ١٣٩٦٨٧,٠٠   | مصرف الراجحي ٦٧٧٧ |
| ٢٢٩٣٠٩,٠٠   | ٢٤٣٠٩,٠٠    | مصرف الراجحي ٦٩٩١ |
| ٥٥٠٧٢٨,٠٠   | ٥٦٢٨٦٩,٠٠   | البنك الأهلي      |
| ٢٧٧٥٢٩٨,٠٠  | ١٠٧٤٥٧٧,٠٠  | المجموع           |

٤- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٥- الأصول الغير ملموسة ومجمع اطفأؤها : " كشف مرفق "

٦- أصول الأوقاف واستهلاكها : " كشف مرفق "

٧- مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف :

| ٢٠٢٢/١٢/٣١م | ٢٠٢٣/١٢/٣١م | البيان                  |
|-------------|-------------|-------------------------|
| ريال سعودي  | ريال سعودي  |                         |
| ٣٤٥٥٠,٠٠    | ٣٤٥٥٠,٠٠    | أرض الجمعية             |
| ١٨٦٧٨٠٩,٠٠  | ١٨٨١٢٠٩,٠٠  | مبنى الوقف الخيري الأول |
| ١٩٠٢٣٥٩,٠٠  | ١٩١٥٧٥٩,٠٠  | المجموع                 |

٨- مصروفات مستحقة :

| ٢٠٢٢/١٢/٣١م | ٢٠٢٣/١٢/٣١م | البيان             |
|-------------|-------------|--------------------|
| ريال سعودي  | ريال سعودي  |                    |
| ٠,٠٠        | ٦٩٠٠,٠٠     | أتعاب مهنية مستحقة |
| ٠,٠٠        | ٦٩٠٠,٠٠     | المجموع            |

تاليه: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

## ٩- صافي الأصول:

| ٢٠٢٢م      | ٢٠٢٣/١٢/٣١م   | صافي الأصول<br>غير المقيدة | صافي الأصول<br>المقيدة | صافي أصول<br>الأوقاف | الاجمالي    |
|------------|---------------|----------------------------|------------------------|----------------------|-------------|
| ٣,٥٧٨,٢٢٩  | ١,٥١٥,٧٨٩,٠٠٠ | ٤٢٢٥٧,٠٠٠                  | ٥١٨٦٢٥٠,٠٠٠            | ٥٠٩١٣٩,٠٠٠           | ٥٠٩١٣٩,٠٠٠  |
| ٠,٠٠٠      | ٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠                      | ٠,٠٠٠                  | ٠,٠٠٠                | (٥,٢٧٨)     |
| (٦٦٦,٠٨٣)  | (٩٨٣,٦٨٣)     | ١٨٣٧٨,٠٠٠                  | (١,٥٩١,٣٨٨)            | ١٠٠١٦٣,٠٠٠           | ١٠٠١٦٣,٠٠٠  |
| ٢٥٢١٤٦,٠٠٠ | ٥٨٢١٠,٦٠٠     | ٦٠٦٣٥,٠٠٠                  | ٣٥٩٤٨٨٧,٠٠٠            | ٥١٨٦٢٧٥,٠٠٠          | ٥١٨٦٢٧٥,٠٠٠ |

اليبيان

رصيد أول المدة

تسويات خلال العام

التغير في صافي الأصول

المجموع

## ٩/١- صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

| ٢٠٢٢م | ٢٠٢٣/١٢/٣١م | الرصيد في<br>٢٠٢٣/١٢/٣١م | المحرك خلال<br>العام | الرصيد في<br>٢٠٢٣/١٢/٣١م | الرصيد في<br>٢٠٢٢/١٢/٣١م |
|-------|-------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|
|-------|-------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|

