

جمعية البر الخيرية بمحافظة غامد الزناد
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٨)
الباحة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>	<u>فهرس</u>
(٤-٣)		تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(٦)	(ب)	قائمة الأنشطة
(٧)	(ج)	قائمة التدفقات النقدية
<u>(١٥-٨)</u>	<u>(١٢-١)</u>	<u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بمحافظة غامد الزناد
الباحة - المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-
الرأي المتحفظ :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة غامد الزناد والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .
أساس الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد فئنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .
لفت انتباه :-

- سبق أن صدر تقريرنا بتاريخ ٢٠٢٤/٤/٢م وتم تعديل التقرير بتاريخه ، حيث تم استبعاد التحفظ لوجود دفتر يومية وأستاذ مساعد وقيود يومية يدوية .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى 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 .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية إذا 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 وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهرى ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكلا ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران
ترخيص رقم (٥٩)



جدة في: ١٤٤٦/١/٢٤ هـ

الموافق: ٢٠٢٤/٧/٣٠ م

جمعية البر الخيرية بمحافظة غامد الزناد
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٨)
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح	ريـال	ريـال
		(٣)	٢,٥٧١,١٤١	٣,٦٨٥,٣٥٧
الأصول المتداولة :-				
النقد وما في حكمه				
إجمالي الأصول المتداولة				
		(٤)	٩٥٧,٥٢٢	٩٣٢,٠٦٠
الأصول غير المتداولة :-				
ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية				
الأصول الإستثمارية - قيمة دفترية				
مشاريع تحت التنفيذ				
		(٥)	٢,٩١٤,٦٧٧	٣,٠٦٦,٨٣٦
إجمالي الأصول غير المتداولة				
إجمالي الأصول				
			٤,٦٠٠	٠
الإلتزامات المتداولة :-				
مصاريف مستحقة				
			٤,٦٠٠	٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة				
		(٦)	٥٣,٠٧٦	٤٥,٣٥٩
الإلتزامات غير المتداولة :-				
مخصص مكافأة نهاية الخدمة				
			٥٣,٠٧٦	٤٥,٣٥٩
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة				
إجمالي الإلتزامات				
			٥,٨٧٢,٧٣٣	٦,٣٧٨,٨٨٧
صافي الأصول :-				
صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)				
		(٧)	١,٢٧٥,١٢٠	٢,٠١٧,١٩٦
صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)				
إجمالي صافي الأصول				
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول				
			٧,٢٠٥,٥٢٩	٨,٤٤١,٤٤٢
			٧,٢٠٥,٥٢٩	٨,٣٩٦,٠٨٣
			٨,٤٤١,٤٤٢	٨,٤٤١,٤٤٢

* الإيضاحات من (١-١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية البر الخيرية بمحافظة ضامد الزناد
تحت إشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٨)
الناحة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ب)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	
١٥٤,٠٥٠	١٤٥,٦٥٣	.	١٤٥,٦٥٣	
١,٥٣٢,٥٩٣	١,٤٩٤,٧٤٥	١,٤٩٤,٧٤٥	.	(٨)
١٥٠,٠٠٠	.	.	.	
١٢٨,١٣٨	.	.	.	
٦١٤,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	.	(٩)
٢١٣,٩٣٩	١١١,٢٧٧	١١١,٢٧٧	.	
.	٣,٤٠٠	.	٣,٤٠٠	
.	.	(٢,٤١٨,٠٩٨)	٢,٤١٨,٠٩٨	
٢,٧٩٢,٧٢٠	١,٨٢٥,٠٧٥	(٧٤٢,٠٧٦)	٢,٥٦٧,١٥١	
١,٣٢٨,٣٢٢	٢,٤٠١,١١٣	.	٢,٤٠١,١١٣	(١٠)
٢٣٠,٧٠٠	.	.	.	
٤٥٣,٦١٥	٣٦٤,١٩٦	.	٣٦٤,١٩٦	(١١)
٦٢,٥٢١	١٢٢,٢٧٨	.	١٢٢,٢٧٨	(١٢)
١٦,٢٦٤	٣٣,٥٥٩	.	٣٣,٥٥٩	(٤)
١٥٢,١٥٩	١٥٢,١٥٩	.	١٥٢,١٥٩	(٥)
(٢,٢٤٣,٥٨١)	(٣,٠٧٣,٣٠٥)	.	(٣,٠٧٣,٣٠٥)	
٥٤٩,١٣٩	(١,٢٤٨,٢٣٠)	(٧٤٢,٠٧٦)	(٥٠٦,١٥٤)	
٧,٨٤٦,٩٤٤	٨,٣٩٦,٠٨٣	٢,٠١٧,١٩٦	٦,٣٧٨,٨٨٧	
٨,٣٩٦,٠٨٣	٧,١٤٧,٨٥٣	١,٢٧٥,١٢٠	٥,٨٧٢,٧٣٣	

