



جمعية البر الخيرية بالأخاشير

ترخيص رقم (٥٩٩)

شركة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

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

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

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

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

www.ashaherq.com

جمعية البر الخيرية بالأخاشيم
ترخيص رقم (٥٩٩)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

صفحة	بيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٧)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية البر الخيرية بالأحاشيم

الملاي عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالأحاشيم والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة 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 بالأحاشيم كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

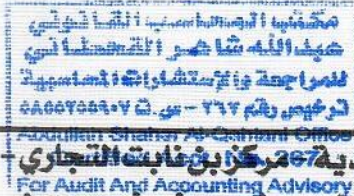
أساس الرأي :-

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

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

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

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





(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

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

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

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

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

تقوم العرض الشامل وهيكلي ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

مكتبه المحاسبية والقانونية
عبدالله شاهر المحاسب
المراجعون والمستشارون المحاسبون
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ن. ٥٥٥٧٥٥٩-٧
Abdullah Shaher Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit and Accounting Advisory

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الجالدية - مركز نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨

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

جدة : شارع البلدية - مركز حسون هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٢٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني : info@ashaherq.com

www.ashaherq.com



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق

باعداد وعرض القوائم المالية

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

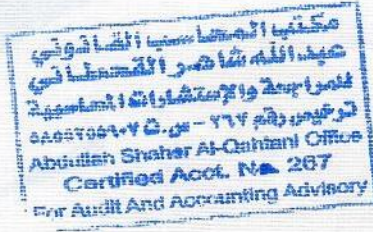
خميس مشيط في : ٠١ / ٠٦ / ٢٠٢٤ م

الموافق : ٢٤ / ١١ / ١٤٤٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



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

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

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

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

البريد الإلكتروني : info@ashahera.com

www.ashahera.com

(٤)

جمعية البر الخيرية بالأخاشيم

ترخيص رقم (٥٩٩)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	اليان
ريال سعودي	ريال سعودي		
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
١,٥١٤,٩٣٢,٠٠	١,٥٢٧,٢٥٤,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٥,٣٨٩,٠٠	٤٩,٥٨٩,٠٠	(٥)	ذمم وأرصدة مدينة
٠,٠٠	٠,٠٠		مصروفات مدفوعة مقدما - إيجارات
٠,٠٠	٧٣,٤٢٩,٠٠		المستودع
١,٥٢٠,٣٢١,٠٠	١,٦٥٠,٢٧٢,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:			
٦,٠٠	٦,٠٠	(٦)	الأصول الثابتة بالصافي
٢٢,٠٦٧,٠٠	١٩,٧٦٧,٠٠	(٧)	الأصول غير الملموسة بالصافي
٢٢,٠٧٣,٠٠	١٩,٧٧٣,٠٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
١,٥٤٢,٣٩٤,٠٠	١,٦٧٠,٠٤٥,٠٠		إجمالي الأصول
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
٣,٨١٩,٠٠	٨١,٢٢٨,٠٠	(٨)	مصروفات مستحقة
٣,٨١٩,٠٠	٨١,٢٢٨,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣,٨١٩,٠٠	٨١,٢٢٨,٠٠		إجمالي الإلتزامات
صافي الأصول:			
٥٥,٦٨٦,٠٠	(٢٩,١٠٠,٠٠)		صافي الأصول غير المقيدة
١,٤٥٨,٥٩٢,٠٠	١,٥٩٠,٢٥٧,٠٠	(١-٩)	صافي الأصول المقيدة
٢٤,٢٩٧,٠٠	٢٧,٦٦٠,٠٠		صافي أصول أوقاف (تبرعات)
١,٥٣٨,٥٧٥,٠٠	١,٥٨٨,٨١٧,٠٠		إجمالي صافي الأصول
١,٥٤٢,٣٩٤,٠٠	١,٦٧٠,٠٤٥,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

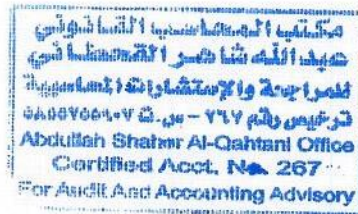
الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٧ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالأحاشيم
ترخيص رقم (٥٩٩)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