اليبيان

## أصول مقيدة:

|             |             |             |           |             |             |
|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|
| ٠,٠٠٠       | ٢٥٣٦٧٥,٠٠٠  | (٢٥٣,٠٠٠)   | ٦٧٥,٠٠٠   | ٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠       |
| ٠,٠٠٠       | ٢٣١٢٥٦,٠٠٠  | (٢٣١,٢٥٦)   | ٠,٠٠٠     | ٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠       |
| ٨٤٠٦٣,٠٠٠   | ٠,٠٠٠       | (٧٦,١٠٠)    | ٧٩٢٣,٠٠٠  | ٨٤٠٦٣,٠٠٠   | ٨٤٠٦٣,٠٠٠   |
| ٢١٧٦٩٦,٠٠٠  | ٧٠٠٠,٠٠٠    | (١١١,٣٤٨)   | ١٧٢٤٨,٠٠٠ | ٢١٧٦٩٦,٠٠٠  | ٢١٧٦٩٦,٠٠٠  |
| ٣٦٤٢٠,٠٠٠   | ٠,٠٠٠       | (٣٦٤,٢٠٠)   | ٠,٠٠٠     | ٣٦٤٢٠,٠٠٠   | ٣٦٤٢٠,٠٠٠   |
| ١٢٥,٠٠٠     | ٠,٠٠٠       | ٠           | ١٢٥,٠٠٠   | ١٢٥,٠٠٠     | ١٢٥,٠٠٠     |
| ٣٩٣٦٠,٠٠٠   | ٠,٠٠٠       | (٣٩,٣٦٠)    | ٠,٠٠٠     | ٣٩٣٦٠,٠٠٠   | ٣٩٣٦٠,٠٠٠   |
| ٠,٠٠٠       | ٢٦٥٦٦٨,٠٠٠  | (٢٦٥,٦٦٨)   | ٠,٠٠٠     | ٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠       |
| ٢٥٠٠٠,٠٠٠   | ٠,٠٠٠       | (٢٥٠,٠٠٠)   | ٠,٠٠٠     | ٢٥٠٠٠,٠٠٠   | ٢٥٠٠٠,٠٠٠   |
| ٧٧٠٠٠,٠٠٠   | ٠,٠٠٠       | (٧٧,٠٠٠)    | ٠,٠٠٠     | ٧٧٠٠٠,٠٠٠   | ٧٧٠٠٠,٠٠٠   |
| ٣٥٠٠٠,٠٠٠   | ٠,٠٠٠       | (٣٥٠,٠٠٠)   | ٠,٠٠٠     | ٣٥٠٠٠,٠٠٠   | ٣٥٠٠٠,٠٠٠   |
| ٠,٠٠٠       | ٣٠٠٠٠٠,٠٠٠  | (٣٠٠,٠٠٠)   | ٠,٠٠٠     | ٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠       |
| ٠,٠٠٠       | ٢٠٠٠٠٠,٠٠٠  | (٢٠٠,٠٠٠)   | ٠,٠٠٠     | ٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠       |
| ٠,٠٠٠       | ٣٤٨٧٠,٠٠٠   | (١٨٨,٥٠٠)   | ١٦٠٢٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠       |
| ٠,٠٠٠       | ٧٠٩٥٠,٠٠٠   | ٠           | ٧٠٩٥٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠       |
| ٠,٠٠٠       | ٢٥٠٠٠,٠٠٠   | ٠           | ٢٥٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠       |
| ٠,٠٠٠       | ٣٠٠٠٠٠,٠٠٠  | (٣٠٠,٠٠٠)   | ٠,٠٠٠     | ٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠       |
| ٠,٠٠٠       | ١٠٠٠٠٠,٠٠٠  | (١٠٠,٠٠٠)   | ٠,٠٠٠     | ٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠       |
| ١٦٤٥٠,٠٠٠   | ٢٤٠٠٠,٠٠٠   | (٢٨٢,٥٠٠)   | ١٢٢٠٠,٠٠٠ | ١٦٤٥٠,٠٠٠   | ١٦٤٥٠,٠٠٠   |
| ١١٠٣٥,٠٠٠   | ٠,٠٠٠       | ٠           | ١١٠٣٥,٠٠٠ | ١١٠٣٥,٠٠٠   | ١١٠٣٥,٠٠٠   |
| ٠,٠٠٠       | ٣٤٠٠,٠٠٠    | (٣٤,٠٠٠)    | ٠,٠٠٠     | ٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠       |
| ٠,٠٠٠       | ١٢٠٠,٠٠٠    | (١,٢٠٠)     | ٠,٠٠٠     | ٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠       |
| ٠,٠٠٠       | ١٤٣٣٦,٠٠٠   | (١٤,٣٣٦)    | ٠,٠٠٠     | ٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠       |
| ١٠٠٠,٠٠٠    | ٩٦٠٠٠,٠٠٠   | (٩٦,٠٠٠)    | ١٠٠٠,٠٠٠  | ١٠٠٠,٠٠٠    | ١٠٠٠,٠٠٠    |
| ٠,٠٠٠       | ١٥٠٠٠,٠٠٠   | (١٥٠,٠٠٠)   | ٠,٠٠٠     | ٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠       |
| ٠,٠٠٠       | ١٤١٠٠٠,٠٠٠  | (١٤١,٠٠٠)   | ٠,٠٠٠     | ٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠       |
| ٦٣١٠,٠٠٠    | ٠,٠٠٠       | ٠           | ٦٣١٠,٠٠٠  | ٦٣١٠,٠٠٠    | ٦٣١٠,٠٠٠    |
| ٥٠٠,٠٠٠     | ٠,٠٠٠       | ٠           | ٥٠٠,٠٠٠   | ٥٠٠,٠٠٠     | ٥٠٠,٠٠٠     |
| ١٥٦٥٧٨٩,٠٠٠ | ٢٨٤١٧٨٥,٠٠٠ | (٣,٨٢٥,٤٦٨) | ٥٨٢١٠,٦٠٠ | ١٥٦٥٧٨٩,٠٠٠ | ١٥٦٥٧٨٩,٠٠٠ |

