



جمعية البر بمركز سلطنة

ترخيص رقم (٨٤٠)

نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م

جمعية البر بمركز سلطنة  
ترخيص رقم (٨٤٠)  
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 عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٦)



( ١ )

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية البر بمركز سلطنة

المعلم عليهم ورحمة الله وبركاته . . .

**الرأي :-**

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر بمركز سلطنة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤م 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 فان القوائم المالية المرفقة :**

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر بمركز سلطنة كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤م 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 والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

**أساس الرأي :-**

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها 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 فان 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 الحاسبة مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية



( ٢ )

### مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

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

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية 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. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

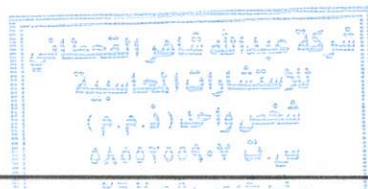
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

-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 تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد 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.

-تقويم 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 .





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

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 بإعداد وعرض القوائم المالية .

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

خميس مشيط في : ٠١ / ٠٢ / ٢٥٢٠م

الموافق : ٠٢ / ٠٨ / ١٤٤٦هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون: ٠١٧ ٢٢٣٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون: ٠١١ ٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢ ٦٤٧٣٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد - حي الروضة الشمالي - أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧ ٣٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني: info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني: www.ashaherq.com

(٤)

جمعية البر بمركز سلطنة

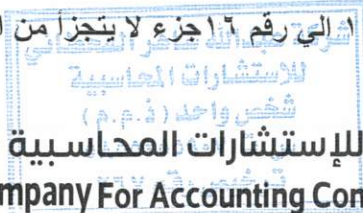
ترخيص رقم (٨٤٠)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
<b>الأصول :</b>			
<b>الأصول المتداولة:</b>			
٧٥٥١٦٦,٠٠	٢٣٢٠٠٠,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٥٠٠٠,٠٠	١٩٦٨٣,٠٠	(٥)	ذمم وأرصدة مدينة
٤٠٠٠٠,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠		مصرفات مدفوعة مقدما ( ايجارات )
٢٨٧٩٩,٠٠	٤٧٤٢,٠٠		المخزون
<b>٨٢٨٩٦٥,٠٠</b>	<b>٢٩٦٤٢٥,٠٠</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<b>الأصول الثابتة :</b>			
٣٠٠٨٩١,٠٠	٢٧٨٩٤٠,٠٠	(٦)	الاصول الثابتة بالصافي
٢٩١٣٨,٠٠	٢٥٤٣٨,٠٠	(٧)	الاصول غير الملموسة بالصافي
٣٣٠٠٢٩,٠٠	٣٠٤٣٧٨,٠٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
<b>١١٥٨٩٩٤,٠٠</b>	<b>٦٠٠٨٠٣,٠٠</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>			
<b>الإلتزامات متداولة:</b>			
٠,٠٠	٦٩٠٠,٠٠		مصرفات مستحقة
٠,٠٠	٦٩٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٠,٠٠	٦٩٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
<b>صافي الأصول:</b>			
٣٧٦٨٩٢,٠٠	٢٥٧٩١٨,٠٠	(٨)	صافي الأصول غير المقيدة
٧٨٢١٠٢,٠٠	٣٣٥٩٨٥,٠٠	(٨-١)	صافي الأصول المقيدة
<b>١١٥٨٩٩٤,٠٠</b>	<b>٥٩٣٩٠٣,٠٠</b>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<b>١١٥٨٩٩٤,٠٠</b>	<b>٦٠٠٨٠٣,٠٠</b>		<b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>

الإيضاحات المرفقة من رقم ١٦ الذي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها





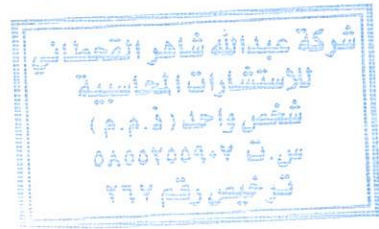
(٦)

جمعية البر بمركز سلطنة  
ترخيص رقم (٨٤٠)  
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
(٤١,٥٣٧,٠٠)	(٥٦٥,٠٩١,٠٠)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:
٢٢,٥٢٢,٠٠	٢٥,٦٥١,٠٠	إهلاكات وإطفاءات
(٥,٠٠٠,٠٠)	(١٤,٦٨٣,٠٠)	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
(٢٨,٧٩٩,٠٠)	٢٤,٠٥٧,٠٠	التغير في المخزون
٠,٠٠	٦,٩٠٠,٠٠	التغير في المصروفات المستحقة
(٥٢,٨١٤,٠٠)	(٥٢٣,١٦٦,٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٢٩٧,١٢٧,٠٠)	٠,٠٠	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
(٢٣,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	إضافات الأصول غير الملموسة
(٣٢٠,١٢٧,٠٠)	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٢+١)</u>
(٣٧٢,٩٤١,٠٠)	(٥٢٣,١٦٦,٠٠)	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١١٢٨١٠٧,٠٠	٧٥٥١٦٦,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة
٧٥٥١٦٦,٠٠	٢٣٢٠٠٠,٠٠	