إجمالي ريال سعودي	٢٠٢٣ م			إيضاح	البيان	
	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي			غير مقيدة ريال سعودي
٥٣١,٦٨٥,٠٠	٨١١,٢٩٩,٠٠	٣,٣٦٣,٠٠	٦٨١,٤٤٤,٠٠	١٢٦,٤٩٢,٠٠	(١٠)	الإيرادات والمكاسب: تبرعات واستقطاعات نقدية
٩٧,٨٣٠,٠٠	٢٩,٣٤٨,٠٠	٠,٠٠	٢٩,٣٤٨,٠٠	٠,٠٠		تبرعات الزكاة
٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات زكاة - مجموعة القرين
١٧٩,٤٨٠,٠٠	٧٢٤,١٤٥,٠٠	٠,٠٠	٧٢٤,١٤٥,٠٠	٠,٠٠		تبرعات عينية (مواد غذائية)
٥٨٨,٥٠٠,٠٠	٦٧٥,١١٤,٠٠	٠,٠٠	٦٧٥,١١٤,٠٠	٠,٠٠	(١١)	دعم منصة إحسان
٥٧٢,٢٣١,٠٠	١٠٨,٠١٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٨,٠١٦,٠٠	(١٢)	المحج الحكومية
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٠٢٨,٣٨٦,٠٠)	٢,٠٢٨,٣٨٦,٠٠	(١-٩)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
١,٩٦٩,٧٢٦,٠٠	٢,٣٩٧,٩٢٢,٠٠	٣,٣٦٣,٠٠	١٣١,٦٦٥,٠٠	٢,٢٦٢,٨٩٤,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصرفيات والخسائر :
(٥٨٥,٤٠٠,٠٠)	(١,٠٧٧,١٥٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٠٧٧,١٥٧,٠٠)	(١٣)	مصرفيات البرامج والأنشطة
(٥٨٦,٠٠٠,٠٠)	(٥٥,٤٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٥,٤٠٠,٠٠)		مصاريف زكاة
٠,٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠)		مصاريف زكاة - مجموعة القرين
(١٨٢,٧٨١,٠٠)	(٧١٣,٣٤٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧١٣,٣٤٥,٠٠)		مصرفيات عينية (مواد غذائية)
(١٥١,٦٨٣,٠٠)	(١١٤,٩٤٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١١٤,٩٤٨,٠٠)	(١٤)	مصرفيات التشغيل المحملة على النشاط
(٩٣,٧٤٨,٠٠)	(٨٤,٠٤٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٤,٠٤٨,٠٠)		مصرفيات جمع الأموال (رواتب وبدلات)
(٣٢٣,٣٣٨,٠٠)	(٢٢٩,٩٠٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٢٩,٩٠٤,٠٠)	(١٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(٩,٩٢١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٦٣٣,٠٠)	(٢,٣٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٣٠٠,٠٠)	(١٧)	إطفاء أصول غير ملموسة
(١,٩٣٣,٥٠٤,٠٠)	(٢,٣٢٧,١٠٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٣٢٧,١٠٢,٠٠)		إجمالي المصرفيات والخسائر
٣٦,٢٢٢,٠٠	٧٠,٨٢٠,٠٠	٣,٣٦٣,٠٠	١٣١,٦٦٥,٠٠	(٦٤,٢٠٨,٠٠)		صافي التغير في صافي الأصول
١,٧٤٨,٣١٤,٠٠	١,٥٣٨,٥٧٥,٠٠	٢٤,٢٩٧,٠٠	١,٤٥٨,٥٩٢,٠٠	٥٥,٦٨٦,٠٠		رصيد صافي الأصول في أول العام
(٢٤٥,٩٦١,٠٠)	(٢٠,٥٧٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠,٥٧٨,٠٠)		تسويات سنوات سابقة
١,٥٣٨,٥٧٥,٠٠	١,٥٨٨,٨١٧,٠٠	٢٧,٦٦٠,٠٠	١,٥٩٠,٢٥٧,٠٠	(٢٩,١٠٠,٠٠)		رصيد صافي الأصول في نهاية العام

