

جمعية البر الخيرية بالموية
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٣٧٤)
محافظة الموية - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بالموية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٤)
محافظة الموية - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالموية

الموية - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالموية ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضا ملتزمين بمطالبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً مطلقاً في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٤/٠٧/١١ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٢/٠٢ 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 والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل


الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالموية
الموية – المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٧ رجب ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٩ يناير ٢٠٢٤ م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الخيرية بالموية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٤)
محافظة الموية - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٨,١٥٠,٤٥٩	١٠,١٥٥,٧٣٨	(٣)	النقد لدى البنوك
١٩,٠٠٠	١٠١,٩٩٣	(٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨,١٦٩,٤٥٩	١٠,٢٥٧,٧٣١		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٧,٠٠٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٤٨٢,١٢٤	٤,٦٨٧,٢١٦	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ - الاستثمارية
٢٥٧,٨٥٥	١,٣٤١,٠٧٠	(٧)	صافي الأصول الثابتة
٦٦١,٢٥٠	٥٤٥,١٠٠	(٨)	صافي الأصول غير الملموسة
٥,٦٠١,٢٢٩	٦,٧٨٠,٣٨٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول الوقفية
٥,٠٥٠,٠٠٠	٥,٠٥٠,٠٠٠	(٩)	أصول الأوقاف
٥,٠٥٠,٠٠٠	٥,٠٥٠,٠٠٠		إجمالي الأصول
١٨,٨٢٠,٦٨٨	٢٢,٠٨٨,١١٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	(١٠)	مصروفات مستحقة
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١٩١,٧٩٦	٢٣٦,١٨٥	(١١)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٩١,٧٩٦	٢٣٦,١٨٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
١٢,٢٨٣,٤٠٢	١٥,٧٥٧,٩٦٨		صافي الأصول غير المقيدة
١,٧٩٥,٣٤٩	٨٦٣,٨٤٣	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٤,٥٤١,١٤١	٥,٢٢١,١٢٠		صافي أصول الأوقاف
١٨,٦١٩,٨٩٢	٢١,٨٤٢,٩٣١		إجمالي صافي الأصول
١٨,٨٢٠,٦٨٨	٢٢,٠٨٨,١١٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالموية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٤)
محافظه الموية - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u> م ٢٠٢٢/١٢/٣١	<u>إجمالي</u> م ٢٠٢٣/١٢/٣١	<u>أوقاف</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
						<u>الإيرادات والمكاسب</u>
١١,١٠٩,٦٠٦	٤,٢٨٠,٩٤٦	.	.	٤,٢٨٠,٩٤٦		التبرعات النقدية العامة
٤,٥٧٤,١٩٦	١٠,٩٢٧,٣٧٤	.	١٠,٩٢٧,٣٧٤	.	(١٢)	التبرعات النقدية المقيدة
٣,٧٩٠,٢٨٨	٢,٢٧٨,١٠٥	.	٢,٢٧٨,١٠٥	.	(١٤)	دعم منصة أحسان
٩٨٩,٠١٩	١,٨٤٢,٣٧٧	.	.	١,٨٤٢,٣٧٧		التبرعات العينية
٣٢٦,٤٨٨	٢٣٩,٦٧٥	.	٢٣٩,٦٧٥	.		تبرعات الزكاة النقدية