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٦ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية البر بمركز سلطنة  
ترخيص رقم (٨٤٠)  
نجران - المملكة العربية السعودية

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

**إيضاح رقم (١) عام :**

اسم الجمعية	:	جمعية البر بمركز سلطنة
الكيان القانوني	:	جمعية أهلية
اهداف الجمعية	:	تهدف الجمعية الى تحقيق الآتي: ١ - إقامة برامج تدريب وتشغيل الأسر المنتجة. ٢ - تقديم المساعدات العينية والنقدية للأسر الفقيرة. ٣ - إقامة مشاريع توعوية وتعليمية للشباب من الجنسين. ٤ - بناء وترميم منازل الأسر الفقيرة. ٥ - بناء وترميم المساجد. ٦ - تقديم المساعدات الصحية للمرض وذوي الاحتياجات الخاصة.
العنوان	:	سلطنة - نجران - المملكة العربية السعودية
الترخيص	:	ترخيص رقم ٨٤٠ ، بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٢٥ م صادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ والشهادة سارية حتى ٢٠٢٦/١/٣٠ م .

**إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :**

**أ- بيان الالتزام:**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى 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 لاقررب ريال سعودي .

**ج- مبدأ الاستمرارية :-**

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

**إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :**

**العرف المحاسبي :**

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

**التقديرات المحاسبية :**

إن إعداد القوائم المالية لمعياري المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 تختلف عن هذه التقديرات .

**النقد وما في حكمه :**

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



(٨)

جمعية البر بمركز سلطنة  
ترخيص رقم (٨٤٠)  
نجران - المملكة العربية السعودية

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

الأصول الثابتة والاقواف :

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

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 :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

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 واصلون مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

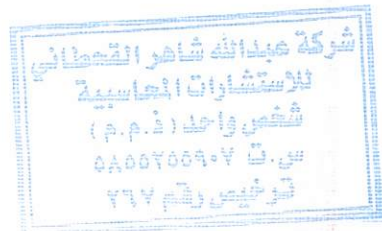
تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلون مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

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 / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعامل 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 بمركز سلطنة  
ترخيص رقم (٨٤٠)  
نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية 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 بالعملات 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 بمركز سلطنة

ترخيص رقم (٨٤٠)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه :

البيان

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٥٥١٦٦,٠٠	٢٣٢٠٠٠,٠٠
٧٥٥١٦٦,٠٠	٢٣٢٠٠٠,٠٠

مصرف الراجحي ح / ٤٦٧٦٠٨٠١٠٣٣٣٣٤٨

المجموع

إيضاح رقم (٥) ذمم وأرصدة مدينة :

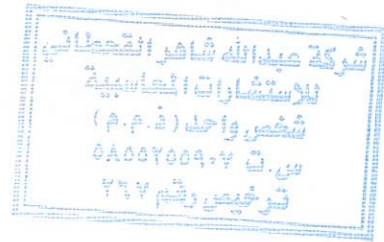
البيان

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٩٦٨٣,٠٠
٥٠٠٠,٠٠	١٩٦٨٣,٠٠

سلف عاملين

ضريبة القيمة المضافة

المجموع





(١٢)

جمعية البر بمركز سلطنة

ترخيص رقم (٨٤٠)

نجران - المملكة العربية السعودية

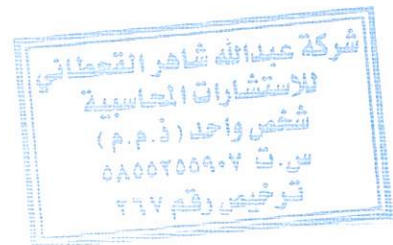
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) صافي الأصول:

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	البيان
١٢٠٠٥٣١,٠٠	١١٥٨٩٩٤,٠٠	٠,٠٠	٧٨٢١٠٢,٠٠	٣٧٦٨٩٢,٠٠	رصيد أول المدة
(٤١,٥٣٧,٠٠)	(٥٦٥,٠٩١,٠٠)	٠,٠٠	(٤٤٦,١١٧)	(١١٨,٩٧٤,٠٠)	التغير في صافي الأصول
١١٥٨٩٩٤,٠٠	٥٩٣٩٠٣,٠٠	٠,٠٠	٣٣٥٩٨٥,٠٠	٢٥٧٩١٨,٠٠	المجموع

