

■

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بمستورة

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمستورة ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفقاتها 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 إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

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.

-١-

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بمستورة

جدة - 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 خالصنا 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 وهيكمل 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 ٠٦ شعبان ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٦ فبراير ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٦٤٨,٢٨٨	٢,٣٤٧,٥٤٤
المخزون	(٤)	١٩٩,٥٧٨	٣١٣,٢٠٨
ارصدة مدينة اخري		٤٩٩,٥٨٢	٢٠٠,٦٤٤
القروض الممنوحة	(٥)	١٣٩,٧٢٣	٢٢٤,٩٩١
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٤٨٧,١٧١	٣,٠٨٦,٣٨٧
الاستثمارات والأصول المالية			
استثمارات	(٦)	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
إجمالي الاستثمارات والأصول المالية		٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٧)	٤,٢٦٧,٥٩٨	٤,٦٤٨,٧٤٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤,٢٦٧,٥٩٨	٤,٦٤٨,٧٤٠
أصول الأوقاف			
أصول الأوقاف	(١٠)	١٣,٨٨١,٩٥٥	١٤,٣٩١,٧٩٨
مشروعات تحت التنفيذ الاوقاف	(٩)	٤,٤١٣,٨٦٦	١,٥٧٦,٤٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		١٨,٢٩٥,٨٢١	١٥,٩٦٨,١٩٨
إجمالي الأصول		٢٦,٣٥٠,٥٩٠	٢٤,٠٠٣,٣٢٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	٤٠١,٤٥٠	٤٤٤,٢٥٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤٠١,٤٥٠	٤٤٤,٢٥٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٦,٨٠٠,٢٠٧	٨,٦٤٤,٤٨٧
صافي الأصول المقيدة		١٠,٠٤٥,١١٠	٩,٩٥٢,٩٩٣
صافي أصول الأوقاف		٩,١٠٣,٨٢٣	٤,٩٦١,٥٨٧
إجمالي صافي الأصول		٢٥,٩٤٩,١٤٠	٢٣,٥٥٩,٠٦٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٦,٣٥٠,٥٩٠	٢٤,٠٠٣,٣٢٥

