



جمعية البر الخيرية بمركز الشعف

ترخيص رقم (٣٢٠)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون: ٠١٧٢٢٥٦٧٨

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

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

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

info@ashaher.com

جمعية البر الخيرية بمركز الشعف
ترخيص رقم (٣٢٠)
أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

رقم الصفحة	البيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٥-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (٢٠)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المخترمين

إلى السادة/ جمعية البر الخيرية بمركز الشعف

المعلم عليخة ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي المتحفظ :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز الشعف والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم اساس الرأي المتحفظ في تقريرنا فان القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمركز الشعف كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وادائها المالي وتدفقاتها 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.

اساس الرأي المتحفظ :-

- كما هو في الايضاح رقم (١/١٢) حيث بلغ رصيد صافي الاصول المقيدة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ٥٦٦٨٠٥١ ريال وهذا الرصيد غير متوفر في حسابات البنوك الخاصة بالجمعية حيث بلغ رصيد البنوك في نفس التاريخ مبلغ ٣٠٢٥١٧١ ريال وهذا يعني ان الجمعية قامت خلال العام والاعوام السابقة بالصرف على المصاريف الادارية والعمومية وبرامج الجمعية غير المقيدة ومشروعات تحت التنفيذ اوقاف من صافي الاصول المقيدة والمخصصة للبرامج والانشطة المقيدة على ما خصصت له .

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 وفيها أيضاً متطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا المتحفظ .

لفت انتباه:-

- نود أن نلفت الانتباه الي ما ورد في الايضاح رقم (٢/٨) والخاص بأصول الأوقاف أن الأرض رقم (١) بمخطط قرية المسقي المسجلة بصك رقم (٢٦) بتاريخ ١٤٣٠/٠٦/٠٩ تم تقسيمها من قبل مجلس إدارة الجمعية بمبلغ ٤٠٠٠٠٠ ريال من سنوات سابقة هذا ولم يتم تعديل رأينا بناء على هذا الأمر .

مكتبه المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحاسب
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص.ب. ٥٨٥١٤٤٧٧

المركز الرئيسي : خميس مشيط - طريق الملك عبدالعزيز - الرياض : ١١٤٩٤١١١٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبدالعزيز - الرياض : ١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسنة - هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٢٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٢٢١٢٠٧٤
info@ashaher.com



(٢)

امر آخر :

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م من قبل مكتب محاسب قانوني اخر والذي ابدا بتلك القوائم رايًا غير معدل بتاريخ ١٤٤٤/١٢/٢٥هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٧/١٣ م .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

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

وعند إعداد القوائم المالية فان 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 عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

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 فإننا نمارس الحكم المهني والحفاظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً :-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش او 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 .

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والامتثال
٢٦٧ - ٢٦٧
٢٠٢٣/٠٧/١٣

- المركز الرئيسي : خميس مشيط - شارع الملك عبدالعزيز - الرياض - ١١٢٢٣٥٦٧٨ - تليفون
- الرياض : حي المروج - طريق الملك عبدالعزيز - الرياض - ٥ - تليفون : ١١٢٩٤١١١٨
- جدة : شارع البلدية - مركز حسان هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٢٩٢٩
- جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٢٢١٢٠٧٤



(٣)

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث 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 تسبب 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 ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

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 المثبتة على برنامج الحاسب الآلي والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٣ / ٠٧ / ٢٠٢٤ م

الموافق : ١٧ / ٠١ / ١٤٤٦ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركزين نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٥٦٧٨

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

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

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

info@ashaher.com : ٠١١٤٩٤١١١٨

(٤)

