

جمعية البر الأهلية بالمظيلف

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٨)

المظيلف - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣م

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>	<u>فهرس</u>
(٤-٣)		تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(٦)	(ب)	قائمة الأنشـطة
(٧)	(ج)	قائمة التـدفقات النقدية
<u>(٢٣-٨)</u>	<u>(٣٣-١)</u>	<u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية البر الأهلية بالمظيف

المظيف - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأى :-

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

أساس الرأى :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية فإن 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 المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى 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 وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية 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 جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهرى ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ٤/١٢/٤٤٥١هـ

الموافق: ١٠/٦/٢٠٢٤م

جمعية البر الأهلية بالمظيلف
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٨)
المظيلف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (أ)

ريـال	ريـال	إيضاح
٤٧٩,٧٢٧	٣٠٢,٨٩٥	(٣)
١٤,٤٣٤	٣٧٤,٥٤٨	(٤)
٥٢١,٣٢٦	٥٤٤,٧٨٥	(٥)
١٢٩,٩١٩	٠	(٦)
٤١,٤٢٤	٧٤,٨٢١	(٧)
<u>١,١٨٦,٨٣٠</u>	<u>١,٢٩٧,٠٤٩</u>	
الأصول المتداولة :-		
النقد وما في حكمه		
العملاء		
أرصدة مدينة أخرى		
مصاريف مدفوعة مقدماً		
بضاعة آخر المدة		
إجمالي الأصول المتداولة		
الأصول غير المتداولة :-		
ممتلكات آلات ومعدات - قيمة دفترية		
ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية - قيمة دفترية		
ممتلكات آلات ومعدات وقفية - قيمة دفترية		
أصول غير ملموسة - قيمة دفترية		
مشاريع تحت التنفيذ		
مشاريع وقفية تحت التنفيذ		
إجمالي الأصول غير المتداولة		
إجمالي الأصول		
٣,٩٤٤,٨٠٣	٣,٢١٣,١٣٣	(٨)
٢٢,٠٠٦,٨٠٠	٢١,٥٨١,٦٩٦	(٩)
٤,٣٧٤,٧٩٩	٤,١٩٩,٨٠٧	(١٠)
٧٢,٣٢٦	٥٧,٢٤٥	(١١)
١,٢٤٧,٨٦٥	١,٢٤٧,٨٦٥	(١٢)
١٦,٢١٩,١٣٤	١٦,٢١٩,١٣٤	(١٣)
<u>٤٧,٨٦٥,٧٢٧</u>	<u>٤٦,٥١٨,٨٨٠</u>	
<u>٤٩,٠٥٢,٥٥٧</u>	<u>٤٧,٨١٥,٩٢٩</u>	
الإلتزامات المتداولة :-		
موردون وأرصدة دائنة		
قروض قصيرة الأجل		
مصاريف مستحقة		
إيرادات مدفوعة مقدماً		
إجمالي الإلتزامات المتداولة		
٥,٠١٢,٤٦٠	٤,١٢٥,٤٢٨	(١٤)
٣,٩٠٨,٥٧٨	٣,٢٦٦,٥٧٨	(١٥)
٣٧,٨٣٠	١٢٢,٤٦٩	(١٦)
٣٩١,٣٠٤	٠	(١٧)
<u>٩,٣٥٠,١٧٢</u>	<u>٧,٥١٤,٤٧٥</u>	
الإلتزامات غير المتداولة :-		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		
قروض طويلة الأجل		
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		
إجمالي الخصوم		
٥٣٣,٢٢٠	٥٢٣,٧٠٢	(١٨)
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	(١٩)
<u>١,٧٣٣,٢٢٠</u>	<u>١,٧٢٣,٧٠٢</u>	
<u>١١,٠٨٣,٣٩٢</u>	<u>٩,٢٣٨,١٧٧</u>	
صافي الأصول :-		
(١,٩٢٨,٨٧٨)	٠	(ب)
٧,٢٩٤,١١١	٧,٨٨٢,٦٧٣	(٢٠)
٣٢,٦٠٣,٩٣٢	٣٠,٦٩٥,٠٧٩	(٢١)
<u>٣٧,٩٦٩,١٦٥</u>	<u>٣٨,٥٧٧,٧٥٢</u>	
<u>٤٩,٠٥٢,٥٥٧</u>	<u>٤٧,٨١٥,٩٢٩</u>	
صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)		
صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)		
صافي أصول الأوقاف - بيان (ب)		
إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)		
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		

* الإيضاحات من (١-٣٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

كلية
٥

جمعية البر الأهلية بالمظنيف
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٨)
المظنيف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأئتمنة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

بيان (ب)

