

جمعية البر الخيرية بمركز القرع بني مالك بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢٩٣
منطقة مكة المكرمة * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣م

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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ م :

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

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية من رقم (٧) حتى رقم (٩)

ثالثاً : إيضاحات عن القوائم المالية من رقم (١٠) حتى رقم (٢٧)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / جمعية البر الخيرية بمركز القريع بني مالك بالطائف
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز القريع بني مالك بالطائف والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الانشطة ، 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، المعتمدة 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.

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 الجمعية أو إيقاف عملياتها، 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 عال 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 تحريفاً 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.



Chartered Accountants

محاسبون قانونيون

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. 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 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 تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباهه 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 الجمعية 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 الجمعية ونظراً للمسؤولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة 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

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع:



التاريخ: ١٤٤٥/٠٩/٢٣ هـ

الموافق: ٢٠٢٤/٠٤/٠٢ م

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	رقم الايضاح	البيان
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٢٥٣,٠٥٩	٢,٦١٧,٤٣٣	١١	النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٨٥,٧٢٨	٩٦,٤٠٠	١٢	مدينون وأرصدة مدينة اخري
٢,٣٣٨,٧٨٧	٢,٧١٣,٨٣٣		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩٠,٩٦٩	٧٥,٤٠٢	١٣	صافي الممتلكات والمعدات
٦,٤٤٧,٢٢٤	٦,٢١٤,٧٣٦	١٤	صافي أصول الأوقاف
٦,٥٣٨,١٩٣	٦,٢٩٠,١٣٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
٨,٨٧٦,٩٨٠	٩,٠٠٣,٩٧١		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٠,٨٤٧	١٤,٥٢٩	١٥	دائنون وأرصدة دائنة اخري
١٠,٨٤٧	١٤,٥٢٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٥٤,٠٠٧	١٧٠,٢٤١	١٦	مخصص منافع الموظفين
١٥٤,٠٠٧	١٧٠,٢٤١		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٦٤,٨٥٤	١٨٤,٧٧٠		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٦,٣٠٨,٤٢٣	٦,٢٢٣,٦٣٠		صافي الأصول غير المقيدة
١,٥٢٧,٩٤٢	١,٧٣١,٥٦٦	٢٣	صافي الأصول المقيدة
٨٧٥,٧٦١	٨٦٤,٠٠٥		صافي أصول الاوقاف
٨,٧١٢,١٢٦	٨,٨١٩,٢٠١		إجمالي صافي الأصول
٨,٨٧٦,٩٨٠	٩,٠٠٣,٩٧١		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية البر الخيرية بمركز القريع بني مالك بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢٩٣
منطقة مكة المكرمة * المملكة العربية السعودية

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

بيان (ب) عام ٢٠٢٢ م	الفترة المنتهية في ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م				قائمة الأنشطة
	الإجمالي	اوقاف	المقيدة	غير المقيدة	
٥٩,١٩٢	٨٤,٨٨٧	-	-	٨٤,٨٨٧	التبرعات النقدية العامة
٩٥,٦٥٠	٣٨٢,٣٣٥	-	٣٨٢,٣٣٥	-	التبرعات النقدية المقيدة (إيضاح ١٨)
-	٣٩٠	٣٩٠	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
٢٣٤,٦٩٨	٢٧,٧٩٢	-	-	٢٧,٧٩٢	التبرعات والهبات العينية (إيضاح ١٩)
٩٠٠	١٦,٢٠٠	-	-	١٦,٢٠٠	إيرادات اشتراكات
٢٤٨,٠٠٠	٢٦٤,٠٠٠	-	-	٢٦٤,٠٠٠	إيرادات أنشطة (إيضاح ٢٠)
١٧٧,٤٥٣	٤٤٦,٨٨٩	-	٤٤٦,٨٨٩	-	تبرعات الزكاة
٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	إعانات حكومية
٨٣٥,٨٩٣	١,٢٢٢,٤٩٣	٣٩٠	٨٢٩,٢٢٤	٣٩٢,٨٧٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٤٩٣,٤١٦	٥٤٣,٨٠٠	-	٥٤٣,٨٠٠	-	مساعدات نقدية (إيضاح ٢٠)
١٧٧,٦٩٨	٢٧,٧٩٢	-	-	٢٧,٧٩٢	مساعدات عينية (إيضاح ٢١)
١٨٢,٤٠٠	٨١,٨٠٠	-	٨١,٨٠٠	٠	مساعدات زكاة
١,٢٠٠	١٢,١٤٦	١٢,١٤٦	-	٠	مصروفات اوقاف
٢٣٤,٠٤٠	٢١٠,٩٢٣	-	-	٢١٠,٩٢٣	المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ٢٢)
٩,٧٢٧	١٥,٥٦٧	-	-	١٥,٥٦٧	استهلاك الممتلكات والمعدات
٢٣٢,٤٨٨	٢٣٢,٤٨٨	-	-	٢٣٢,٤٨٨	استهلاك أصول الاوقاف
١,٣٣٠,٩٦٩	١,١٢٤,٥١٦	١٢,١٤٦	٦٢٥,٦٠٠	٤٨٦,٧٧٠	إجمالي المصروفات والخسائر
(٤٩٥,٠٧٦)	٩٧,٩٧٧	(١١,٧٥٦)	٢٠٣,٦٢٤	(٩٣,٨٩١)	صافي التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٤٩٥,٠٧٦)	٩٧,٩٧٧	(١١,٧٥٦)	٢٠٣,٦٢٤	(٩٣,٨٩١)	صافي التغير في صافي الأصول قبل البنود الاستثنائية
-	٩,٠٩٨	-	-	٩,٠٩٨	صافي مكاسب (خسائر) البنود الاستثنائية
(٤٩٥,٠٧٦)	١٠٧,٠٧٥	(١١,٧٥٦)	٢٠٣,٦٢٤	(٨٤,٧٩٣)	صافي التغير في صافي الأصول
٩,٢٠٧,٢٠٢	٨,٧١٢,١٢٦	٨٧٥,٧٦١	١,٥٢٧,٩٤٢	٦,٣٠٨,٤٢٣	صافي الأصول أول الفترة
٨,٧١٢,١٢٦	٨,٨١٩,٢٠١	٨٦٤,٠٠٥	١,٧٣١,٥٦٦	٦,٢٢٣,٦٣٠	صافي الأصول نهاية الفترة