جمعية البر الخيرية بمركز الشعف

ترخيص رقم (٣٢٠)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	إيضاح	النوع
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
٣,٧٩٢,٢٣٠,٠٠٠	٣,٠٢٥,١٧١,٠٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٢,٠٠٠,٠٠٠	١١,٩٧٠,٠٠٠	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
٣,٧٩٤,٢٣٠,٠٠٠	٣,٠٣٧,١٤١,٠٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:			
٧٩,٥٤٤,٠٠٠	٧٨,٠٠٥,٠٠٠	(٦)	الأصول الثابتة بالصافي
٨,٦٢٦,٠٠٠	١,٤٧٦,٠٠٠	(٧)	الأصول غير الملموسة بالصافي
٨٨,١٧٠,٠٠٠	٧٩,٤٨١,٠٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
أصول أوقاف:			
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٨)	أصول أوقاف (بالصافي)
١١,٣٧٣,٩٨١,٠٠٠	١١,٤٦٤,٩٠٩,٠٠٠	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
١١,٧٧٣,٩٨١,٠٠٠	١١,٨٦٤,٩٠٩,٠٠٠		إجمالي أصول الأوقاف
١٥,٦٥٦,٣٨١,٠٠٠	١٤,٩٨١,٥٣١,٠٠٠		إجمالي الأصول
الإلتزامات و صافي الأصول			
إلتزامات متداولة:			
٠,٠٠٠	٥,٣٥٠,٠٠٠	(١٠)	مصروفات مستحقة
٥٧,٤٠٠,٠٠٠	١٩,٤٠٠,٠٠٠		أرصدة دائنة - مؤسسة زايد أحمد
٥٧,٤٠٠,٠٠٠	٢٤,٧٥٠,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
إلتزامات غير متداولة:			
٤٣,٤٢٥,٠٠٠	٤٨,٩٠٥,٠٠٠	(١١)	مخصص نهاية الخدمة
٤٣,٤٢٥,٠٠٠	٤٨,٩٠٥,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٠٠,٨٢٥,٠٠٠	٧٣,٦٥٥,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات
صافي الأصول:			
٩,٢٧٣,٦٦٤,٠٠٠	٨,٨٣٩,٨٢٥,٠٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٦,٢١٣,٧٤٣,٠٠٠	٥,٦٦٨,٠٥١,٠٠٠	(١/١٢)	صافي الأصول المقيدة
٦٨,١٤٩,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢/١٢)	صافي أصول أوقاف
١٥,٥٥٥,٥٥٦,٠٠٠	١٤,٩٠٧,٨٧٦,٠٠٠		إجمالي صافي الأصول
١٥,٦٥٦,٣٨١,٠٠٠	١٤,٩٨١,٥٣١,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر التخصصي
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - عسير
٥٥٥٧٥٥٦٧٧

(٥)

جمعية البر الخيرية بمركز الشغف

ترخيص رقم (٣٢٠)