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

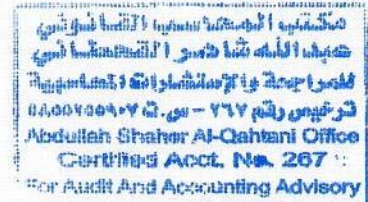


جمعية البر الخيرية بالأخاشيم
ترخيص رقم (٥٩٩)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

البيانات	٢٠٢٣ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
التغير في صافي الأصول	٧٠,٨٢٠,٠٠٠	٣٦,٢٢٢,٠٠٠
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:		
إهلاكات وإطفاءات	٢,٣٠٠,٠٠٠	١٠,٥٥٤,٠٠٠
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة:		
التغير في ذمم وأرصدة مدينة	(٤٤,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٧١٩,٠٠٠)
التغير في مصروفات مدفوعة مقدما	٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
التغير في المخزون	(٧٣,٤٢٩,٠٠٠)	٢,٥٨٠,٠٠٠
التغير في مصروفات مستحقة	٧٧,٤٠٩,٠٠٠	٢,٢٥٨,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	٣٢,٩٠٠,٠٠٠	٧٤,٨٩٥,٠٠٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
التغير في الأصول غير الملموسة	٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية (٢)	٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
التغير في صافي الأصول	(٢٠,٥٧٨,٠٠٠)	(٢٤٥,٩٦١,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)	(٢٠,٥٧٨,٠٠٠)	(٢٤٥,٩٦١,٠٠٠)
صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٣+٢+١)	١٢,٣٢٢,٠٠٠	(١٩١,٠٦٦,٠٠٠)
رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة	١,٥١٤,٩٣٢,٠٠٠	١,٧٠٥,٩٩٨,٠٠٠
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	١,٥٢٧,٢٥٤,٠٠٠	١,٥١٤,٩٣٢,٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من ١ الي ١٧ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية البر الخيرية بالأحاشيم

ترخيص رقم (٥٩٩)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

جمعية البر الخيرية بالأحاشيم

التكويين و النشاط :

ترخيص رقم (٥٩٩) وتاريخ ٥/٥/٢٩هـ ١٤٣٢هـ ، وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧هـ

أهداف الجمعية

تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة القيام ببعض المشروعات الخيرية كعمونة الشتاء وفرحة العيد وغيرها للأيتام مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث أو حريق أو تهدم بيوت . المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي . إنشاء مشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة . تقديم الإعانات اللازمة كإعانة الزواج و تحسين المساكن .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية الخاصة بمعايير المنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

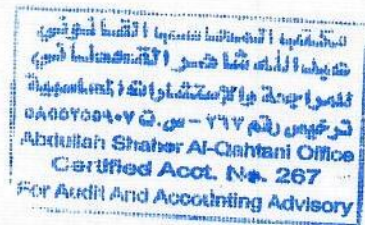
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للقرير 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 .



(٨)

جمعية البر الخيرية بالأحاشيم

ترخيص رقم (٥٩٩)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الأوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الأوقاف 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 الأنشطة .

الأصول غير الملموسة :

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

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

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

منافع الموظفين :

لا يتم احتساب مخصص منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة عند تركهم العمل ويتم قيدها عند الصرف مباشرة.

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

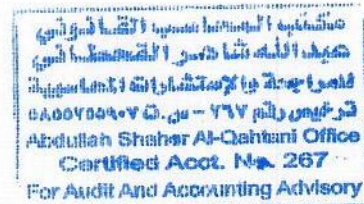
تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الأوقاف :

تعد اصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات / التبرعات :

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 .



(٩)

جمعية البر الخيرية بالأحاشيم

ترخيص رقم (٥٩٩)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

المصاريف :

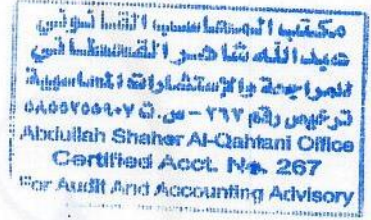
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .



(١٠)

جمعية البر الخيرية بالأخاشيم

ترخيص رقم (٥٩٩)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٠٣,١١٧,٠٠	٦٢٨,٨٥١,٠٠	مصرف الراجحي عام ح / ٣٣٦٢٧٨
٨٩٥,٠٤١,٠٠	٨٩٨,٤٠٣,٠٠	مصرف الراجحي وقف ح / ٣٣٦٣١٠
١٦,٧٧٤,٠٠	٠,٠٠	مصرف الراجحي زكاة ح / ٣٣٦٣٠٢
١٥١٤٩٣٢,٠٠	١٥٢٧٢٥٤,٠٠	المجموع

٥- ذمم وأرصدة مدينة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٣٨٩,٠٠	٣٣٣,٠٠	العهد
٠	٥,٠٠٠	ذمم عاملين
٠	٤٤٢٥٦	ضريبة القيمة المضافة
٥٣٨٩,٠٠	٤٩٥٨٩,٠٠	المجموع

شهادة الترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٥٧٥٩١٠٧٥
 للمراجعة والمحاسبة والإستشارات
 عبدالله شاهر
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

(١١)

جمعية البر الخيرية بالأحساء
ترخيص رقم (٥٩٩)
شروء - نجران - المملكة العربية السعودية



إيضاح رقم (١) جدول الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م:

القيمة الدفترية في	مجموع الاستهلاك			النسبة	التكلفة		البيان
	الرصيد في	إضافات	الرصيد في		الرصيد في	الرصيد في	
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	سيارات
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	١٨٩٩٩٨,٠٠٠	١٨٩٩٩٨,٠٠٠	%٢٠	١٩,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٣٦٤٤٨,٠٠٠	٣٦٤٤٨,٠٠٠	%٢٠	٣٦٤٥٠,٠٠٠	٣٦٤٥٠,٠٠٠	اثاث ومفروشات
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٧٠٣٤٠,٠٠٠	٧٠٣٤٠,٠٠٠	%١٥	٧٠٣٤٢,٠٠٠	٧٠٣٤٢,٠٠٠	الات واجهزة كهربائية
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	٢٩٦٧٨٦,٠٠٠	٢٩٦٧٨٦,٠٠٠		٢٩٦٧٩٢,٠٠٠	٢٩٦٧٩٢,٠٠٠	الإجمالي

إيضاح رقم (٧) جدول الأصول غير الملموسة ومجموع إطفاءها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م:

القيمة الدفترية في	مجموع الأطفاء			النسبة	التكلفة		البيان
	الرصيد في	إضافات	الرصيد في		الرصيد في	الرصيد في	
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	برامج الكمبيوترية
٢٢٠٦٧,٠٠٠	٢٢٠٦٧,٠٠٠	٣٢٣٣,٠٠٠	٢٣٠٠٠,٠٠٠	%١٠	٢٣٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠٠٠,٠٠٠	
٢٢٠٦٧,٠٠٠	٢٢٠٦٧,٠٠٠	٣٢٣٣,٠٠٠	٢٣٠٠٠,٠٠٠		٢٣٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

(١٢)

جمعية البر الخيرية بالأخاشيم

ترخيص رقم (٥٩٩)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

٨- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	١,٤٦٦	رواتب و أجور مستحقة
٠	٦,٩٠٠	أتعاب مراجعة و تدقيق
	٧٢,٠٢٤	مصروفات برامج و أنشطة مستحقة
٣٨١٩,٠٠	٨٣٨,٠٠	تأمينات إجتماعية
٣٨١٩,٠٠	٨١٢٢٨,٠٠	المجموع

المكتب المحاسبي والمراجعي
عبدالله شاهر القاسم
للحسابات والمراجعات
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٥٧٥٥٩٧
Abdullah Shaher Al-Qasbi Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

جمعية البر الخيرية بالأخاشيم

ترخيص رقم (٥٩٩)