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



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

بيان (ج)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
(٤٩٥,٠٧٦)	٩٧,٩٧٧	صافي التغير في صافي الأصول
٩,٧٢٧	١٥,٥٦٧	اهلاك الممتلكات والمعدات
٢٣٢,٤٨٨	٢٣٢,٤٨٨	اهلاك أصول الأوقاف
٢٤,٥٤٥	٢٦,٧٣١	المكون من مخصص منافع الموظفين
-	(١٠,٤٩٧)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
٩,٦٧٠	٣,٦٨٢	الدائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٤,٩٧٨)	(١٠,٦٧٢)	المدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٢٢٣,٦٢٤)	٣٥٥,٢٧٦	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
-	-	إضافة الممتلكات والمعدات
-	-	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية</u>
-	٩,٠٩٨	تسويات سنوات سابقة
-	٩,٠٩٨	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية</u>
(٢٢٣,٦٢٤)	٣٦٤,٣٧٤	الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد
٢,٤٧٦,٦٨٣	٢,٢٥٣,٠٥٩	النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
٢,٢٥٣,٠٥٩	٢,٦١٧,٤٣٣	النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : جمعية البر الخيرية بمركز القرية بني مالك بالطائف .
(٢) المركز الرئيسي : القرية - الطائف * المملكة العربية السعودية .
(٣) رقم السجل : " مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم "٢٩٣" بتاريخ ١٤٢٦/٠٤/٣٠ هـ .
(٤) أهداف الجمعية : خدمة المجتمع من خلال أنشطة الجمعية وتقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفالة الأيتام والأسر وأنشطة خيرية أخرى .
(٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام .
(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 بالإضافة 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 .

جمعية البر الخيرية بمركز القرية بني مالك بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢٩٣
منطقة مكة المكرمة * المملكة العربية السعودية

(٩) الممتلكات والمعدات :

أ - يتم احتساب قسط استهلاك الممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت ، وطبقاً للمعدلات

سيارات	٢٠%	خزن حديدية	٥%
أثاث	١٠%	حاسب الي	١٣%
أجهزة والات	١٥%	تجهيزات	١٥%
المباني	٤%		

ب- الممتلكات والمعدات من التبرعات يتم تقويمها على أساس سعر السوق وتضاف لحساب صافي الاصول.

(١٠) 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.