ابها - عسير - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م		إيضاح	البيان	
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	
٣٢٩,٢٢٩,٠٠٠	٣٤٨,١٠٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٤٨,١٠٤,٠٠٠	الإيرادات والمكاسب:
٤٢٨,٥٦٠,٠٠٠	٥٩٠,٢٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٩٠,٢٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات نقدية غير مقيدة
٨٧٥,٢٧١,٠٠٠	٤٣٢,٩٨٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٣٢,٩٨٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٣) تبرعات نقدية مقيدة
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٢٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠٠,٢٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات زكاة
١,٢٠٧,٤٠١,٠٠٠	٤٥٣,١٣٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٣٨,٠٠٥,٠٠٠	١٥,١٢٩,٠٠٠	(١٤) دعم منصة احسان
٥٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥) تبرعات عينية
٩,٦٠٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠	(١٦) منح حكومية
١٤,٢٨٢,٠٠٠	١١,٥٣٤,٠٠٠	١١,٥٣٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	اشتراقات الأعضاء
٠,٠٠٠	٢٨,٠٣٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨,٠٣٦,٠٠٠	تبرعات اوقاف
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢,٣٧٧,٢٠٩,٠٠٠)	٢,٣٧٧,٢٠٩,٠٠٠	إيرادات أخرى - استرداد ضريبي
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٩,٦٨٣,٠٠٠	(١/١٢) صافي الأصول المقيدة المبردة من القبول
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧٩,٦٨٣,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢/١٢) صافي أصول الأوقاف المبردة من القبول
٣,٨١٩,٣٤٣,٠٠٠	٢,٢٤٣,٩٢٠,٠٠٠	(٦٨,١٤٩,٠٠٠)	(٥٤٥,٦٩٢,٠٠٠)	٢,٨٥٧,٧٦١,٠٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
٨٧٥,٥٩٠,٠٠٠	٤٥٨,٠٤٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٥٨,٠٤٨,٠٠٠	المصروفات والخسائر:
٧٧٤,٦٩٨,٠٠٠	١,٤٨٣,٧٢٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٤٨٣,٧٢٧,٠٠٠	مساعدات الزكاة
١,٢٣٠,٤٥٢,٠٠٠	٤٥٣,١٣٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٥٣,١٣٤,٠٠٠	(١٧) مصروفات البرامج والأنشطة
١٤,٤٧٥,٠٠٠	٦٩,٧٨٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٩,٧٨٣,٠٠٠	مساعدات عينية
٣٥١,٨٨٨,٠٠٠	٤١٤,٤٩٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤١٤,٤٩٥,٠٠٠	مصروفات التشغيل الخسائر على النشاط
٤,٦٧٥,٠٠٠	٥,٢٦٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٢٦٣,٠٠٠	(١٨) مصاريف عمومية وإدارية
٤,٢٥٢,٠٠٠	٧,١٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧,١٥٠,٠٠٠	(٦) استهلاك الأصول الثابتة
(٣,٢٥٦,٠٣٠,٠٠٠)	(٢,٨٩١,٦٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢,٨٩١,٦٠٠,٠٠٠)	(٧) إطفاء الأصول غير الملموسة
٥٦٣,٣١٣,٠٠٠	(٦٤٧,٦٨٠,٠٠٠)	(٦٨,١٤٩,٠٠٠)	(٥٤٥,٦٩٢,٠٠٠)	(٣٣,٨٣٩,٠٠٠)	إجمالي المصروفات والخسائر
١٤,٩٩٢,٢٤٣,٠٠٠	١٥,٥٥٥,٥٥٦,٠٠٠	٦٨,١٤٩,٠٠٠	٦,٢١٣,٧٤٣,٠٠٠	٩,٢٧٣,٦٦٤,٠٠٠	صافي التغير في صافي الأصول
	٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	رصيد صافي الأصول اول المدة
١٥,٥٥٥,٥٥٦,٠٠٠	١٤,٩٠٧,٨٧٦,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٦٦٨,٠٥١,٠٠٠	٨,٨٣٩,٨٢٥,٠٠٠	إعداد توب رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر التميمي
لمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - من ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shahr Al-Tamimi Office
Certified Acct. No. 267
The Audit And Accounting Advisory

(٦)

جمعية البر الخيرية بمركز الشعف

ترخيص رقم (٣٢٠)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٦٣,٣١٣,٠٠٠	(٦٤٧,٦٨٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : التغير في صافي الأصول
٤,٢٥٢,٠٠٠	٥,٢٦٣,٠٠٠	تعديلات لسوية التغير في صافي الأصول :
٤,٦٧٥,٠٠٠	٧,١٥٠,٠٠٠	مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة
٩,٣٥٠,٠٠٠	٥,٤٨٠,٠٠٠	مصروفات إهلاكات الأصول الغير ملموسة المكون من مخصص غابة اخدمة خلال العام
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٩,٩٧٠,٠٠٠)	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٠,٠٠٠	٥,٣٥٠,٠٠٠	التغير في الأرصدة المدينة
٥٧,٤٠٠,٠٠٠	(٣٨,٠٠٠,٠٠٠)	التغير في ارصدة مصروفات مسددة
٦٣٦,٩٩٠,٠٠٠	(٦٧٢,٤٠٧,٠٠٠)	التغير في الأرصدة الدائنة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)
٠,٠٠٠	(٣,٧٢٤,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(١١,٥٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	إضافات أصول ثابتة
(٤٢٧,٩٧٨,٠٠٠)	(٩٠,٩٢٨,٠٠٠)	إضافات الأصول غير ملموسة
(٤٣٩,٤٧٨,٠٠٠)	(٩٤,٦٥٢,٠٠٠)	التغير في ارصدة مشروعات تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	التغير في صافي الأصول
١٩٧,٥١٢,٠٠٠	(٧٦٧,٠٥٩,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
٣,٥٩٤,٧١٨,٠٠٠	٣,٧٩٢,٢٣٠,٠٠٠	صافي التغير في رصيد البنك ومالي حكمه (٣+٢+١)
٣,٧٩٢,٢٣٠,٠٠٠	٣,٠٢٥,١٧١,٠٠٠	رصيد النقد ومالي حكمه في بداية العام
		رصيد النقد ومالي حكمه في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر القحطاني
للإدارة والمحاسبة
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص ٥٥٩٧٠٧٠٠
Abdullah Shahr Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
The Audit And Accounting Advisory