شروعة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

٩- صافي الأصول:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
١,٧٤٨,٣١٤,٠٠٠	١,٥٣٨,٥٧٥,٠٠٠	٢٤,٢٩٧,٠٠٠	١,٤٥٨,٥٩٢,٠٠٠	٥٥,٦٨٦,٠٠٠	رصيد أول المدة
(٢٤٥,٩٦١,٠٠٠)	(٢٠,٥٧٨,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٠,٥٧٨,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة
٣٦,٢٢٢,٠٠٠	٧٠,٨٢٠,٠٠٠	٣,٣٦٣,٠٠٠	١٣١,٦٦٥,٠٠٠	(٦٤,٢٠٨,٠٠٠)	التغير في صافي الأصول
١,٥٣٨,٥٧٥,٠٠٠	١,٥٨٨,٨١٧,٠٠٠	٢٧,٦٦٠,٠٠٠	١,٥٩٠,٢٥٧,٠٠٠	(٢٩,١٠٠,٠٠٠)	المجموع

تسويات سنوات سابقة تخص تسويات نهاية الخدمة في سنوات سابقة .

١/٩ - صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١٢/٣١ م			البيان
الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	الرصيد في آخر العام	المحزر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في أول العام	
٧٦,٧٠٠,٠٠٠	٧٦,٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٦,٧٠٠,٠٠٠	تبرعات الايتام
٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	(٧١٣,٣٤٥,٠٠٠)	٧٢٤,١٤٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	التبرعات العينية
١,٢١٥,٣٤٩,٠٠٠	١,٠٨٣,٣٨٥,٠٠٠	(١٣١,٩٦٤,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١,٢١٥,٣٤٩,٠٠٠	المح الحكومية
١٨,١٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٩٧,٤٦٨,٠٠٠)	٧٩,٣٤٨,٠٠٠	١٨,١٢٠,٠٠٠	تبرعات زكاة
٤١,٢٦٨,٠٠٠	٤١,٢٦٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤١,٢٦٨,٠٠٠	السلة الغذائية
٨٨,١٥٥,٠٠٠	٨٤,٤٦٥,٠٠٠	(٣,٦٩٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٨٨,١٥٥,٠٠٠	دعم أسر محتاجة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	كسوة الشتاء دعم مواكب الأجر
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مساعدات تفريغ كربة
٠,٠٠٠	٢٧٩,٥١٤,٠٠٠	(٦٢,٦٣٠,٠٠٠)	٣٤٢,١٤٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	سنايل الخير - دعم المجلس الفرعي للجمعيات
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٤,٢٠٠,٠٠٠)	٣٤,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	سلال غذائية - دعم مجلس الجمعيات
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٦٥,٠٠٠,٠٠٠)	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	سلال غذائية - دعم مجموعة القران
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٢,٦٠٠,٠٠٠)	٣٢,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	سلال غذائية - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٨١,٠٠٠,٠٠٠)	٨١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دفع الشتاء - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	سلال غذائية - مؤسسة فهد العويضة الخيرية
٠,٠٠٠	٤,١٢٥,٠٠٠	(١٢,٣٧٥,٠٠٠)	١٦,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	سقى الماء - دعم مواكب الأجر
٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥٤,٠٠٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	مشروع الرعاية الصحية - منصة إحسان
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات زكاة - منصة إحسان
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٩٨,٧٥٠,٠٠٠)	٩٨,٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	سلال غذائية - منصة إحسان
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع الزواج - منصة إحسان
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٣,٦٦٤,٠٠٠)	٢٣,٦٦٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع الطلاب - منصة إحسان
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٨٧,٥٠٠,٠٠٠)	٨٧,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	كوبونات شراء - منصة إحسان
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٦٥,٢٠٠,٠٠٠)	٦٥,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	بطاطين - منصة إحسان
١,٤٥٨,٥٩٢,٠٠٠	١,٥٩٠,٢٥٧,٠٠٠	(٢,٠٢٨,٣٨٦,٠٠٠)	٢,١٦٠,٠٥١,٠٠٠	١,٤٥٨,٥٩٢,٠٠٠	المجموع

(١٤)
جمعية البر الخيرية بالأخاشيم
ترخيص رقم (٥٩٩)