رئيس مجلس الإدارة

المشرف المالي

مدير الجمعية

محاسب الجمعية

سليمان مسلم المصلاحي

أحمد محمد جميل الولدي

علي تركي النافعي

فهد يحيى البيوي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمسورة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي إلى ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	١,١٤٤,٢٤٤	.	.	١,١٤٤,٢٤٤	١,٧١٩,٦٥٩
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	.	٦,١٤٨,٦٩٩	.	٦,١٤٨,٦٩٩	٣,٢٥١,٥٣٥
تبرعات دعم منصة احسان (١٢)	.	١,٨٤٢,٠٠٠	.	١,٨٤٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠
تبرعات نقدية أوقاف	.	.	٣,٣٠٧,٦٢١	٣,٣٠٧,٦٢١	١,٠٦٢,٧٥٩
التبرعات العينية (١٤)	.	١,٨٠٧,٤٢٣	.	١,٨٠٧,٤٢٣	١,٧٠٧,١٦٣
الإيرادات الوظيفية (١٦)	.	.	٩٠٧,٦٥٠	٩٠٧,٦٥٠	٦٩٨,٦٣٣
الاشتراكات	٥,٢٥٠	.	.	٥,٢٥٠	٩,٧٠٥
تبرعات زكاة (١٥)	.	٤٣٧,٨١٢	.	٤٣٧,٨١٢	٦٧٢,٣١٨
إعانات الوزارة - دعم تشغيلي	.	.	.	.	٥٢٩,٧٠٠
إيرادات الأنشطة (١٧)	.	١٠٣,٩٤٠	.	١٠٣,٩٤٠	٢١٢,٥٢٥
ارباح استثمارات	.	.	.	.	١٨,٧٤٥
مكاسب بيع أصول	.	.	.	.	١٠,٠٠٠
إيرادات أخرى	.	.	.	.	١٤,٥٣٠
صافي الأصول المحررة من القيود	.	.	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	.	.	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,١٤٩,٤٩٤	١٠,٣٣٩,٨٧٤	٤,٢١٥,٢٧١	١٥,٧٠٤,٦٣٩	٩,٩٧٩,٢٧٢
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية (١٨)	.	٩٢٦,٨٠٦	.	٩٢٦,٨٠٦	٢,٢٦٧,٧٦٦
مساعدات الزكاة (٢٠)	.	٥٧٠,٣٠٠	.	٥٧٠,٣٠٠	٣٨٧,٠٠٥
المساعدات العينية (١٩)	.	١,٩٢١,٠٥٣	.	١,٩٢١,٠٥٣	١,٧٩٤,٢٢٧
مصروفات منصة احسان (٢٢)	.	٩٣١,٨٨٧	.	٩٣١,٨٨٧	٩٣١,٨٨٧
مصروفات دعم صندوق وارف	.	٣٤٥,٦٠٥	.	٣٤٥,٦٠٥	٣٤٥,٦٠٥
اهلاك الأصول الثابتة	٣٩٥,١٠٣	.	.	٣٩٥,١٠٣	٤٢٣,٤٣٨
اهلاك الأصول الاوقاف	٥٠٩,٨٤٣	.	.	٥٠٩,٨٤٣	٤٣٣,٥٩٣
مصاريف عقارية (٢٣)	.	.	٧٣,٠٣٥	٧٣,٠٣٥	٧١,٥١٠
مصاريف الأنشطة (٢١)	.	٥,٥٥٢,١٠٦	.	٥,٥٥٢,١٠٦	١,٩١٩,٦٦٠
المصاريف العمومية والإدارية (٢٤)	٢,٠٨٨,٨٢٨	.	.	٢,٠٨٨,٨٢٨	٢,٢٣٣,٣٥٣
إجمالي المصروفات والخسائر	٢,٩٩٣,٧٧٤	١٠,٢٤٧,٧٥٧	٧٣,٠٣٥	١٣,٣١٤,٥٦٦	٩,٥٣٠,٥٦٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١,٨٤٤,٢٨٠)	٩٢,١١٧	٤,١٤٢,٢٣٦	٢,٣٩٠,٠٧٣	٤٤٨,٧١٠
البنود الاستثنائية					
التغير في صافي الأصول	(١,٨٤٤,٢٨٠)	٩٢,١١٧	٤,١٤٢,٢٣٦	٢,٣٩٠,٠٧٣	٤٤٨,٧١٠
صافي الأصول في بداية السنة	٨,٦٤٤,٤٨٧	٩,٩٥٢,٩٩٣	٤,٩٦١,٥٨٧	٢٣,٥٥٩,٠٦٧	٢٣,١١٠,٣٥٧
صافي الأصول في نهاية السنة	٦,٨٠٠,٢٠٧	١٠,٠٤٥,١١٠	٩,١٠٣,٨٢٣	٢٥,٩٤٩,١٤٠	٢٣,٥٥٩,٠٦٧

رئيس مجلس الإدارة
 سليمان مسام العصلاحي

المشرف المالي
 أحمد محمد جميل الولدي

مدير الجمعية
 علي تركي النافعي

محاسب الجمعية
 فهد يحيى البيوي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمستورة

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٤٨,٧١٠	٢,٣٩٠,٠٧٣	التغير في صافي الأصول
٤٢٣,٤٣٨	٣٩٥,١٠٣	إهلاك الأصول الثابتة
٤٣٣,٥٩٣	٥٠٩,٨٤٣	إهلاك أصول الوقف
١٢١,١٢١	١٠٩,٨٦٢	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
.	.	تسويات على مخصص نهاية الخدمة
<u>١,٤٢٦,٨٦٢</u>	<u>٣,٤٠٤,٨٨١</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٧٦,١٨١)	(٢٩٨,٩٣٨)	أرصدة مدينة أخرى
٨٧,٠٧٤	١١٣,٦٣٠	المخزون
(٩٩,٧٦٦)	٨٥,٢٦٨	القروض الممنوحة
(١٠٩,٤٩٧)	(١٥٢,٦٦٩)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,٢٢٨,٤٩٢</u>	<u>٣,١٥٢,١٧١</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	.	استثمارات
(٣٧١,٧٠٥)	(١٣,٩٦١)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	.	إضافات أصول غير ملموسة
(٢,٢٣١,٢٥٢)	.	إضافات أصول إوقف
١,٨٧١,٨٩٣	(٢,٨٣٧,٤٦٦)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٧٣١,٠٦٤)</u>	<u>(٢,٨٥١,٤٢٧)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٤٩٧,٤٢٨	٣٠٠,٧٤٤	التغير في النقدية خلال السنة
١,٨٥٠,١١٦	٢,٣٤٧,٥٤٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢,٣٤٧,٥٤٤</u>	<u>٢,٦٤٨,٢٨٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