(٨)

جمعية البر الخيرية بمركز الشفاف

ترخيص رقم (٣٢٠)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١٧) الأصول غير المتسوية ومجموع المظروفات في ٢٠٢٣/١٢/٣١

الوصف التقريفي في	الوصف التقريفي في	مجموع المظروفات			التكلفة			نسبة المظروفات	نسبة الأصول غير المتسوية
		المجموع في	استحقاقات	إطفاء العام	المجموع في	استحقاقات العام	إطفاء العام		
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	التي
رسالة سعودي	رسالة سعودي	رسالة سعودي	رسالة سعودي	رسالة سعودي	رسالة سعودي	رسالة سعودي	رسالة سعودي	%	الإجمالي
٨٦٢٩,٠٠	١,٤٧٩,٠٠٠	٣٤,٢٧٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٦,٩٥٠,٠٠٠	٢٧,١٢٤,٠٠٠	٣٥,٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠	
٨٦٢٩,٠٠	١,٤٧٩,٠٠٠	٣٤,٢٧٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٦,٩٥٠,٠٠٠	٢٧,١٢٤,٠٠٠	٣٥,٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠	
إيضاح رقم (٨) الأصول المثلثة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١									

الوصف التقريفي في	الوصف التقريفي في	مجموع الإستهلاكات			التكلفة			نسبة الإستهلاكات	نسبة الأصول المثلثة
		المجموع في	استحقاقات	إستهلاك العام	المجموع في	استحقاقات العام	إطفاء العام		
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	التي
رسالة سعودي	رسالة سعودي	رسالة سعودي	رسالة سعودي	رسالة سعودي	رسالة سعودي	رسالة سعودي	رسالة سعودي	%	الإجمالي
٤٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠٠٠,٠٠٠	%٠	
٤٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠٠٠,٠٠٠	%٠	

(٨/١) تم إعداد تبيان الأصول المثلثة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ بمبلغ إجمالي ٤٠٠٠,٠٠٠ ريال حيث أنها مسجلة ببطانة في سبوتات سابقة.

(٨/٢) : الأصول المثلثة مبنية بموجب ملك رقم (٢٩) بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٠٩ وهي أرض رقم (١) في محلة قرية المنسى والمخيمه بموجب قرار التخصيص رقم (١١٦٢٢) في ٢٠٢٣/٠٩/٠٧ الصادر من وزير الشؤون البلدية والقروية.

ممن أصول المظروف -

إشكالية المحاسبة: لقاءات فرديّة
عند الله شاهر المحاسبين
للمنحة والإحتسابات المحاسبية
للترخيص رقم ٢٦٢ - ٢٠٢٣
Abdullah Shaheer Al-Qadiri's Office
Certified Account. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٩)

جمعية البر الخيرية بمركز الشعف

ترخيص رقم (٣٢٠)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الأسم : جمعية البر الخيرية بمركز الشعف

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بمركز الشعف مسجلة برقم ٣٢٠ بتاريخ ٢٠٠٥/٠٢/٠٧ م تحت إشراف المركز الوطني للتنمية

شهادة التسجيل : القطاع غير الربحي وتلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ

١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ و الترخيص ساري حتى ٢٠٢٥/٠١/٢٣ م .