## ٩/٢- صافي أصول الأوقاف والمحركة منها:

| ٢٠٢٢م     | ٢٠٢٣/١٢/٣١م | الرصيد في<br>٢٠٢٣/١٢/٣١م | المحرك خلال<br>العام | الرصيد في<br>٢٠٢٣/١٢/٣١م | الرصيد في<br>٢٠٢٢/١٢/٣١م |
|-----------|-------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| ٤٢٢٥٧,٠٠٠ | ٣١٧٧٨,٠٠٠   | (١٣,٤٠٠)                 | ٦٠٦٣٥,٠٠٠            | ٤٢٢٥٧,٠٠٠                | ٤٢٢٥٧,٠٠٠                |
| ٤٢٢٥٧,٠٠٠ | ٣١٧٧٨,٠٠٠   | (١٣,٤٠٠)                 | ٦٠٦٣٥,٠٠٠            | ٤٢٢٥٧,٠٠٠                | ٤٢٢٥٧,٠٠٠                |

اليبيان

تبرعات الوقف الخيري

المجموع

(١١)  
جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب  
ترخيص رقم (٣٩٢)  
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٢٢م

١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

| البيان                                     | ٢٠٢٣م            |                    |                  |                    |                    | ٢٠٢٢م            |
|--------------------------------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|
|                                            | تبرعات غير مقيدة | تبرعات مقيدة       | تبرعات اوقاف     | الاجمالي           | الاجمالي           | تبرعات غير مقيدة |
|                                            | ريال سعودي       | ريال سعودي         | ريال سعودي       | ريال سعودي         | ريال سعودي         | ريال سعودي       |
| تبرعات نقدية عامة                          | ١٧,٩١٤           | ٠,٠٠٠              | ٠,٠٠٠            | ١٧,٩١٤,٠٠٠         | ١٧,٩١٥             |                  |
| تبرعات الزكاة                              | ٠,٠٠٠            | ٢٥٣,٦٧٥            | ٠,٠٠٠            | ٢٥٣,٦٧٥,٠٠٠        | ٢٩٠,٥٦٠            |                  |
| تبرعات إقطنار صائم                         | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠              | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠              | ٦,١٠٠              |                  |
| تبرعات كفارة يمين                          | ٠,٠٠٠            | ١,٦٠٠              | ٠,٠٠٠            | ١,٦٠٠,٠٠٠          | ١,١٠٠              |                  |
| تبرعات كفالة أيتام                         | ٠,٠٠٠            | ٢٣١,٢٥٦            | ٠,٠٠٠            | ٢٣١,٢٥٦,٠٠٠        | ٣٢٢,١٣٠            |                  |
| تبرعات كفارة اإلعام                        | ٠,٠٠٠            | ١٤,٣٣٦             | ٠,٠٠٠            | ١٤,٣٣٦,٠٠٠         | ٥,٨٧٠              |                  |
| تبرعات أوقاف الشيخ بدر الراجي لكفالة الأسر | ٠,٠٠٠            | ٩٦,٠٠٠             | ٠,٠٠٠            | ٩٦٠٠٠,٠٠٠          | ٨٨,٠٠٠             |                  |
| تبرعات أوقاف الشيخ محمد الراجي             | ٠,٠٠٠            | ١٥٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠            | ١٥٠٠٠,٠٠٠          | ٦٠٠,٠٠٠            |                  |
| تبرعات الإسكان التتموي – منصة جود          | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠              | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠              | ١٥,٠٠٠             |                  |
| تروع لشراء سيارة للجمعية                   | ٠,٠٠٠            | ١٤١,٠٠٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠            | ١٤١٠٠٠,٠٠٠         | ٠                  |                  |
| السلة الغذائية                             | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠              | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠              | ٥١,٠٠٠             |                  |
| تبرعات كسوة العيد                          | ٠,٠٠٠            | ٠                  | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠              | ٥٠٠,٠٠٠            |                  |
| دعم مشروع زراعة البن                       | ٠,٠٠٠            | ٢٤٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠            | ٢٤٠٠٠,٠٠٠          | ٠,٠٠٠              |                  |
| جمعية بنبان لترميم المساكن                 | ٠,٠٠٠            | ٣٤,٠٠٠             | ٠,٠٠٠            | ٣٤٠٠٠,٠٠٠          | ٠,٠٠٠              |                  |
| تبرعات الوقف الخيري                        | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠              | ٣١٧٧٨,٠٠٠        | ٣١٧٧٨,٠٠٠          | ٤٢٥٧,٠٠٠           |                  |
| <b>المجموع</b>                             | <b>١٧٩١٤,٠٠٠</b> | <b>١١٦١٤٦٧,٠٠٠</b> | <b>٣١٧٧٨,٠٠٠</b> | <b>١٢١١١٥٩,٠٠٠</b> | <b>١٤٣٠٤٣٢,٠٠٠</b> |                  |

١١- الإعانات الحكومية :

| البيان                                   | ٢٠٢٣م            |                  |              |                  |                    | ٢٠٢٢م            |
|------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|--------------------|------------------|
|                                          | تبرعات غير مقيدة | تبرعات مقيدة     | تبرعات اوقاف | الاجمالي         | الاجمالي           | تبرعات غير مقيدة |
|                                          | ريال سعودي       | ريال سعودي       | ريال سعودي   | ريال سعودي       | ريال سعودي         | ريال سعودي       |
| المنح الحكومية - مكتسري الكوارث الطبيعية | ٠,٠٠٠            | ٧٠٠٠٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠        | ٧٠٠٠٠,٠٠٠        | ٧٠,٠٠٠             |                  |
| المنح الحكومية - البرامج والأنشطة        | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠            | ٥٠,٠٠٠٠٠           |                  |
| <b>المجموع</b>                           | <b>٠,٠٠٠</b>     | <b>٧٠٠٠٠,٠٠٠</b> | <b>٠,٠٠٠</b> | <b>٧٠٠٠٠,٠٠٠</b> | <b>٥٧,٠٠٠٠,٠٠٠</b> |                  |