بيان (ب)	٢٠٢٢/١٢/٣١ ريال	٢٠٢٣/١٢/٣١ ريال	مقيدة ريال	غير مقيدة ريال	أوقاف ريال	إيضاح
الإيرادات والمكاسب :-						
إيرادات وتبرعات غير مقيدة	٢٠٧,٧٣٤	٢٣٩,٧٣٢	٠	٢٣٩,٧٣٢	٠	(٢٦)
التبرع العام	٠	٩,١٤٠	٠	٩,١٤٠	٠	(٢٧)
الإستقطاعات (الأوامر المستقبلية)	٠	٠	٠	٠	٠	(٢٨)
تبرعات غير مقيدة	١,٤٧٢	١١٩,٩٩٣	٠	١١٩,٩٩٣	٠	(٢٩)
اشتراكات الأعضاء	١٢,٦٠٠	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	٠	(٣٠)
إيرادات المشاريع الإستثمارية	٧٢٥,٠٠٤	١,٠٢,١٠٠	٠	١,٠٢,١٠٠	٠	(٣١)
تبرعات المشاريع الإستثمارية	٤٣٥,٣٩٩	٢,٦٧٤,٢٠٢	٠	٢,٦٧٤,٢٠٢	٠	(٣٢)
تبرعات خدمات تطوعية	٠	٢٩٨,٣٠٠	٠	٢٩٨,٣٠٠	٠	(٣٣)
إيرادات وتبرعات مقيدة	١٧٤,٨٥٨	١٧٤,٣٦٠	١٧٤,٣٦٠	٠	٠	(٣٤)
تبرعات الزكاة	١,٤٦١,٠٧١	٦٥٢,٢٣٧	٦٥٢,٢٣٧	٠	٠	(٣٥)
التبرعات الخيرية	٢٠,٠٠٠	٥٢٢,٦٢٤	٥٢٢,٦٢٤	٠	٠	(٣٦)
المنح الحكومية	٦٥٧,٤٩٠	١,٦٠٦,٥١٥	١,٦٠٦,٥١٥	٠	٠	(٣٧)
تبرعات تقنية مقيدة	٠	٠	٠	٠	٠	(٣٨)
إيرادات وتبرعات أوقاف	١,٠٧١,٩١٥	٦,٥٧٥,٣٠٤	٠	٠	٦,٥٧٥,٣٠٤	(٣٩)
تبرعات الأوقاف	٤,٧٦٧,٥٤٣	١٢,٩٩٩,٥٠٧	٢,٩٥٥,٧٣٦	٣,٤٤٨,٤٦٧	٦,٥٧٥,٣٠٤	(٤٠)
إجمالي الإيرادات والمكاسب المصروفات والمصاريف :-	٢,٤١٠,٧٣٨	١,٤٣٢,٧٨٨	٠	١,٤٣٢,٧٨٨	٠	(٤١)
مصاريف عمومية وإدارية	٧٣٨,٠٧٢	١,٧٩٩,٧٣٣	١,٤٤٤,٨٩٣	٣٥٤,٨٤٠	٠	(٤٢)
مصاريف البرامج والأنشطة	٠	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	٠	٠	(٤٣)
مصاريف منصة إيمان	٧٧٠,١٢٥	٦٢٩,٦١٩	٠	٦٢٩,٦١٩	٠	(٤٤)
مصاريف تشغيل محطة على النشاط المساعدات الخيرية	١,٥٩٢,٨٣٨	٧٨٢,٢٨١	٧٨٢,٢٨١	٠	٠	(٤٥)
مصاريف جمع أموال	١,٥٠٧,٥٤١	٤,٤٩٣,٩٥٠	٠	٤,٤٩٣,٩٥٠	٠	(٤٦)
مصاريف حوكمة	١,٠١,٧١٨	١٥٨,١١٩	٠	١٥٨,١١٩	٠	(٤٧)
مصاريف استقر	١,٦٣٣,٩٢٥	١,٩٨٣,٤٣١	٠	١,٩٨٣,٤٣١	٠	(٤٨)
استهلاك مستلزمات ، آلات ومعدات	٣٣٨,٤٧٣	٢٣٥,٨٢٢	٠	٢٣٥,٨٢٢	٠	(٤٩)
استهلاك مستلزمات ، آلات ومعدات استقرية	٤٣٣,٢٤٨	٤٢٥,١٠٤	٠	٤٢٥,١٠٤	٠	(٥٠)
إطفاء أصول غير ملموسة	٨,٧٦٨	١٧٤,٩٩٢	٠	١٧٤,٩٩٢	٠	(٥١)
إجمالي المصروفات والمصاريف البيود الاستقرية :-	١٧,٤٤٢	١٥٠,٠٨١	٠	١٥٠,٠٨١	٠	(٥٢)
أرباح (خسائر) بيع مستلزمات ، آلات ومعدات التغير في صافي الأصول	(٩,٥٥٢,٨٨٨)	(١٢,٢٥٠,٩٢٠)	(٢,٣٤٧,١٧٤)	(٩,٩٠٣,٧٤٦)	٠	(٥٣)
صافي الأصول بداية العام	(١,٣٥٦,٩٢٤)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	٠	(١,٠٠٠,٠٠٠)	٠	(٥٤)
صافي الأصول نهاية العام	(٦,١٤٢,٢٦٩)	(٦,٥٧٥,٣٠٤)	٦,٥٧٥,٣٠٤	٦,٥٧٥,٣٠٤	٠	(٥٥)
تسوية رد منحة الدعم المؤسسي	٤٤,٥٣٠,١٩٩	٣٧,٩٦٩,١٦٥	٧,٢٩٤,١١١	(١,٩٧٨,٨٧٨)	٣٢,٦٠٣,٩٢٢	(٥٦)
تحويلات بين البيود	(٤١٨,٧٦٥)	(٢٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	٠	٠	(٥٧)
صافي الأصول نهاية العام - بيان (أ)	٣٧,٩٦٩,١٦٥	٣٨,٥٧٧,٧٥٢	٧,٨٨٢,٦٧٣	٨,٤٨٤,١٥٧	٣٠,٦٩٥,٠٧٩	(٥٨)

