



جمعية أئبر الخيرية بالدرب  
ترخيص رقم (٢٤٨)  
جازان - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل  
كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

جمعية البر الخيرية بالدرب  
ترخيص رقم (٢٤٨)  
جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة عن السنة الفمالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٩-٧	ايضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (٢٢)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية البر الخيرية بالدرب

الملاء عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

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

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الخيرية بالدرب كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وادائها المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

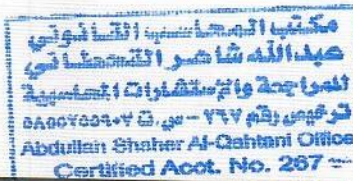
أساس الرأي :-

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 وفينا 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 للمحاسبين القانونيين 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 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 الخاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركزين باب التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨  
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨  
جدة : شارع البلدية - مركز حسون هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩  
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤  
info@ashaher.com



(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 ايضاً:-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

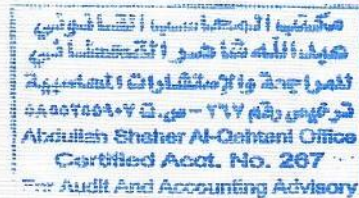
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-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 تلقي شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية التعاوني على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خالصنا 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 وهيكلي ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ١٧٢٢٢٥٦٧٨  
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨  
جدة : شارع البلدية - مركز حسون هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩  
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي امام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٢٢١٢٠٧٤



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

في رأينا أيضاً فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير و اللوائح و الأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح و مع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات الحاسبية الآليه و التقارير المستخرجة منها. .. والله الموفق ، ، ،

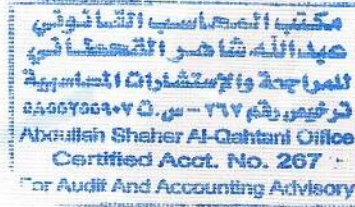
خميس مشيط في : ٢٠٢٤/٠٤/٣٠ م

الموافق : ١٤٤٥/١٠/٢١ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



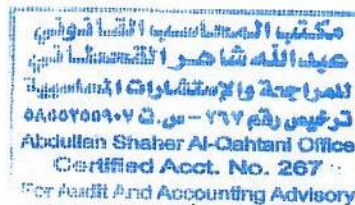
(٤)

جمعية البر الخيرية بالدرب  
ترخيص رقم (٢٤٨)  
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
٥٨٧٨٦٩٦,٠٠	٧١٤١٥٢٥,٠٠	(٤)	الأصول المتداولة:
١٣١٠٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	(٥)	النقد وما في حكمه
٥٨٩١٧٩٦,٠٠	٧١٥٦٥٢٥,٠٠		مدينون متنوعون
			إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول الثابتة:
٧٣٨٥١٠٠,٠٠	٧٣٩٤٠٢٦,٠٠	(٦)	الأصول الثابتة بالصافي
٢٨٦٦٧,٠٠	٢٠٦٦٧,٠٠	(٧)	أصول غير ملموسة
٠,٠٠	١٩١٨٧٣,٠٠	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ (جوهرة اليتيم)
٧٤١٣٧٦٧,٠٠	٧٦٠٦٥٦٦,٠٠		الأصول غير المتداولة
١٣٣٠٥٥٦٣,٠٠	١٤٧٦٣٠٩١,٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			الإلتزامات متداولة:
٠,٠٠	٩٢٠٠,٠٠		مصرفات مستحقة - اتعاب مهنية
٠,٠٠	٩٢٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٠,٠٠	٩٢٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٩)	صافي الأصول:
٧١٥٢٨٣٥,٠٠	٨٥٩٠٥٣٩,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٦١٥٢٧١٨,٠٠	٦١٦٣٣٤٢,٠٠	(٩-١)	صافي الأصول المقيدة
١٠,٠٠	١٠,٠٠	(٩-٢)	صافي أصول أوقاف
١٣٣٠٥٥٦٣,٠٠	١٤٧٥٣٨٩١,٠٠		إجمالي صافي الأصول
١٣٣٠٥٥٦٣,٠٠	١٤٧٦٣٠٩١,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها

