



جمعية البر الخيرية بالأخاشير

ترخيص رقم (٥٩٩)

شركة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م                         |
| ٥    | قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م                    |
| ٦    | قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 بالأخاشيم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

### الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالأخاشيم والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 بالأخاشيم كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

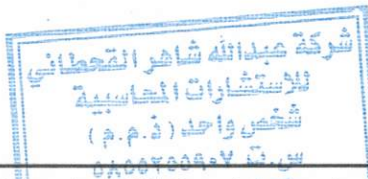
### أساس الرأي :-

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 المسؤولة 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 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 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 جوهرياً اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهري 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. وبعد 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.

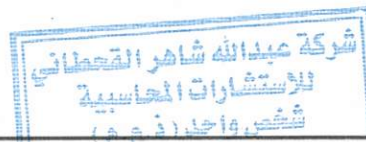
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

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

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة 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 خالصنا 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 وهيكل 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 .





(٣)

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

في رأينا أيضاً فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

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

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

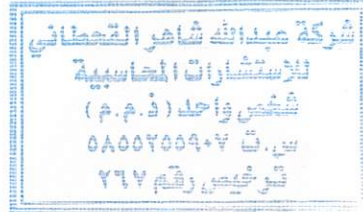
خميس مشيط في: ٢٩ / ٠٤ / ٢٠٢٥ م

الموافق: ٠١ / ١١ / ١٤٤٦ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية البر الخيرية بالأخاشيم

ترخيص رقم (٥٩٩)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

| بيان                            | إيضاح      | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
|---------------------------------|------------|--------------|--------------|
| ريال سعودي                      | ريال سعودي |              |              |
| <b>الأصول :</b>                 |            |              |              |
| <b>الأصول المتداولة:</b>        |            |              |              |
| النقد وما في حكمه               | (٤)        | ٥٦٦,٤١٩,٠٠   | ١,٥٢٧,٢٥٤,٠٠ |
| ذمم وأرصدة مدينة                | (٥)        | ٩٠,٥٤٢,٠٠    | ٤٩,٥٨٩,٠٠    |
| المستودع                        |            | ٠,٠٠         | ٧٣,٤٢٩,٠٠    |
| إجمالي الأصول المتداولة         |            | ٦٥٦,٩٦١,٠٠   | ١,٦٥٠,٢٧٢,٠٠ |
| <b>الأصول غير المتداولة:</b>    |            |              |              |
| الأصول الثابتة بالصافي          | (٦)        | ٨٦٠,٠٠٦,٠٠   | ٦,٠٠         |
| الأصول غير الملموسة بالصافي     | (٧)        | ١٧,٤٦٧,٠٠    | ١٩,٧٦٧,٠٠    |
| إجمالي الأصول غير المتداولة     |            | ٨٧٧,٤٧٣,٠٠   | ١٩,٧٧٣,٠٠    |
| إجمالي الأصول                   |            | ١,٥٣٤,٤٣٤,٠٠ | ١,٦٧٠,٠٤٥,٠٠ |
| <b>الإلتزامات و صافي الأصول</b> |            |              |              |
| <b>الإلتزامات متداولة:</b>      |            |              |              |
| مصروفات مستحقة                  | (٨)        | ٥٤٠,٠٠       | ٨١,٢٢٨,٠٠    |
| إجمالي الإلتزامات المتداولة     |            | ٥٤٠,٠٠       | ٨١,٢٢٨,٠٠    |
| إجمالي الإلتزامات               |            | ٥٤٠,٠٠       | ٨١,٢٢٨,٠٠    |
| <b>صافي الأصول:</b>             |            |              |              |
| صافي الأصول غير المقيدة         |            | ٩٣٧,٦٣٢,٠٠   | (٢٩,١٠٠,٠٠)  |
| صافي الأصول المقيدة             | (٩-١)      | ٥٦٥,٠٧٢,٠٠   | ١,٥٩٠,٢٥٧,٠٠ |
| صافي أصول أوقاف ( تبرعات )      |            | ٣١,١٩٠,٠٠    | ٢٧,٦٦٠,٠٠    |
| إجمالي صافي الأصول              |            | ١,٥٣٣,٨٩٤,٠٠ | ١,٥٨٨,٨١٧,٠٠ |
| إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول  |            | ١,٥٣٤,٤٣٤,٠٠ | ١,٦٧٠,٠٤٥,٠٠ |

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

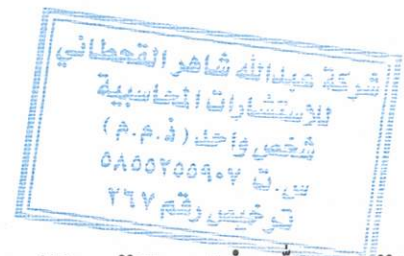


جمعية البر الخيرية بالأخاشيم  
ترخيص رقم (٥٩٩)  
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