شمس مجلس الإدارة
٢١
سليمان مسلم المصلاحي

المستشار المالي
أحمد محمد جميل الحولري

مدير الجمعية
علي تركي النافعي

مخاطب الجمعية
فهد يحيى البوي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمستورة

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : مستورة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٣) بتاريخ ٢٤ / ٠٤ / ١٤٢٤ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد والمحتاجين - العمل على رفع مستوى الاجتماعي والثقافي والاقتصادي وطبقاً للاغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها المجلس - الاشتراك مع الهيئات الحكومية والاهلية في مساعدة منكوبي الكوارث - تقديم الخدمات الطبية والتعليمية المختلفة.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٢ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٢ 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 :-

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

(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 بمستورة

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٢٤٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(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 و الحسابات 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 بمستورة

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

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 :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٠%

مكافأة نهاية الخدمة:-

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق عي الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بمستورة

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

		(٣) النقد لدى البنوك
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	النقد لدى الصندوق
.	.	نقد بالبنوك
٢,٣٤٧,٥٤٤	٢,٦٤٨,٢٨٨	
٢,٣٤٧,٥٤٤	٢,٦٤٨,٢٨٨	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٤) المخزون
٣١٣,٢٠٨	١٩٩,٥٧٨	مخزون بضائع ومنتجات جاهزة
٣١٣,٢٠٨	١٩٩,٥٧٨	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٥) القروض
٢٩٠,٢٢٥	٢٨٤,٩٩١	قروض ممنوحة لمستفيدين صندوق وارف
(٦٥,٢٣٤)	(١٤٥,٢٦٨)	سدادات من المستفيدين من القروض
٢٢٤,٩٩١	١٣٩,٧٢٣	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٦) استثمارات
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	مؤسسة ايكون للمقاولات
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

<u>(٧) صافي الأصول الثابتة</u>									
البير	تكلفة الأصول	الإضافات	الاستبعادات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاك	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في
بداية السنة	خلال السنة	خلال السنة	خلال العام	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	المستبعد	نهاية السنة	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٧٩٠,٠٠٠	٧٩٠,٠٠٠	٠	٠	٧٩٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٧٩٠,٠٠٠
٠	٠	٠	٠	٦,٣١١,٤٣٥	٢,٩٢٧,٢٥١	٢٥٢,٤٥٧	٠	٣,١٧٩,٧٠٨	٣,١٣١,٧٢٧
٠	٠	٠	٠	٩١٩,٨٥٠	٧٢٠,٩٠٠	٦٠,٣٧٩	٠	٧٨١,٢٧٩	١٣٨,٥٧١
٠	٠	٠	٠	٤٤٥,٠٣١	٣٣٥,٧٤١	٢٤,٠٤٠	٠	٣٥٩,٧٨١	٨٥,٢٥٠
٠	٠	٠	٠	١,٢١٠,٢٠٩	١,٠٥٩,٠٤٨	٥٣,٨٦٢	٠	١,١١٢,٩١٠	٩٧,٢٩٩
٠	٠	٠	٠	٢,١٢٥	٠	٣١٨	٠	٣١٨	١,٨٠٧
٠	١٣,٩٦١	٠	٠	٢٦,٩٩١	٠	٤,٠٤٧	٠	٤,٠٤٧	٢٢,٩٤٤
١٣,٠٣٠	١٣,٠٣٠	١٣,٩٦١	٠	٩,٧٠٥,٦٤١	٥,٠٤٢,٩٤٠	٣٩٥,١٠٣	٠	٥,٤٣٨,٠٤٣	٤,٢٦٧,٥٩٨
٩,٦٩١,٦٨٠	٩,٦٩١,٦٨٠	١٣,٩٦١	٠	٩,٧٠٥,٦٤١	٥,٠٤٢,٩٤٠	٣٩٥,١٠٣	٠	٥,٤٣٨,٠٤٣	٤,٢٦٧,٥٩٨
<u>الإجمالي</u>									