٣٠٦,٠٠٠	٢,٧٩١,٣٦٤	.	.	٢,٧٩١,٣٦٤		تبرعات خدمات تطوعية
٥٠٠,٠٠٠	.	.	.	.	(١٣)	الإعانات الحكومية
٩,٦٦٨,١٢٣	٦٧٩,٩٧٩	٦٧٩,٩٧٩	.	.		تبرعات وايرادات الاوقاف
٥١٩,٨٩٨	١٢٨,٦٢١	.	.	١٢٨,٦٢١		تبرعات أخرى
	.	.	(٨٠٩,٨٠٠)	٨٠٩,٨٠٠		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٣١,٧٨٣,٦١٨	٢٣,١٦٨,٤٤١	٦٧٩,٩٧٩	١٢,٦٣٥,٣٥٥	٩,٨٥٣,١٠٧		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
						<u>المصروفات والخسائر</u>
.	٢,٨٨٣,٥٠٠	.	٢,٨٨٣,٥٠٠	.	(١٧)	مصروفات برامج منصة أحسان
٣٨٠,٦٠٠	٢٦٧,٠٠٠	.	٢٦٧,٠٠٠	.		مصاريف الزكاة النقدية
١٦,٦٠٣,٢٦٢	١٠,٤١٦,٣٦١	.	١٠,٤١٦,٣٦١	.	(١٥)	مصروفات المساعدات النقدية
.	٧٢٨,٧٧٢	.	.	٧٢٨,٧٧٢		مصروفات ابرامج وانشطة غير مقيدة
٣٠٦,٠٠٠	٢,٧٩١,٣٦٤	.	.	٢,٧٩١,٣٦٤		مصروفات خدمات تطوعية
٦,٦٥٩,٩٧٠	.	.	.	.		مصروفات الأوقاف
٤١٠,١٥٦	٥١٦,٠٠٦	.	.	٥١٦,٠٠٦		مصاريف تشغيلية محمله على النشاط
٦٩١,٧١٩	١,٥٢٠,٢٦٤	.	.	١,٥٢٠,٢٦٤		المساعدات العينية
٢٠,٠٠٠	.	.	.	.		مصاريف جمع الاموال
٣٣,٠٠٠	١٦٤,٥٠٠	.	.	١٦٤,٥٠٠		مصاريف الحوكمة
٤٧,١٨٤	١١٨,٥٠٨	.	.	١١٨,٥٠٨		اهلاك الاصول الثابتة
٢٤٣,٩٧٠	١١٦,١٥٠	.	.	١١٦,١٥٠		استنفاد الاصول غير الملموسة
٦٣٤,٨٨٦	٤٢٢,٩٧٧	.	.	٤٢٢,٩٧٧	(١٨)	المصروفات العمومية والإدارية
٢٦,٠٣٠,٧٤٧	١٩,٩٤٥,٤٠٢	.	١٣,٥٦٦,٨٦١	٦,٣٧٨,٥٤١		<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
٥,٧٥٢,٨٧١	٣,٢٢٣,٠٣٩	٦٧٩,٩٧٩	(٩٣١,٥٠٦)	٣,٤٧٤,٥٦٦		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
						<u>البينود الاستثنائية</u>
٥,٧٥٢,٨٧١	٣,٢٢٣,٠٣٩	٦٧٩,٩٧٩	(٩٣١,٥٠٦)	٣,٤٧٤,٥٦٦		التغير في صافي الأصول
١٢,٨٦٧,٠٢١	١٨,٦١٩,٨٩٢	٤,٥٤١,١٤١	١,٧٩٥,٣٤٩	١٢,٢٨٣,٤٠٢		صافي الأصول في بداية السنة
١٨,٦١٩,٨٩٢	٢١,٨٤٢,٩٣١	٥,٢٢١,١٢٠	٨٦٣,٨٤٣	١٥,٧٥٧,٩٦٨		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالموية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٤)
محافظة الموية - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥,٧٥٢,٨٧١	٣,٢٢٣,٠٣٩	التغير في صافي الأصول
٤٧,١٨٤	١١٨,٥٠٨	اهلاك الأصول الثابتة
٢٤٣,٩٧٠	١١٦,١٥٠	استنفاد الاصول غير الملموسة
٥٠,٣٣٤	٤٤,٣٨٩	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>٦,٠٩٤,٣٥٩</u>	<u>٣,٥٠٢,٠٨٦</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢٤٤,٦٠٥	(٨٢,٩٩٢)	أرصدة مدينة أخري
.	.	مصروفات مستحقة
.	.	مخصص نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
<u>٦,٣٣٨,٩٦٤</u>	<u>٣,٤١٩,٠٩٤</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٣,٧٦٦)	(١,٢٠١,٧٢٣)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٧٥٩,٠٠٠)	.	شراء وإضافات أصول غير الملموسة
(٣٥,٠٠٠)	(٧,٠٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(٤,٤٨٢,١٢٤)	(٢٠٥,٠٩٢)	مشروعات تحت التنفيذ - الاستثمارية
<u>(٥,٢٨٩,٨٩٠)</u>	<u>(١,٤١٣,٨١٥)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١,٠٤٩,٠٧٤	٢,٠٠٥,٢٧٩	التغير في النقدية خلال السنة
٧,١٠١,٣٨٥	٨,١٥٠,٤٥٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٨,١٥٠,٤٥٩</u>	<u>١٠,١٥٥,٧٣٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالموية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٤)
محافظة الموية - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالموية

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة الموية - منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٤) بتاريخ ١٥ / ٠١ / ١٤٣٧ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدة النقدية والعينية للأفراد واسر المحتاجين - المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الي تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية - المساهمة في صيانة المرافق العامة وتحسينها - غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحياً وتفصيلاً بالنظام الاساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وتنتهى في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية البر الخيرية بالموية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٤)
محافظة الموية - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية البر الخيرية بالموية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٤)
محافظة الموية - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بالموية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٤)
محافظة الموية - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٨,١٥٠,٤٥٩	١٠,١٥٥,٧٣٨	نقد بالبنوك
<u>٨,١٥٠,٤٥٩</u>	<u>١٠,١٥٥,٧٣٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٤) مدينون و أرصدة مدينة أخرى</u>
٢٥٥,٦٠٥	٦٦,٤٩٣	ضريبة القيمة المضافة
٥,٠٠٠	.	خطابات ضمان
١٤,٠٠٠	٣٥,٥٠٠	ذمم عاملين
<u>(٢٥٥,٦٠٥)</u>	<u>.</u>	(مخصص مشكوك في تحصيله)
<u>١٩,٠٠٠</u>	<u>١٠١,٩٩٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٥) مشروعات تحت التنفيذ</u>
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٧,٠٠٠	المبني الإداري
<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٧,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٦) مشروعات تحت التنفيذ - الإستثمارية</u>
٤,٤٨٢,١٢٤	٤,٦٨٧,٢١٦	مبني بطحاء قريش
<u>٤,٤٨٢,١٢٤</u>	<u>٤,٦٨٧,٢١٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البحر الخيرية بالموهبة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٤)
محافظة الموهبة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٧) صافي الأصول الثابتة

البيان	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٧/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٧/٣١ م	مجموع الاهلاك بالتقادم	مجموع الاهلاك خلال السنة	مجموع الاهلاك بالتقادم	تكلفة الأصول بالتقادم	الاستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بالتقادم
المباني	٠	٣٦١,٠٠٠	١٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠	٠	٣٨٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	٠
تجهيزات على مباني الغير	٩٢٥	٠	٩٢٥	٩٢٥	٠	٣٧,٠٠٠	٠	٠	٣٧,٠٠٠
سيارات	٧٦,٨٠٠	٦٧,٢٠٠	٢٨,٨٠٠	٩,٦٠٠	٠	٩٦,٠٠٠	٠	٠	٩٦,٠٠٠
الأثاث والمفروشات	١١٣,٦٠١	٧٦٧,١٢٣	١٥٥,٧٧٧	٦٧,١٧٨	٠	٩٢٢,٩٠٠	٠	٧٢,٠٧٠	٢,٠٢٠,٢٠٠
أجهزة والآلات	١٨,٨٤٠	٩,٩٢٥	٧٩,٢٢٥	٨,٩١٥	٠	٨٩,١٥٠	٠	٠	٨٩,١٥٠
أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	١٣,٨٥٥	٩٧,٥٣٦	٧٨,٣٦٩	٤,٦٦٩	٠	١٧٥,٨٠٥	٠	٨٨,٣٠٠	٨٧,٥٠٥
لوحات دعائية وإعلان	٢٨,٢٥٦	٣٣,٩٠٣	١٣,٢٨٦	٧,٠٧٦	٠	٤٧,١٨٩	٠	١٢,٧٦٣	٣٤,٤٢٦
الأجمل	٥,٥٧٨	٤,٢٨٣	٣,٥٨٧	١,١٩٥	٠	٧,٩٧٠	٠	٠	٧,٩٧٠
	٢٥٧,٨٥٥	١,٣٤١,٠٧٠	٤٦٤,٩٤٤	١١٨,٥٠٨	٠	١,٧٥٦,٠١٤	٠	١,٢٠١,٧٦٣	٥٥٤,٢٩١