١٢- دعم منصة احسان :

| البيان                        | ٢٠٢٣م            |                    |              |                    |                   | ٢٠٢٢م            |
|-------------------------------|------------------|--------------------|--------------|--------------------|-------------------|------------------|
|                               | تبرعات غير مقيدة | تبرعات مقيدة       | تبرعات اوقاف | الاجمالي           | الاجمالي          | تبرعات غير مقيدة |
|                               | ريال سعودي       | ريال سعودي         | ريال سعودي   | ريال سعودي         | ريال سعودي        | ريال سعودي       |
| مشروع الرعاية الصحية          | ٠,٠٠٠            | ٦٦٥٦٦٨,٠٠٠         | ٠,٠٠٠        | ٦٦٥٦٦٨,٠٠٠         | ١٢,٠٠٠٠٠          |                  |
| مشروع رعاية الأرامل والمطلقات | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠              | ٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠              | ٣٠٠,٠٠٠           |                  |
| مشروع رعاية أسر السجناء       | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠              | ٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠              | ٨٤٠٠٠,٠٠٠         |                  |
| مشروع السقيا                  | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠              | ٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠              | ٣٥٠٠٠,٠٠٠         |                  |
| تقطير الصائمين                | ٠,٠٠٠            | ٣٠٠٠٠٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠        | ٣٠٠٠٠٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠             |                  |
| كسوة العيدين                  | ٠,٠٠٠            | ٢٠٠٠٠٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠        | ٢٠٠٠٠٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠             |                  |
| كفالة الأيتام                 | ٠,٠٠٠            | ٣٤٨٧٠,٠٠٠          | ٠,٠٠٠        | ٣٤٨٧٠,٠٠٠          | ٠,٠٠٠             |                  |
| ترميم المساكن                 | ٠,٠٠٠            | ٧٠٩٥٠,٠٠٠          | ٠,٠٠٠        | ٧٠٩٥٠,٠٠٠          | ٠,٠٠٠             |                  |
| تربية المواشي                 | ٠,٠٠٠            | ٢٥٠٠٠,٠٠٠          | ٠,٠٠٠        | ٢٥٠٠٠,٠٠٠          | ٠,٠٠٠             |                  |
| اجهزة التفتة والتبريد         | ٠,٠٠٠            | ٣٠٠٠٠٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠        | ٣٠٠٠٠٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠             |                  |
| مساعداات الزواج               | ٠,٠٠٠            | ١٠٠٠٠٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠        | ١٠٠٠٠٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠             |                  |
| <b>المجموع</b>                | <b>٠,٠٠٠</b>     | <b>١٦١٠٣١٨,٠٠٠</b> | <b>٠,٠٠٠</b> | <b>١٦١٠٣١٨,٠٠٠</b> | <b>٨٥٤٠٠٠,٠٠٠</b> |                  |

١٣- التبرعات العينية :

| البيان                      | ٢٠٢٣م              |              |              |                    |                   | ٢٠٢٢م            |
|-----------------------------|--------------------|--------------|--------------|--------------------|-------------------|------------------|
|                             | تبرعات غير مقيدة   | تبرعات مقيدة | تبرعات اوقاف | الاجمالي           | الاجمالي          | تبرعات غير مقيدة |
|                             | ريال سعودي         | ريال سعودي   | ريال سعودي   | ريال سعودي         | ريال سعودي        | ريال سعودي       |
| السلة الغذائية              | ٢٤٨٧٠٥٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠        | ٢٤٨٧٠٥٠,٠٠٠        | ٢,٢٣٠,٦٠٠         |                  |
| تبرعات عينية - بطاقات       | ١٠٠٠٠,٠٠٠          | ٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠        | ١٠٠٠٠,٠٠٠          | ٧٣,٥٧٠            |                  |
| كسوة العيد                  | ١٠٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠        | ١٠٠,٠٠٠            | ٠                 |                  |
| تبرعات عينية - ملابس وأحذية | ٠,٠٠٠              | ٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠              | ٤٤٥٠٠,٠٠٠         |                  |
| تبرعات عينية - مياه صحية    | ١٩٩٥٠,٠٠٠          | ٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠        | ١٩٩٥٠,٠٠٠          | ٠,٠٠٠             |                  |
| <b>المجموع</b>              | <b>٢٥١٧١٠٠,٠٠٠</b> | <b>٠,٠٠٠</b> | <b>٠,٠٠٠</b> | <b>٢٥١٧١٠٠,٠٠٠</b> | <b>٢٣٤٨٦٧,٠٠٠</b> |                  |