<u>(٨) صافي الأصول الاوقاف</u>									
البير	تكلفة الأصول	الإضافات	الاستبعادات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاك	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في
بداية السنة	خلال السنة	خلال السنة	خلال العام	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	المستبعد	نهاية السنة	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٤,٤٠٨,٠٠٠	٤,٤٠٨,٠٠٠	٠	٠	٤,٤٠٨,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٤,٤٠٨,٠٠٠
٠	٠	٠	٠	١٢,٧٤٦,٠٧٢	٢,٧٦٢,٢٧٤	٥٠٩,٨٤٣	٠	٣,٢٧٢,١١٧	٩,٩٨٣,٧٩٨
٠	٠	٠	٠	١٧,١٥٤,٠٧٢	٢,٧٦٢,٢٧٤	٥٠٩,٨٤٣	٠	٣,٢٧٢,١١٧	١٣,٨٨١,٩٥٥
١٧,١٥٤,٠٧٢	١٧,١٥٤,٠٧٢	٠	٠	١٧,١٥٤,٠٧٢	٢,٧٦٢,٢٧٤	٥٠٩,٨٤٣	٠	٣,٢٧٢,١١٧	١٣,٨٨١,٩٥٥
<u>الإجمالي</u>									

<u>(٩) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف</u>		٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
الشقق المفروشة	٠	٠	٠
وقف - النزهة	٢,٨٣٤,٣٨٠	٠	٠
وقف - الحي النعيم	٣,٠٨٦	٠	٠
مستوصف مستورة الطبي	١,٥٧٦,٤٠٠	١,٥٧٦,٤٠٠	١,٥٧٦,٤٠٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٤,٤١٣,٨٦٦</u>	<u>١,٥٧٦,٤٠٠</u>	<u>١,٥٧٦,٤٠٠</u>

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٤٣٢,٦٣٤	٤٤٤,٢٥٨	رصيد أول العام
١٢١,١٢١	١٠٩,٨٦٢	المكون خلال العام
(١٠٩,٤٩٧)	(١٥٢,٦٦٩)	المدفوع خلال العام
<u>٤٤٤,٢٥٨</u>	<u>٤٠١,٤٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٣٥٧,٧٣٩	٤٠٦,٦٤٠	كفالة الأيتام
٣٨٨,١٧٠	١,٠٢٥,٧١١	كفالة الأسر
٢٠,٩٢١	٢٢,٢٤٥	كفارة يمين وطعام
٠	٧٣,٥١٣	تبرعات الزواج
٧٨٣,٥٧٠	١,٢٠٧,٠٠٣	تبرعات بناء مساكن
١٥٤,١٤٦	١٦٣,٢٩٨	تبرعات السلة الغذائية
١٨,٦٥١	٣,٢٥٠	تبرعات العناية بالمقابر ومغسلة الموتى
٣٥٦,٨٨٦	٦٨,٦١٣	مشروع سقيا الماء
١٠,٥٤٠	٥,٠٠٠	مشروع التحفيظ والمخيمات
٣٤١,٩٣٥	١,٥٣٢,٦٤٥	افطار الصائمين
٧,٧٥١	٣٠٢,٣٦٨	لبناء المساجد
٧٩,٠٥٠	١٠٠,٤٥٠	كسوة العيد والشتاء
٤٩,٢٨٧	١٦,٦٦٥	تبرعات الفرع النسائي
٤٥٠	٥,١٨٠	تبرعات حفظ النعمة
٦٨٢,٤٣٩	٦٠٥,٩٦٠	مشروع الرعاية النهارية
٠	٥٧٤,٣٥٨	تبرعات الحج
٠	١٠,٤٠٠	الحقيبة المدرسية
٠	٢٥,٣٠٠	أجهزة طبية
<u>٣,٢٥١,٥٣٥</u>	<u>٦,١٤٨,٦٩٩</u>	

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) التبرعات النقدية المقيدة منصة احسان</u>
٧٢,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	دعم منصة إحسان - سقيا الماء
٠	٥٠٠,٠٠٠	دعم منصة إحسان - أسر محتاجة
٠	٢٢٥,٠٠٠	دعم منصة إحسان - كفالات الأيتام
٠	١٦٧,٠٠٠	دعم منصة إحسان - كبار السن
٠	١٥٠,٠٠٠	دعم منصة إحسان - أجهزة كهربائية
٠	٣٠٠,٠٠٠	دعم منصة إحسان - الأراذل والمطلقات
<u>٧٢,٠٠٠</u>	<u>١,٨٤٢,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) التبرعات النقدية أوقاف</u>
٣٧٤,٣٨٩	٠	شقق مفروشة
٠	٩٤,١٦١	تبرعات نقدية أوقاف
٠	٣,٢٠٥,٠٠٠	تبرعات وقف النزهة
٦٨٨,٣٧٠	٨,٤٦٠	تبرعات وقف مستوصف مستورة
<u>١,٠٦٢,٧٥٩</u>	<u>٣,٣٠٧,٦٢١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