* الإيضاحات من (١-٣٣) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الأهلية بالمظيلف
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٨)
المظيلف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال	ريال	
		التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-
(٦,١٤٢,٢٦٩)	٦٢٨,٥٨٧	التغير في صافي الأصول
		بنود لا تحتاج إلى نقدية :-
٣٣٨,٤٧٣	٢٣٥,٨٢٢	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٤٣٣,٢٤٨	٤٢٥,١٠٤	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية
٨,٧٦٨	١٧٤,٩٩٢	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات وقفية
١٧,٤٤٢	١٥,٠٨١	إطفاء أصول غير ملموسة
١٢٨,٣٩٣	١٥٦,١٠٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٨٥٦,٩٢٤	١٠٠,٠٠٠	أرباح (خسائر) بيع ممتلكات ، آلات ومعدات
<u>(٤,٣٥٩,٠٢١)</u>	<u>١,٧٣٥,٦٩٠</u>	صافي الأصول بعد التعديلات
		التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-
٥٥٠,٨٠٣	(٣٦٠,١١٤)	العملاء
(١١,٧٧٤)	(٢٣,٤٥٩)	أرصدة مدينة أخرى
٤٧٤,٣٠٥	١٢٩,٩١٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
(٤١,٤٢٤)	(٣٣,٣٩٧)	بضاعة آخر المدة
٤,٠٦٠,٩٩٢	(٨٨٧,٠٣٢)	موردون وأرصدة دائنة
٣٧,٨٣٠	٨٤,٦٣٩	مصاريف مستحقة
٣٩١,٣٠٤	(٣٩١,٣٠٤)	إيرادات مدفوعة مقدماً
(٨٤,٢٢٠)	(١٦٥,٦٢٢)	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٥,٣٧٧,٨١٦</u>	<u>(١,٦٤٦,٣٧٠)</u>	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
<u>١,٠١٨,٧٩٥</u>	<u>٨٩,٣٢٠</u>	صافي النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :-
(٣٦٩,٧٦١)	(٤,١٥٢)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
٢٧٣,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	مقبوضات بيع ممتلكات ، آلات ومعدات
(٢٠,٠٠٠)	.	إضافات أصول غير ملموسة
(٢,٨٣٥,١١٨)	.	إضافات مشاريع وقفية تحت التنفيذ
<u>(٢,٩٥١,٨٧٩)</u>	<u>٣٩٥,٨٤٨</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :-
١,٤٦٠,٥٧٨	(٦٤٢,٠٠٠)	قروض
(٤١٨,٧٦٥)	(٢٠,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة
<u>١,٠٤١,٨١٣</u>	<u>(٦٦٢,٠٠٠)</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٨٩١,٢٧١)	(١٧٦,٨٣٢)	صافي الزيادة (النقص) في النقدية أو ما يعادلها
١,٣٧٠,٩٩٨	٤٧٩,٧٢٧	صافي النقد أول العام
<u>٤٧٩,٧٢٧</u>	<u>٣٠٢,٨٩٥</u>	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-٣٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

كلمة

جمعية البر الأهلية بالمظيلف
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٨)
المظيلف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية البر الأهلية بالمظيلف ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٨) وتاريخ ١٤٢٢/٨/٢٧ هـ مقرها مركز المظيلف ، ونطاق خدماتها مركز المظيلف والقرى التابعة له . وللجمعية سجل تجاري بالرغم / ٤٦٠٣٠٠٩١٧٩ وتاريخ ١٤٣٨/١١/٢٨ هـ مصدره القنفذة ، ونشاطها الجمعيات الثقافية والاجتماعية .

الفروع :-

- قاعة روائع ، سجل تجاري رقم / ٤٦٠٣٠٠٧١٣٧ وتاريخ ١٤٣٤/١٢/١٨ هـ مصدره القنفذة .
- ديوانية روائع القهوة العربية ، سجل تجاري رقم / ٤٦٠٣٠٠٧١٨٧ وتاريخ ١٤٣٤/١٢/٢٦ هـ مصدره القنفذة .
- مطعم قرية عشم الأثرية لتقديم الوجبات ، سجل تجاري رقم / ٤٦٠٣١٤٩٣٤٤ وتاريخ ١٤٤٠/١٠/٩ هـ مصدره القنفذة (منتهي) .

ب- أهداف الجمعية :-

- ١- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسرة والأفراد المحتاجين .
- ٢- تقديم المساعدات النقدية والعينية لأصحاب الحالات الطارئة والحوادث .
- ٣- المشاركة في رعاية المعوقين وأبناء السجناء وأسراهم .
- ٤- إقامة الدور والمؤسسات الاجتماعية الخاصة لرعاية الفئات المحتاجة .
- ٥- إنشاء مؤسسات لرعاية الأطفال ودور الحضانه .
- ٦- إقامة الدورات التدريبية والندوات والمحاضرات الدينية والعلمية .

ج- السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

استخدام التقديرات :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها .

العرف المحاسبي :-

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

الإيرادات :-

- تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم استلام التبرعات فيها وبدرجة من معقولة من الموضوعية .

التبرعات :-

- يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف وعينية طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

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 :-
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

- ممتلكات ، آلات ومعدات تم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتستهلك الممتلكات ، الآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

ممتلكات ، آلات ومعدات الوقفية :-

- ممتلكات ، آلات ومعدات الوقفية تم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك وتستهلك الممتلكات ، الآلات والمعدات الوقفية بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

الإستهلاك :-

- يتم استهلاك الممتلكات ، الآلات والمعدات على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت .

أصول غير ملموسة :-

- يتم إطفاء الأصول غير الملموسة على أساس طريقة القسط الثابت ، ويتم الاعتراف بمصروف إطفاء الأصول غير الملموسة في قائمة الدخل الشامل .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

- تم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل .

قائمة التدفقات النقدية :-

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك .

جمعية البر الأهلية بالمظيلف
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٨)
المظيلف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه
ريال	ريال	الصندوق
١٧,٢٣٣	١١٥,٩٧٣	مصرف الراجحي
١٨٧,٠٢٠	٩١,٧١٣	مصرف الراجحي تبرعات
٢	٢	مصرف الراجحي مشاريع خيرية
٠	٢٤,٤٠١	مصرف الراجحي كفالة أيتام
٢,٣٥١	٢٦,٠٥٣	مصرف الراجحي الوقف الخيري
١٠٣,٥٢٧	٢٩,٧٨٦	مصرف الراجحي زكاة
١٧	٠	مصرف الراجحي صدقات
١,٠٠١	١,٠٠١	البنك الأهلي السعودي
٧,٢٦٤	٨,٢٣٣	مصرف الإنماء
٤,٥٣٩	٢,١٦٠	بنك البلاد
١٣٨,٥٤٢	٧٤٩	بنك البلاد أوقاف
١٧,٧٢٠	٢,٣١٣	البنك السعودي الأول
٥١١	٥١١	الإجمالي
٤٧٩,٧٢٧	٣٠٢,٨٩٥	