الإيرادات والمكاسب :-
تبرعات و هبات نقدية عامة
التبرعات النقدية المقيدة
التبرعات العينية - أراضي
إيرادات الأنشطة - إيجار الوقف الخيري
الإعانات الحكومية
تبرعات الزكاة
اشتراكات الأعضاء
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر :-
المساعدات النقدية
مساعدات الزكاة
مصروفات عمومية وإدارية
مصروفات البرامج والأنشطة
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
استهلاك الأصول الاستثمارية
إجمالي المصروفات والخسائر
التغير في صافي الأصول
صافي الأصول بداية العام
صافي الأصول نهاية العام - بيان (أ)

* الإيضاحات من (١-٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية البر الخيرية بمحافظة غامد الزناد
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٨)
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال	ريال	
٥٤٩,١٣٩	(١,٢٤٨,٢٣٠)	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
١٦,٢٦٤	٣٣,٥٥٩	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
١٥٢,١٥٩	١٥٢,١٥٩	استهلاك الأصول الإستثمارية
٨,٧٠٠	٧,٧١٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٧٢٦,٢٦٢	(١,٠٥٤,٧٩٥)	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
٣٦٦,١٠٦	.	الذمم المدينة
.	٤,٦٠٠	مصاريف مستحقة
(١,١٠٣)	.	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوع
٣٦٥,٠٠٣	٤,٦٠٠	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
٣٦٥,٠٠٣	(١,٠٥٠,١٩٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :-</u>
(٢٥,٠٠٠)	(٥٩,٠٢١)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(١٥٠,٠٠٠)	.	شراء) أصول استثمارية تقييم أراضي ملك للجمعية
(٣٦,٥٠٠)	(٥,٠٠٠)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(٢١١,٥٠٠)	(٦٤,٠٢١)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٨٧٩,٧٦٥	(١,١١٤,٢١٦)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,٨٠٥,٥٩٢	٣,٦٨٥,٣٥٧	رصيد النقدية في بداية العام
٣,٦٨٥,٣٥٧	٢,٥٧١,١٤١	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية البر الخيرية بمحافظة غامد الزناد
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٨)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية البر الخيرية بمحافظة غامد الزناد مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٨) وتاريخ ١٤٢٧/٦/٢٢ هـ ومقرها الباحة ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية .

ب- أهداف الجمعية :-

- تهدف الجمعية إلى تحقيق الأهداف التالية :-
- ١- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
 - ٢- القيام ببعض المشروعات الخيرية كعمونة الشتاء وفرحة العيد وغيرها للأيتام .
 - ٣- مساعدة من يتعرضون للحوادث كالحرائق وتهدم البيوت .
 - ٤- المساعدة في رفع المستوى الصحي ، والثقافي ، والتعليمي ، والاجتماعي .
 - ٥- إنشاء المشاريع التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة ، والأيتام ، ورعاية العجزة ، والمعاقين .
 - ٦- تقديم الإعانات اللازمة كإعانة الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن .

ج- السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

العرف المحاسبي :-

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها والتزاماتها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة طبقاً للأساس النقدي .

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

ممتلكات ، آلات ومعدات تم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتستهلك الممتلكات ، الآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

تم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل .

قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية لدى البنوك .

أحداث لاحقة :-

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة المالية والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة طبقاً للأساس النقدي .

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

ممتلكات ، آلات ومعدات تم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتستهلك الممتلكات ، الآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

تم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل .

قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية لدى البنوك .

أحداث لاحقة :-

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة المالية والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية .

جمعية البر الخيرية بمحافظة غامد الزناد
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٨)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه		
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
٢٤٠٠٥٣/ح	٣٠,٠٨١	١٥,٥٥٤
٢٤٠٠٤٦/ح	٧٤,٨٤٤	٣٩٠,٥٥٦
٢٤٠٠٣٨/ح	١٥	١,٨٧٨
٢٤٠٠٢٠/ح	٤,٥٢٥	١١٦,٩٩١
٢٤٠٠١٢/ح	٢,٠٠٠	.
٢٤٠٠٠٤/ح	٢,١٠٦,٢٤٩	٢,٨٥٧,٧٦٣
البنك الأهلي السعودي ح/٢٠١	٩٩,١٣٠	٩٩,٠٧٠
البنك الأهلي السعودي ح/٤٠٨	١,٤٨٠	١,٢٨٠
البنك الأهلي السعودي ح/٣١٠	٢٤٤,٥٤١	١٩٥,٣٣١
البنك الأهلي السعودي ح/٥٠٦	٨,٢٧٦	٦,٩٣٤
الإجمالي	٢,٥٧١,١٤١	٣,٦٨٥,٣٥٧

جمعية البر الخيرية بمحافظة غامد الزناد
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٣٨٨)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٨)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

إيضاح رقم (٤) ممتلكات ، الأت ومعدات واستهلاكاتها

القيمة الدفترية في	مجموع الإستهلاك	الإستهلاك	مجموع الإستهلاك	نسبة	التكلفة في	الإضافات	التكلفة في	البيــــــــــــــــان
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الحالي	ريــــــــــــــــال	الحالي	الإستهلاك	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	ريــــــــــــــــال	٢٠٢٣/١/١ م	
ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	%	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	
٨٢٢,٠٠٠	٠	٠	٠	%٠	٨٢٢,٠٠٠	٠	٨٢٢,٠٠٠	أراضي
١	٢٦٤,٨٩٩	٠	٢٦٤,٨٩٩	%٢٠	٢٦٤,٩٠٠	٠	٢٦٤,٩٠٠	سيارات
٧٢,٧٩٤	٥٠,٩٧٥	١٢,٣٧٧	٣٨,٥٩٨	%١٠	١٢٣,٧٦٩	٢,٨٧٥	١٢٠,٨٩٤	أثاث ومفروشات
٦٢,٧٢٧	٧٨,٤٨٤	٢١,١٨٢	٥٧,٣٠٢	%١٥	١٤١,٢١١	٥٦,١٤٦	٨٥,٠٦٥	أجهزة ومعدات
٩٥٧,٥٢٢	٣٩٤,٣٥٨	٣٣,٥٥٩	٣٦٠,٧٩٩		١,٣٥١,٨٨٠	٥٩,٠٢١	١,٢٩٢,٨٥٩	الإجمالي