		(١٤) التبرعات العينية
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	كسوة العيد
٣٧,٢٠٠	٠	السلة الغذائية
١,٥١٢,١٠٧	١,٦٦٣,٩٤٨	السلة الرمضانية
٠	٠	تبرعات أجهزة كهربائية
١٠٠,٧٦٠	٠	كسوة الشتاء
٥٥,٥٩٦	٢٧,٠٠٠	تبرعات اثاث مستعمل
٠	١١٦,٤٧٥	
١,٧٠٥,٦٦٣	١,٨٠٧,٤٢٣	الإجمالي
		(١٥) التبرعات الزكاة
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	زكاة المال
٥٩٣,٥١٨	٣٥٢,٤١٢	زكاة الفطر
٧٨,٨٠٠	٨٥,٤٠٠	
٦٧٢,٣١٨	٤٣٧,٨١٢	الإجمالي
		(١٦) الإيرادات الوقفية
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	شقق النعيم
٠	٠	الوقف الثالث
٠	١٢٠,٠٠٠	عمارة الحرمين
٢٣٥,٠٢٣	٢٦٥,١٥٦	عمارة جوهرة حراء
٤٦٣,٦١٠	٥٢٢,٤٩٤	
٦٩٨,٦٣٣	٩٠٧,٦٥٠	الإجمالي
		(١٧) إيرادات الأنشطة
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيرادات معهد تمكين
٠	٠	معهد النساء
٠	٧٠,٨٥٠	روضة المجد
١٣٦,٤٥٠	٧,٩٥٠	تدريب النساء
٧٦,٠٧٥	٢٥,١٤٠	تدريب الرجال
٢١٢,٥٢٥	١٠٣,٩٤٠	الإجمالي
		(١٨) المساعدات النقدية
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	كفالة أيتام
٣١٤,١٧٥	٣٥١,٣٥٦	كفالة الأسر
٣١٣,٣٦٠	٤٤٥,٣٧١	السلة الغذائية
٨٨,٦٨٠	٩٧,٣٠٠	مساعادات زواج
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	بناء مساكن
١,٥٣٦,٣١١	٠	كفارة يمين وإطعام
١٠,٢٤٠	٢٧,٧٧٩	
٢,٢٦٧,٧٦٦	٩٢٦,٨٠٦	الإجمالي
		(١٩) المساعدات العينية
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	مواد غذائية
١,٦٢٦,٠٤٩	١,٦٦٣,٩٤٨	سلة رمضانية
٠	٠	الحقيبة المدرسية
٢٥,٩٢٠	٠	كسوة شتاء
٠	٨٢,٥٩٦	كسوة العيد
٣٧,٢٠٠	٠	أجهزة كهربائية
٩١,٨٦٨	٥٢,٦٣٤	أثاث مستعمل
١١,٤٠٠	١١٦,٤٧٥	مساعادات مساجد
١,٨٠٠	٥,٤٠٠	
١,٧٩٤,٢٣٧	١,٩٢١,٠٥٣	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٢٠) مساعدات الزكاة	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
زكاة المال	٤٦١,٩٠٠	١٦٢,٢٠٥
زكاة الفطر	٨٥,٤٠٠	٧٨,٨٠٠
زكاة الاسر	٢٣,٠٠٠	١٤٦,٠٠٠
الإجمالي	٥٧٠,٣٠٠	٣٨٧,٠٠٥