ريال	ريال	إيضاح رقم (٤) العملاء
١٤,٤٣٤	٤١,٨٤٨	ذمم مدينة تجارية
٠	٣٣٢,٧٠٠	ذمم مدينة تجارية - عقود تأجير
١٤,٤٣٤	٣٧٤,٥٤٨	الإجمالي

ريال	ريال	إيضاح رقم (٥) أرصدة مدينة أخرى
١٣٢,٨٣٧	١٣٢,٨٣٧	إيراد مستحق - بيع المستوصف
١٥٥,١٢٣	٠	ضريبة القيمة المضافة
٢٢٥,٥٧٣	٤٠٤,٧٦١	ذمم موظفين - سلف وعهد
٧,٧٩٣	٧,١٨٧	شبكة مدى - شركة الفضاء القمرية للاتصالات المحدودة
٥٢١,٣٢٦	٥٤٤,٧٨٥	الإجمالي

كلمة ج

جمعية البر الأهلية بالمظيلف
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٨)
المظيلف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) مصاريف مدفوعة مقدماً	
ريال	ريال
٧٥,٧٥٢	٠
٤,١٦٧	٠
٥٠,٠٠٠	٠
<u>١٢٩,٩١٩</u>	<u>٠</u>
	تأمين طبي
	إيجارات - مواقف سيارات قاعة الأفراح
	مصاريف جمع أموال - مؤسسة مسارات
	الأفكار التسويقية
	الإجمالي

إيضاح رقم (٧) بضاعة آخر المدة	
ريال	ريال
٤١,٤٢٤	٧٤,٨٢١
<u>٤١,٤٢٤</u>	<u>٧٤,٨٢١</u>
	مخزون المشاريع
	الإجمالي

كلمة ج

جمعية البر الأهلية بالمطائف
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٨)
المطائف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

إيضاح رقم (٨) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيــــــــــــــــان	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١		التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١		نسبة الإستهلاك %	مجموع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجموع الإستهلاك الحالي	القيمة المقترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١
	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال					
أراضي	٢٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	١٠٠,٠٠٠
مباني	٢,٩٦٩,٨٧٦	٢,٩٦٩,٨٧٦	٢,٩٦٩,٨٧٦	٢,٩٦٩,٨٧٦	%٤	٧٣٧,٥٠١	٨٩,٢٩٥	٨٢٦,٧٩٦	٢,١٤٣,٠٨٠
سيارات	٥٣٤,٥٣٨	٥٣٤,٥٣٨	٥٣٤,٥٣٨	٥٣٤,٥٣٨	%٢٠	٥١٩,٥٣٤	٣,٠٠٠	٥٢٢,٥٣٤	١٢,٠٠٤
أثاث ومفروشات	١,٣٧٧,٦٤٥	١,٣٨١,٧٩٧	١,٣٨١,٧٩٧	١,٣٨١,٧٩٧	%١٠	٩٤٨,٣٣٦	٤٣,٣١١	٩٩١,٦٤٧	٣٩٠,١٥٠
أجهزة وآلات ومعدات	٣,٧٢٢,٤٩٤	٣,٧٢٢,٤٩٤	٣,٧٢٢,٤٩٤	٣,٧٢٢,٤٩٤	%١٥	٣,٠١١,٠٦٨	٩٩,٢١٣	٣,١١٠,٢٨١	٥٦٢,٢١٣
أجهزة حاسب آلي	٧,٨٧٠	٧,٨٧٠	٧,٨٧٠	٧,٨٧٠	%١٥	١,١٨١	١,٠٠٣	٢,١٨٤	٥,٦٨٦
الإجمالي	٩,٢١٢,٤٢٣	٨,٧١٦,٥٧٥	٨,٧١٦,٥٧٥	٨,٧١٦,٥٧٥		٥,٢٦٧,٦٢٠	٢٣٥,٨٢٢	٥,٥٠٣,٤٤٢	٣,٢١٣,١٣٣

إيضاح رقم (٩) ممتلكات ، آلات ومعدات استهلاكية واستهلاكاتها

البيــــــــــــــــان	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١		التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١		نسبة الإستهلاك %	مجموع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجموع الإستهلاك الحالي	القيمة المقترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١
	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال					
أراضي	١١,٣٧٩,١٨٠	١١,٣٧٩,١٨٠	١١,٣٧٩,١٨٠	١١,٣٧٩,١٨٠	%٠	٠	٠	٠	١١,٣٧٩,١٨٠
مباني	١٣,١٩٩,٨٠١	١٣,١٩٩,٨٠١	١٣,١٩٩,٨٠١	١٣,١٩٩,٨٠١	%٤	٢,٥٧٢,١٨١	٤٢٥,١٠٤	٢,٩٩٧,٢٨٥	١٠,٢٠٢,٥١٦
الإجمالي	٢٤,٥٧٨,٩٨١	٢٤,٥٧٨,٩٨١	٢٤,٥٧٨,٩٨١	٢٤,٥٧٨,٩٨١		٢,٥٧٢,١٨١	٤٢٥,١٠٤	٢,٩٩٧,٢٨٥	٢١,٥٨١,٦٩٦

كلمة
١٢

جمعية البر الأهلية بالمظيلف
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٨)
المظيلف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٠) ممتلكات ، آلات ومعدات وقفية واستهلاكاتها

القيمة الدفترية في	مجموع الاستهلاك	الإستهلاك	مجموع الإستهلاك	نسبة	التكلفة في	الإضافات	التكلفة في	البيـان
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الحالي	الحالي	السابق	الإستهلاك	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	ريـال	٢٠٢٣/١/١ م	
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	
٣,٠٥٩,٤٠٢	١٣٣,٨٦٢	١٢٧,٤٧٥	٦,٣٨٧	%٤	٣,١٩٣,٢٦٤	٠	٣,١٩٣,٢٦٤	مبنى ديوانية روائح القهوة
١,١٤٠,٤٠٥	٤٩,٨٩٨	٤٧,٥١٧	٢,٣٨١	%٤	١,١٩٠,٣٠٣	٠	١,١٩٠,٣٠٣	مبنى مسجد وقف الأب
٤,١٩٩,٨٠٧	١٨٣,٧٦٠	١٧٤,٩٩٢	٨,٧٦٨		٤,٣٨٣,٥٦٧	٠	٤,٣٨٣,٥٦٧	الإجمالي

