



رامي خالد الخضر

Rami K Al-Kheder

محاسبون قانونيون ومستشارون
Certified Public Accountants

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بمستورة
حدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

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

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

أساس الرأي

ندقنا 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 بمتطلبات سلوك آداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

من الإدارة هي المسؤولية 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 المسؤولية 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 التأكد، 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

المقرين

إسادة / جمعية البر الخيرية بمستورة

مكة - 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 ٠٢ شعبان ١٤٤٥ هـ الموافق ١٢ فبراير ٢٠٢٤ م
مكة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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
	متطلبات المراجعة
	١ كشوف الحساب البنكي من البرنامج لجميع الحسابات
	٢ الشهادات البنكية لجميع الحسابات
	٣ مستندات التسويات البنكية من صور الشيكات وغيرها
	٤ شهادة التسجيل بضريبة القيمة المضافة مع كشف الضريبة
	٥ قيد ومستند صندوق وراف
	٦ قيد ومستند ريع اوقاف
	٧ قيود ومستندات وقف النزهة - وقف حي النعيم
	٨ صكوك الأراضي والمباني
	٩ كشف حساب تبرعات الزكاة مع خمس عينات من التبرع والمصروف وكشف المستفيدين
	١٠ ثلاث عينات من كفالة الايتام
	١١ ثلاث عينات من تبرعات ومصاريق سقيا الماء والمساكن والحج والرعاية النهارية
	١٢ خمس عينات من مصاريق وايرادات احسان بالقيد والمستندات مع كشف حساب باحسان
	١٣ خمس عينات من التبرعات العينية ومصاريقها قيد ومستند
	١٤ خمس عينات من تبرعات الأوقاف ومصاريقها
	١٥ كشف التامينات الاجتماعية مع السداد ومسير رواتب لكل ربع
	١٦ قيد ومستندات التأمين الطبي

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 ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٦٤٠,٠٥٩	٢,٦٤٨,٢٨٨
المخزون	(٤)	٢١٥,٨٩٢	١٩٩,٥٧٨
ارصدة مدينة اخرى		٩٤٢,٢٧٤	٤٩٩,٥٨٢
إيرادات مستحقة		٨٠,٠٠٠	.
القروض الممنوحة	(٥)	٨١,٢٨٠	١٣٩,٧٢٣
إجمالي الأصول المتداولة		١,٩٥٩,٥٠٥	٣,٤٨٧,١٧١
الاستثمارات والأصول المالية			
استثمارات	(٦)	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
إجمالي الاستثمارات والأصول المالية		٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٧)	٤,١٨٢,٩٤٥	٤,٢٦٧,٥٩٨
صافي الأصول الغير ملموسة	(٨)	١٥,٥٣٧	.
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤,١٩٨,٤٨٢	٤,٢٦٧,٥٩٨
أصول الأوقاف			
أصول الأوقاف	(٩)	١٣,٣٧٢,١١٢	١٣,٨٨١,٩٥٥
مشروعات تحت التنفيذ الأوقاف	(١٠)	١٠,١٠٢,٨٠٣	٤,٤١٣,٨٦٦
إجمالي أصول الأوقاف		٢٣,٤٧٤,٩١٥	١٨,٢٩٥,٨٢١
إجمالي الأصول		٢٩,٩٣٢,٩٠٢	٢٦,٣٥٠,٥٩٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة		٤,١٤٤	.
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤,١٤٤	.
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١١)	٥٥٧,٩٣٧	٤٠١,٤٥٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٥٥٧,٩٣٧	٤٠١,٤٥٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥,٧٠٢,٠٣٤	٦,٨٠٠,٢٠٧
صافي الأصول المقيدة		٨,٣٢٢,٤٥٦	١٠,٠٤٥,١١٠
صافي أصول الأوقاف		١٥,٣٤٦,٣٣١	٩,١٠٣,٨٢٣
إجمالي صافي الأصول		٢٩,٣٧٠,٨٢١	٢٥,٩٤٩,١٤٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٩,٩٣٢,٩٠٢	٢٦,٣٥٠,٥٩٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس إدارة
 سليمان مسلم البصري