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٢١م

## ١٤- مصروفات الأنشطة والبرامج :

| ٢٠٢٢م      | ٢٠٢٣م       | البيان                                      |
|------------|-------------|---------------------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي  |                                             |
| ٣٢٩٤٠,٠٠٠  | ٢٥٣٠٠,٠٠٠   | الزكاة                                      |
| ٥٠٧٠٠,٠٠٠  | ٣٨٦٣٥,٠٠٠   | كفالة أيتام                                 |
| ٥١٤٠٠,٠٠٠  | ٦٠٠,٠٠٠     | كفالة أسر السجناء                           |
| ٦٠٠٠٠,٠٠٠  | ٠,٠٠٠       | السلة الغذائية                              |
| ٠,٠٠٠      | ٧٥٥٠,٠٠٠    | مساعداً                                     |
| ٢٥٨٠٠,٠٠٠  | ٧٠٠,٠٠٠     | المنح الحكومي - كوارث وطوارئ                |
| ٠,٠٠٠      | ٣٠٠٠٠,٠٠٠   | منصة احسان - تطوير صائمين                   |
| ٠,٠٠٠      | ١٠٠٠٠,٠٠٠   | منصة احسان - مساعدات زواج                   |
| ٠,٠٠٠      | ٢٠٠٠٠,٠٠٠   | منصة احسان - كسوة العيدين                   |
| ٠,٠٠٠      | ٣٠٠٠٠,٠٠٠   | منصة احسان - أجهزة التدفئة والتبريد         |
| ٠,٠٠٠      | ١٨٨٥٠,٠٠٠   | منصة احسان - كفالة الأيتام                  |
| ٠,٠٠٠      | ٣٥٠٠٠,٠٠٠   | منصة احسان - مشروع السقيا                   |
| ١٢٠٠٠,٠٠٠  | ٢٦٥٦٦٨,٠٠٠  | منصة احسان - مشروع الرعاية الصحية           |
| ٥٠٠٠٠,٠٠٠  | ٢٥٠٠٠,٠٠٠   | منصة احسان - مشروع رعاية الأرملة والمطلقات  |
| ٧٠٠٠٠,٠٠٠  | ٧٧٠٠,٠٠٠    | منصة احسان - مشروع رعاية أسر السجناء        |
| ٥٣٠٠٠,٠٠٠  | ٢٨٢٥٠,٠٠٠   | أرلمكو - مشروع زراعة البن                   |
| ٥١٠٠٠,٠٠٠  | ٥٤٥٤٨,٠٠٠   | مساعداً - سداد فواتير كهرباء                |
| ٦٨٠٠٠,٠٠٠  | ٠,٠٠٠       | إفطار صائم                                  |
| ١٣٠٠٠,٠٠٠  | ٩٠٠,٠٠٠     | مساعداً ذوي الاحتياجات الخاصة               |
| ٠,٠٠٠      | ٣٤٨٠,٠٠٠    | جمعية بنيان - مصاريف ترميم منازل            |
| ١١٠٠٠,٠٠٠  | ١٢٠,٠٠٠     | كفارة اليمين                                |
| ٥٨٧٠٠,٠٠٠  | ١٤٣٣٦,٠٠٠   | كفارة أطماع                                 |
| ٨٨٠٠٠,٠٠٠  | ٩٦٠٠,٠٠٠    | مساعداً مشروع الشيخ بدر الراجحي - كفالة أسر |
| ٦٠٠٠٠,٠٠٠  | ١٥٠٠٠,٠٠٠   | مساعداً مشروع الشيخ محمد الراجحي            |
| ٠,٠٠٠      | ٣٣٣٠,٠٠٠    | سداد ايجارات سكنية                          |
| ٠,٠٠٠      | ١١٦٨٦,٠٠٠   | مساعداً أجهزة كهربائية                      |
| ٠,٠٠٠      | ٢٩٢٢٠,٠٠٠   | مصروفات المنح الحكومية - البرامج والأنشطة   |
| ٠,٠٠٠      | ٤٠٠٠,٠٠٠    | ترميم المساكن                               |
| ١٩٩٤٣,٠٠٠  | ٠,٠٠٠       | مساعداً للفقراء - أجهزة ومستلزمات عينية     |
| ١٥٠٠٠,٠٠٠  | ٠,٠٠٠       | مصاريف الإسكان التنموي - منصة جود           |
| ١٢٠٠٠,٠٠٠  | ٨٧٠٠٠,٠٠٠   | كفالة مرضى                                  |
| ١٦٢٥٠,٠٠٠  | ٠,٠٠٠       | رد منح الحكومية - ترميم مساكن               |
| ٢٣١٢٤٠,٠٠٠ | ٣٩٦٦٣٦٢,٠٠٠ | المجموع                                     |