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(١١) النقد في الصندوق وأرصدة لدي البنوك :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢ م	عام ٢٠٢٣ م	البيان
١٥٣,٩٧٩	١٩٥,٨٤٧	مصرف الراجحي الصدقة الجارية ح/٤٠٩
٣٤٠,٨٠١	٤٦٥,٠٧٦	مصرف الراجحي ايتام ح/٢٢٣
٢٥,٣٣٣	٢٥,٧٤٣	مصرف الراجحي اوقاف ح/٢٤٩
١,١٩٠,٢٠١	١,٣٤١,٢٢٧	مصرف الراجحي عام ح/٥٠٦
١٤٠,٨٠٥	١٥٢,٢٢٢	مصرف الراجحي إفطار صائم ح/٢٣١
١٤٧,٧٨٤	١٥١,١٨٩	بنك البلاد ح/٩٠٠٠٧
٢٥٤,١٥٦	٢٨٦,١٢٩	مصرف الانماء ح/٢٠٠٠
<u>٢,٢٥٣,٠٥٩</u>	<u>٢,٦١٧,٤٣٣</u>	الإجمالي

(١٢) مدينون وأرصدة المدينة الأخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢ م	عام ٢٠٢٣ م	البيان
٨٥,٠٠٠	٩٦,٤٠٠	إيرادات ايجارات مستحقة
٧٢٨	-	عهد موظفين
<u>٨٥,٧٢٨</u>	<u>٩٦,٤٠٠</u>	الإجمالي

(١٣) صافي الممتلكات والمعدات :

يتألف هذا البند مما يلي:

سيارات	أثاث	أجهزة وآلات	حاسب الي	تجهيزات	خزانات وحاويات	لوحات إعلانية	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٨٩,٩٥٠	٣٦,٥٥٠	٢٥,١٢١	٣١,٠٤٥	٨٤,٢٨٧	١٠٧,٠٠٠	١٥,٧٨٠	٦٨٩,٧٣٣
-	-	-	-	-	-	-	-
٣٨٩,٩٥٠	٣٦,٥٥٠	٢٥,١٢١	٣١,٠٤٥	٨٤,٢٨٧	١٠٧,٠٠٠	١٥,٧٨٠	٦٨٩,٧٣٣
٣٨٩,٩٤٩	٣٦,٥٤٩	٢٥,١٢٠	٣١,٠٤٤	٧٦,٤٣٦	٣٥,٥٢٤	٤,١٤٢	٥٩٨,٧٦٤
-	-	-	-	٧,٨٥٠	٥,٣٥٠	٢,٣٦٧	١٥,٥٦٧
٣٨٩,٩٤٩	٣٦,٥٤٩	٢٥,١٢٠	٣١,٠٤٤	٨٤,٢٨٦	٤٠,٨٧٤	٦,٥٠٩	٦١٤,٣٣١
١	١	١	١	١	٦٦,١٢٦	٩,٢٧١	٧٥,٤٠٢
١	١	١	١	٧,٨٥١	٧١,٤٧٦	١١,٦٣٨	٩٠,٩٦٩

التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٣م

اضافات

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة

الاستهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٣م

استهلاك السنة

الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

جمعية البر الخيرية بمركز القرية بني مالك بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢٩٣
منطقة مكة المكرمة * المملكة العربية السعودية

(١٤) صافي أصول الأوقاف

يتألف هذا البند مما يلي:

الإجمالي	المباني	الأراضي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٩١٢,٢٠٠	٥,٨١٢,٢٠٠	١,١٠٠,٠٠٠
-	-	-
٦,٩١٢,٢٠٠	٥,٨١٢,٢٠٠	١,١٠٠,٠٠٠
٤٦٤,٩٧٦	٤٦٤,٩٧٦	-
٢٣٢,٤٨٨	٢٣٢,٤٨٨	-
٦٩٧,٤٦٤	٦٩٧,٤٦٤	-
٦,٢١٤,٧٣٦	٥,١١٤,٧٣٦	١,١٠٠,٠٠٠
٦,٤٤٧,٢٢٤	٥,٣٤٧,٢٢٤	١,١٠٠,٠٠٠

التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م

استيعادات

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة

الاستهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م

استهلاك السنة

الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١٥) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان

أتعاب مستحقة

تأمينات اجتماعية مستحقة

الإجمالي

عام ٢٠٢٢ م	عام ٢٠٢٣ م
٥,٧٥٠	٤,٣١٣
٥,٠٩٧	١٠,٢١٦
١٠,٨٤٧	١٤,٥٢٩

(١٦) مخصص منافع الموظفين:

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان

رصيد أول المدة

المكون خلال العام

المسدد خلال العام

الرصيد نهاية العام

عام ٢٠٢٢ م	عام ٢٠٢٣ م
١٢٩,٤٦٢	١٥٤,٠٠٧
٢٤,٥٤٥	٢٦,٧٣١
-	(١٠,٤٩٧)
١٥٤,٠٠٧	١٧٠,٢٤١

جمعية البر الخيرية بمركز القريع بني مالك بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢٩٣
منطقة مكة المكرمة * المملكة العربية السعودية

(١٧) إيرادات أنشطة :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢ م	عام ٢٠٢٣ م	البيان
١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	ايجارات وقف البر بالقريع
٧٣,٠٠٠	٨٩,٠٠٠	ايجارات وقف بمكة
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	ايجارات وقف حوش السائلة
<u>٢٤٨,٠٠٠</u>	<u>٢٦٤,٠٠٠</u>	الإجمالي