| ٢٠٢٣م                |                      | ٢٠٢٤م               |                     |                         | إيضاح | البير                                |
|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|-------|--------------------------------------|
| إجمالي<br>ريال سعودي | إجمالي<br>ريال سعودي | أوقاف<br>ريال سعودي | مقيدة<br>ريال سعودي | غير مقيدة<br>ريال سعودي |       |                                      |
| الإيرادات والمكاسب:  |                      |                     |                     |                         |       |                                      |
| ٨١١,٢٩٩,٠٠           | ٢٣٤,٧٠٠,٠٠           | ٣,٥٣٠,٠٠            | ١٤٢,٠٠٠,٠٠          | ٨٩,١٧٠,٠٠               | (١٠)  | تبرعات واستقطاعات نقدية              |
| ٢٩,٣٤٨,٠٠            | ٧٨,٦١٤,٠٠            | ٠,٠٠                | ٧٨,٦١٤,٠٠           | ٠,٠٠                    |       | تبرعات الزكاة                        |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠            | ٠,٠٠                 | ٠,٠٠                | ٠,٠٠                | ٠,٠٠                    |       | تبرعات زكاة - مجموعة القرين          |
| ٧٢٤,١٤٥,٠٠           | ٦٦٩,٩٢٠,٠٠           | ٠,٠٠                | ٦٦٩,٩٢٠,٠٠          | ٠,٠٠                    |       | تبرعات عينية ( مواد غذائية )         |
| ٦٧٥,١١٤,٠٠           | ١,٢٣٢,٢٢٠,٠٠         | ٠,٠٠                | ١,١٨٢,٢٢٠,٠٠        | ٥٠,٠٠٠,٠٠               | (١١)  | دعم منصة إحسان                       |
| ١٠٨,٠١٦,٠٠           | ٧٠,٠٠٠,٠٠            | ٠,٠٠                | ٠,٠٠                | ٧٠,٠٠٠,٠٠               | (١٢)  | المنح الحكومية                       |
| ٠,٠٠                 | ٦٠,٠٠٠               | ٠,٠٠                | ٠,٠٠                | ٦٠,٠٠٠                  |       | إشتراكات الأعضاء                     |
| ٠,٠٠                 | ٠,٠٠                 | ٠,٠٠                | (٣,٠٩٧,٩٣٩,٠٠)      | ٣,٠٩٧,٩٣٩,٠٠            | (١-٩) | صافي الأصول المقيدة اخذت من القيود   |
| ٢,٣٩٧,٩٢٢,٠٠         | ٢,٢٨٦,٠٥٤,٠٠         | ٣,٥٣٠,٠٠            | (١,٠٢٥,١٨٥,٠٠)      | ٣,٣٠٧,٧٠٩,٠٠            |       | إجمالي الإيرادات والمكاسب            |
| المصروفات والخسائر : |                      |                     |                     |                         |       |                                      |
| (١,٠٧٧,١٥٧,٠٠)       | (١,٢٠٨,١٥٠,٠٠)       | ٠,٠٠                | ٠,٠٠                | (١,٢٠٨,١٥٠,٠٠)          | (١٣)  | مصروفات البرامج والأنشطة             |
| (٥٥,٤٠٠,٠٠)          | (٢٣,٦٥٢,٠٠)          | ٠,٠٠                | ٠,٠٠                | (٢٣,٦٥٢,٠٠)             |       | مصاريف زكاة                          |
| (٥٠,٠٠٠,٠٠)          | ٠,٠٠                 | ٠,٠٠                | ٠,٠٠                | ٠,٠٠                    |       | مصاريف زكاة - مجموعة القرين          |
| (٧١٣,٣٤٥,٠٠)         | (٦٨٠,٧٢٠,٠٠)         | ٠,٠٠                | ٠,٠٠                | (٦٨٠,٧٢٠,٠٠)            |       | مصروفات عينية ( مواد غذائية )        |
| (١١٤,٩٤٨,٠٠)         | (١٢٨,٠٨٩,٠٠)         | ٠,٠٠                | ٠,٠٠                | (١٢٨,٠٨٩,٠٠)            | (١٤)  | مصروفات التشغيل المحملة على النشاط   |
| (٨٤,٠٤٨,٠٠)          | (٧٦,٢٤٨,٠٠)          | ٠,٠٠                | ٠,٠٠                | (٧٦,٢٤٨,٠٠)             |       | مصروفات جمع الأموال ( رواتب وبدلات ) |
| (٢٢٩,٩٠٤,٠٠)         | (٢٢١,٨١٨,٠٠)         | ٠,٠٠                | ٠,٠٠                | (٢٢١,٨١٨,٠٠)            | (١٥)  | مصاريف عمومية وإدارية                |
| ٠,٠٠                 | ٠,٠٠                 | ٠,٠٠                | ٠,٠٠                | ٠,٠٠                    | (٦)   | إستهلاك الأصول الثابتة               |
| (٢,٣٠٠,٠٠)           | (٢,٣٠٠,٠٠)           | ٠,٠٠                | ٠,٠٠                | (٢,٣٠٠,٠٠)              | (٧)   | إطفاء أصول غير ملموسة                |
| (٢,٣٢٧,١٠٢,٠٠)       | (٢,٣٤٠,٩٧٧,٠٠)       | ٠,٠٠                | ٠,٠٠                | (٢,٣٤٠,٩٧٧,٠٠)          |       | إجمالي المصروفات والخسائر            |
| ٧٠,٨٢٠,٠٠            | (٥٤,٩٢٣,٠٠)          | ٣,٥٣٠,٠٠            | (١,٠٢٥,١٨٥,٠٠)      | ٩٦٦,٧٣٢,٠٠              |       | صافي التغير في صافي الأصول           |
| ١,٥٣٨,٥٧٥,٠٠         | ١,٥٨٨,٨١٧,٠٠         | ٢٧,٦٦٠,٠٠           | ١,٥٩٠,٢٥٧,٠٠        | (٢٩,١٠٠,٠٠)             |       | رصيد صافي الأصول في أول العام        |
| (٢٠,٥٧٨,٠٠)          | ٠,٠٠                 | ٠,٠٠                | ٠,٠٠                | ٠,٠٠                    |       | تسويات سنوات سابقة                   |
| ١,٥٨٨,٨١٧,٠٠         | ١,٥٣٣,٨٩٤,٠٠         | ٣١,١٩٠,٠٠           | ٥٦٥,٠٧٢,٠٠          | ٩٣٧,٦٣٢,٠٠              |       | رصيد صافي الأصول في نهاية العام      |