إيضاح رقم (١١) أصول غير ملموسة وإطفائها

القيمة الدفترية في	مجموع الإطفاء	الإطفاء	مجموع الإطفاء	نسبة	التكلفة في	الإضافات	التكلفة في	البيـان
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الحالي	الحالي	السابق	الإطفاء	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	ريـال	٢٠٢٣/١/١ م	
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	
٣٩,٢٤٥	٢٣٢,٥٦٤	١٣,٠٨١	٢١٩,٤٨٣	%٢٥	٢٧١,٨٠٩	٠	٢٧١,٨٠٩	تراخيص برامج
١٨,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٠	%١٠	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	ترخيص برنامج رافد
٥٧,٢٤٥	٢٣٤,٥٦٤	١٥,٠٨١	٢١٩,٤٨٣		٢٩١,٨٠٩	٠	٢٩١,٨٠٩	الإجمالي

جمعية البر الأهلية بالمظيلف
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٨)
المظيلف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (١٢) مشاريع تحت التنفيذ
ريال	ريال	المبنى الإداري
١,٢٤٧,٨٦٥	١,٢٤٧,٨٦٥	الإجمالي
١,٢٤٧,٨٦٥	١,٢٤٧,٨٦٥	

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (١٣) مشاريع وقفية تحت التنفيذ
ريال	ريال	وقف الأب
١٤,٨٠٣,٤٦٧	١٤,٨٠٣,٤٦٧	وقف الجمعية
١,٤١٥,٦٦٧	١,٤١٥,٦٦٧	الإجمالي
١٦,٢١٩,١٣٤	١٦,٢١٩,١٣٤	

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (١٤) موردين وأرصدة دائنة
ريال	ريال	ذمم دائنة تجارية
١,١٢٥,٥٨٥	٩٣٠,٧٠٨	ذمم دائنة أخرى - خدمات
٥٦٤,٣٠٠	٤٩٠,٦٩٢	ذمم دائنة أخرى
١,٠٢١,٠١٢	٤٨٥,٤٥٧	دائنو مقاولين - شركة أحمد محمد البغدادي وشركائه
١,٨٣٤,٠٠٠	١,٤٣٤,٠٠٠	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٣٣٢,٥١١	٧٤٨,٧٥٠	شركة بوبا العربية للتأمين التعاوني
٤٣,٥٥٧	٠	تسويات ضريبة القيمة المضافة
٩١,٤٩٥	٣٥,٨٢١	الإجمالي
٥,٠١٢,٤٦٠	٤,١٢٥,٤٢٨	

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (١٥) قروض قصيرة الأجل
ريال	ريال	قرض مؤسسة سليمان الراجحي للتمويل التنموي - متداول
٢,٨٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	قرض بنك التنمية الاجتماعية
٠	٥٨,٠٠٠	قروض حسنة - جهات أخرى
١,١٠٨,٥٧٨	٨٠٨,٥٧٨	الإجمالي
٣,٩٠٨,٥٧٨	٣,٢٦٦,٥٧٨	

جمعية البر الأهلية بالمظيلف
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٨)
المظيلف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (١٦) مصاريف مستحقة
ريال	ريال	كهرباء واتصالات
٢٣,٣٣٠	١٩,٣١١	مصاريف مشاريع مستحقة
٠	٩٧,١٢١	أتعاب المراجعة مع الضريبة
١٤,٥٠٠	٦,٠٣٧	الإجمالي
<u>٣٧,٨٣٠</u>	<u>١٢٢,٤٦٩</u>	

ريال	ريال	إيضاح رقم (١٧) إيرادات مدفوعة مقدماً
٣٩١,٣٠٤	٠	إيراد تأجير مطعم قرية عشم
<u>٣٩١,٣٠٤</u>	<u>٠</u>	الإجمالي

ريال	ريال	إيضاح رقم (١٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٨٩,٠٤٧	٥٣٣,٢٢٠	الرصيد أول العام
(٨٤,٢٢٠)	(١٦٥,٦٢٢)	المسدد خلال العام
١٢٨,٣٩٣	١٥٦,١٠٤	المكون خلال العام
<u>٥٣٣,٢٢٠</u>	<u>٥٢٣,٧٠٢</u>	الإجمالي

ريال	ريال	إيضاح رقم (١٩) قروض طويلة الأجل
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	قرض مؤسسة سليمان الراجحي للتمويل التنموي - غير متداول
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	قرض حسن/ ناصر سعيد الغامدي
<u>١,٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٢٠٠,٠٠٠</u>	الإجمالي

كلية
X

جمعية البر الأهلية بالمطائف
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٨)
المطائف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٢٠) صافي الأصول المقيّدة - بيان (ب)