السنة المالية : تم إعداد القوائم المالية الحالية عن فترة ١٢ شهر ميلادي للفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

سنة المقارنة : تم اعتماد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م من قبل مكتب محاسب قانوني آخر .

٢/١ : أهداف الجمعية :

١- توفير ما يمكن من الإحتياجات الأساسية للأفراد والأسر المعوزين .

٢- تمكين المحتاجين وتأهيلهم لزيادة قدرتهم على المشاركة الفاعلة في التنمية .

٣- تعزيز التكافل الاجتماعي والإلتزام الوطني .

٤- تخفيف أثار الكوارث عند حدوثها .

إيضاح رقم (٢) أسس الأعداد :

أ- بيان الإلتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم

والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى الخاصة

بالمنشآت الغير هادفة للربح .

مكتب المحاسبين القانونيين
ش.م. عبدالله شاهر المحاسبين
لمراجعة وإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.ن. ٥٥٥٥٤١٠٧
Abdullah Shahr Al-Qaheri Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية البر الخيرية بمركز الشطفترخيص رقم (٣٢٠)أبها - عسير - المملكة العربية السعوديةتابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١مب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :العرف المحاسبي :

نعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتأخرة 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 الإقصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الأوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتركم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على منى الأعمار الإنتاجية المقررة 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 التصيديات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الأستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة النظرية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

أصول غير ملموسة

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء برامج حاسب آلي والمتوقع أن تحقق منافع والتي تترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها عن الفترة المتوقعة للأستفادة منها وتقدر ب ٥ 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 النظرية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب وتكوين مخصص نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

جمعية البر الخيرية بمركز الشطفترخيص رقم (٣٢٠)إبها - صبر - المملكة العربية السعوديةتابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١مالأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الأوقاف :

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

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المشتات غير المحادفة للربح عندما يتبها للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قبده بعملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التبرعات (إيرادات مؤجلة) حين استيفاء الشروط ومن ثم البتة كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتسليم في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

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

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج آلي في تسجيل معاملاتها المالية . .

إعادة التويب :

تم إعادة تويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض أرقام السنة الحالية .

مكتب المحاسبة والشؤون
عبدالله شاهر المحاسب
لمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥١٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Ghazali Office
Certified Acct. No. 267
Chartered Accountants & Auditors

جمعية البر الخيرية بمركز الشعف

ترخيص رقم (٣٢٠)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	نقدية بالصدوق
٠,٠٠	٠,٠٠	مصرف الراجحي / ٥٩٧
٣,٧٨٩,٨٣١,٠٠	٣,٠١٧,١٠٦,٠٠	مصرف الراجحي / ٩٢٨
١,٣٥٩,٠٠	٣,٠٦٥,٠٠	مصرف الراجحي / ٠٩١
١,٠٤٠,٠٠	٠,٠٠	مصرف الراجحي / ٠٠٤
٠,٠٠	٥,٠٠	مصرف الراجحي / ٦٤٧
٠,٠٠	٠,٠٠	مصرف الراجحي / ٠١٨
٠,٠٠	٠,٠٠	مصرف الراجحي / ٠٦٧
٣,٧٩٢,٢٣٠,٠٠	٣,٠٢٥,١٧١,٠٠	المجموع

٥- ذمم وأرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ذمم عاملين
٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	حزبية القيمة المتداولة
٠,٠٠	١١,٩٧٠,٠٠٠	المجموع
٢,٠٠٠,٠٠٠	١١,٩٧٠,٠٠٠	

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : كشف مرفق *

٧- الأصول غير الملموسة ومجمع اطفائها : كشف مرفق *

٨- أصول الأوقاف ومجمع استهلاكها : كشف مرفق *

٩- مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف):

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	مبنى وقف الجمعية
١١,٣٧٣,٩٨١,٠٠	١١,٤٦٤,٩٠٩,٠٠	المجموع
١١,٣٧٣,٩٨١,٠٠	١١,٤٦٤,٩٠٩,٠٠	