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



| ٢٠٢٣ م       | ٢٠٢٤ م       | اليوم                                                        |
|--------------|--------------|--------------------------------------------------------------|
| ريال سعودي   | ريال سعودي   |                                                              |
|              |              | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>                |
| ٧٠,٨٢٠,٠٠    | (٥٤,٩٢٣,٠٠)  | التغير في صافي الأصول                                        |
|              |              | <u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>                |
| ٢,٣٠٠,٠٠     | ٢,٣٠٠,٠٠     | إهلاكات وإطفاءات                                             |
|              |              | <u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>       |
| (٤٤,٢٠٠,٠٠)  | (٤٠,٩٥٣,٠٠)  | التغير في ذمم وأرصدة مدينة                                   |
| ٠,٠٠         | ٠,٠٠         | التغير في مصروفات مدفوعة مقدما                               |
| (٧٣,٤٢٩,٠٠)  | ٧٣,٤٢٩,٠٠    | التغير في المخزون                                            |
| ٧٧,٤٠٩,٠٠    | (٨٠,٦٨٨,٠٠)  | التغير في مصروفات مستحقة                                     |
| ٣٢,٩٠٠,٠٠    | (١٠٠,٨٣٥,٠٠) | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)       |
|              |              | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>              |
| ٠,٠٠         | (٨٦٠,٠٠٠,٠٠) | نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة                              |
| ٠,٠٠         | ٠,٠٠         | التغير في الأصول غير الملموسة                                |
| ٠,٠٠         | (٨٦٠,٠٠٠,٠٠) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢) |
|              |              | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>                 |
| (٢٠,٥٧٨,٠٠)  | ٠,٠٠         | التغير في صافي الأصول                                        |
| (٢٠,٥٧٨,٠٠)  | ٠,٠٠         | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)       |
| ١٢,٣٢٢,٠٠    | (٩٦٠,٨٣٥,٠٠) | صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٣+٢+١)                |
| ١,٥١٤,٩٣٢,٠٠ | ١,٥٢٧,٢٥٤,٠٠ | رصيد النقد وما في حكمه في بداية المدة                        |
| ١,٥٢٧,٢٥٤,٠٠ | ٥٦٦,٤١٩,٠٠   | رصيد النقد وما في حكمه في نهاية المدة                        |

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية  
شخص واحد (ذ.م.م)  
شركة عبدالله شاهر القحطاني  
One Person - Lic. No. 267

(٧)

جمعية البر الخيرية بالأخاشيم

ترخيص رقم (٥٩٩)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

جمعية البر الخيرية بالأخاشيم

التكـوين و النشاط :

ترخيص رقم (٥٩٩) وتاريخ ١٤٣٢/٠٥/٢٩ هـ ، وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ

١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ

أهداف الجمعية

- ١- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة
- ٢- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء و فرحة العيد وغيرها للأيتام
- ٣- مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث أو حريق أو تهدم بيوت .
- ٤- المساعدة في رفع المستوى الصحي و الثقافي والتعليمي والاجتماعي .
- ٥- إنشاء مشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة .
- ٦- تقديم الإعانات اللازمة كإعانة الزواج و تحسين المساكن .

إيضاح رقم (٢) اسـم الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة 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 :

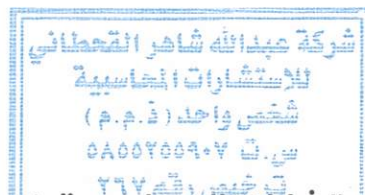
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

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

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 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 اطفائها على مدي الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة بعشرة سنوات .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

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

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

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 وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول 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 وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف 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 إدارته 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 بالأخاشيم

ترخيص رقم (٥٩٩)

شركة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

#### المصاريف :

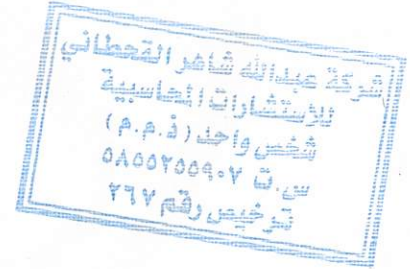
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

#### 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

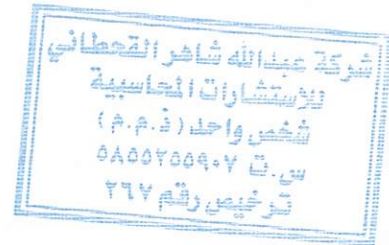
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٤ - النقد وما في حكمه :

| البيان                       | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
|------------------------------|--------------|--------------|
| مصرف الراجحي عام ح / ٣٣٦٢٧٨  | ٥٢٤,٤٨٣,٠٠   | ٦٢٨,٨٥١,٠٠   |
| مصرف الراجحي وقف ح / ٣٣٦٣١٠  | ٤١,٩٣٤,٠٠    | ٨٩٨,٤٠٣,٠٠   |
| مصرف الراجحي زكاة ح / ٣٣٦٣٠٢ | ٢,٠٠         | ٠,٠٠         |
| المجموع                      | ٥٦٦٤١٩,٠٠    | ١٥٢٧٢٥٤,٠٠   |