## ١٥- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

| ٢٠٢٢م      | ٢٠٢٣م      | البيان                    |
|------------|------------|---------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |                           |
| ٣٠٠٧٠,٠٠٠  | ٣٢٢١٥,٠٠٠  | رواتب وأجور               |
| ٠,٠٠٠      | ١٩٥٥٠,٠٠٠  | بدل مواصلات               |
| ٣٠٠٠٠,٠٠٠  | ٣٠٠٠٠,٠٠٠  | بدل اعاشة                 |
| ٠,٠٠٠      | ٢٨٥٠,٠٠٠   | تكاليف عاملين عمالة مؤقتة |
| ٥٠٤٤,٠٠٠   | ٣٩٤٠,٠٠٠   | أدوات كتابية ومطبوعات     |
| ٤٨٨٩,٠٠٠   | ٦٠٠٩,٠٠٠   | وقود ومحروقات             |
| ٠,٠٠٠      | ٣٤٦٥,٠٠٠   | قطع غيار                  |
| ٢٧٥٨٢,٠٠٠  | ٢٧٩٢١,٠٠٠  | تصميل وتزئيل              |
| ١٦٠١٢,٠٠٠  | ١٥٧٥٠,٠٠٠  | مصاريف الشحن              |
| ١٠٧٥,٠٠٠   | ٢٨١٦,٠٠٠   | دعاية وإعلان              |
| ٤٥٨٩,٠٠٠   | ١٠٤٣,٠٠٠   | نظافة                     |
| ٣٥٣٤,٠٠٠   | ٧٠١٦,٠٠٠   | ضباقة واستقبال            |
| ٤٨٣٨,٠٠٠   | ٢٣٠,٠٠٠    | صيانة وإصلاح              |
| ١٤٨٠,٠٠٠   | ١٦٠٢,٠٠٠   | بريد وهاتف وإنترنت        |
| ٠,٠٠٠      | ٢٨٥٤,٠٠٠   | مصاريف تأمين سيارات       |
| ٥١٧٥,٠٠٠   | ٥٢١٠,٠٠٠   | اشتراكات وتأمينات         |
| ١٢٣٢,٠٠٠   | ٩١٠,٠٠٠    | كهرباء                    |
| ٦٠٠٠٠,٠٠٠  | ١٠٠٠,٠٠٠   | مكافآت وحوافز             |
| ٠,٠٠٠      | ١٠٠٠,٠٠٠   | مصاريف تجديد رخص سير      |
| ٥٠,٠٠٠     | ٠,٠٠٠      | مصاريف بنكية              |
| ١٩٢٠٠,٠٠٠  | ٠,٠٠٠      | بدل مواصلات               |
| ٢٩١٥,٠٠٠   | ٧٠٠,٠٠٠    | ايجار مقر الجمعية         |
| ٤٣٧٠,٠٠٠   | ٠,٠٠٠      | مصاريف منصة احكام         |
| ٠,٠٠٠      | ١٥٠,٠٠٠    | غرامات ومخالفات           |
| ٥٢٠٦,٠٠٠   | ٠,٠٠٠      | عنايت وهدايا              |
| ٠,٠٠٠      | ١٣٨٠,٠٠٠   | أتعاب مهنية               |
| ٤٤٣٨٩١,٠٠٠ | ٤٨٧٣٣٦,٠٠٠ | المجموع                   |