(٨) صافي الأصول غير الملموسة

البيان	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٧/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٧/٣١ م	مجموع الاهلاك بالتقادم	مجموع الاهلاك خلال السنة	مجموع الاهلاك بالتقادم	تكلفة الأصول بالتقادم	الاستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بالتقادم
رخص وبرامج	١٦,١٠٠	١٣,٨٠٠	٩,٢٠٠	٢,٣٠٠	٠	٢٣,٠٠٠	٠	٠	٢٣,٠٠٠
الخطة الاستراتيجية	٠	٠	٣٨٥,٠٠٠	٠	٠	٣٨٥,٠٠٠	٠	٠	٣٨٥,٠٠٠
العلامة التجارية	٦٤٥,١٥٠	٥٣١,٣٠٠	٢٢٧,٧٠٠	١١٣,٨٥٠	٠	٧٥٩,٠٠٠	٠	٠	٧٥٩,٠٠٠
الأجمل	٦٦١,٢٥٠	٥٤٥,١٠٠	٦٢١,٩٠٠	١١٦,١٥٠	٠	١,١٦٧,٠٠٠	٠	٠	١,١٦٧,٠٠٠

(٩) صافي الأصول الواقفية

البيان	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٧/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٧/٣١ م	مجموع الاهلاك بالتقادم	مجموع الاهلاك خلال السنة	مجموع الاهلاك بالتقادم	تكلفة الأصول بالتقادم	الاستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بالتقادم
الإراضي	٥,٠٥٠,٠٠٠	٥,٠٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٥,٠٥٠,٠٠٠	٠	٠	٥,٠٥٠,٠٠٠
الأجمل	٥,٠٥٠,٠٠٠	٥,٠٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٥,٠٥٠,٠٠٠	٠	٠	٥,٠٥٠,٠٠٠

جمعية البر الخيرية بالموية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٤)
محافظة الموية - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٠) مصروفات مستحقة
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	رواتب مستحقة
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	الاجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١١) مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٤١,٤٦٢	١٩١,٧٩٦	الرصيد أول المدة
٥٠,٣٣٤	٤٤,٣٨٩	المكون خلال العام
.	.	المسدد خلال العام
١٩١,٧٩٦	٢٣٦,١٨٥	الاجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٢) تبرعات نقدية مقيدة
٦٨٩,٠٣١	٤,٧٤٥,٠٠٠	تبرعات افطار صائم
٣٤٤,٧٣٨	٣٢٠,٢٧٨	تبرعات كفالة الأيتام
٧,٥٤٧	٤,٧٨٠	تبرعات كفارة يمين
٧٩,٨٠٠	.	تبرعات كفالة الاسر
١١,٤٧٤	١,٥٨٣	تبرعات مشاريع الجمعية
٧,٦٠٠	١,٩٤٩	تبرعات مبني الجمعية
٣,٤٣٤,٠٠٦	٥,٣٩٥,٤٣٥	تبرعات سقياء الماء
.	١٥,٠٠٠	تبرعات مؤسسة العويضة لسلة الغذائية
.	٥٠,٠٠٠	تبرعات مؤسسة عبداللطيف العيسى لسلة الغذائية
.	٥٠,٠٠٠	دعم مؤسسة عبدالعزيز بن طلال بن سعود
.	٧١,٥٠٠	دعم مؤسسة ابراهيم الغفري وذريته -تأسيس مركز تجميل
.	٣٥,٠٠٠	دعم مؤسسة الجميح للصيانة جولات
.	٢٣٦,٨٠٠	دعم مؤسسة سقاية الاهلية
٤,٥٧٤,١٩٦	١٠,٩٢٧,٣٧٤	الاجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٣) الاعانات الحكومية
٥٠٠,٠٠٠	.	اعانات برامج ومساعدات الاسر
٥٠٠,٠٠٠	.	الاجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٤) دعم منصة احسان
٩٩,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - افطار صائم
٤٨٦,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - دورات تدريبية
٣٠٠,٠٠٠	٣٩٢,٤٠٠	دعم منصة احسان - السلة الغذائية
٣٢٢,١٤٠	٢٠١,٧٤٤	دعم منصة احسان - سقياء الماء
٢٤٦,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - كفالة أيتام
٥٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - كفالة الاسر المحتاجة
١٥٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - تفريغ كربه
٥٤٢,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - كفالة الارامل والمطلقات
٧١٢,١٤٨	.	دعم منصة احسان - الإسكان التتموي
٢٣٨,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - شراء برادات مع دبابات
١٩٥,٠٠٠	٣١٠,٩٦١	دعم منصة احسان - ترميم منازل الاسر المحتاجة
.	٥٧٣,٠٠٠	دعم منصة احسان - شراء عدد ١ وايت وعدد ١ تريلة لصهرج المياة
.	٣٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - سقيا الماء للحجاج
.	٥٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - سقيا الماء للمعتمرين
٣,٧٩٠,٢٨٨	٢,٢٧٨,١٠٥	الاجمالي