٢٠٢٣/١/٢٣ م	٢٠٢٣/١/١ م	٢٠٢٣/١/٢٣ م	٢٠٢٣/١/١ م
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
٦,٤٢٤,٢٢٢	٧,٢٩٤,١١١	٢,٩٥٥,٧٣٦	٧,٢٩٤,١١١
١٧٤,٣٦٠	١٧٤,٣٦٠	١٧٤,٣٦٠	١٧٤,٣٦٠
٢٨,٦٥٢	١١٧,٣٥٢	١١٧,٣٥٢	١١٧,٣٥٢
٥٠,٨٥٠	٧٨,١٠٠	٧٨,١٠٠	٧٨,١٠٠
٠	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
٠	١,٨٠٠	١,٨٠٠	١,٨٠٠
٥٢,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	٥٢,٠٠٠
٠	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٥,٤٥٠	٧٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠
٠	٤٢,٤٨١	٤٢,٤٨١	٤٢,٤٨١
١٣٨,٧٤٧	٤٢٨,٥٢٢	٤٢٨,٥٢٢	٤٢٨,٥٢٢
٢٥٤,١٠٨	٣٥١,٦٠٠	٣٥١,٦٠٠	٣٥١,٦٠٠
٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠
٢٢٠	٢٢٠	٢٢٠	٢٢٠
١,٤٤٠	١,٤٤٠	١,٤٤٠	١,٤٤٠
٠	٤٠٦,٠٢٠	٤٠٦,٠٢٠	٤٠٦,٠٢٠
٠	٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠
٠	١٥١,٢١٧	١٥١,٢١٧	١٥١,٢١٧
١٧٢,٦٢٤	١٧٢,٦٢٤	١٧٢,٦٢٤	١٧٢,٦٢٤
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠
٧,٨٨٢,٦٧٣	٧,٢٩٤,١١١	٢,٩٥٥,٧٣٦	٧,٢٩٤,١١١
(٧٤٩,٨٨٩)	(١,٦١٧,٢٨٥)	(١,٦١٧,٢٨٥)	(١,٦١٧,٢٨٥)

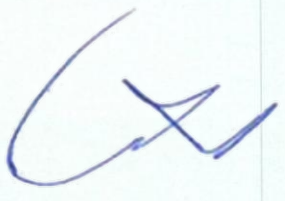
صافي الأصول بداية العام
تبرعات الزكاة
تبرعات نقدية كفاية أيتام
تبرعات نقدية كفاية شاملة
تبرعات مشروع سندهم - دعم مؤسسة عبد اللطيف العيسى
الخيرية (فو اتير كهرباء)
تبرعات سداد فواتير الكهرباء
تبرعات تبريج كربية
تبرعات إيجار منازل
تبرعات مشروع مغسلة الأموات
تبرعات دعم الأسر المحتاجة
تبرعات السللة الغذائية - قسائم شرائية
تبرعات حملة قنديل الإحسان (برامج موسمية)
تبرعات السللة الغذائية - برنامج زاد
تبرعات نقدية السللة الغذائية
تبرعات كفاية يمين
تبرعات كفاية إطعام
تبرعات عينية - سللة غذائية
تبرعات عينية - زكاة الفطر
تبرعات عينية - أجهزة كهربائية
منصة تبرع - تبريج كربية
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية -
مساعدات الأسر والأصم الإغاثية
الإجمالي

جمعية البر الأهلية بالمظنيف
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٨)
المظنيف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	تسويات	المحور خلال العام	المقيد خلال العام	٢٠٢٣/١/١ م
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
٢٤,١١٩,٧٧٥	(٨,٤٨٤,١٥٧)	•	•	٣٢,٦٠٣,٩٣٢
٦,٥٧٥,٣٠٤	•	•	٦,٥٧٥,٣٠٤	•
<u>٣٠,٦٩٥,٠٧٩</u>	<u>(٨,٤٨٤,١٥٧)</u>	<u>•</u>	<u>٦,٥٧٥,٣٠٤</u>	<u>٣٢,٦٠٣,٩٣٢</u>

إيضاح رقم (٢١) صافي أصول الأوقاف - بيان (ب)

صافي أصول الأوقاف بداية العام
تبرعات الأوقاف
الإجمالي



كلمة

جمعية البر الأهلية بالمظيلف
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٨)
المظيلف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٢٢) إيرادات المشاريع الاستثمارية
ريال	ريال	
١٣٠,٤٣٥	٦٩١,٣٠٤	إيراد تأجير مطعم قرية عشم الأثرية لتقديم الوجبات
٢٦٢,٦٠٩	٦٣٢,٤٣٩	إيراد قاعة روائع
٨,٦٧٨	١,٣٥٠,٤٥٩	إيراد ديوانية روائع
٣٣,٦٧٧	٠	إيراد مشروع البن
<u>٤٣٥,٣٩٩</u>	<u>٢,٦٧٤,٢٠٢</u>	الإجمالي

ريال	ريال	إيضاح رقم (٢٣) التبرعات العينية
١,٤٦١,٠٧١	٤٠٦,٠٢٠	تبرعات عينية - سلة غذائية
٠	٩٥,٠٠٠	تبرعات عينية - زكاة الفطر
٠	١٥١,٢١٧	تبرعات عينية - أجهزة كهربائية
<u>١,٤٦١,٠٧١</u>	<u>٦٥٢,٢٣٧</u>	الإجمالي

ريال	ريال	إيضاح رقم (٢٤) المنح الحكومية
٠	١٧٢,٦٢٤	منصة تبرع - تفريج كربة
٠	٣٥٠,٠٠٠	إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - مساعدات الأسر والأعمال الإغاثية
٢٠,٠٠٠	٠	إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - تميز مؤسسي
<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>٥٢٢,٦٢٤</u>	الإجمالي