٥ - ذمم وأرصدة مدينة :

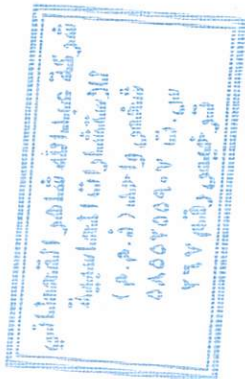
| البيان               | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
|----------------------|--------------|--------------|
| العهد                | ١٥٢١,٠٠      | ٣٣٣,٠٠       |
| ذمم عاملين           | .            | ٥,٠٠٠        |
| ضريبة القيمة المضافة | ٨٩٠.٢١       | ٤٤,٢٥٦       |
| المجموع              | ٩٠٥٤٢,٠٠     | ٤٩٥٨٩,٠٠     |



## جمعية البر الخيرية بالأخاشيم

ترخيص رقم (٥٩٩)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية



## ٦- جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م:

| البيان               | التكلفة      |            |              | نسبة | مجمع الاستهلاك |              |                    |
|----------------------|--------------|------------|--------------|------|----------------|--------------|--------------------|
|                      | الرصيد في    | إضافات     | الرصيد في    |      | إضافات         | الرصيد في    | القيمة الدفترية في |
|                      | ٢٠٢٤/٠١/٠١ م |            | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |      |                | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م       |
| أراضي                | ٠,٠٠         | ٨٦٠,٠٠٠,٠٠ | ٨٦٠,٠٠٠,٠٠   |      | ٠,٠٠           | ٠,٠٠         | ٨٦٠,٠٠٠,٠٠         |
| سيارات               | ١٩٠,٠٠٠,٠٠   | ٠,٠٠       | ١٩٠,٠٠٠,٠٠   | %٢٠  | ٠,٠٠           | ١٨٩٩٩٨,٠٠    | ٢,٠٠               |
| أثاث ومفروشات        | ٣٦٤٥٠,٠٠     | ٠,٠٠       | ٣٦٤٥٠,٠٠     | %٢٠  | ٠,٠٠           | ٣٦٤٤٨,٠٠     | ٢,٠٠               |
| الات وأجهزة كهربائية | ٧٠٣٤٢,٠٠     | ٠,٠٠       | ٧٠٣٤٢,٠٠     | %١٥  | ٠,٠٠           | ٧٠٣٤٠,٠٠     | ٢,٠٠               |
| الإجمالي             | ٢٩٦٧٩٢,٠٠    | ٨٦٠,٠٠٠,٠٠ | ١١٥٦٧٩٢,٠٠   |      | ٠,٠٠           | ٢٩٦٧٨٦,٠٠    | ٨٦٠,٠٠٠,٠٠         |

تم إضافة أرض خلال العام بموجب وثيقة تملك عقار رقم ١٥٦٥٩٠٠٠ بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٠٢ م.

## ٧- جدول الأصول غير الملموسة ومجمع إطفاءها في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م:

| البيان          | التكلفة      |        |              | نسبة | مجمع الإطفاء |              |                    |
|-----------------|--------------|--------|--------------|------|--------------|--------------|--------------------|
|                 | الرصيد في    | إضافات | الرصيد في    |      | إضافات       | الرصيد في    | القيمة الدفترية في |
|                 | ٢٠٢٤/٠١/٠١ م |        | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |      |              | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م       |
| برامج إلكترونية | ٢٣٠,٠٠٠,٠٠   | ٠,٠٠   | ٢٣٠,٠٠٠,٠٠   | %١٠  | ٢٣٠,٠٠       | ٣٢٣٣,٠٠      | ١٩٧٦٧,٠٠           |
| الإجمالي        | ٢٣٠,٠٠٠,٠٠   | ٠,٠٠   | ٢٣٠,٠٠٠,٠٠   |      | ٢٣٠,٠٠       | ٥٥٣٣,٠٠      | ١٩٧٦٧,٠٠           |

(١٢)

جمعية البر الخيرية بالأخاشيم

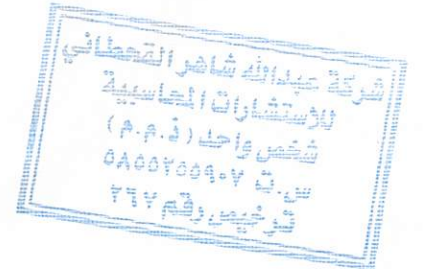
ترخيص رقم (٥٩٩)

شروعة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

٨- مصروفات مستحقة :

| بيان                         | ٢٠٢٤/١٢/٣١م | ٢٠٢٣/١٢/٣١م |
|------------------------------|-------------|-------------|
| رواتب و أجور مستحقة          | ٠           | ١,٤٦٦       |
| أتعاب مراجعة و تدقيق         | ٠           | ٦,٩٠٠       |
| مصروفات برامج و أنشطة مستحقة | ٠           | ٧٢,٠٢٤      |
| تأمينات إجتماعية             | ٥٤٠,٠٠      | ٨٣٨,٠٠      |
| المجموع                      | ٥٤٠,٠٠      | ٨١٢٢٨,٠٠    |



(١٣)

جمعية البر الخيرية بالأخاشيم

ترخيص رقم (٥٩٩)