شروعة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

١٠ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات الأوقاف	التبرعات المقيدة	التبرعات غير المقيدة	
٢٥٣,٠٩٦,٠٠	١٢٦,٤٩٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٦,٤٩٢,٠٠	التبرعات النقدية
٣,٤٦٥,٠٠	٣,٣٦٣,٠٠	٣,٣٦٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات أوقاف
٥٢,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	كسوة شتاء - دعم المجلس الفرعي للجمعيات
٣١,٦٢٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	كفارات - دعم المجلس الفرعي للجمعيات
١٣,٥٠٠,٠٠	٣٤٢,١٤٤,٠٠	٠,٠٠	٣٤٢,١٤٤,٠٠	٠,٠٠	سنايل الخير - دعم المجلس الفرعي للجمعيات
١٧,٤١٥,٠٠	٣٤,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	سلال غذائية - دعم مجلس الجمعيات
٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	سلال غذائية - دعم أوقاف علي الضويان الخيرية
٢٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	سلال غذائية - دعم مؤسسة محمد عبدالله الجميح
١٥,١٨٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	إفطار صائم - دعم مؤسسة محمد عبدالله الماجد
١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم مواكب الأجر - تشغيلي
٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم أوقاف علي الضويان - تشغيلي
٢٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم مؤسسة محمد عبدالله الجميح - تشغيلي
٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	كوبونات شراء - دعم مجموعة القرين
٠,٠٠	١٦٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	سلال غذائية - دعم مجموعة القرين
٠,٠٠	٣٢,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٢,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	سلال غذائية - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠,٠٠	٨١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دفء الشتاء - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	سلال غذائية - مؤسسة فهد العويضة الخيرية
٠,٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	سقى الماء - دعم مواكب الأجر
٥٣١,٦٨٥,٠٠	٨١١,٢٩٩,٠٠	٣,٣٦٣,٠٠	٦٨١,٤٤٤,٠٠	١٢٦,٤٩٢,٠٠	المجموع

١١ - دعم منصة إحسان :

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات الأوقاف	التبرعات المقيدة	التبرعات غير المقيدة	
٥٨,٥٠٠,٠٠	٩٨,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٩٨,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	سلال غذائية - منصة إحسان
٣٠,٠٠٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع الرعاية الصحية - منصة إحسان
٥٠٠,٠٠٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات زكاة - منصة إحسان
٠,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع الزواج - منصة إحسان
٠,٠٠	٢٣,٦٦٤,٠٠	٠,٠٠	٢٣,٦٦٤,٠٠	٠,٠٠	مشروع الطلاب - منصة إحسان
٠,٠٠	٨٧,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٧,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	كوبونات شراء - منصة إحسان
٠,٠٠	٦٥,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٥,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	بطاطين - منصة إحسان
٥٨٨,٥٠٠,٠٠	٦٧٥,١١٤,٠٠	٠,٠٠	٦٧٥,١١٤,٠٠	٠,٠٠	المجموع

١٢ - المنح الحكومية :

٢٠٢٢ م		٢٠٢٣ م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	منح الأوقاف	المنح المقيدة	المنح غير المقيدة	
٨٥,٠٠٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	منح حكومية - دعم المنح التشغيلي
٠,٠٠	٣٨,٠١٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٨,٠١٦,٠٠	دعم صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
٤٦٧,٢٣١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - الدعم الاجتماعي
٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومية - التميز المؤسسي
٥٧٢,٢٣١,٠٠	١٠٨,٠١٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٨,٠١٦,٠٠	المجموع

(١٥)