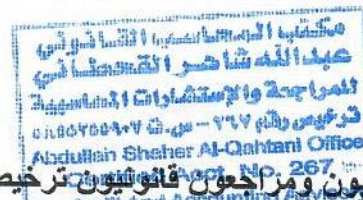


جمعية البر الخيرية بالدرب  
ترخيص رقم (٢٤٨)  
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م			إيضاح	البيانات
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٢٠١٠٠,٠٠	٣٦٨٧١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦٨٧١٠٠,٠٠	الإيرادات والمكاسب:
					تبرعات عامة
٢١٤٩٦٣,٠٠	٢٦٧٩٠٣٨,٠٠	٠,٠٠	٢٦٧٩٠٣٨,٠٠	٠,٠٠	(١٠) تبرعات واستقطاعات نقدية
٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١١) المنح الحكومية
٨٠٦٤٤٧,٠٠	٧٦٨٥٠٣,٠٠	٠,٠٠	٧٦٨٥٠٣,٠٠	٠,٠٠	تبرعات زكاة
٥٣٤٦٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات زكاة فطر
٧٨١٩٥٠,٠٠	١٤٣٠٦٩٢,٠٠	٠,٠٠	١٤٣٠٦٩٢,٠٠	٠,٠٠	(١٢) منصة إحسان
٦٠٠,٠٠	٨٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٧٠٠,٠٠	اشتراكات الاعضاء
٦٢٢١١٣,٠٠	٥٧٧٠٤٨٠,٠٠	٠,٠٠	٥٧٧٠٤٨٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣) تبرعات عينية
٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	أرباح بيع استثمارات
٨٤٠١٨,٠٠	١٠٧٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٧٨٠٠,٠٠	إيرادات الوقف - ايجارات
١٨٢٦٥,٠٠	٢٢٢٩٩٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢٢٩٩٢,٠٠	(١٤) إيرادات أخرى
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠,١٤٦,٥٣٩)	١٠,١٤٦,٥٣٩,٠٠	(١-٩) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
١٠٨١٤٩٩,٠٠	١٤٦٧٥٣٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٢١٧٤,٠٠	١٤١٧٣١٣١,٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات و الخسائر:
١٤٩١٠٠,٠٠	٤٤١٩٨١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٤١٩٨١,٠٠	مساعادات الزكاة
٥٣٤٧٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مساعادات الزكاة الفطر
٢٨٦٣٥٥٦,٠٠	٣٨٦٤٩٨٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٨٦٤٩٨٢,٠٠	(١٥) مصروفات البرامج والأنشطة
٦٢١٢١٣,٠٠	٥٧٧٠٤٨٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٧٧٠٤٨٠,٠٠	(١٦) مساعادات عينية
٣١٧٠٩٩,٠٠	٤٨٥٣٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨٥٣٠,٠٠	(١٧) مصروفات تشغيلية محملة على النشاط
٨٥٠٥٠,٠٠	٨٩١٧١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٩١٧١,٠٠	(١٨) مصروفات الأوقاف
٦٧٦٩١,٠٠	١٧٧٥٨٦٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٧٥٨٦٢,٠٠	(١٩) مصروفات جمع الأموال
٣٩٢٠٨٣,٠٠	٥١٧٤٣٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥١٧٤٣٣,٠٠	(٢٠) مصاريف عمومية وإدارية
١٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف حوكمة
٢٦٠٢٠٨,٠٠	٢٧٣٧٦٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧٣٧٦٨,٠٠	(٧) استهلاك الأصول الثابتة
٥٦٦٧,٠٠	٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠٠٠,٠٠	(٨) اطفاء الأصول غير الملموسة
(١٠,٤٠٧,٥٥٩,٠٠)	(١٣,٢٢٦,٩٧٧)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣,٢٢٦,٩٧٧,٠٠)	إجمالي المصروفات و الخسائر
٤٠٧٤٣١,٠٠	١٤٤٨٣٢٨,٠٠	٠,٠٠	٥٠٢١٧٤,٠٠	٩٤٦,١٥٤,٠٠	صافي التغير في صافي الأصول
١٢٨٩٠٦٣٢,٠٠	١٣٣٠٥٥٦٣,٠٠	١٠,٠٠	٦١٥٢٧١٨,٠٠	٧,١٥٢,٨٣٥,٠٠	رصيد صافي الأصول أول المدة
٧٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٩١,٥٥٠,٠٠)	٤٩١,٥٥٠,٠٠	تسويات على سنوات سابقة
١٣٣٠٥٥٦٣,٠٠	١٤٧٥٣٨٩١,٠٠	١٠,٠٠	٦١٦٣٣٤٢,٠٠	٨,٠٩٨,٩٨٩,٠٠	رصيد صافي الأصول آخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها



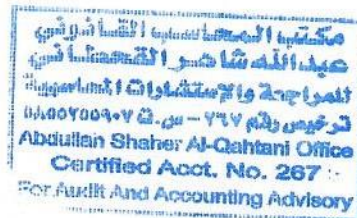
جمعية البر الخيرية بالدرب  
ترخيص رقم (٢٤٨)  
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠٧٤٣١,٠٠	١٤٤٨٣٢٨,٠٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
		التغير في صافي الأصول
٢٦٠٢٠٨,٠٠	٢٧٣٧٦٨,٠٠	تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٥٦٦٧,٠٠	٨٠٠٠,٠٠	إهلاكات الأصول الثابتة
		إطفاء أصول غير ملموسة
(٢,٦٠٠,٠٠)	(١,٩٠٠)	التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
.	٩,٢٠٠	التغير في مدينون متنوعون
٦٧٠٧٠٦,٠٠	١٧٣٧٣٩٦,٠٠	التغير في دائنون متنوعون
		<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)</b>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	التغير في الاستثمارات
(٢٣٦,٧٩٨,٠٠)	(٢٨٢,٦٩٤)	أضافات أصول ثابتة
(٢٠,٠٠٠,٠٠)	.	أضافات أصول غير ملموسة
٠,٠٠٠	(١٩١,٨٧٣)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
٢٤٣,٢٠٢	(٤٧٤٥٦٧,٠٠)	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)</b>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٧٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	التغير في صافي الأصول المقيدة ( تسويات على سنوات سابقة )
٧٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)</b>
		<b>صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)</b>
٩٢١٤٠٨,٠٠	١٢٦٢٨٢٩,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٤٩٥٧٢٨٨,٠٠	٥٨٧٨٦٩٦,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة
٥٨٧٨٦٩٦,٠٠	٧١٤١٥٢٥,٠٠	

يوجد معاملات غير نقدية عبارة عن تسويات سنوات سابقة على بندي صافي الأصول المقيدة و صافي الأصول غير المقيدة بمبلغ ٩١٥٥٠ ريال

الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها







(٨)

جمعية البر الخيرية بالدرب  
ترخيص رقم (٢٤٨)  
جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالدرب  
الكيان القانوني : جمعية أهلية  
العنوان : جازان - المملكة العربية السعودية  
الترخيص : جمعية البر الخيرية بالدرب مسجلة برقم تسجيل ٢٤٨ وتاريخ ٢٠٠٣/٠٦/١٢ تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ والشهادة سارية حتى ١٨/٠١/٢٠٢٥ م .  
السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٣ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٣ م .