شركة - نجران - المملكة العربية السعودية

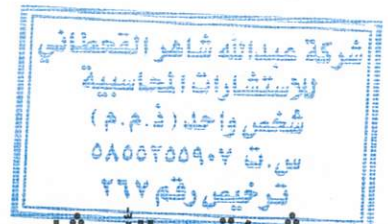
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٩- صافي الأصول:

| البيان                | صافي الأصول غير<br>المقيدة | صافي الأصول<br>المقيدة | صافي أصول الأوقاف | الاجمالي<br>ريال سعودي | الاجمالي<br>ريال سعودي |
|-----------------------|----------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|------------------------|
| رصيد أول المدة        | (٢٩,١٠٠,٠٠٠)               | ١,٥٩٠,٢٥٧,٠٠٠          | ٢٧,٦٦٠,٠٠٠        | ١,٥٨٨,٨١٧,٠٠٠          | ١,٥٣٨,٥٧٥,٠٠٠          |
| تسويات سنوات سابقة    | ٠,٠٠٠                      | ٠,٠٠٠                  | ٠,٠٠٠             | ٠,٠٠٠                  | (٢٠,٥٧٨,٠٠٠)           |
| التغير في صافي الأصول | ٩٦٦,٧٣٢,٠٠٠                | (١,٠٢٥,١٨٥,٠٠٠)        | ٣,٥٣٠,٠٠٠         | (٥٤,٩٢٣,٠٠٠)           | ٧٠,٨٢٠,٠٠٠             |
| المجموع               | ٩٣٧,٦٣٢,٠٠٠                | ٥٦٥,٠٧٢,٠٠٠            | ٣١,١٩٠,٠٠٠        | ١,٥٣٣,٨٩٤,٠٠٠          | ١,٥٨٨,٨١٧,٠٠٠          |

١/٩- صافي الأصول المقيدة :

| البيان                                      | الرصيد في أول العام | المقيد خلال العام | المحرر خلال العام | الرصيد في آخر العام | الرصيد في<br>٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
|---------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------------|
| تبرعات الأيتام                              | ٧٦,٧٠٠,٠٠٠          | ٠,٠٠٠             | ٠,٠٠٠             | ٧٦,٧٠٠,٠٠٠          | ٧٦,٧٠٠,٠٠٠                |
| التبرعات العينية                            | ١٠,٨٠٠,٠٠٠          | ٦٦٩,٩٢٠,٠٠٠       | (٦٨٠,٧٢٠,٠٠٠)     | ٠,٠٠٠               | ١٠,٨٠٠,٠٠٠                |
| المنح الحكومية                              | ١,٠٨٣,٣٨٥,٠٠٠       | ٠,٠٠٠             | (١,٠٨٣,٣٨٥,٠٠٠)   | ٠,٠٠٠               | ١,٠٨٣,٣٨٥,٠٠٠             |
| تبرعات زكاة                                 | ٠,٠٠٠               | ٧٨,٦١٤,٠٠٠        | (٢٣,٦٥٢,٠٠٠)      | ٥٤,٩٦٢,٠٠٠          | ٠,٠٠٠                     |
| السلة الغذائية                              | ٤١,٢٦٨,٠٠٠          | ٠,٠٠٠             | ٠,٠٠٠             | ٤١,٢٦٨,٠٠٠          | ٤١,٢٦٨,٠٠٠                |
| دعم أسر محتاجة                              | ٨٤,٤٦٥,٠٠٠          | ٠,٠٠٠             | ٠,٠٠٠             | ٨٤,٤٦٥,٠٠٠          | ٨٤,٤٦٥,٠٠٠                |
| كسوة الشتاء دعم مواكب الأجر                 | ٥,٠٠٠,٠٠٠           | ٠,٠٠٠             | ٠,٠٠٠             | ٥,٠٠٠,٠٠٠           | ٥,٠٠٠,٠٠٠                 |
| مساعداً تفريج كربة                          | ٥,٠٠٠,٠٠٠           | ٠,٠٠٠             | (٣,٠٤٣,٠٠٠)       | ١,٩٥٧,٠٠٠           | ٥,٠٠٠,٠٠٠                 |
| سنايل الخير - دعم المجلس الفرعي للجمعيات    | ٢٧٩,٥١٤,٠٠٠         | ٠,٠٠٠             | (٢٧٩,٥١٤,٠٠٠)     | ٠,٠٠٠               | ٢٧٩,٥١٤,٠٠٠               |
| سلاسل الغذائية - مؤسسة العبيكان الخيرية     | ٠,٠٠٠               | ٢٧,٠٠٠,٠٠٠        | (٢٧,٠٠٠,٠٠٠)      | ٠,٠٠٠               | ٠,٠٠٠                     |
| تفريج كربة - عبدالرحمن النهدي               | ٠,٠٠٠               | ٣٥,٠٠٠,٠٠٠        | (٣٥,٠٠٠,٠٠٠)      | ٠,٠٠٠               | ٠,٠٠٠                     |
| أجهزة كهربائية - عبدالرحمن النهدي           | ٠,٠٠٠               | ٦٥,٠٠٠,٠٠٠        | (٦٥,٠٠٠,٠٠٠)      | ٠,٠٠٠               | ٠,٠٠٠                     |
| دعم مواكب الأجر - إفتار صائم                | ٠,٠٠٠               | ١٥,٠٠٠,٠٠٠        | (١٥,٠٠٠,٠٠٠)      | ٠,٠٠٠               | ٠,٠٠٠                     |
| سقى الماء - دعم مواكب الأجر                 | ٤,١٢٥,٠٠٠           | ٠,٠٠٠             | (٤,١٢٥,٠٠٠)       | ٠,٠٠٠               | ٤,١٢٥,٠٠٠                 |
| تبرعات زكاة - منصة إحسان                    | ٠,٠٠٠               | ٢١٨,٥٠٠,٠٠٠       | (٢١٨,٥٠٠,٠٠٠)     | ٠,٠٠٠               | ٠,٠٠٠                     |
| سلاسل غذائية - منصة إحسان                   | ٠,٠٠٠               | ٣٠٠,٧٢٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠             | ٣٠٠,٧٢٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠                     |
| سلاسل غذائية - مجموعة القران - منصة إحسان   | ٠,٠٠٠               | ١٢,٠٠٠,٠٠٠        | (١٢,٠٠٠,٠٠٠)      | ٠,٠٠٠               | ٠,٠٠٠                     |
| كوبونات شرائية - مجموعة القران - منصة إحسان | ٠,٠٠٠               | ٣٥,٠٠٠,٠٠٠        | (٣٥,٠٠٠,٠٠٠)      | ٠,٠٠٠               | ٠,٠٠٠                     |
| كسوة شتاء - منصة إحسان                      | ٠,٠٠٠               | ٨٩,٥٠٠,٠٠٠        | (٨٩,٥٠٠,٠٠٠)      | ٠,٠٠٠               | ٠,٠٠٠                     |
| مشروع الزواج - منصة إحسان                   | ٠,٠٠٠               | ٣٣,٠٠٠,٠٠٠        | (٣٣,٠٠٠,٠٠٠)      | ٠,٠٠٠               | ٠,٠٠٠                     |
| كوبونات شراء - منصة إحسان                   | ٠,٠٠٠               | ٨٨,٥٠٠,٠٠٠        | (٨٨,٥٠٠,٠٠٠)      | ٠,٠٠٠               | ٠,٠٠٠                     |
| المجموع                                     | ١,٥٩٠,٢٥٧,٠٠٠       | ٢,٠٧٢,٧٥٤,٠٠٠     | (٣,٠٩٧,٩٣٩,٠٠٠)   | ٥٦٥,٠٧٢,٠٠٠         | ١,٥٩٠,٢٥٧,٠٠٠             |