كلمة
ع

جمعية البر الأهلية بالمظيلف
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٨)
المظيلف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٢٥) تبرعات نقدية مقيدة
ريال	ريال	
١٢٢,٩٩٣	١١٧,٣٥٢	تبرعات نقدية كفالة أيتام
١٣,٥١٨	٧٨,١٠٠	تبرعات نقدية كفالة شاملة
٤٥,٩٠٠	.	تبرعات سداد كهرباء - دعم أوقاف علي بن عبدالعزيز الضويان
.	٤٠,٠٠٠	تبرعات مشروع سندهم - دعم مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية (فواتير كهرباء)
.	١,٨٠٠	تبرعات سداد فواتير الكهرباء
.	٥٢,٠٠٠	تبرعات تفريج كربة
٥٠٠	.	تبرعات إفطار صائم
٣٠,٠٠٠	.	تبرعات برامج آل البيت
٦٥,٦١٤	.	تبرعات تفريج كربة - منصة تبرع
.	٨٠,٠٠٠	تبرعات إيجار منازل
٢,٠٠٠	.	تبرعات ترميم منازل/مساجد
.	١٠٠,٠٠٠	تبرعات مشروع مغسلة الأموات
.	٧٢,٠٠٠	تبرعات دعم الأسر المحتاجة
.	٤٣,٤٨١	تبرعات السلة الغذائية - قسائم شرائية
.	٤٣٨,٥٢٢	تبرعات حملة قناديل الإحسان (برامج موسمية)
.	٣٥١,٦٠٠	تبرعات السلة الغذائية - برنامج زاد
٣٧٢,٤٠٠	٢٣٠,٠٠٠	تبرعات نقدية السلة الغذائية
٣٤٠	٢٢٠	تبرعات كفارة يمين
٤,٢٢٥	١,٤٤٠	تبرعات كفارة إطعام
<u>٦٥٧,٤٩٠</u>	<u>١,٦٠٦,٥١٥</u>	الإجمالي

كلمة

جمعية البر الأهلية بالمظيلف
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٨)
المظيلف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٢٦) مصاريف عمومية وإدارية
ريـال	ريـال	
٧٩٤,٤٠٨	٨٩٥,٢٨٥	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٠٠٠	٠	وقت إضافي
١٥٩,٢٤٤	١٣٧,٧٩٩	تأمينات اجتماعية
٢٨,٣٣٤	٢٣,١٠٩	مزايا وإجازات
٧,٤١٣	٨,٨٠٠	تجديد إقامات ورسوم حكومية
٦٨,٦٥٣	٦٨,٤٢٧	مصروف مكافأة نهاية الخدمة المكون
٧٠,١٢٢	٧٨,٨٣٦	تأمين طبي وعلاج
٤,٨٦٢	٨,٥٦٤	سفر وانتقالات
٧,٩٨٥	١٦,٦٩٩	قرطاسية ومطبوعات
٦,٥٠٩	٩,٥٩٠	صيانته وإصلاحات
٢,٨٣٦	١,١٤٩	محروقات وصيانة سيارات
٧,٦٠٠	٠	دعاية وإعلان
٧,١٠٨	٨,١٣١	عمولات بنكية
٢٣,٩٨٠	٨٥,٩٦٨	غرامات ومخالفات
٠	٦٢٠	هدايا عينية
١٨,١٤٦	٢٧,٢٤٠	ضيافته ونظافة
٥,٣٥٥	١٥,٢٦٥	هاتف وبريد وإنترنت
٧,١٣٧	١٥,٢٤٣	كهرباء ومياه
١,٤٣٠	٢٧,٠٦٣	رسوم واشتراكات
١,٠٠٠	٥,٠٠٠	أتعاب مهنية وإستشارات
١٤,٥٠٠	٠	أتعاب المراجعة
١,١٧٣,١١٦	٠	ديون معدومة (مديونية مؤسسة أسماك الحديقة المائية التجارية)
٢,٤١٠,٧٣٨	١,٤٣٢,٧٨٨	الإجمالي

كلمة

جمعية البر الأهلية بالمظيلف
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٨)
المظيلف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٢٧) مصاريف البرامج والأنشطة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
مساعداات كفالة أيتام	٨٨,٧٠٠	١٣,٦٠٠
مساعداات كفالة شاملة	١٦,٢٥٠	٢٤٤,٠٠٠
مساعداات كفالة قناديل الإحسان	٢٩٩,٧٧٥	.
مساعداات كفالة شهرية بدعم أوقاف العدل	١١,٠٠٠	.
مساعداات نقدية طارئة	٦٦,٥٥٠	١٥,٧٠٠
مساعداات صحية	٧,٥٠٠	٣٣,٢٢٧
مساعداات إيجار	٨٢,٤٠٠	٢٥,٤٥٤
مساعداات إيجار - دعم منصة تبرع	٨,٠٦٤	.
مساعداات سداد فواتير كهرباء	٩٦,٩٦٨	١٠١,١٦٨
مساعداات سداد فواتير كهرباء - دعم منصة تبرع	١٦,١٦٦	.
مساعداات بناء منازل	١٣٩,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
مساعداات ترميم منازل	١٣٨,٦٥٣	٤,٣٠٠
مساعداات ترميم منازل - دعم منصة تبرع	١٨,٥٣٨	.
مساعداات أسر سجناء - برنامج تراحم	٢,٠٠٠	٩,٢٠٠
مساعداات السلة الغذائية - برنامج زاد	٩٧,٤٩٢	١٩٤,٢٧٣
مساعداات السلة الغذائية - قسائم شرائية	١٩٠,٩٥٧	.
مساعداات آل البيت	.	٣٠,٠٠٠
مساعداات الزواج النقدي	.	٧,٠٠٠
مصاريف التدريب والتأهيل	٤,٥٠٠	١٠,١٥٠
مساعداات سداد ديون	١٠,٠٠٠	.
مصاريف مساعداات مدرسية	٥٠,٣٨٠	.
مشروع مغسلة الأموات	١٠٠,٠٠٠	.
مصاريف خدمات تطوعية - مشروع قناديل الإحسان	٢٧٦,٣٠٠	.
مصاريف خدمات تطوعية	٢٢,٠٠٠	.
مصاريف شراكات مجتمعية	٥٦,٥٤٠	.
الإجمالي	١,٧٩٩,٧٣٣	٧٣٨,٠٧٢


إيضاح رقم (٢٨) مصاريف منصة إحسان

	ريال	ريال
كفالات شهرية	١٢٠,٠٠٠	.
الإجمالي	١٢٠,٠٠٠	.