إيضاح رقم (٥) الأصول الاستثمارية واستهلاكاتها

القيمة الدفترية في	مجموع الإستهلاك	الإستهلاك	مجموع الإستهلاك	نسبة	التكلفة في	الإضافات	التكلفة في	البيــــــــــــــــان
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الحالي	الحالي	السابق	الإستهلاك	٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٣/١/١ م	
١٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	%٠	١٥٠,٠٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠	أراضي
٢,٦٩١,٦٩٠	٨٧٧,٧٧٥	١٤٢,٧٧٨	٧٣٤,٩٩٧	%٤	٣,٥٦٩,٤٦٥	٠	٣,٥٦٩,٤٦٥	مالي
٧٢,٩٨٧	١٦١,٥٤٠	٩,٣٨١	١٥٢,١٥٩	%٤	٢٣٤,٥٢٧	٠	٢٣٤,٥٢٧	محطة التحلية
٢,٩١٤,٦٧٧	١,٠٣٩,٣١٥	١٥٢,١٥٩	٨٨٧,١٥٦		٣,٩٥٣,٩٩٢	٠	٣,٩٥٣,٩٩٢	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمحافظة غامد الزناد
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٨)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

م ٢٠٢٢/١٢/٣١	م ٢٠٢٣/١٢/٣١	إيضاح رقم (٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
ريال	ريال	الرصيد أول العام
٣٧,٧٦٢	٤٥,٣٥٩	المكون خلال العام
٨,٧٠٠	٧,٧١٧	المدفوع خلال العام
(١,١٠٣)	٠	الإجمالي
<u>٤٥,٣٥٩</u>	<u>٥٣,٠٧٦</u>	

م ٢٠٢٢/١٢/٣١	م ٢٠٢٣/١٢/٣١	إيضاح رقم (٧) صافي الأصول المقيدة
ريال	ريال	تبرعات الزكاة
٦٣٦,٥٥٨	٦٣٦,٥٥٨	تبرعات كفالة الأيتام
٠	٦٦,٥٦٩	إعانة الوزارة لكسوة الشتاء
٣٤,٦٩٢	٣٤,٦٩٢	تبرعات دعم المساجد
٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	تبرع كفارات اليمين
١٣,١٨٧	١٣,١٨٧	تبرع المساعدات الصحية - دعم منصة إحسان
٤٥١,٧٧٠	٣٤٢,٥٨٠	تبرعات سقيا الماء دعم منصة إحسان
١٠,٨٩٧	٥٠,١٣٤	تبرعات مشروع تنموي - دعم منصة إحسان
٠	٢٠,٠٠٠	إعانة الوزارة - التميز المؤسسي
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	إعانة الوزارة - دعم متضرري الكوارث
٠	٧٠,٠٠٠	تبرع كفارات اليمين
٠	٤٠٠	الإجمالي
<u>٢,٠١٧,١٩٦</u>	<u>١,٢٧٥,١٢٠</u>	

جمعية البر الخيرية بمحافظة غامد الزناد
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٨)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) التبرعات النقدية المقيدة		
ريال	ريال	
٥٤٠,٠٠٠	٠	تبرعات المساعدات الصحية - منصة إحسان
٢٧٠,٢٩٣	٢١٥,٧٦٩	تبرعات كفالة الأيتام
٢٢٠,٨٦٠	٣٠١,٦٨٠	تبرعات زكاة الفطر - دعم منصة إحسان
٢١١,٢٠٠	٠	تبرعات كفالات الأيتام - دعم منصة إحسان
١٨٨,٦٩٠	٤٥٢,٠١٦	تبرعات السلة الغذائية
٧٠,٠٠٠	٠	تبرعات بناء منازل
١٣,١٨٧	٤٠٠	تبرعات كفارات اليمين
١٠,٨٩٧	١٢٦,٩٠٠	تبرعات سقيا الماء - دعم منصة إحسان
٧,٤٦٦	٣,٤٥٣	تبرعات إفطار الصائم
٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات مشروع تنموي - دعم منصة إحسان
٠	١٤,٥٢٧	تبرع الصدقات
٠	٣٦٠,٠٠٠	تبرعات الأراامل والمطلقات - دعم منصة إحسان
<u>١,٥٣٢,٥٩٣</u>	<u>١,٤٩٤,٧٤٥</u>	الإجمالي