جمعية البر الخيرية بالأخاشيم

ترخيص رقم (٥٩٩)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

١٣ - مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	مساعداات تفريج كربه
١١,٥٢٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف السلة الغذائية
٠,٠٠	٣,٦٩٠,٠٠	مساعداات نقدية
٠,٠٠	١٢,٣٧٥,٠٠	سقىا الماء - دعم مواكب الأجر
٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	السلة الغذائية - أوقاف الضويان
٠,٠٠	١٥٩,١٣٠,٠٠	السلة الغذائية - مجموعة القرىان
٦٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	كوبونات شرائية - دعم مجموعة القرىان
٠,٠٠	٨١,٠٠٠,٠٠	دفاء الشتاء - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠,٠٠	٣٢,٦٠٠,٠٠	السلة الغذائية - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	سلال غذائية - دعم مؤسسة فهد العويضة الخيرية
٥٨,٥٠٠,٠٠	٨٧,٦٦٣,٠٠	سلال غذائية - منصة إحسان
٢٦,٠٠٠,٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠	مشروع الرعاية الصحية - منصة إحسان
٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	مصروفات زكاة - منصة إحسان
٠,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠	مشروع الزواج - منصة إحسان
٠,٠٠	٢٣,٦٦٤,٠٠	مشروع الطلاب - منصة إحسان
٠,٠٠	٨٧,٥٠٠,٠٠	كوبونات شرائية - منصة إحسان
٠,٠٠	٥٦,٦٨٩,٠٠	بطاطين - منصة إحسان
٦٢,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومية - برنامج كسوة
٢٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	سلال غذائية - دعم مؤسسة محمد عبدالله الجميح
١٥,١٨٦,٠٠	٠,٠٠	إفطار صائم - دعم مؤسسة محمد عبدالله الماجد
١٣,٥٠٠,٠٠	٦٢,٦٣٠,٠٠	سنايل الخير - دعم مجلس الجمعيات
٩٨,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومية - سلال غذائية
٦٥,٠٠٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	المنح الحكومية - مشروع الزواج
١٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومية - تكريم المنفوقين
١٣,٠٥٦,٠٠	٢,٠١٦,٠٠	تالمنح الحكومي - وجبة طالب
٣١,٦٢٣,٠٠	٠,٠٠	كفارات - دعم المجلس الجمعيات
١٧,٤١٥,٠٠	٣٤,٢٠٠,٠٠	سلال غذائية - دعم مجلس الجمعيات
٥٢,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	كسوة شتاء - دعم مجلس الجمعيات
٥٨٥,٤٠٠,٠٠	١,٠٧٧,١٥٧,٠٠	المجموع

١٤ - مصاريف تشغيلية محملة على النشاط :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥١,٦٨٣,٠٠	١١٤,٩٤٨,٠٠	رواتب وأجور وبدلات محملة على النشاط
١٥١,٦٨٣,٠٠	١١٤,٩٤٨,٠٠	المجموع

(١٦)

جمعية البر الخيرية بالأخاشيم
ترخيص رقم (٥٩٩)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

١٥- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٣,٨٦٥,٠٠	٩٨,٨٠٠,٠٠	رواتب وأجور
٣١,٣٣١,٠٠	٢٧,١٦٦,٠٠	بدلات سكن ومواصلات
٥٥,٢٠٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	ايجارات
٦٢٤,٠٠	٢,٥١٥,٠٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٤,٣١٢,٠٠	١١,٧٢٧,٠٠	محروقات
٦,٠٦٠,٠٠	٤,٨٩٤,٠٠	ضيافة ونظافة
٢٨,٥٩٢,٠٠	٥,٩١٣,٠٠	صيانة واصلاح
٦,٧٦١,٠٠	٧,٠٤٥,٠٠	هاتف وبريد
٦,٤٠٠,٠٠	٤,٥٨١,٠٠	م. تحميل وتنزيل
٢,٨٣٣,٠٠	٢٦٠,٠٠	دعاية وإعلان
٦,١٤٥,٠٠	٤,٣٠٥,٠٠	كهرباء ومياه
٦,٥٣٥,٠٠	٢,٤٠٨,٠٠	تأمينات اجتماعية
٢٢,٩٦٥,٠٠	٢٥,١٤٠,٠٠	رسوم وتجديد اقامات
٢٤,٩٢٠,٠٠	٠,٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٥١٠,٠٠	٦,٠١٤,٠٠	تأمين طبي و علاج
٢,٦٤٥,٠٠	٠,٠٠	بدل انتداب
٦٤٠,٠٠	٣٠٠,٠٠	تراخيص واشتراقات
٠,٠٠	١٣,٨٠٠,٠٠	أتعاب مراجعة و تدقيق
٠,٠٠	٣٦,٠٠	مصاريف بنكية
٣٢٣,٣٣٨,٠٠	٢٢٩,٩٠٤,٠٠	المجموع

إيضاح رقم (١٦) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٤ / ١١ / ١٤٤٥ هـ الموافق : ٠٦ / ٠١ / 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 للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.