المصرف المالي
 علي توفيق الخيري
 مسجلة بوزارة العمل والشؤون الاجتماعية

المحاسب
 فهد يحيى البولي

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	١,٤٧٣,٣٤٢	.	.	١,٤٧٣,٣٤٢	١,١٤٤,٢٤٤
التبرعات النقدية المقيدة	.	٥,١٨٨,٥٩١	.	٥,١٨٨,٥٩١	٦,١٤٨,٦٩٩
تبرعات دعم منصة احسان	.	٤٤١,٠٠٠	.	٤٤١,٠٠٠	١,٨٤٢,٠٠٠
تبرعات نقدية أوقاف	.	.	٥,٤٦١,٩٣٠	٥,٤٦١,٩٣٠	٣,٣٠٧,٦٢١
التبرعات العينية	.	٢,١٥٣,٧٠١	.	٢,١٥٣,٧٠١	١,٨٠٧,٤٢٣
الإيرادات الوقفية	.	.	٨٤٠,٢٤٧	٨٤٠,٢٤٧	٩٠٧,٦٥٠
الاشتراكات	٥,٧٠٠	.	.	٥,٧٠٠	٥,٢٥٠
تبرعات زكاة	.	٦٠٧,١١٠	.	٦٠٧,١١٠	٤٣٧,٨١٢
إعانات الوزارة - دعم تشغيلي	.	.	.	.	.
إيرادات الأنشطة	.	٩٥,٨٥٠	.	٩٥,٨٥٠	١٠٣,٩٤٠
أرباح استثمارات	.	.	.	.	.
مكاسب بيع أصول	٧٧,٨٥٠	.	.	٧٧,٨٥٠	.
إيرادات أخرى	.	.	.	.	.
صافي الأصول المحررة من القيود	.	.	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	.	.	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٥٥٦,٨٩٢	٨,٤٨٦,٢٥٢	٦,٣٠٢,١٧٧	١٦,٣٤٥,٣٢١	١٥,٧٠٤,٦٣٩
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية	.	١,١٢١,٨٣٤	.	١,١٢١,٨٣٤	٩٢٦,٨٠٦
مساعدات الزكاة	.	٣٩٢,٧٤٦	.	٣٩٢,٧٤٦	٥٧٠,٣٠٠
المساعدات العينية	.	٢,٠٧٧,٣٨٧	.	٢,٠٧٧,٣٨٧	١,٩٢١,٠٥٣
مصروفات منصة احسان	.	١,٤٢٣,٧٥٦	.	١,٤٢٣,٧٥٦	٩٣١,٨٨٧
مصروفات دعم صندوق وارف	٣٢٨,٥٧٨	.	.	٣٢٨,٥٧٨	٣٤٥,٦٠٥
اهلاك الأصول الثابتة	٥٠٩,٨٤٣	.	.	٥٠٩,٨٤٣	٣٩٥,١٠٣
اهلاك الأصول الاوقاف	١,٤٦٣	.	.	١,٤٦٣	٥٠٩,٨٤٣
استنفاد الأصول الغير ملموسة	.	.	.	.	١,٤٦٣
مصاريف عقارية	.	.	٥٩,٦٦٩	٥٩,٦٦٩	٧٣,٠٣٥
مصاريف الأنشطة	.	٥,٠٣٨,٧٨٧	.	٥,٠٣٨,٧٨٧	٥,٥٥٢,١٠٦
المصاريف العمومية والإدارية	١,٨١٥,١٨١	.	.	١,٨١٥,١٨١	٢,٠٨٨,٨٢٨
إجمالي المصروفات والخسائر	٢,٦٥٥,٠٦٥	١٠,٢٠٨,٩٠٦	٥٩,٦٦٩	١٢,٩٢٣,٦٤٠	١٣,٣١٤,٥٦٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١,٠٩٨,١٧٣)	(١,٧٢٢,٦٥٤)	٦,٢٤٢,٥٠٨	٣,٤٢١,٦٨١	٢,٣٩٠,٠٧٣
البندود الاستثنائية					
التغير في صافي الأصول	(١,٠٩٨,١٧٣)	(١,٧٢٢,٦٥٤)	٦,٢٤٢,٥٠٨	٣,٤٢١,٦٨١	٢,٣٩٠,٠٧٣
صافي الأصول في بداية السنة	٦,٨٠٠,٢٠٧	١٠,٠٤٥,١١٠	٩,١٠٣,٨٢٣	٢٥,٩٤٩,١٤٠	٢٣,٥٥٩,٠٦٧
صافي الأصول في نهاية السنة	٥,٧٠٢,٠٣٤	٨,٣٢٢,٤٥٦	١٥,٣٤٦,٣٣١	٢٩,٣٧٠,٨٢١	٢٥,٩٤٩,١٤٠