٢/١: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية الى تحقيق الغرض الذي أنشئت من اجله ، و ذلك الي تحقيق الأهداف التالية:

- ١- تقديم المساعدات النقدية و العينية للأسر المستحقة .
- ٢- تحسين المستوى المعيشي للأسر المستفيدة .
- ٣- تأهيل الاسر المستفيدة و تمكينهم للاعتماد على انفسهم .
- ٤- تدريب أبناء المستفيدين و تأهيلهم لسوق العمل .
- ٥- تقديم المساعدات الطارئة في أوقات الكوارث و الازمات .
- ٦- تنفيذ و دعم البرامج الموسمي الموسمية .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، و وفقاً للمعايير واللوائح والانظمة الاخرى 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 لأقرب ريال سعودي .

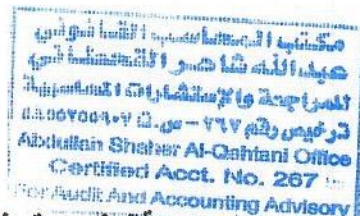
ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

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



(٩)

جمعية البر الخيرية بالدرب  
ترخيص رقم (٢٤٨)  
جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى 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 .

الأصول الثابتة والاقواق :

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 الانشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الأصول غير الملموسة :

يتم رسملة التكاليف المنكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها على مدى الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدره بخمس سنوات .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الانشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

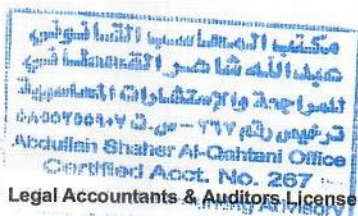
يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

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 واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .



(١٠)

جمعية البر الخيرية بالدرب

ترخيص رقم (٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

#### الأصول المقيدة :

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

#### أصول الاوقاف :

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

#### التبرعات / الإيرادات :

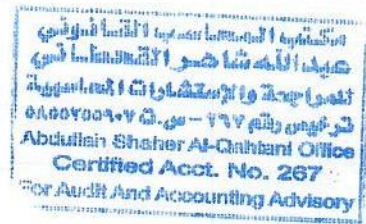
يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات ( إيرادات 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 .

#### المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات انشطة 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 .

#### تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج آلي في تسجيل معاملاتها المالية .



(١١)

جمعية البر الخيرية بالدرب

ترخيص رقم (٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٩٩٦٥٣,٠٠	٩٨٢٩٠٣,٠٠
١٥٩٣٨٤٨,٠٠	١٥٩٨١٥٠,٠٠
٤٩٠٠٠٩,٠٠	٨٥٢٧٢٤,٠٠
٣٥٩٥١٨٦,٠٠	٣٧٠٧٧٤٨,٠٠
٥٨٧٨٦٩٦,٠٠	٧١٤١٥٢٥,٠٠

البيان

مصرف الراجحي د / ٥٠٩٠٠

مصرف الراجحي د / ٩٠٩٥٥

مصرف الراجحي د / ١٠٤٢٧٧

البنك الأهلي عام د / ٨٧٠٠٠١٠٢

المجموع

٥- مدينون متنوعون:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٠,٠٠
١٣١٠٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠
١٣١٠٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠

البيان

عهد موظفين

نم عاملين

المجموع

٦- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٧- الأصول غير الملموسة واطفائها : " كشف مرفق "

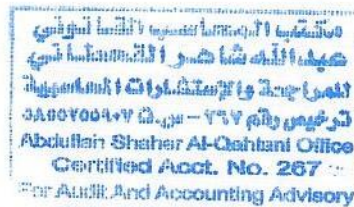
٨- مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	١٩١٨٧٣,٠٠
٠,٠٠	١٩١٨٧٣,٠٠

البيان

المبنى الاستثماري جوهرة اليتيم

المجموع



٩- صافي الأصول:

## البيان

٢٠٢٢/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١		
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٨٩٠٦٣٢,٠٠	١٣٣٠٥٥٦٣,٠٠	١٠,٠٠	٦١٥٢٧١٨,٠٠	٧١٥٢٨٣٥,٠٠
٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٩١٥٥,٠٠)	٤٩١٥٥,٠٠
٤٠٧٤٣١,٠٠	١٤٤٨٣٢٨,٠٠	٠,٠٠	٥٠٢١٧٤,٠٠	٩٤٦,١٥٤
١٣٣٠٥٥٦٣,٠٠	١٤٧٥٣٨٩١,٠٠	١٠,٠٠	٦١٦٣٣٤٢,٠٠	٨٥٩٠٥٣٩,٠٠