جمعية البر الأهلية بالمظيف
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٨)
المظيف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٢٩) مصاريف تشغيل محملة على النشاط
ريـال	ريـال	
٠	٢٦٦,٦٠٢	رواتب وأجور وما في حكمها
٠	٥٧,٧٥٨	تأمينات اجتماعية
٠	٣,٠١٠	مزايا وإجازات
٠	١٠,٤٥٠	تجديد إقامات ورسوم حكومية
٠	٤٠,٩٢٣	تأمين طبي وعلاج
٠	٢٧,٢٠٠	مكافآت وحوافز
٠	٣٧,٦٦٨	مصروف مكافأة نهاية الخدمة المكون
٠	١٣,٣٠٤	وقود ومحروقات وصيانة سيارات
٠	٢٧٨	نظافة
٠	٢,٧٧٥	قرطاسية ومطبوعات
٠	٨,١٤٥	هاتف وإنترنت
٠	١٨,٩١٣	تحميل وتنزيل
٠	٩,٠٧٣	رسوم واشتراكات
٦٨٠,٥١٦	٠	مصاريف المشاريع
٣٦,٠٠٠	٦٧,٨٢٠	دعاية وإعلان
٥٣,٦٠٩	٦٥,٧٠٠	مصاريف محطة التحلية قطر السحاب
٧٧٠,١٢٥	٦٢٩,٦١٩	الإجمالي

ريـال	ريـال	إيضاح رقم (٣٠) المساعدات العينية
٠	٩٥,٠٠٠	مصاريف عينية - زكاة الفطر
١,٤٦١,٥٠٩	٤١٦,٦٥٤	مساعدات عينية - السلة الغذائية
١٦,٧٧٨	٣٨,٧٠٢	مساعدات عينية - الأثاث
١١٤,٥٥١	٢١٠,١٤٤	مساعدات عينية - أجهزة كهربائية
٠	٢١,٧٨١	مساعدات عينية - أجهزة كهربائية دعم منصة تبرع
١,٥٩٢,٨٣٨	٧٨٢,٢٨١	الإجمالي

كلمة


جمعية البر الأهلية بالمظيلف
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٨)
المظيلف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣١) مصاريف جمع أموال		
ريـال	ريـال	
٢٥,٨٥٦	٨٧,٩٦٨	رواتب وأجور وما في حكمها
٢,٤٦٥	١٩,٢٦٣	تأمينات اجتماعية
١٥,٧٠٣	٣١,٤٨٣	سفر وانتقالات وانتدابات
.	١٨٩	دورات تدريبية للموظفين
٨٣٧	٨٣٧	تأمين طبي
١,٨٢٣	.	وقود ومحروقات
٦٤٠	١,٠٧٣	هاتف وإنترنت
.	٥,٧٥٠	استشارات مهنية - دراسة جدوى مشروع
.	١,٧٠٨	ضيافه
١,٢١٣	١٠,٣٦٨	رسوم بنكية للمتجر الإلكتروني
١,٤٥٩,٠٠٤	٤,٣٣٥,٣١١	حملات تسويقية
<u>١,٥٠٧,٥٤١</u>	<u>٤,٤٩٣,٩٥٠</u>	الإجمالي

إيضاح رقم (٣٢) مصاريف حوكمة		
ريـال	ريـال	
٧٠,٨٠٨	٩٩,٩٢٢	رواتب وأجور وما في حكمها
١٣,٤٣٠	٢٢,٨٦٩	تأمينات اجتماعية
٤,١٤٣	.	سفر وانتقالات وانتدابات
.	١٦,٠٠٠	أتعاب استشارات مهنية
.	١٠,٥٠٠	أتعاب المراجعة
.	٤,٥٠٠	دعاية وإعلان
.	١,٦٥٦	رسوم واشتركاكات وتصديقات
١,١٣٢	.	وقود ومحروقات
١٢,٢٠٥	٢,٦٧٢	ضيافه
<u>١٠١,٧١٨</u>	<u>١٥٨,١١٩</u>	الإجمالي

إيضاح رقم (٣٣) مصاريف استثمار		
ريـال	ريـال	
١٧٣,٦٦٧	٥٥٠,٧٨٣	رواتب وأجور وما في حكمها
٦٦,٤٢٨	٧٧,٣٠٥	تأمينات اجتماعية
٧٨,٧٧٥	٢٧,٠٨٨	مزايا إجازات
٢٢,٩١٨	٦,٩٨٢	سفر وانتقالات وانتدابات
٩٣,٠٥٩	٧١,١٩٩	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٧٨,٨٩١	٣٦,٥٣٢	تجديد إقامات ورسوم حكومية
٨,٤٥١	٣٧,٩٨٨	تأمين وفحص طبي وعلاج
٣,٢٤٣	١,٣٥٧	مواد مصروفة مستهلكة
١٠٦,٩٤٢	٢١,٥٨٠	نظافة وضيافه
١,٧٣٣	٨,٥٨٤	وقود ومحروقات وصيانة سيارات
١٥,٠٠٧	٢٨,٣٧٣	قرطاسية ومطبوعات
٢٠٠,٤٧٨	٨٤,٧٤٣	كهرباء ومياه
١٨,٨٤٣	٥٨٤,٢٨٢	مصاريف تجهيز الديوانية
٦١,١٥٩	٢٠١,٧٧٥	صيانه وإصلاحات
.	٣,٦٣٠	مكافآت وحوافز الحجزات
٧,٨١٦	٩٥,٩٨٥	أجور ضيافه تحميل وتنزيل
٤,٢٠٣	٨,١١٦	هاتف وإنترنت وبريد
٨٨,٣٣٣	١٠٩,١٦٧	إيجارات
١,٨٨٥	.	رسوم بنكية
١٩١,٠٠٠	.	مصاريف تمويلية
٢٨٣,٨١٤	٣,٢٥٠	دعاية وإعلان
٢,٩٥٢	١٦,٩١٢	غرامات ومخالفات
١٢٣,٣٢٨	٦,٣٠٠	أتعاب واستشارات مهنية
١,٠٠٠	١,٥٠٠	استرداد مبالغ مسددة لحجز القاعة
<u>١,٦٣٣,٩٢٥</u>	<u>١,٩٨٣,٤٣١</u>	الإجمالي