١٠- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	العاب مهلية مستحقة
٠,٠٠	٥,٣٥٠,٠٠	المجموع
٠,٠٠	٥,٣٥٠,٠٠	

١١- مخصص نهاية الخدمة :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد مخصص نهاية الخدمة اول المدة
٣٤,٠٧٥,٠٠	٤٣,٤٢٥,٠٠	التكون خلال العام
٩,٣٥٠,٠٠	٥,٤٨٠,٠٠	رصيد المخصص في نهاية العام
٤٣,٤٢٥,٠٠	٤٨,٩٠٥,٠٠	

مكتبة المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين القانونيين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٢٠٢٥٨١٠٢
Abdullah Shaher Al-Qasbi Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

١٢- صافي الأصول:

٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٢/١٢/٣١		
صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف (٢/١٢)	الاجمالي	الاجمالي
	(١/١٢)		ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٢٧٣,٦١٤,٠٠٠	٦,٢١٣,٧١٣,٠٠٠	٦٨,١٤٩,٠٠٠	١٥,٥٥٥,٤٧٦,٠٠٠	١٤,٩٩٦,٦١٣,٠٠٠
(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
(٢٢,٨٣٤,٠٠٠)	(٥٤٤,٦٩٢,٠٠٠)	(٦٨,١٤٩,٠٠٠)	(٦٤٩,٦٨٠,٠٠٠)	(٥٦٢,٣١٣,٠٠٠)
٨,٨٣٦,٧٨٠,٠٠٠	٥,٦٦٨,٠٢١,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٨١٧,٨٩٦,٠٠٠	١٤,٤٣٤,٣٠٠,٠٠٠

٢٠٢٣/١٢/٣١: ٤٠٠,٠٠٠ ريال أرباح واكتساب الجمعية وتم تحويلها على حساب أصول الأوقاف في سنوات سابقة