إيضاح رقم (٩) الإعانات الحكومية		
ريال	ريال	
٥٢٤,٠٠٠	٠	إعانة الوزارة السنوية
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	دعم متضرري الكوارث
٢٠,٠٠٠	٠	دعم التمييز المؤسسي
<u>٦١٤,٠٠٠</u>	<u>٧٠,٠٠٠</u>	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمحافظة غامد الزناد
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٨)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

ريـال	ريـال	إيضاح رقم (١٠) المساعدات النقدية
٥٠٥,٣٤٨	٦٩٦,٧٢٨	مساعدات السلة الغذائية
٢٤٤,٥٦٥	٢٣٥,١٣٩	مساعدات بناء منازل
٢١٨,٧٠٠	١٤٩,٢٠٠	مساعدات كفالة الأيتام
١٢٩,٥٦٥	١٥,٢٠٠	مساعدات ترميم منازل
٨٨,٢٣٠	١٠٩,١٩٠	مساعدات صحية وعلاجية - دعم منصة إحسان
٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	مساعدات الأراامل والمطلقات - دعم منصة إحسان
٤٣,٤٠٦	٤٦,٧٦٢	مساعدات إفطار الصائم
١٦,٥٠٨	٨٧,٦٦٣	مساعدات سقيا الماء دعم منصة إحسان
١٢,٠٠٠	٩٠٠	مساعدات سداد إيجارات
٥,٠٠٠	١٤٤,٣٥٠	المساعدات الطارئة
٣,٠٠٠	٥,٥٠٠	مساعدات كفالة الأسرة برامج دعم الأسر
٢,٠٠٠	٢٢٧,٤٠٠	مساعدات مالية عامة
.	٢٠,٢٥٠	مساعدات دعم الأسر المنتجة
.	٣٠٢,٨٣١	مساعدات زكاة الفطر - دعم منصة إحسان
<u>١,٣٢٨,٣٢٢</u>	<u>٢,٤٠١,١١٣</u>	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمحافظة غامد الزناد
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٨٨)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (١١) مصاريف عمومية وإدارية
ريـال	ريـال	
٢١٦,٥٣٠	١٧٣,١٨٣	رواتب وأجور وما في حكمها
١٣٥,٤٧٧	٤٦,٩٥٤	صيانة وترميم
٢٩,٨٤٢	١٩,١٨٤	تأمينات اجتماعية
١٨,٣٠٠	٩,١٥٠	مصاريف حكومية ورسوم ورخص
١٢,٥٣٤	٥,٨٠٠	مكافآت وانتداب وبدلات
٨,٧٠٠	٧,٧١٧	مكافأة نهاية الخدمة المكون
٨,١٨٥	١٠,٠٢٣	أجور وانتقالات وتحميل وتنزيل
٤,٦٤٥	٢٧,٣٠٠	رسوم واشتراكات
٤,٣٢٧	٥,٥٩٥	بريد وهاتف ونت
٤,٢١٣	٧,٦٩٥	كهرباء ومياه
٣,٩١٢	١٢,٧٧٥	ضيافته ونظافة
٢,٩٠٠	٠	تأمين طبي
٢,٨٦٠	٢٧,٥١٩	قرطاسية
١,١٩٠	٢,١٠١	بترول وصيانة سيارات
٠	٨,٠٠٠	أتعاب المراجعة
٠	١,٢٠٠	ضريبة أتعاب المراجعة
<u>٤٥٣,٦١٥</u>	<u>٣٦٤,١٩٦</u>	الإجمالي

ريـال	ريـال	إيضاح رقم (١٢) مصاريف البرامج والأنشطة
٣٩,٨٩٧	٤٢,٩٦٢	مصاريف محطة التحلية
١٩,٥٠٠	١٨,٠٠٠	مصاريف القسم النسوي
٣,١٢٤	٠	مصاريف برنامج رغيغ الإحسان
٠	١٤,٥٦٦	مصاريف برنامج سداد الكهرباء للمتضررين
٠	٤٦,٧٥٠	مصاريف استثمارية
<u>٦٢,٥٢١</u>	<u>١٢٢,٢٧٨</u>	الإجمالي