٨/١ - صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في أول العام	الرصيد في	البيان
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥٨,٤٠٠,٠٠)	١٥٨,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	منح حكومية - برنامج فهم ( صندوق دعم الجمعيات )
١٦٦,٢٩٧,٠٠	٠,٠٠	(١٦٦,٢٩٧,٠٠)	٠,٠٠	١٦٦,٢٩٧,٠٠		منح حكومية - سلال غذائية ( صندوق دعم الجمعيات )
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢١٩,١٨٠,٠٠)	٢١٩,١٨٠,٠٠	٠,٠٠		التبرعات العينية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣١,٥٠٠,٠٠)	٣١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات كفالة أيتام
٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات برنامج كسوة الشتاء
١٦,٠٥٠,٠٠	١٦,٠٥٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦,٠٥٠,٠٠		كفالة أيتام وقف سليمان ابانمي
٩٠,٠٠٠,٠٠	٠	(٩٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠		تبرعات برنامج إفطار صائم - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٤٣٩,٩٧١,٠٠	٣٠٩,٩٣٥,٠٠	(١٣٠,٠٣٦,٠٠)	٠,٠٠	٤٣٩,٩٧١,٠٠		منح حكومية وزارية ( برامج وانشطة )
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥٨,٤٠٠,٠٠)	١٥٨,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠		دعم منصة إحسان - السلة الغذائية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠)	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		دعم منصة إحسان - برنامج ترميم منازل
٦٩,٧٨٤,٠٠	٠,٠٠	(٦٩,٧٨٤,٠٠)	٠,٠٠	٦٩,٧٨٤,٠٠		دعم منصة إحسان - إفطار صائم
٧٨٢١٠٢,٠٠	٣٣٥٩٨٥,٠٠	(١,٠٤٣,٥٩٧,٠٠)	٥٩٧٤٨٠,٠٠	٧٨٢١٠٢,٠٠		المجموع



## ٩- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٣ م		٢٠٢٤ م		البيان	
ريال سعودي	الاجمالي	ريال سعودي	الاجمالي	غير مقيد	مقيد
٢٠١٩٢,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣١٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣١٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣١٥٠٠,٠٠
٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠
٢٦١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٤١٢٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٩٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٥٠٤١٧,٠٠	٥٦٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤١٥٠٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠

التبرعات النقدية  
تبرعات كفالة أيتام  
تبرعات برنامج كسوة الشتاء  
تبرعات كفالة أيتام - دعم أوقاف أبانمي  
تبرعات إفطار صائم  
تبرعات برنامج إفطار صائم - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية  
المجموع

## ١٠- دعم منصة إحسان :

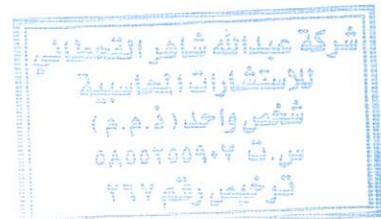
٢٠٢٣ م		٢٠٢٤ م		البيان	
ريال سعودي	الاجمالي	ريال سعودي	الاجمالي	غير مقيد	مقيد
٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
١٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٣,٧٥٠,٠٠	١٥٨,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٨,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٨,٤٠٠,٠٠
١٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٤٨٣,٧٥٠,٠٠	١٧٨,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٨,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠

دعم منصة إحسان - توزيع أجهزة كهربائية  
دعم منصة إحسان - برنامج ترميم منازل  
دعم منصة إحسان - برنامج تفريغ كربة  
دعم منصة إحسان - السلة الغذائية  
دعم منصة إحسان - إفطار صائم  
المجموع

## ١١- المنح الحكومية :

٢٠٢٣ م		٢٠٢٤ م		البيان	
ريال سعودي	الاجمالي	منح الأوقاف	المنح المقيدة	المنح غير المقيدة	المنح المقيدة
٢٩٩,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٥٨,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٨,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٦٢,٦٨٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٥٦١,٨٨٠,٠٠	١٥٨,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٨,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠

منح حكومية - دعم التشغيل ( صندوق دعم الجمعيات )  
منح حكومية - برنامج فهم ( صندوق دعم الجمعيات )  
منح حكومية - سلال غذائية ( صندوق دعم الجمعيات )  
المجموع



(١٤)

جمعية البر بمركز سلطنة

ترخيص رقم (٨٤٠)