رصيد أول المدة

تسويات سنوات سابقة

التغير في صافي الأصول

المجموع

١/٩ - صافي الأصول المقيدة :

## البيان

٢٠٢٢/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١				
الرصيد في	الرصيد في آخر العام	المحزر خلال العام	المقيد خلال العام	رصيد اول بعد	التسويات	رصيد اول قبل
٢٠٢٢/١٢/٣١	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٥٤٢٩١٦,٠٠	٣٨٦٠٢٣٨,٠٠	٤٥١,١٨١,٠٠-	٧٦٨٥٠٣,٠٠	٣٥٤٢٩١٦,٠٠	٠,٠٠	٣٥٤٢٩١٦,٠٠
٦٣٦٥٤٣,٠٠	٦٤٠٦٥٤,٠٠	٩٥٩,٢٦٠,٠٠-	٩٦٣٣٧١,٠٠	٦٣٦٥٤٣,٠٠	٠,٠٠	٦٣٦٥٤٣,٠٠
١٨٥٢٠٧,٠٠	١٢٩٥٨٧,٠٠	٩٨,١٠٠,٠٠-	٤٢٤٨٠,٠٠	١٨٥٢٠٧,٠٠	٠,٠٠	١٨٥٢٠٧,٠٠
٧٣٣٥,٠٠	٠,٠٠	٧٣,٣٥٠,٠٠-	٠,٠٠	٧٣٣٥,٠٠	٠,٠٠	٧٣٣٥,٠٠
٤٦٢٤,٠٠	٤٦٢٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٦٢٤,٠٠	٠,٠٠	٤٦٢٤,٠٠
٠,٠٠	١٤٩٨٣,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠-	٣٤٩٨٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٢٣٥٢,٠٠	١٩٠٧٢,٠٠	٠,٠٠	٦٧٢٠,٠٠	١٢٣٥٢,٠٠	٠,٠٠	١٢٣٥٢,٠٠
٠,٠٠	٧٤٠٩,٠٠	٧,٥٩١,٠٠-	١٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٧٠,٠٠	٢٧٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧٠,٠٠
٣١١٣٥,٠٠	٣١١٣٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣١١٣٥,٠٠	٠,٠٠	٣١١٣٥,٠٠
٠,٠٠	٢٩٣٤٢,٠٠	٢٤,٨١٨,٠٠-	١٤١٦,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٢١٦٠,٠٠	٢١٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١٦٠,٠٠	٠,٠٠	٢١٦٠,٠٠
٧٩٧,٠٠	٠,٠٠	٧٩٧,٠٠-	٠,٠٠	٧٩٧,٠٠	٠,٠٠	٧٩٧,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠-	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠٤٤,٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠-	٣٨٠٤٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٦٠٦,٠٠	٦٠٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٦,٠٠	٠,٠٠	٦٠٦,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠-	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٥,٠٠٠,٠٠-	١٣٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٧,٠٠٠,٠٠-	١٥٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠-	١٢٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٩٨,٠٠٠,٠٠-	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠-	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠-	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠-	٢٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠-	٢٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠-	٢٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٨٣,٠٠	١٨٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٣,٠٠	٠,٠٠	١٨٣,٠٠
٤٧٩٣٨٧٥,٠٠	٥٠٤٨٠٣٩,٠٠	(٢٨١٩٠٩٧,٠٠)	٣٠٣٣٢٦١,٠٠	٤٨٣٣٨٧٥,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠	٤٧٩٣٨٧٥,٠٠

ما بعده

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

تابع: الإيضاح ٩/١ صافي الأصول المقيدة .

٤٧٩٣٨٧٥,٠٠	٥٠٤٨٠٣٩,٠٠	(٢٨١٩٠٩٧,٠٠)	٣٠٣٣٢٦١,٠٠	٤٨٣٣٨٧٥,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠	٤٧٩٣٨٧٥,٠٠
٧٦٦٤,٠٠	١٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠-	٥٠,٠٠٠,٠٠	١٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠
٣٥٥,٠٠	٣٥٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٥٥,٠٠	٠,٠٠	٣٥٥,٠٠
١١,٠٠	١١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١,٠٠	٠,٠٠	١١,٠٠
١٠٠٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٦١١٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦١١٠,٠٠	٦١١٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٤٤٢٨,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠-	٢٤٤٢٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٠٠٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠
٧٠٠٠,٠٠	٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٢١٦٢٥٨,٠٠	٩٩٤٨٨,٠٠	١١٦,٧٧٠,٠٠-	٠,٠٠	٢١٦٢٥٨,٠٠	٠,٠٠	٢١٦٢٥٨,٠٠
١٠٠٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠
٥٥٠٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠-	٠,٠٠	٥٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٥٠٠,٠٠
٢٧٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٦,٠٠٠,٠٠-	٠,٠٠	١٢٦,٠٠٠,٠٠	(١٥٠,٠٠٠,٠٠)	٢٧٦,٠٠٠,٠٠
١٦٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٩,٠٠٠,٠٠-	١٦٩,٠٠٠,٠٠
٢٧٣٦٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧٣,٦٥,٠٠-	٢٧٣٦٥,٠٠
١٤٠,٠٠٠,٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٥١٩,٠٠	١٢٥,٤٠٠,٠٠-	١٧٧٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠,٣٩٢,٠٠-	٢٠٠,٣٩٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٤٥٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠-	٣٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٢٥,٠٠	٣,٥٠٠,٠٠-	٣٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٠٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	٩٩,٩٠٠,٠٠-	٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠٢,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠-	٢٨٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠-	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٥١,٠٠	٥١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥١,٠٠	٠,٠٠	٥١,٠٠
٦٠,٠٠	٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠,٠٠
٣٦,٠٠	٣٦,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠-	٣٠,٠٠٠,٠٠	٣٦,٠٠	٠,٠٠	٣٦,٠٠
٣٠,٠٠	٣٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٥,١٢١,٩٨,٠٠-	٥١٢١,٩٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٦٤٨,٥٠,٠٠-	٦٤٨٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠-	٩٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٦١٥٢٧١٨,٠٠	٦١٥٥٦٨٨,٠٠	(١٠١٤٦٥٣٩,٠٠)	١٠٦٤٨٧١٣,٠٠	٥٦٥٣٥١٤,٠٠	(٤٩١٥٥,٠٠)	٦١٥٥٦٤,٠٠

