

جمعية البر الخيرية بظلم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢١٣
الطائف * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

ج- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م:

أولاً : معلومات عن المكتب من رقم (١) حتى رقم (٦)

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية من رقم (٧) حتى رقم (٨)

ثالثاً : إيضاحات عن القوائم المالية الاولية من رقم (٩) حتى رقم (٢٥)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة رئيس وأعضاء جمعية البر الخيرية بظلم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بظلم والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أمر آخر: تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من محاسب قانوني آخر وأبدي رأياً غير معدل بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
- عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة غير هادفة للربح وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المكتب أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.
- المكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة 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. 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 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 في فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المكتب عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسئولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة المكتب ونظّل المسئولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

- تتفق الجمعية مع أحكام نظام المنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبدالعزيز الدامغ

رقم الترخيص : ٩٥

التوقيع :



التاريخ: ٢٦/٠٨/١٤٤٥ هـ

الموافق: ٠٧/٠٣/٢٠٢٤ م

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

بيان (أ)

عام ٢٠٢٢ م	عام ٢٠٢٣ م	رقم الابضاح	البيان
			الأصول المتداولة
١,٩٥٩,٤٢٦	١,١٨٥,٥٥٠	٩	النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٣٢,٠٠٠	١٢٩,٢٧٤	١٠	الأرصدة المدينة الأخرى
١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠		المخزون
<u>٢,١٥١,٤٢٦</u>	<u>١,٤٧٤,٨٢٤</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٤٠٠,٣١٤	٦٨٤,٧٤٤	١١	صافي الممتلكات والمعدات
٤,٤٧٤,٧٠٠	٤,٣٩٤,١٠٠	١٢	صافي الأصول الوقفية
٤,٥٠٠	٤,٠٠٠	١٣	صافي الأصول غير الملموسة
-	٤٩١,١٨٥	١٤	الأعمال الرأسمالية تحت الإنشاء
<u>٤,٨٧٩,٥١٤</u>	<u>٥,٥٧٤,٠٢٩</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٧,٠٣٠,٩٤٠</u>	<u>٧,٠٤٨,٨٥٣</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٣٢٦,٦٧٥	٤٩٣,٢٠٣	١٥	الدائنون
٣٢٦,٦٧٥	٤٩٣,٢٠٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢٢٩,١٠٣	٢٥٣,٠٨٩	١٦	مخصص منافع الموظفين
<u>٥٥٥,٧٧٨</u>	<u>٧٤٦,٢٩٢</u>		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٣,٢٠٢,٢٢٩	٣,٨١١,٧١٠		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٢٧٢,٩٣٣	٢,٣٤٨,٥٢٣	٢٠	صافي الأصول المقيدة
-	١٤٢,٣٢٨		صافي أصول الاوقاف
<u>٦,٤٧٥,١٦٢</u>	<u>٦,٣٠٢,٥٦١</u>	بيان (ب)	إجمالي صافي الأصول
<u>٧,٠٣٠,٩٤٠</u>	<u>٧,٠٤٨,٨٥٣</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ب) عام ٢٠٢٢ م	الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م				ايضاح	قائمة الأنشطة
	الإجمالي	اوقاف	المقيدة	غير المقيدة		
٧٣,٤٥٧	٢١,٤٧٥	-	٢١,٤٧٥	-		الزكاة
٢,٨٦٧,٢١٦	١,٣٩٠,٢٣٠	-	-	١,٣٩٠,٢٣٠		التبرعات والهبات النقدية
٣,٣٠٥,٣٥٩	١,٠٨٦,٣٦١	-	١,٠٨٦,٣٦١	-	١٧	التبرعات والهبات النقدية مقيدة
٤٢٦,١٩٢	١٤٢,٣٢٨	١٤٢,٣٢٨	-	-		تبرعات اوقاف
-	-	-	-	-		اشتراكات الأعضاء
٧٨٤,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠		تبرعات عينية
-	-	-	-	-		إعانات حكومية
١١٨,٧٤٣	٣٧٠,٩١٣	-	-	٣٧٠,٩١٣		إيرادات أنشطة
٧,٥٧٤,٩٦٧	٣,١١١,٣٠٧	١٤٢,٣٢٨	١,١٠٧,٨٣٦	١,٨٦١,١٤٣		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٣٠,٩٣٦	٦٦,٠٠٠	-	٥٧,٠٠٠	٩,٠٠٠		مساعدات نقدية
٥,٠٣٢,٩٠٦	٢,٠١٦,٦٠٦	-	١,٩٣٢,٧٤٦	٨٣,٨٦٠	١٨	مصاريف البرامج والأنشطة
٦٥٦,٤٥٢	١٠٣,٠٠٠	-	-	١٠٣,٠٠٠		مساعدات عينية
-	٣٨,٠٠٠	-	-	٣٨,٠٠٠		مصرفوات حوكمة
٨٦,٠٠٠	٤٢,٥٠٠	-	٤٢,٥٠٠	-		مساعدات الزكاة
-	٤١٤,٠١٠	-	-	٤١٤,٠١٠		مصرفوات التشغيل المحملة علي الأنشطة
٥٣١,٥٧٧	٤١١,٢١٧	-	-	٤١١,٢١٧	١٩	المصاريف الإدارية والعمومية
٢٤,٥٠٧	٢١,٨٢٠	-	-	٢١,٨٢٠		مصاريف الاستهلاك الممتلكات والمعدات
٤٠,٣٠٠	٨٠,٦٠٠	-	-	٨٠,٦٠٠		مصاريف اهلاك أصول الأوقاف
٥٠٠	٥٠٠	-	-	٥٠٠		استنفاد أصول غير ملموسة
٦,٤٠٣,١٧٨	٣,١٩٤,٢٥٣	-	٢,٠٣٢,٢٤٦	١,١٦٢,٠٠٧		إجمالي المصروفات والخسائر
١,١٧١,٧٨٩	(٨٢,٩٤٦)	١٤٢,٣٢٨	(٩٢٤,٤١٠)	٦٩٩,١٣٦		صافي التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١,١٧١,٧٨٩	(٨٢,٩٤٦)	١٤٢,٣٢٨	(٩٢٤,٤١٠)	٦٩٩,١٣٦		صافي التغير في صافي الأصول قبل البنود الاستثنائية
-	(٨٩,٦٥٥)	-	-	(٨٩,٦٥٥)		صافي خسائر البنود الاستثنائية
١,١٧١,٧٨٩	(١٧٢,٦٠١)	١٤٢,٣٢٨	(٩٢٤,٤١٠)	٦٠٩,٤٨١		صافي التغير في صافي الأصول
٥,٣٠٣,٣٧٣	٦,٤٧٥,١٦٢	-	٣,٢٧٢,٩٣٣	٣,٢٠٢,٢٢٩		صافي الأصول أول الفترة
٦,٤٧٥,١٦٢	٦,٣٠٢,٥٦١	١٤٢,٣٢٨	٢,٣٤٨,٥٢٣	٣,٨١١,٧١٠		صافي الأصول نهاية الفترة