نجران - المملكة العربية السعودية

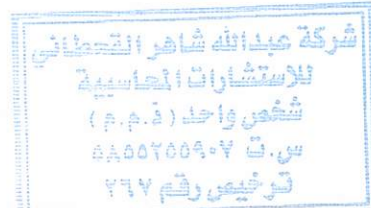
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

## ١٢ - مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠١٠٢٤,٠٠	٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - برنامج الأجهزة الكهربائية
٩١٥٠٠,٠٠	٨٧٥٠٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - إفطار صائم
١٥٢٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - تفريح كربة
١٣٧٥٠,٠٠	١٤٦٧٨٩,٠٠	مصروفات منصة إحسان - سلة غذائية
٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	مصروفات منصة إحسان - ترميم المنازل
٠,٠٠	٩٠٠٠٠,٠٠	برنامج إفطار صائم - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٣٢٢٢٩٤,٠٠	٢٣٦٩٣٩,٠٠	المنح الحكومية - سلال غذائية
٩٢٧٩٢,٠٠	٤٥١٦٠,٠٠	المنح الحكومية - تفريح كربة
٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	المنح الحكومية - إعانة زواج
٠,٠٠	٤٢٣٤,٠٠	المنح الحكومية - برنامج الأجهزة الكهربائية
٠,٠٠	١٣٦٧١٧,٠٠	المنح الحكومية - مصروفات برنامج فهم
٣٨٢٣٩,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومية - برنامج إعمار المساجد
١٤٠٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	كسوة شتوية
٧٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومية - برنامج اليوم الوطني
٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج صيانة المساجد
٢٨٠٥٠,٠٠	٣١٥٠٠,٠٠	برنامج كفالة الأيتام
١٤١٢٥,٠٠	٠,٠٠	برنامج إفطار صائم
١١٠٩٧٧٤,٠٠	٨٠٨٨٣٩,٠٠	<b>المجموع</b>

## ١٣ - مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٠٠٠,٠٠	٤٢٠٠٠,٠٠	رواتب وأجور محملة على النشاط
١١٥٦٤,٠٠	١٨٢٠٥,٠٠	مزايا و حوافر ومنافع و خدمات محملة على النشاط
١٧٥٦٤,٠٠	٦٠٢٠٥,٠٠	<b>المجموع</b>



(١٥)

جمعية البر بمركز سلطنة

ترخيص رقم (٨٤٠)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

١٤- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣٠٠٠,٠٠	٣٩٠٠٠,٠٠	رواتب وأجور
٠,٠٠	٠,٠٠	عمل إضافي
٧٩٣,٠٠	١٦٥١,٠٠	تأمينات إجتماعية
١٢٦٤,٠٠	٠,٠٠	ادوات مكتبية ومطبوعات واحبار
١١٦٠٠,٠٠	٣٢٠٠,٠٠	تأشيرات وإقامات
٩٧٩٥,٠٠	٢٩٧,٠٠	صيانة واصلاح
٧٥٤,٠٠	٠,٠٠	هاتف وبريد
٢٦١٦,٠٠	٨٢٨,٠٠	كهرباء ومياه
٤٥٠,٠٠	٢٧٢٥,٠٠	رسوم واشتراقات
٧٤٠,٠٠	٤٥,٠٠	نظافة
٠,٠٠	٠,٠٠	إيجارات
٥١٣٧,٠٠	٥٦٢,٠٠	ضيافة ومستلزمات مطبخ
٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	مستلزمات أنظمة معلومات
٢٢٤٨,٠٠	٧٨٨,٠٠	وقود ومحروقات
١٦٨٥٠,٠٠	١٢٠٠٠,٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
١٠٥٧,٠٠	٠,٠٠	تأمين سيارات
١٧٠,٠٠	٠,٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعاية وإعلان
٢١٥٠,٠٠	٠,٠٠	غرامات ومخالفات
٩٩١٢٤,٠٠	٦١٠٩٦,٠٠	المجموع

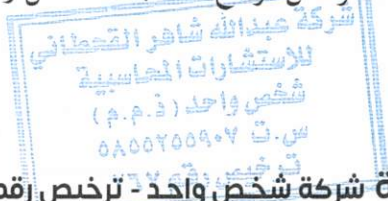
١٥- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٠٢ / ٠٨ / ١٤٤٦ هـ الموافق : ٠١ / ٠٢ / ٢٠٢٥ م .

١٦- 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 شركة شخص واحد - ترخيص رقم ٢٦٧  
 Abdullah Shaher Al-Qahtani Company For Accounting Consultations - One Person - Lic. No. 267