(٢١) مصروفات الأنشطة	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
العناية بالمقابر ومغسلة الموتى	٧,١٦٧	٤,٨٥٩
مشروع السقيا	٣٥,٤٧٢	٦٧,١١١
مشروع تحفيظ والمخيمات	١٠,٠٠٠	١١,٥٠٠
افطار الصائمين	١,٤٤٥,٣١١	٣٤٥,٦٠٠
بناء مساجد	٢٨٩,٩١٢	٧,٣٣٥
كسوة العيد والشتاء	٩٢,٣٨٣	٧٥,٣٥٤
المساكن	١,٤٧١,٢٧٣	.
حفظ النعمة	١٨,٥١١	١٧,٠١٦
الفرع النسائي	.	٢٤٨,٥٨١
الرعاية النهارية	١,٠٣٧,٢٧٦	٨٣٠,٨١٦
الحج	٥٧٤,٣٥٨	.
الجمعية النسائية	٤١,٧٠٨	٨١,٩٣٠
روضة سنا المجد	٨٤,٣٩٦	١٦,٩٢٥
تدريب منتهي بالتوظيف	٣٣٢,٨٠٠	٨٣,٢٠٠
تدريب النسائي	٣٦,٩٦٠	.
تدريب الرجالي	٧٤,٥٧٩	١٢٩,٤٣٣
الإجمالي	٥,٥٥٢,١٠٦	١,٩١٩,٦٦٠

(٢٢) مصروفات الأنشطة منصة احسان	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
دعم منصة إحسان - سقيا الماء	١٨٠,٦٣٧	.
دعم منصة إحسان - أسر محتاجة	٣٢٠,٠٠٠	.
دعم منصة إحسان - كفالات الأيتام	١٣١,٢٥٠	.
دعم منصة إحسان - أجهزة كهربائية	١٥٠,٠٠٠	.
دعم منصة إحسان - الأرامل والمطلقات	١٥٠,٠٠٠	.
الإجمالي	٩٣١,٨٨٧	

(٢٣) مصروفات عقارية	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
شقق النعيم	٣٥,٦٠٤	٥٢,٠٠٢
عمارة بنيان	١١,٣٣٠	.
الوقف الثالث بمستورة	٤,٤٩١	.
عمارة الحرمين	٢١,٦١٠	١٩,٥٠٨
الإجمالي	٧٣,٠٣٥	٧١,٥١٠

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٢٤) المصاريف العمومية والإدارية
١,٣٦٢,٥٨١	١,٢٥١,٨٤٩	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٠٥,٥٠١	٢١٦,٣٧٣	تأمينات إجتماعية
٦٢,٥٥٠	٣٢,٦٩٩	بدل اجازات
.	١٤,٤٥٠	بدل انتداب
٩,٢٧٢	٤,٨١٥	تأمين طبي
٦٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	مصاريف تسويقية
٨٠,٠٠٠	٨٩,٠٠٠	ايجارات
١٤,٥٣٥	١٧,٥٢٥	أدوات مكتبية ومطبوعات
١,٩٧٥	٤,٠٠٠	تأمين سيارات وحوادث
١٢,١٥٣	٨,٠٨١	سفر وانتقال
٢,٥٠٠	٤,٠٠٠	عقود صيانة
٩,٧٣٠	٤,٩٢٠	دعاية واعلان
٣٤,٧٨٣	٢,٤٢٢	تدريب وتأهيل
٣٤,٠٨٠	٤٠,٠٤٨	بريد وبرقيات وهاتف
١٥,٨١٧	١١,٥١١	كهرباء ومياه
١٣,٢٤٩	٦,٩٩٣	ضباقة ونظافة
١٨,٥٨٣	١٩,٤٢١	صيانة وإصلاح وترميم
٣٠٠	.	اتعاب مهنية واستشارات
١٨,٠٢٦	٢٤,٢٢٨	وقود ومحروقات وتأمين سيارات
٦,٥٧٠	١,٩٥٠	أجور وتحميل وتنزيل
٩٠,٠٥٧	٨٨,٢٩٢	مكافأة نهاية الخدمة
٦٣,١٢٨	١٤٢,٤٣٥	مصاريف حكومية
.	٦٣,٦٩٩	مكافآت وحوافز
١٢,٥٤٧	٢٤,٣٩٤	عمولات بنكية
.	١,٢٠٠	غرامات ومخالفات
٢,٦٥١	٥,٠٣٥	اشتراكات وتصديقات
٢,٧٦٥	.	مصرفوات نثرية
	٤,٤٨٨	مستلزمات المطبخ
<u>٢,٢٣٣,٣٥٣</u>	<u>٢,٠٨٨,٨٢٨</u>	<u>الإجمالي</u>