١/١٢- صافي الأصول المقيدة والمحيرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١	المقيد خلال العام	المحور خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١
الزكاة الشرعية	٥٥٩,٤٨٦,٠٠٠	٤٣٦,٨٨٢,٠٠٠	(٤٥٨,٠٤٨,٠٠٠)	٥٣٤,٤٢٠,٠٠٠	٥٥٩,٤٨٦,٠٠٠
كفالة أيتام	١٩٢,٠٦٧,٠٠٠	٢٠٢,٥٣٢,٠٠٠	(١٤٨,٥٠٠,٠٠٠)	٥٤٦,٠٩٩,٠٠٠	٤٩٢,٠٦٧,٠٠٠
كفالة يتي	٥٢,٢٣٤,٠٠٠	٢٩,٧٠٠,٠٠٠	(٢١,٧٨٨,٠٠٠)	٦٠,١٤٦,٠٠٠	٥٢,٢٣٤,٠٠٠
إفطار صائم	٤٤,٧٢٣,٠٠٠	٤,٦٣٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٩,٣٥٨,٠٠٠	٤٤,٧٢٣,٠٠٠
إعانة زواج	٠,٠٠٠	٣٠,٤٧٨,٠٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٢٥,٤٧٨,٠٠٠	٠,٠٠٠
إعانة أسر - منح حكومية	١,٠٦٧,١٥٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥,٢٧٥,٠٠٠)	١,٠٥١,٨٨٢,٠٠٠	١,٠٦٧,١٥٧,٠٠٠
معدات فواتر كهرباء	٦,٦٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤,١١٠,٠٠٠)	٢,٥٨٠,٠٠٠	٦,٦٩٠,٠٠٠
تأمين مساكن - منح حكومية	١١٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٨,٠٠٠,٠٠٠	١١٨,٠٠٠,٠٠٠
سلات غذائية - منح حكومية	٧٣,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٧٣,٦٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٧٣,٦٠٠,٠٠٠
أجهزة منزلية ووزارة	٢,٣٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢,٣٥٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٢,٣٥٥,٠٠٠
مساعفات ذوي الإعاقة	١٣,٧٥٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣,٧٥٧,٠٠٠	١٣,٧٥٧,٠٠٠
تأمين مساكن - منحة إحصاء	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
كفالة تعليمية - منحة إحصاء	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
كسوة الشتاء - منحة إحصاء	٠,٠٠٠	١٥,٠٢٨,٠٠٠	(١٥,٠٢٨,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
فراء أجهزة منزلية للمستفيدين	٠,٠٠٠	١٩,٩١٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩,٩١٣,٠٠٠	٠,٠٠٠
فراء أجهزة طبية للمرضى	٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مشروع سفيا لناد	٠,٠٠٠	١٧٣,٠٧٣,٠٠٠	(٨٤,٠٤٢,٠٠٠)	٨٩,٠٣١,٠٠٠	٠,٠٠٠
مشروع الدعم التعليمي	٠,٠٠٠	٦,١٥٠,٠٠٠	(٦,١٥٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
إكالا فخر	١٥,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥,٨٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	١٥,٨٠٠,٠٠٠
كسوة ووداء وديار	٦٤٣,٧٦٥,٠٠٠	٥٢,٥٩٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٩٦,٣٦٣,٠٠٠	٦٤٣,٧٦٥,٠٠٠
سلات غذائية	٧٤,٠٥٣٨,٠٠٠	٧,٠١٧,٠٠٠	(١٠٩,٦٢٧,٠٠٠)	٧٠,٤٤٨,٠٠٠	٧٤,٠٥٣٨,٠٠٠
إعانة فتيات وديارات	٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
كسوة الشتاء	٤,٠٥٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٠٥٣,٠٠٠	٤,٠٥٣,٠٠٠
برامج وأنشطة - منح حكومية	١,٦٥٢,٤٧٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٤٤,٦٢٩,٠٠٠)	١,٤٠٧,٨٤٥,٠٠٠	١,٦٥٢,٤٧٤,٠٠٠
مضري الكوارث - منح حكومية	١٥,٠٢٦٧,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢,٠٢٦٧,٠٠٠	١٥,٠٢٦٧,٠٠٠
مساعفات عمية	٠,٠٠٠	٤٣٨,٠٠٥,٠٠٠	(٤٣٨,٠٠٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٦,٢١٣,٧١٣,٠٠٠	١,٥٣١,٥١٧,٠٠٠	(٢,٣٧٧,٤٠٩,٠٠٠)	٥,٦٦٨,٠٢١,٠٠٠	٦,٢١٣,٧١٣,٠٠٠

٢/١٢- صافي أصول الأوقاف والمحيرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١	إكتساب تيوب	تقريف خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١
أراضي وقف	٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
توزيعات بناء وقف	٦,٨١٤٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١,٥٣٤,٠٠٠	(٤,٧١٩,٠٠٠)
المجموع	٦,٨١٤٩,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٥٣٤,٠٠٠	٤٠٥,٢٨٥,٠٠٠

١٧- مصروفات الترميم والأشغال :

٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٢,٥٠٠,٠٠٠	١٤٥,٥٠٠,٠٠٠	مساعفات - كلفة يوم
٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مساعفات - بطاريات حاسب
٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٤,٢٧٠,٠٠٠	مساعفات - اصلاح وصيانة أجهزة الكمبيوتر
٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	مساعفات تقنية كمبيوتر
٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	مساعفات - طلاب وطالبات ذوي الإعاقة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مساعفات - طلاب وطالبات محرومين
٠,٠٠٠	٤,٥١٠,٠٠٠	مساعفات - سداد فواتير كهرباء
٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	مساعفات - نفقة إسكان باد وأقربى مساكين
٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	مساعفات - نفقة إسكان كلفة تعليمية
٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	مساعفات - نفقة إسكان كلفة الغذاء
٠,٠٠٠	٢,٥٥٧,٥٠٠	مساعفات - سلات زهدات
٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	مساعفات - أسر عديمة دخل
٢,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مساعفات - اقامة وراح
١٥٤,١٣٥,٠٠٠	٧٤,٤٥٠,٠٠٠	مصرفيات - سلفا لقاء
٠,٠٠٠	٢١,٥٥٥,٠٠٠	مساعفات - كفالات
٧٥,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مساعفات - زكاة وادار
٢١,٥٥٥,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مساعفات - منح حكومية دعم التشغيل
٠,٠٠٠	١١٥,٥١٠,٠٠٠	مساعفات - منح حكومية سلات تعليمية
٠,٠٠٠	٢١,٣٤٠,٠٠٠	مساعفات - منح حكومية سلفا لقاء
٠,٠٠٠	٢١,٥١٢,٠٠٠	مساعفات - منح حكومية برامج وتنشيط
٢١,٥١٢,٠٠٠	١٥,٢٧٥,٠٠٠	مساعفات - منح حكومية أسر عديمة
٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مساعفات - منح حكومية التدريب والتعليم
٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مساعفات دعم الأسر المتخلفة
٢٧٤,٢٤٥,٠٠٠	٤,٥٥٧,٢٧٠,٠٠٠	المجموع

١٨- مصروفات العمومية والإدارية :

٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١٥,٥٠٠,٠٠٠	٢١٢,١٥٥,٠٠٠	مزايا وبدل في مكنتها
٧٥,٠٢٥,٠٠٠	٢٢,٤٥٥,٠٠٠	مزايا استهلاكية
٤,٢٢٥,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	شحن فني
١٥,٢٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	رسوم مكتب العمل
٠,٠٠٠	١,٥٢٠,٠٠٠	مصرفيات قيد الخدمة
٤,٢٠٠,٠٠٠	٤,٠٢٧,٠٠٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
٢,٠٢٥,٠٠٠	٤,١٥٥,٠٠٠	وقود ومهمات
٤,٢٧٥,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	نقل وخدمات
١,١٠٠,٠٠٠	١,٣٢٠,٠٠٠	عمالة وصلاح
١٢,٤٥٥,٠٠٠	١,٣٢٠,٠٠٠	كهرباء ومياه
٢,٤٥٠,٠٠٠	٤,٢٤٥,٠٠٠	حافلات واقتناء
٠,٠٠٠	٤,٢٤٥,٠٠٠	بريد وقرضات
٠,٠٠٠	١,٥٢٠,٠٠٠	شحن سيارات
١,٥٢٠,٠٠٠	١,٥٢٠,٠٠٠	تسجيل وانيل
٠,٠٠٠	١١,٣٤٥,٠٠٠	كفالات استشارات قانونية
٠,٠٠٠	٤,٠٢٥,٠٠٠	كفالات مراجعة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تكاليف عمليات حسنة
٢١,٤٥٥,٠٠٠	١,٤٥٠,٠٠٠	رسوم واقتناء وخدمات
١,٣٢٠,٠٠٠	١١,٣٢٠,٠٠٠	مصرفيات عمالة وادارة
٠,٠٠٠	٢,٤٥٠,٠٠٠	مصاريف وقرضات
٠,٠٠٠	١,٣٢٠,٠٠٠	مصاريف بنكية
٠,٠٠٠	١,٣٢٠,٠٠٠	رسوم الترخيص
٢٤١,٥٥٥,٠٠٠	٤١٤,٤٤٥,٠٠٠	المجموع

شاهب الشاهب صاحب الترخيص
عبدالله شاهب المحاسبين
للمراجعة والإشارات المحاسبية
لرخصه رقم ٢٦٧ - من ٥٤٥١٥٥١٠٧٠
Abdullah Shaher Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
- Audit And Accounting Advisory

١٩ - اخصاء القوائم المالية :

اصفايات هذه القوائم المالية من قبل المحاسبين المعتمدين بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ الموافق ٢٠٢٣/١٢/٣١م

٢٠ - الأخطاء المكتشفة :

إذا ما أي أخطاء اكتشفت بعد ٢٠٢٣/١٢/٣١م وبالنسبة لتدقيق القوائم المالية لعام ٢٠٢٣/١٢/٣١م على القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م