(١٨) التبرعات النقدية المقيدة:

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢ م	عام ٢٠٢٣ م	البيان
٦٤,٠٣٥	١٢٤,٤٧٥	كفالة أيتام
٣٩٠	١٥,٧٢٢	إفطار صائم
-	١٩٨,٧٠٠	سلات غذائية
-	٩,٧٤٠	ماء السبيل
٣١,١٢٥	٣٣,١٤٨	صدقة جارية
١٠٠	٥٥٠	كفارات يمين
<u>٩٥,٦٥٠</u>	<u>٣٨٢,٣٣٥</u>	الإجمالي

(١٩) التبرعات والهبات العينية:

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢ م	عام ٢٠٢٣ م	البيان
٢١٧,٦٥٠	-	سلات غذائية
١٧,٠٤٨	٢٧,٧٩٢	تبرعات عينية
<u>٢٣٤,٦٩٨</u>	<u>٢٧,٧٩٢</u>	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمركز القريع بني مالك بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢٩٣
منطقة مكة المكرمة * المملكة العربية السعودية

(٢٠) المساعدات النقدية :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢ م	عام ٢٠٢٣ م	البيان
٦٤,٤٠٠	٦٨,٦٠٠	كفالة الأيتام
٢٠,٠٠٠	-	مصروفات التميز المؤسسي
-	٢٤,٨٣١	إفطار صائم
١٣٥,٠٠٠	١٩٨,٧٠٠	السلة الغذائية
١٨٢,٣٤٩	٢٣٧,١٢٩	مساعدات أسر
٣٢,١١٧	٩,٧٤٠	مياه سبيل
٤٩,٢٠٠	٤,٨٠٠	كسوة الشتاء
١٠,٣٥٠	-	مساعدات ترميم وتأثيث منازل
<u>٤٩٣,٤١٦</u>	<u>٥٤٣,٨٠٠</u>	الإجمالي

(٢١) المساعدات العينية :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢ م	عام ٢٠٢٣ م	البيان
١٦٠,٦٥٠	-	سلات غذائية
١٧,٠٤٨	٢٧,٧٩٢	عينية متنوعة
<u>١٧٧,٦٩٨</u>	<u>٢٧,٧٩٢</u>	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمركز القريع بني مالك بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢٩٣
منطقة مكة المكرمة * المملكة العربية السعودية

(٢٢) المصروفات العمومية والإدارية :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢٣م	البيان
١٤١,٠٠٥	١٣٠,٩٣٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٤,١٧٦	١٤,٠٠٥	تأمينات اجتماعية
٣,٠٧٢	١١٥	قرطاسية ومطبوعات
١٥٧	١,٩٥٩	هاتف وبريد وانترنت
١٠,٤٥٦	٢,٥٠٦	كهرباء ومياه
٨,٠٥٧	٥١٢	صيانة واصلاح
٣,٠٦٥	٢,٠١٢	صيانة ومحروقات وسيارات
٧٠٨	٦,٠٥٩	ضيافة ونظافة
٢٤٤	٢٤٩	دعاية وإعلان
٢٤,٥٤٥	٢٦,٧٣١	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
١٨,٨٨٥	١٦,٧٤٠	رسوم حكومية وبنكية
٥,٧٥٠	٨,٦٢٥	أتعاب مهنية والاستشارية
٣,٩٢٠	٤٨٠	أجور نقل عمال وتجميل وتنزيل
<u>٢٣٤,٠٤٠</u>	<u>٢١٠,٩٢٣</u>	الإجمالي

(٢٣) صافي الأصول المقيدة :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٢م	عام ٢٠٢٣م	البيان
٣٠٤,٤٥٣	٦٦٩,٥٤٢	الزكاة
١٤٤,٩٩١	٢٠٠,٨٦٦	كفالة أيتام
٥,٢٣٠	٤٣٠	اعانة حكومية كسوة الشتاء
٣,٤٠٠	٣,٩٥٠	كفارات يمين
٩,١٠٩	-	إفطار صائم
٧٣٨,٤٤٢	٥٠١,٣١٣	اعانة دعم برامج ومساعدات أسر
٢٤٠,٣١٧	٢٧٣,٤٦٥	صدقة الجارية
٨٢,٠٠٠	٨٢,٠٠٠	تبرعات إقامة دورات
<u>١,٥٢٧,٩٤٢</u>	<u>١,٧٣١,٥٦٦</u>	الإجمالي

(٢٤) الأحداث اللاحقة :

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

(٢٥) 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.

(٢٦) أرقام المقارنة :

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

(٢٧) اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الجمعية في ٢٠٢٤/٠٤/٠٢ م.