ما قبله

ترعات برنامج الأضاحي

الخير الشامل

مشروع برد عليهم ( منصة تبرع )

اجهزة كهربائية

ترعات بناء وترميم مساكن

كفالات الأرامل

ترعات بناء وترميم منزل أسرة البراق - دعم مؤسسة وقف

عبد الرحمن آل جميع

ترعات لمضري الكوارث

ترعات عينية - مشروع نصد الذبائح

ترعات عينية - اجهزة كهربائية

المنح الحكومية - الدعم السنوي

المنح الحكومية - التميز المؤسسي

المنح الحكومية - احتياجات طارئة

المنح الحكومية - ترميم منازل

المنح الحكومية - سلة غذائية

المنح الحكومية - اجهزة كهربائية

المنح الحكومية - منضري الكوارث الطبيعية

كفالة ايتام - دعم منصة إحسان

اجهزة كهربائية - دعم منصة إحسان

سقى الماء - دعم منصة إحسان

ترميم منازل - دعم منصة إحسان

النقل المدرسي - دعم منصة إحسان

مساعداات المرضى - دعم منصة إحسان

تفريغ كرب - دعم منصة إحسان

الفسحة المدرسية - دعم منصة إحسان

إعانة أسر السجناء - دعم منصة إحسان

السلة الغذائية - مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي

(منصة إحسان)

سداد إيجارات - دعم اوقاف عبد الله الضحيان

سداد إيجارات - دعم مؤسسة علي الضويان الخيرية

سداد إيجارات - دعم مؤسسة الملوان الوقفية

دعم سداد إيجارات - دعم منصة جود

تبرع عيني - سلات غذائية

تبرع عيني - مواد غذائية

ترعات المبنى الاستثماري - جوهرة اليتيم

المجموع

تتمثل التسويات في الآتي:

١- تم تحرير منح حكومية اجهزة كهربائية بمبلغ ٢٧٣٦٥٠ ريال حيث انه تم صرفه على انه تبرع عيني في سنوات سابقة في حين انه من الدعم النقدي منح حكومية

٢- تم تحرير منح حكومية سلة غذائية بمبلغ ١٦٩٠٠٠ ريال حيث انه تم صرفه بالكامل ولكن حرر من سلة غذائية دعم الافراد وتم رد سلة غذائية دعم الافراد بمبلغ ٤٠٠٠٠ ريال

٣- تم تحرير منح حكومية ترميم منازل بمبلغ ١٥٠٠٠٠ ريال حيث انه تم صرفه على انه ترميم منازل دعم افراد و تم رد ترميم منازل دعم الافراد بمبلغ ٦١١٠٠ ريال

٢/٩- صافي أصول الأوقاف :

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م				٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
الرصيد في	الرصيد في آخر العام	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	رصيد اول بعد التسويات	التسويات	رصيد اول قبل التسويات
١٠,٠٠	١٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠
١٠,٠٠	١٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠

البيان

بناء وقف

المجموع

(١٤)

جمعية البر الخيرية بالدرب

ترخيص رقم (٢٤٨)

حازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م



## ١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

## البيان

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	تبرعات الأوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير المقيدة
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات الأوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٠٦٨٢,٠٠	٣٤٩٨٣,٠٠	٠,٠٠	٣٤٩٨٣,٠٠	٠,٠٠
٢٣٦٤٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٦٠٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٥٧١٥,٠٠	٦٧٢,٠٠	٠,٠٠	٦٧٢,٠٠	٠,٠٠
١٣٩٤٥,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٤٤٢٨,٠٠	٠,٠٠	٢٤٤٢٨,٠٠	٠,٠٠
٨٥٥٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
١١٧٨٩٥٦,٠٠	٩٦٣٣٧١,٠٠	٠,٠٠	٩٦٣٣٧١,٠٠	٠,٠٠
٧٢٥١٨,٠٠	٤٢٤٨٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢٤٨٠,٠٠	٠,٠٠
١٤٧٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٠٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٣٥٠٠٠,٠٠	١٤١٦٠,٠٠	٠,٠٠	١٤١٦٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١١٢١١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٥٠٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٩٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٣٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٥٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٧٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٨٠٤٤,٠٠	٠,٠٠	٣٨٠٤٤,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٩٧٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٤٥٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٣٣٦٠٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٩٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٩٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٢١٤٩٦٣,٠٠	٢٦٧٩٠٣٨,٠٠	٠,٠٠	٢٦٧٩٠٣٨,٠٠	٠,٠٠