(١٤)  
جمعية البر الخيرية بالأخاشيم  
ترخيص رقم (٥٩٩)  
شركة - نجران - المملكة العربية السعودية  
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١٠ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

| البيان                                          | التبرعات غير المقيدة | التبرعات المقيدة | تبرعات الأوقاف | الاجمالي    | الاجمالي    |
|-------------------------------------------------|----------------------|------------------|----------------|-------------|-------------|
|                                                 | ريال سعودي           | ريال سعودي       | ريال سعودي     | ريال سعودي  | ريال سعودي  |
| التبرعات النقدية                                | ٧٦,١٧٠,٠٠٠           | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠          | ٧٦,١٧٠,٠٠٠  | ١٢٦,٤٩٢,٠٠٠ |
| تبرعات أوقاف                                    | ٠,٠٠٠                | ٠,٠٠٠            | ٣,٥٣٠,٠٠٠      | ٣,٥٣٠,٠٠٠   | ٣,٣٦٣,٠٠٠   |
| سلال الغذائية - مؤسسة العبيكان الخيرية          | ٠,٠٠٠                | ٢٧,٠٠٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠          | ٢٧,٠٠٠,٠٠٠  | ٠,٠٠٠       |
| دعم تشغيلي - مؤسسة العبيكان الخيرية             | ٣,٠٠٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠          | ٣,٠٠٠,٠٠٠   | ٠,٠٠٠       |
| تفريغ كربة - عبدالرحمن النهدي                   | ٠,٠٠٠                | ٣٥,٠٠٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠          | ٣٥,٠٠٠,٠٠٠  | ٠,٠٠٠       |
| أجهزة كهربائية - عبدالرحمن النهدي               | ٠,٠٠٠                | ٦٥,٠٠٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠          | ٦٥,٠٠٠,٠٠٠  | ٠,٠٠٠       |
| دعم تشغيلي - عبدالرحمن النهدي                   | ١٠,٠٠٠,٠٠٠           | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠          | ١٠,٠٠٠,٠٠٠  | ٠,٠٠٠       |
| سنايل الخير - دعم المجلس الفرعي للجمعيات        | ٠,٠٠٠                | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠          | ٠,٠٠٠       | ٣٤٢,١٤٤,٠٠٠ |
| سائل غذائية - دعم مجلس الجمعيات                 | ٠,٠٠٠                | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠          | ٠,٠٠٠       | ٣٤,٢٠٠,٠٠٠  |
| دعم مواكب الأجر - إفتار صائم                    | ٠,٠٠٠                | ١٥,٠٠٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠          | ١٥,٠٠٠,٠٠٠  | ٠,٠٠٠       |
| سائل غذائية - دعم مجموعة القران                 | ٠,٠٠٠                | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠          | ٠,٠٠٠       | ١٦٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| سائل غذائية - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي | ٠,٠٠٠                | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠          | ٠,٠٠٠       | ٣٢,٦٠٠,٠٠٠  |
| دفع الشتاء - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي  | ٠,٠٠٠                | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠          | ٠,٠٠٠       | ٨١,٠٠٠,٠٠٠  |
| سائل غذائية - مؤسسة فهد العويضة الخيرية         | ٠,٠٠٠                | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠          | ٠,٠٠٠       | ١٠,٠٠٠,٠٠٠  |
| سقياء الماء - دعم مواكب الأجر                   | ٠,٠٠٠                | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠          | ٠,٠٠٠       | ١٦,٥٠٠,٠٠٠  |
| المجموع                                         | ٨٩,١٧٠,٠٠٠           | ١٤٢,٠٠٠,٠٠٠      | ٣,٥٣٠,٠٠٠      | ٢٣٤,٧٠٠,٠٠٠ | ٨١١,٢٩٩,٠٠٠ |