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ج)

عام ٢٠٢٢ م	عام ٢٠٢٣ م	البيان
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
١,١٧١,٧٨٩	(٨٢,٩٤٦)	صافي التغير في صافي الأصول
		<u>التسويات</u>
١٥,١٣١	٢٣,٩٨٦	المكون مخصص مكافاة ترك الخدمة
٢٤,٥٠٧	٢١,٨٢٠	اهلاك الممتلكات والمعدات
٤٠,٣٠٠	٨٠,٦٠٠	مصاريف اهلاك أصول الاوقاف
٥٠٠	٥٠٠	استنفاد أصول غير ملموسة
(١٦٠,٠٠٠)	-	المخزون
٨٣٠,٠٠٠	(٩٧,٢٧٤)	التغيير في المدينون والذمم المدينة الأخرى
٣٢٦,٦٧٥	١٦٦,٥٢٨	التغيير في الدائون والذمم الدائنة الأخرى
٢,٢٤٨,٩٠٢	١١٣,٢١٤	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤,٥١٥,٠٠٠)	(٣٠٦,٢٥٠)	اضافة الممتلكات والمعدات
-	(٤٩١,١٨٥)	الأعمال الرأسمالية تحت الإنشاء
(٤,٥١٥,٠٠٠)	(٧٩٧,٤٣٥)	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية</u>
-	(٨٩,٦٥٥)	تسويات سنوات سابقة
-	(٨٩,٦٥٥)	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية</u>
(٢,٢٦٦,٠٩٨)	(٧٧٣,٨٧٦)	النقص في النقد ومعادلات النقد
٤,٢٢٥,٥٢٤	١,٩٥٩,٤٢٦	النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
١,٩٥٩,٤٢٦	١,١٨٥,٥٥٠	النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