٠,٠٠	تبرعات مشروع كسوة العيد للايتام
٠,٠٠	تبرع مشروع نصد - الذبائح
٠,٠٠	تبرعات الخيرية المدرسية
٠,٠٠	عمرة الاسر
٠,٠٠	تبرعات الكفارات
٠,٠٠	تبرعات تفريغ كربه
٠,٠٠	إعانة الشباب على الزواج
٠,٠٠	كفالات الارامل
٠,٠٠	تبرعات برنامج الأضاحي
٠,٠٠	تبرعات كفالة الأيتام
٠,٠٠	تبرعات كفالة الأسر
٠,٠٠	تبرعات كفالة الأسر - دعم مؤسسة سعود بن فهد الخيرية
٠,٠٠	تبرع تجديد اقامة العامل محمد الطيب - دعم مؤسسة الوقت
٠,٠٠	الحديث
٠,٠٠	تبرع تجديد اقامة العامل محمد الطيب - دعم عيسى خواجي
٠,٠٠	تبرعات السلة الغذائية
٠,٠٠	مكيفات - مسجد الدعوة
٠,٠٠	تبرعات صدقة عشرة ذي الحجة
٠,٠٠	مشروع برد عليهم - اجهزة تكييف
٠,٠٠	تبرعات بناء وترميم مساكن
٠,٠٠	تبرعات شراء ارض و مبنى سكني للمستفيدة فاطمة منصور -
٠,٠٠	دعم مؤسسة وقف عبد الرحمن آل جميع
٠,٠٠	تبرعات بناء وترميم منزل أسرة الوراق - دعم مؤسسة وقف
٠,٠٠	عبد الرحمن آل جميع
٠,٠٠	ترميم مساكن - دعم وقف عبد الرحمن الريمح
٠,٠٠	ترميم مساكن - دعم وقف عبد الرحمن الجميع
٠,٠٠	ترميم مساكن - دعم علي حسين حمران
٠,٠٠	ترميم مساكن - دعم جمعية غياث
٠,٠٠	السلة الغذائية - مؤسسة فهد العويضة
٠,٠٠	دعم الدور النسائية لتحفيظ القرآن - دعم ناصر السهوي
٠,٠٠	بناء منزل المستفيد محمد موسى العتودي - دعم اوقاف ناصر
٠,٠٠	السهوي
٠,٠٠	تبرعات ترميم مساكن - مؤسسة عبد الله السبيعي الخيرية
٠,٠٠	مبادرة الفرص الدائمة
٠,٠٠	السلة الغذائية - دعم اوقاف عبد الله الضحيان
٠,٠٠	سداد اجارات - دعم اوقاف عبد الله الضحيان
٠,٠٠	سداد اجارات - دعم مؤسسة علي الضويان الخيرية
٠,٠٠	سداد اجارات - دعم مؤسسة الملوان الوقفية
٠,٠٠	دعم سداد اجارات - دعم منصة جود
٠,٠٠	تبرعات المبنى الاستثماري - جوهرة اليتيم
٠,٠٠	المجموع



تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

## ١١ - المنح الحكومية:

٢٠٢٢م		٢٠٢٣م			
الاجمالي	الاجمالي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
٧٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
٩٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	

## البيان

دعم التميز المؤسسي - متجر الالكتروني

متضرري الكوارث الطبيعية

المجموع

## ١٢ - منصة إحسان:

٢٠٢٢م		٢٠٢٣م			
الاجمالي	الاجمالي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦٥٣٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
١٢٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
١٣٦٨٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
١٥٩٨٠,٠٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
٠,٠٠٠	١٧٧٣٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧٧٣٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
٠,٠٠٠	٢٨٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
٠,٠٠٠	٣٤٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٤٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
٠,٠٠٠	٢٠٠٣٩٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠٣٩٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	
٠,٠٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
٠,٠٠٠	٣٦٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
٧٨١٩٥,٠٠٠	١٤٣٠٦٩٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٣٠٦٩٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	

## البيان

سداد إيجارات

الفسحة المدرسية

تأثيث المنازل

سقى الماء

كفالة ايتام

السلة الغذائية - مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي

إعانة أسر السجناء

ترميم منازل

أجهزة كهربائية

النقل المدرسي

مساعداً المرضى

تفريغ كرب

المجموع

## ١٣ - تبرعات عينية:

٢٠٢٢م		٢٠٢٣م			
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة	
٦٢١٢١٣,٠٠٠	٥١٢١٩٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥١٢١٩٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	
٠,٠٠٠	٦٤٨٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٤٨٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
٩٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	
٦٢٢١١٣,٠٠٠	٥٧٧٠٤٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٧٧٠٤٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	

## البيان

تبرع سلات غذائية

تبرع مواد غذائية

تبرع أجهزة حاسب آلي و طابعات - جمعية ارتقاء

المجموع

## ١٤ - إيرادات أخرى:

٢٠٢٢م		٢٠٢٣م			
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة	
٩٢٦٥,٠٠٠	١٠٥٦٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٥٦٣٣,٠٠٠	
٩٠٠٠,٠٠٠	٦٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٧٥٠,٠٠٠	
٠,٠٠٠	٤٩٨٥٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٩٨٥٩,٠٠٠	
١٨٢٦٥,٠٠٠	٢٢٢٩٩٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢٢٩٩٢,٠٠٠	