١١ - دعم منصة إحسان :

| البيان                                   | التبرعات غير المقيدة | التبرعات المقيدة | تبرعات الأوقاف | الاجمالي      | الاجمالي    |
|------------------------------------------|----------------------|------------------|----------------|---------------|-------------|
|                                          | ريال سعودي           | ريال سعودي       | ريال سعودي     | ريال سعودي    | ريال سعودي  |
| سائل غذائية - منصة إحسان                 | ٠,٠٠٠                | ٣٠٠,٧٢٠,٠٠٠      | ٠,٠٠٠          | ٣٠٠,٧٢٠,٠٠٠   | ٩٨,٧٥٠,٠٠٠  |
| دعم تشغيلي - مؤسسة العثيم الخيرية - منصة | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠           | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠          | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠    | ٠,٠٠٠       |
| سائل غذائية - مجموعة القران - منصة إحسان | ٠,٠٠٠                | ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠      | ٠,٠٠٠          | ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠   | ٠,٠٠٠       |
| كوبونات شرائية - مجموعة القران - منصة    | ٠,٠٠٠                | ٣٥,٠٠٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠          | ٣٥,٠٠٠,٠٠٠    | ٠,٠٠٠       |
| كسوة شتاء - منصة إحسان                   | ٠,٠٠٠                | ٨٩,٥٠٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠          | ٨٩,٥٠٠,٠٠٠    | ٠,٠٠٠       |
| مشروع الرعاية الصحية - منصة إحسان        | ٠,٠٠٠                | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠          | ٠,٠٠٠         | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠  |
| تبرعات زكاة - منصة إحسان                 | ٠,٠٠٠                | ٢١٨,٥٠٠,٠٠٠      | ٠,٠٠٠          | ٢١٨,٥٠٠,٠٠٠   | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| مشروع الزواج - منصة إحسان                | ٠,٠٠٠                | ٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠      | ٠,٠٠٠          | ٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠   | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| مشروع الطلاب - منصة إحسان                | ٠,٠٠٠                | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠          | ٠,٠٠٠         | ٢٣,٦٦٤,٠٠٠  |
| كوبونات شراء - منصة إحسان                | ٠,٠٠٠                | ٨٨,٥٠٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠          | ٨٨,٥٠٠,٠٠٠    | ٨٧,٥٠٠,٠٠٠  |
| بطاطين - منصة إحسان                      | ٠,٠٠٠                | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠          | ٠,٠٠٠         | ٦٥,٢٠٠,٠٠٠  |
| المجموع                                  | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠           | ١,١٨٢,٢٢٠,٠٠٠    | ٠,٠٠٠          | ١,٢٣٢,٢٢٠,٠٠٠ | ٦٧٥,١١٤,٠٠٠ |

١٢ - المنح الحكومية :

| البيان                          | المنح غير المقيدة | المنح المقيدة | منح الأوقاف | الاجمالي   | الاجمالي    |
|---------------------------------|-------------------|---------------|-------------|------------|-------------|
|                                 | ريال سعودي        | ريال سعودي    | ريال سعودي  | ريال سعودي | ريال سعودي  |
| منح حكومية - دعم المنح التشغيلي | ٠,٠٠٠             | ٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠      | ٧٠,٠٠٠,٠٠٠  |
| دعم صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي | ٧٠,٠٠٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠       | ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٨,٠١٦,٠٠٠  |
| المجموع                         | ٧٠,٠٠٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠       | ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٨,٠١٦,٠٠٠ |

(١٥)