إيضاحات القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : جمعية البر الخيرية بظلم
- (٢) المركز الرئيسي : الطائف * المملكة العربية السعودية .
- (٣) رقم التسجيل : " مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢١٣ "بتاريخ ٠١٤٢٨/١١/١٠ هـ .
- (٤) أهداف الجمعية : تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المحتاجة والإعانات كتسديد الديون المتعثرين وكفالات الأيتام وتقديم المشاريع الخيرية كشروع أفكار صائم وكسوة العيد والشتاء وغيرها من اهداف ذات الصلة الموضحة بالنظام الأساسي .
- (٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام وقد تم تدقيق القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م من قبل المحاسب القانوني/ شركة العوفي والحري .
- (٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

(٧) أسس الاعداد والقياس :

يتم عرض واعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالضافة الي متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة الي ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية , يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الأساس المستخدم في عرض الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات .

وتقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها

(٨) ملخص السياسات المحاسبية

(أ) الإيرادات :

- أ /١- التبرعات يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
- أ /٢- إيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- أ /٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(ب) المصروفات :

- ب/١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- ب/٢- المصروفات من المساعدات يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
- ب/٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .
- وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية.

(ج) الممتلكات والمعدات :

أ - يتم احتساب قسط استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت ، وطبقاً للمعدلات التالية :

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	٢٠%
أجهزة والآلات وعدد	١٥%
برامج	٢٠%

يتم احتساب قسط استهلاك الممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة بطريقة القسط الثابت، وطبقاً للمعدلات الواردة التالية:

-الأصول الثابتة من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة الأنشطة إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

(د) مخصص منافع الموظفين :

يتم احتساب مخصص منافع الموظفين المستحقة للعاملين عن مدة خدمتهم حتى تاريخ قائمة المركز المالي وذلك بما يتفق مع نظام العمل السعودي ولوائحه.

(هـ) النقد وما في حكمه :

يتضمن النقد بالصندوق ولدي البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة .

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(٠٩) النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢٣م
١,٩٥٩,٤٢٦	١,١٨٥,٥٥٠
<u>١,٩٥٩,٤٢٦</u>	<u>١,١٨٥,٥٥٠</u>

البيان

نقد لدى البنوك

الإجمالي

(١٠) الأرصدة المدينة الأخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢٣م
٣٢,٠٠٠	١٤,٠٠٠
-	١٤,٩٠١
-	١٠٠,٠٠٠
-	٣٧٣
<u>٣٢,٠٠٠</u>	<u>١٢٩,٢٧٤</u>

البيان

قرض حسن للموظفين

ضريبة القيمة المضافة

إيرادات إيجارات مستحقة

عُهد

الإجمالي

جمعية البر الخيرية بنظم
"مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢١٣"
الطائف * المملكة العربية السعودية

(١١) صافي الممتلكات والمعدات واستهلاكاتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

يتألف هذا البند مما يلي:

الإجمالي	أجهزة كهربائية	أجهزة حاسب الي	أجهزة اتصال وامن وحماية	أجهزة والات	أثاث مكتبي	السيارات	المباني	الأراضي	ريال سعودي
١,٠٣٧,١٣٩	١,٨٠٠	١١,٥٥٠	-	٥٢,٠٠٠	٨٩,٩٤٢	٣١٤,٠٠٠	٤٧٧,٨٤٧	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
٣٠٦,٢٥٠	-	٤,٨٠٠	١,٤٥٠	-	-	-	-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
١,٣٤٣,٣٨٩	١,٨٠٠	١٦,٣٥٠	١,٤٥٠	٥٢,٠٠٠	٨٩,٩٤٢	٣١٤,٠٠٠	٤٧٧,٨٤٧	٣٩٠,٠٠٠	٣٩٠,٠٠٠
٦٣٦,٨٢٥	٦٣٠	٣٤٥٨	٥١,٩٩٩	٣١٣,٩٩٩	٨٩,٩٤١	١٧٦,٧٩٨	-	-	-
٢١,٨٢٠	٢٧٠	٢,٢٧٣	١٦٣	-	-	١٩,١١٤	-	-	-
٦٥٨,٦٤٥	٩٠٠	٥,٧٣١	١٦٣	٣١٣,٩٩٩	٨٩,٩٤١	١٩٥,٩١٢	-	-	-
٦٨٤,٧٤٤	٩٠٠	١٠,٦١٩	١,٢٨٧	١	١	٢٨١,٩٣٥	٣٩٠,٠٠٠	٣٩٠,٠٠٠	٣٩٠,٠٠٠
٤٠٠,٣١٤	١,١٧٠	٨٠٩٢	-	١	١	٣٠١,٠٤٩	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠

جمعية البر الخيرية بظلم

" مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢١٣ "

الطائف * المملكة العربية السعودية

(١٢) صافي الأصول الوقفية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

يتألف هذا البند مما يلي:

الإجمالي	المباني	الأراضي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٥١٥,٠٠٠	٢,٠١٥,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
-	-	-	إضافات
٤,٥١٥,٠٠٠	٢,٠١٥,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
			<u>الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة</u>
٤٠,٣٠٠	٤٠,٣٠٠	-	الاستهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٨٠,٦٠٠	٨٠,٦٠٠	-	استهلاك الفترة
١٢٠,٩٠٠	١٢٠,٩٠٠	-	الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤,٣٩٤,١٠٠	١,٨٩٤,١٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	صافي قيمة الأصل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤,٤٧٤,٧٠٠	١,٩٧٤,٧٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	صافي قيمة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١٣) صافي الأصول غير الملموسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

يتألف هذا البند مما يلي:

الإجمالي	خطط استراتيجية	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
-	-	إضافات
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
		<u>الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة</u>
٥٠٠	٥٠٠	الاستهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٥٠٠	٥٠٠	استهلاك الفترة
١,٠٠٠	١,٠٠٠	الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	صافي قيمة الأصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	صافي قيمة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١٤) الأعمال الرأسمالية تحت الإنشاء:

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٣ م	البيان
٤٩١,١٨٥	مشروع انشاء المبني الاداري
٤٩١,١٨٥	الإجمالي

(١٥) الدائنون:

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢ هـ	عام ٢٠٢٣ م	البيان
٢٦,٦٧٥	١٨٣,٢٠٣	التأمينات الاجتماعية المستحقة
-	١٠,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	دائنو شراء مبني
<u>٣٢٦,٦٧٥</u>	<u>٤٩٣,٢٠٣</u>	الإجمالي

(١٦) مخصص منافع الموظفين:

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢ هـ	عام ٢٠٢٣ م	البيان
٢١٣,٩٧٢	٢٢٩,١٠٣	رصيد اول المدة
١٥,١٣١	٢٣,٩٨٦	المكون خلال الفترة
-	-	المسدد خلال الفترة
<u>٢٢٩,١٠٣</u>	<u>٢٥٣,٠٨٩</u>	الإجمالي

(١٧) التبرعات النقدية المقيدة:

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢ م	عام ٢٠٢٣ م	البيان
٢,٧٩٩,٣١٩	١٧٨,١٨٢	مشاريع
٤٥٥,٨٢٦	-	إفطار صائم
١٢,٨٨٦	-	كفارات مسلم
-	٤٩٩,٥٠٠	تبرعات سقيا الماء (منصة احسان)
-	٨,٣٦٢	تبرعات سقيا الماء
-	٤٦,٣٦٥	تبرعات منصة تبرعات - سلات غذائية
-	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات ارامل والمطلقات (منصة احسان)
-	٣,٤٠٨	تبرعات أجهزة (المنصة الوطنية)
-	٦,١٤٠	كفارات يمين
٧,٣٤١	٨,٥٣٦	اخرى
٢٩,٩٨٧	٣٥,٨٦٨	كفالة أيتام
<u>٣,٣٠٥,٣٥٩</u>	<u>١,٠٨٦,٣٦١</u>	الإجمالي