جمعية البر الخيرية بالموية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٤)
محافظة الموية - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٥) المساعدات النقدية</u>
٣,٩٧٥,٩٦٦	٤,٧٤١,٠٧٧	مساعدات افطار صائم
٤٢١,٧٧٤	٢٤٨,٤٠٠	مساعدات كفالة الايتام
٢٠٧,٩٠٠	٥٥,٨٥٠	مساعدات الاسر
٦٧٦,٦٦٩	٦٥,٠٠٠	مساعدات السلة الغذائية
١٧٥,٣٤٥	.	تفريغ كربيه
٧,٦٠٠	٧,٨٧٥	مساعدات كفارات يمين
٨,٩٢٧,٢٦٠	٥,٢٣٥,٤٥٩	مساعدات سقيا الماء
٢٠٠,٠٠٠	.	برنامج الملتقي الاثرائي
١٣,٠٠٠	.	دعم الاسر المنتجة
١٨٢,٠٠٠	.	كفالة الارامل والمطلقات
٢,٠٠٠	.	برنامج الطفلة الرضيعة
٢٦,٦٠٠	٥٣,٢٠٠	مساعدات العويضات المالية
٤٨٦,٠٠٠	.	الدورات التدريبية
٣٧٥,٥٠٠	.	مساعدات كفالة الاسر
٢١٣,٥٠٠	.	تدريب الحاسب الالي
٧١٢,١٤٨	.	مساعدات الاسكان التنموي
.	٩,٥٠٠	نشاط صالون للتزوين النسائي
<u>١٦,٦٠٣,٢٦٢</u>	<u>١٠,٤١٦,٣٦١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٦) مصاريف برامج منصة احسان النقدية</u>
.	٥٧٣,٠٠٠	شراء عدد ١ وايت وعدد تزييل لصهاريج المياة
.	٥٧٣,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٧) مصاريف برامج منصة احسان النقدية</u>
.	١٢٤,٥٠٠	مساعدات منصة احسان - كفالات الاسر
.	٦١,٥٠٠	مساعدات منصة احسان - الايتام
.	٣٠,٧٣٥	مساعدات منصة احسان - تفريغ كربيه
.	٢٦١,٦٠٠	مساعدات منصة احسان - السلة الغذائية
.	٣٦٠,٠٠٠	مساعدات منصة احسان - كفالة الارامل والمطلقات
.	٥٠٥,٩٦١	مساعدات منصة احسان - ترميم منازل العقيل
.	١٦٠,٦٨٠	مساعدات منصة احسان - سقيا الماء للاسر المحتاجة
.	٣٠٠,٠٠٠	مساعدات منصة احسان - سقيا الماء للحجاج
.	١٦١,٤٦٠	مساعدات منصة احسان - سقيا الماء
.	٥٠٠,٠٠٠	مساعدات منصة احسان - سقيا الماء للمعتمرين
.	٢٠١,٧٤٤	مساعدات منصة احسان - سقيا الماء كراتين الماء
.	٢١٥,٣٢٠	مساعدات منصة احسان - برادات وجوالين مياة وكوبات استبدال
.	<u>٢,٨٨٣,٥٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالموية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٧٤)
محافظة الموية - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٨) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٢٥٢,٣٨٩	٢٧٢,٧٢١	الرواتب وبدلات وما في حكمها
٤٧,٩٨٨	٤٥,٣٦٣	التأمينات الاجتماعية
١١,١٠٠	١٢,٢٨٠	مزايا الموظفين
٥٠,٣٣٤	٤٤,٣٨٩	تعويض نهاية الخدمة
٢,٩٠٤	٢,٧١٠	كهرباء ومياه
١,٢١١	١٥٠	هاتف وبريد وفاكس
٢,٩٩٤	٨,٨٧٢	صيانة واصلاح
١,٦٥٠	.	رسوم حكومية
٣,٨٧٣	٨,٩٦٥	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
.	٨,٠٥٠	أتعاب مهنية
.	٥,٠٠٠	محروقات و صيانة سيارات وتأمين السيارات
٢,٧٦٦	.	ضيافة ونظافة
.	٥,١٧٥	اشتركاكات وتصديقات
٢,٠٧٢	٢,٠٨٥	عمولات بنكية
٢٥٥,٦٠٥	.	ديون مشكور في تحصيلها
.	٦,٢١٧	مصاريف أخرى
٦٣٤,٨٨٦	٤٢٢,٩٧٧	الإجمالي