## البيان

إيرادات أخرى (إيجارات)

مبيعات سلع و خدمات

استرداد ضريبي

المجموع

شهادة المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر وشركاه  
للمحاسبة والتدقيق  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٥٥٢٥٥٠٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qutubani Office  
Certified Acct. No. 267  
for Audit And Accounting Advisory

(١٦)

جمعية البر الخيرية بالدرب

ترخيص رقم (٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٥ - مصروفات البرامج والانشطة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٠٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	ترميم و بناء مساكن
١٦٣٦٣,٠٠	٧٥٩١,٠٠	مساعدات تفريغ الكريات
٨٩٨٠٠٠,٠٠	٩٥٩٢٦٠,٠٠	مساعدات كفالات أيتام
٧٤٢٥٠,٠٠	١٠١١٥٠,٠٠	مساعدات كفالات أسر - دعم مؤسسة سعود بن فهد الخيرية
٨٤٨٥٠,٠٠	٩٨١٠٠,٠٠	مساعدات كفالة الأسر
٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠	مساعدات كفالات الأرامل
٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف كسوة ايتام ( الشتاء )
٨٦٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	مساعدات الأضاحي
٢٢٨٥٠,٠٠	٣١٠٠,٠٠	تبرع مشروع نصد - الذبائح
١٩٩٠٠٠,٠٠	٢٤٨١٨,٠٠	السلة الغذائية
٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	السلة الغذائية - دعم اوقاف عبد الله الضحيان
٠,٠٠	١٥٠٠,٠٠	السلة الغذائية - مؤسسة فهد العويضة
٠,٠٠	٢٨٠٠,٠٠	دعم الدور النسائية لتحفيظ القرآن - دعم ناصر السهو
٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	تبرعات ترميم مساكن - مؤسسة عبد الله السبيعي الخيرية
٠,٠٠	٩٨٠٠,٠٠	ترميم مساكن - دعم جمعية غياث
٠,٠٠	١٢٥٠٠,٠٠	ترميم مساكن - دعم علي حسين حمران
٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	بناء منزل المستفيد محمد موسى العتودي - دعم اوقاف ناصر السهو
٠,٠٠	١٥٧٠٠,٠٠	ترميم مساكن - دعم وقف عبد الرحمن الجميع
٠,٠٠	١٣٥٠٠,٠٠	ترميم مساكن - دعم وقف عبد الرحمن الرميح
٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات شراء ارض و مبنى سكني للمستفيدة فاطمة منصور - دعم مؤسسة وقف عبد الرحمن آل جميع
٦٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات بناء و ترميم منزل أسرة البراق - دعم مؤسسة وقف عبد الرحمن آل جميع
١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	صدقة عشرة ذي الحجة
١٠٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع برد عليهم - منصة تبرع
٠,٠٠	٣٦٠٠٠,٠٠	مبادرة الفرص الدائمة
٠,٠٠	٤٠٠٠١,٠٠	مكيفات - مسجد الدعوة
٢٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرع تجديد اقامة العامل محمد الطيب - دعم مؤسسة الوقت الحديث
١٠٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	تبرع تجديد اقامة العامل محمد الطيب - دعم عيسى خواجي
١٧٤٥٨٦٣,٠٠	٢٥٠٨٠٢٠,٠٠	

مكتب المحاسبة والتدقيق  
عبدالله شاهب  
للحسابات والامانة  
تأسيس عام ١٩٧٧ م - ص.ب. ٥٨٥٥٧٥٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

ما بعده

(١٧)

جمعية البر الخيرية بالدرب

ترخيص رقم (٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١٧٤٥٨٦٣,٠٠	٢٥٠٨٠٢٠,٠٠	ما قبله
٥٦١٠٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	كسوة العيد للايتام
٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	مساعداً الشباب على الزواج
٢١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم راتب المدير
٥٧٠٣,٠٠	٠,٠٠	كفارات
٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	عمرة الاسر
٩٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - تميز مؤسسي
٠,٠٠	١٢٦٠٠٠,٠٠	المنح الحكومية - ترميم منازل
٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	المنح الحكومية - إفطار صائم
٠,٠٠	٨٠٠,٠٠	المنح الحكومية - دورات تدريبية
٠,٠٠	٩٢٥٠٠,٠٠	المنح الحكومية - سقيا الماء
٠,٠٠	٢٨٧٠,٠٠	المنح الحكومية - كسوة الطلاب
٠,٠٠	١٥٦٠٠,٠٠	المنح الحكومية - عمرة الاسر
٠,٠٠	٣٥٠٠٠,٠٠	المنح الحكومية - احتياجات طارئة
٠,٠٠	١٢٥٤٠٠,٠٠	كفالة أيتام - منصة احسان
٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠	السلة الغذائية - مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي (منصة احسان)
٠,٠٠	٨٠٠٠٠,٠٠	إعانة أسر السجناء - دعم منصة احسان
٠,٠٠	٣٥٠٠,٠٠	مساعداً المرضى - دعم منصة احسان
٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	ترميم منازل - دعم منصة احسان
٠,٠٠	٢٠٠٣٩٢,٠٠	أجهزة كهربائية - دعم منصة احسان
٢٠٠٠٠,٠٠	٩٩٩٠٠,٠٠	الفسحة المدرسية - منصة احسان
٣٦٥٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	سداد اجارات - منصة احسان
١٥٩٨٠٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	سقيا الماء - دعم منصة احسان
١٣٦٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	تأثيث المنازل - دعم منصة احسان
٩٦٩٩٠,٠٠	٠,٠٠	سداد اجارات - دعم اوقاف عبد الله الضحيان
٤٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	سداد اجارات - دعم مؤسسة علي الضويان الخيرية
٣٠٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	سداد اجارات - دعم مؤسسة الملوان الوقفية
٩٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	سداد اجارات - دعم منصة جود
٢٨٦٣٥٥٦,٠٠	٣٨٦٤٩٨٢,٠٠	المجموع