(١٨) مصروفات البرامج والأنشطة:

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢ م	عام ٢٠٢٣ م	البيان
١٢٣,٥٠٠	٢٦٤,٠٠٠	مساعدات أيتام
-	٣٠٠,٠٠٠	مساعدات مطلقات وأرامل (منصة احسان)
٤,٧٢٩,٦٠٦	٧٨٤,٨٩٨	إفطار صائم
-	٢١,٨٠٠	كفارة يمين
-	٤٩٩,٥٠٠	سقى الماء (منصة احسان)
-	١٢٥,٠٠٠	مساعدات مطلقات وأرامل
-	٣,٤٠٨	مساعدات أجهزة (المنصة الوطنية)
١٧٩,٨٠٠	١٨,٠٠٠	مساعدات أسر
٥,٠٣٢,٩٠٦	٢,٠١٦,٦٠٦	الإجمالي

(١٩) المصروفات العمومية والإدارية :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢ م	عام ٢٠٢٣ م	البيان
٣٧٦,٩٤٤	٢٣٤,٤٧٣	مرتبات وأجور وما في حكمها
٧,٧٠٥	-	تكاليف عاملين
٤٠,٨٠٠	٧,٩٠٠	بدلات
٤,٠٠٠	٢٢,٥٠٠	مكافآت
١٥,١٣١	٢٣,٩٨٦	مكافأة نهاية الخدمة
٨,٢٨٥	٨,٧٦٠	كهرباء ومياه
-	٦٦,٨٧٣	التأمينات الاجتماعية
٧٤٥	١,٨٩٤	ضيافة ونظافة
٢,٠٧٢	٣٦٠	قرطاسية ومطبوعات
٢,٨٠٤	٣,٧٧٨	نقل وتحميل وتنزيل
٦٦,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مصاريف مهنية واستشارات
٦,٣٢٧	٧,٠٥٥	مصروفات بنكية
٧٦٤	٢,٨٧٥	هاتف وبريد وانترنت
-	٤٥٤	محروقات وصيانة سيارات
-	٢٠,٣٠٩	رسوم حكومية واشتراكات
٥٣١,٥٧٧	٤١١,٢١٧	الإجمالي

(٢٠) صافي الأصول المقيدة :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢ هـ	عام ٢٠٢٣ م	البيان
١٥٩,١٤٠	١٥٩,١٤٠	المنح الحكومية
٣١,٠٦٥	١٠,٠٤٠	الزكاة
٢,٢٥٤	٢,٢٥٤	كفالات
٢,٦٢٥,٥٤٨	١,٨٩٣,٨٣٢	مشاريع
-	٤٦,٣٦٥	تبرعات منصة تبرعات - سلات غذائية
-	٨,٣٦٢	تبرعات سقيا الماء
٨٤,٨٢٢	٣٦,٣٥٨	اخرى
١٥٤,٨٥٧	١٥٤,٨٥٧	برامج مؤسسة الراجحي
١٦٢,٢٧٢	-	كفالة الأيتام
٥٢,٩٧٥	٣٧,٣١٥	كفارات يمين
<u>٣,٢٧٢,٩٣٣</u>	<u>٢,٣٤٨,٥٢٣</u>	<u>الإجمالي</u>

(٢١) الأحداث اللاحقة :

لا توجد أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية تؤثر علي القوائم المالية الحالية.

(٢٢) أرقام المقارنة :

تمت إعادة تبويب بعض بنود القوائم المالية لسنة المقارنة لتتوافق مع العرض والإفصاح للعام الحالي.

(٢٣) الالتزامات المحتملة:

أ. خطابات ضمان:

لا يوجد على الجمعية التزامات محتملة في نهاية السنة.

ب. قضايا ومطالبات:

لا توجد قضايا مرفوعة من الغير أو ضد الغير من قبل الجمعية كما أفادت الإدارة بذلك.

(٢٤) الارتباطات الرأسمالية:

لا توجد هناك أي ارتباطات رأسمالية ناتجة عن عقود توريد أي أصول ثابتة لم يتم إدراجها ضمن الأصول حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الحالية .

(٢٥) اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الجمعية في ٠٧/٠٣/٢٠٢٤ م.