جمعية البر الخيرية بالأخاشيم

ترخيص رقم (٥٩٩)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

## ١٣ - مصروفات البرامج والأنشطة :

| البيان                                                     | ٢٠٢٤ م       | ٢٠٢٣ م       |
|------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| مساعدات تفريغ كربة                                         | ٣,٠٤٣,٠٠     | ٥,٠٠٠,٠٠     |
| مساعدات نقدية                                              | ٠,٠٠         | ٣,٦٩٠,٠٠     |
| سقى الماء - دعم مواكب الأجر                                | ٣,٥٨٧,٠٠     | ١٢,٣٧٥,٠٠    |
| إفطار صائم - دعم مواكب الأجر                               | ١٥,٠٠٠,٠٠    | ٠,٠٠         |
| السلة الغذائية - مؤسسة العبيكان                            | ٢٣,٤٧٨,٠٠    | ٠,٠٠         |
| تفريغ كربة - عبدالرحمن النهدي                              | ٣٠,٤٣٥,٠٠    | ٠,٠٠         |
| أجهزة كهربائية - عبدالرحمن النهدي                          | ٥٦,٥٢٢,٠٠    | ٠,٠٠         |
| السلة الغذائية - مجموعة القرين                             | ٠,٠٠         | ١٥٩,١٣٠,٠٠   |
| دفع الشتاء - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية     | ٠,٠٠         | ٨١,٠٠٠,٠٠    |
| السلة الغذائية - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية | ٠,٠٠         | ٣٢,٦٠٠,٠٠    |
| سلال غذائية - دعم مؤسسة فهد العويضة الخيرية                | ٠,٠٠         | ١٠,٠٠٠,٠٠    |
| زكاة - منصة إحسان                                          | ٢١٨,٥٠٠,٠٠   | ٠,٠٠         |
| سلال غذائية - منصة إحسان                                   | ٠,٠٠         | ٨٧,٦٦٣,٠٠    |
| مشروع الرعاية الصحية - منصة إحسان                          | ٠,٠٠         | ٥٤,٠٠٠,٠٠    |
| مصروفات زكاة - منصة إحسان                                  | ٠,٠٠         | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠   |
| مشروع الزواج - منصة إحسان                                  | ٣٣٠,٠٠٠,٠٠   | ١٥٠,٠٠٠,٠٠   |
| مشروع الطلاب - منصة إحسان                                  | ٠,٠٠         | ٢٣,٦٦٤,٠٠    |
| كوبونات شرائية - منصة إحسان                                | ٧٦,٩٥٦,٠٠    | ٨٧,٥٠٠,٠٠    |
| بطاطين - منصة إحسان                                        | ٠,٠٠         | ٥٦,٦٨٩,٠٠    |
| سلال غذائية - مجموعة القرين - منصة إحسان                   | ١٠٤,٣٤٨,٠٠   | ٠,٠٠         |
| كوبونات شرائية - مجموعة القرين - منصة إحسان                | ٣٠,٤٣٥,٠٠    | ٠,٠٠         |
| كسوة شتاء - منصة إحسان                                     | ٧٧,٨٢٦,٠٠    | ٠,٠٠         |
| إفطار صائم                                                 | ٣٦٠,٠٠       | ٠,٠٠         |
| سنايل الخير - دعم مجلس الجمعيات                            | ٠,٠٠         | ٦٢,٦٣٠,٠٠    |
| المنح الحكومية - مشروع الزواج                              | ٠,٠٠         | ١٥,٠٠٠,٠٠    |
| تألمح الحكومي - وجبة طالب                                  | ٠,٠٠         | ٢,٠١٦,٠٠     |
| سنايل الخير - دعم مجلس الجمعيات                            | ٢٣٧,٤٧٥,٠٠   | ٠,٠٠         |
| سلال غذائية - دعم مجلس الجمعيات                            | ٠,٠٠         | ٣٤,٢٠٠,٠٠    |
| برامج متنوعة                                               | ١٨٥,٠٠       | ٠,٠٠         |
| المجموع                                                    | ١,٢٠٨,١٥٠,٠٠ | ١,٠٧٧,١٥٧,٠٠ |

## ١٤ - مصاريف التشغيلية المحملة على النشاط :

| البيان                                  | ٢٠٢٤ م     | ٢٠٢٣ م     |
|-----------------------------------------|------------|------------|
| رواتب وأجور وبدلات محملة على النشاط     | ١٢٦,٠٤٨,٠٠ | ١١٤,٩٤٨,٠٠ |
| مزايا وحوافز ومستهلكات محملة على النشاط | ٢,٠٤١,٠٠   | ٠,٠٠       |
| المجموع                                 | ١٢٨,٠٨٩,٠٠ | ١١٤,٩٤٨,٠٠ |

## ١٥- مصروفات عمومية وإدارية :

| البيان                | ٢٠٢٤ م     | ٢٠٢٣ م     |
|-----------------------|------------|------------|
| رواتب وأجور           | ٨٩,٨٥٠,٠٠  | ٩٨,٨٠٠,٠٠  |
| بدلات سكن ومواصلات    | ٢٤,٢٧٠,٠٠  | ٢٧,١٦٦,٠٠  |
| إيجارات               | ١٥,٠٠٠,٠٠  | ١٥,٠٠٠,٠٠  |
| ادوات كتابية ومطبوعات | ١,٠٠٣,٠٠   | ٢,٥١٥,٠٠   |
| محروقات               | ٩,١٤٧,٠٠   | ١١,٧٢٧,٠٠  |
| ضيافة ونظافة          | ٥,٠٠٢,٠٠   | ٤,٨٩٤,٠٠   |
| صيانة واصلاح          | ٣,٢٠٣,٠٠   | ٥,٩١٣,٠٠   |
| هاتف وبريد و شحن      | ٩,٣٩١,٠٠   | ٧,٠٤٥,٠٠   |
| م . تحميل وتنزيل      | ٢,٦٩٠,٠٠   | ٤,٥٨١,٠٠   |
| دعاية وإعلان          | ٥٠,٠٠      | ٢٦٠,٠٠     |
| كهرباء ومياه          | ٢,٢٠٦,٠٠   | ٤,٣٠٥,٠٠   |
| تأمينات اجتماعية      | ٢,٢٣٨,٠٠   | ٢,٤٠٨,٠٠   |
| الإجازات              | ١٢,٦٠٠,٠٠  | ٠,٠٠       |
| رسوم وتجديد اقامات    | ٢٤,١٣٨,٠٠  | ٢٥,١٤٠,٠٠  |
| تأمين طبي و علاج      | ٠,٠٠       | ٦,٠١٤,٠٠   |
| بدل انتداب            | ٥٩٢,٠٠     | ٠,٠٠       |
| تراخيص واشتراقات      | ٨,٣٠١,٠٠   | ٣٠٠,٠٠     |
| أتعاب مراجعة و تدقيق  | ١٢,٠٠٠,٠٠  | ١٣,٨٠٠,٠٠  |
| مصاريف بنكية          | ١٣٧,٠٠     | ٣٦,٠٠      |
| المجموع               | ٢٢١,٨١٨,٠٠ | ٢٢٩,٩٠٤,٠٠ |

## ١٦- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ : ٠١ / ١١ / ١٤٤٦ هـ الموافق : ٢٩ / ٠٤ / ٢٠٢٥ م .

## ١٧- الأحداث اللاحقة :

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

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