شهادة الترخيص رقم ٢٦٧ - ٢٠٢٣  
 عبدالله شاهر  
 مراجع ومراجعون قانونيون  
 Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
 Certified Acct. No. 267  
 For Audit And Accounting Advisory

(١٨)

جمعية البر الخيرية بالدرب

ترخيص رقم (٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

## ١٦- مصروفات عينية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٢١٢١٣٠,٠٠	٦٤٨٥٠٠,٠٠
٠,٠٠	٥١٢١٩٨٠,٠٠
٦٢١٢١٣٠,٠٠	٥٧٧٠٤٨٠,٠٠

البيان

مواد غذائية ( سلات وتمور )

سلات غذائية

المجموع

## ١٧- مصروفات تشغيلية محملة على النشاط :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٩٠٣٩١,٠٠	٢٦١٤١٦,٠٠
١١٣٦٨٥,٠٠	١٥٨٢٣٣,٠٠
١٩٤٣,٠٠	٥٣٤٩٠,٠٠
١١٠٨٠,٠٠	١٢١٦١,٠٠
٣١٧٠٩٩,٠٠	٤٨٥٣٠٠,٠٠

البيان

رواتب و أجور

ملفات تسويقية

دعاية و اعلان

نقل و تحميل و تنزيل

المجموع

## ١٨- مصروفات الأوقاف:

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٠٣٧٨,٠٠	٦٥١٧١,٠٠
٢٠٨٢٢,٠٠	٢٤٠٠٠,٠٠
٣٨٥٠,٠٠	٠,٠٠
٨٥٠٥٠,٠٠	٨٩١٧١,٠٠

البيان

رواتب و أجور

كهرباء و مياة

صيانة و اصلاح

المجموع

## ١٩- مصروفات جمع الأموال:

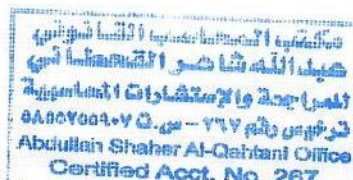
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	١٤٨٢٣١,٠٠
٠,٠٠	١٦٢٧٦٣١,٠٠
٠,٠٠	١٧٧٥٨٦٢,٠٠

البيان

رواتب و أجور

ملفات تسويقية

المجموع



(١٩)

جمعية البر الخيرية بالدرب

ترخيص رقم (٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٣١٤٣,٠٠	١٤٨٥٩٠,٠٠	الرواتب و الاجور
١٢٢٠٠,٠٠	١١٠٠٠,٠٠	مكافآت وحوافز
٦٨٠٢١,٠٠	٩٣٠٥٦,٠٠	تأمينات إجتماعية
٠,٠٠	٤٣٣٤٥,٠٠	تأمين طبي
١١٥٠٠,٠٠	١١٣٥٠,٠٠	تجديد إقامات
١٥٧٠,٠٠	٠,٠٠	بدل إنتداب
١٧٢٦٤,٠٠	٠,٠٠	مكافاة نهاية الخدمة
٢٦٨٦,٠٠	١٣٦٦٧,٠٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
٨٨٣٦,٠٠	٨٥٩٢,٠٠	وقود ومحروقات وصيانة سيارات
٨٣٦٣,٠٠	٩٤٩١,٠٠	بريد وهاتف وانترنت
١١٣٤١,٠٠	٢٠٠٢٧,٠٠	صيانة عامة
٥٨٥٢,٠٠	٨٨٣٠,٠٠	ضيافة
٩٣٩٠,٠٠	٧٣٥٥,٠٠	أخبار
٥٠٠,٠٠	٤٠١٣,٠٠	رسوم حكومية و تراخيص و تصديقات
٢٧٢٠,٠٠	١١٧٠,٠٠	عينات وهدايا
١٢٩١٤,٠٠	٤٣٩٧٣,٠٠	دعاية وإعلان
١٣٤٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات تدريب وتأهيل
٤٩٠٥٢,٠٠	٥٧٧١١,٠٠	كهرباء ومياه
٠,٠٠	١٨٤٠٠,٠٠	أتعاب مهنية
٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	مصاريف استشارات
٣٧٨,٠٠	٢٢٩٠,٠٠	عمولات بنكية
١٥٦٣,٠٠	٨٢٣,٠٠	مصروفات نظافة
٠,٠٠	٣٠٠,٠٠	انتقالات و سفر
٣٤٥٠,٠٠	٣٤٥٠,٠٠	مستلزمات انظمة معلومات
٣٩٢٠٨٣,٠٠	٥١٧٤٣٣,٠٠	المجموع

إيضاح رقم (٢١) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ : ٢١/١٠/١٤٤٥ هـ الموافق : ٣٠/٠٤/٢٠٢٤ م .

إيضاح رقم (٢٢) الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل

والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م ..