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٩) صافي الأصول المقيدة</u>
٣٥,٤٠٤	٨,٠٧٩	الزكاة
٥,٢٥١	٢,١٥٦	كفارة يمين
١٢,٢١٥	.	كفالة الاسر
.	١٤,٠٢٠	افطار صائم
٤١٠,٦٠٤	٣٨٥,٦٤٧	كفالة الايتام
٣٦٠,٠٠٠	.	تبرعات منصة احسان - كفالة الارامل والمطلقات
٦١,٥٠٠	.	تبرعات منصة احسان - الايتام
٢٣٨,٠٠٠	٢٢,٦٨٠	تبرعات منصة احسان - سقيا الماء (شراء برادات مع دبابات)
١٩٥,٠٠٠	.	تبرعات منصة احسان - زكاة (ترميم منازل الاسر المحتاجة)
١٢٤,٥٠٠	.	تبرعات منصة احسان - كفالة الاسر المحتاجة
٣٢٢,١٤٠	.	تبرعات منصة احسان - سقيا الماء
٣٠,٧٣٥	.	تبرعات منصة احسان - تفريج كربه
.	١٣٠,٨٠٠	تبرعات منصة احسان - السلة الغذائية
.	١,٥٨٤	تبرعات مشاريع
.	١,٩٤٩	تبرعات مبني الجمعية
.	١٥٩,٩٧٦	تبرعات سقيا الماء
.	٤٧,٧٠٠	دعم مؤسسة عبدالعزيز بن طلال وسري بن سعود
.	٦٤,٣٠٠	مؤسسة ابراهيم العنقر يونزريت تاسيس صالون التجميل
.	٣٥,٠٠٠	مؤسسة الجميح لصيانة الجولات
.	.	شراء عدد ١ وايت وعدد ١ صهاريج مياة من دعم منصة احسان
.	(١٠,٠٤٧)	تسوية على تبرعات افطار صائم
١,٧٩٥,٣٤٩	٨٦٣,٨٤٣	الإجمالي