رئيس مجلس إدارة
 سليمان مسام بصري

المشرف المالي
 أحمد محمد جميل الولدي

المدير التنفيذي
 علي تركي النافعي

المحاسب
 فهد يحيى الجوي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) 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 ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٣٩٠,٠٧٣	٣,٤٢١,٦٨١	التغير في صافي الأصول
٣٩٥,١٠٣	٣٢٨,٥٧٨	إهلاك الأصول الثابتة
٥٠٩,٨٤٣	٥٠٩,٨٤٣	اهلاك أصول الوقف
	١,٤٦٣	استنفاد أصول غير ملموسة
١٠٩,٨٦٢	١٩٠,٩١٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣,٤٠٤,٨٨١</u>	<u>٤,٤٥٢,٤٧٨</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢٩٨,٩٣٨)	(٤٤٢,٦٩٢)	أرصدة مدينة أخرى
.	(٨٠,٠٠٠)	إيرادات مستحقة
.	٤,١٤٤	مصروفات مستحقة
١١٣,٦٣٠	(١٦,٣١٤)	المخزون
٨٥,٢٦٨	٥٨,٤٤٣	القروض الممنوحة
(١٥٢,٦٦٩)	(٣٤,٤٢٦)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣,١٥٢,١٧١</u>	<u>٣,٩٤١,٦٣٣</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٣,٩٦١)	(٢٩٥,٧٨٧)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	(١٧,٠٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
.	٥١٨٦٢	استبعادات أصول ثابتة
(٢,٨٣٧,٤٦٦)	(٥,٦٨٨,٩٣٧)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٨٥١,٤٢٧)	(٥,٩٤٩,٨٦٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٣٠٠,٧٤٤	(٢,٠٠٨,٢٢٩)	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٣٤٧,٥٤٤	٢,٦٤٨,٢٨٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢,٦٤٨,٢٨٨</u>	<u>٦٤٠,٠٥٩</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

شخص مجلس الإدارة
سليمان مسالم البصري

المشرف المالي
أحمد محمد جميل الولي

المدير التنفيذي
علي تركي الساطعي

المحاسب
فهد يحيى الحوي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) 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 ٢٠٢٣ 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 وطبقا
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 ١/١/٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣م

(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 بمستورة

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 اضمحلال ، 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 ومافى 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 ٢٠٢٣ م

		(٣) النقد لدى البنوك
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	نقد بالبنوك
٢,٦٤٨,٢٨٨	٦٤٠,٠٥٩	
٢,٦٤٨,٢٨٨	٦٤٠,٠٥٩	<u>الإجمالي</u>
		(٤) المخزون
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	مخزون بضائع ومنتجات جاهزة
١٩٩,٥٧٨	٢١٥,٨٩٢	
١٩٩,٥٧٨	٢١٥,٨٩٢	<u>الإجمالي</u>
		(٥) القروض
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	قروض ممنوحة لمستفيدين صندوق وارف
٢٨٤,٩٩١	١٣٩,٧٢٣	سدادات من المستفيدين من القروض
(١٤٥,٢٦٨)	(٥٨,٤٤٣)	
١٣٩,٧٢٣	٨١,٢٨٠	<u>الإجمالي</u>
		(٦) استثمارات
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	مؤسسة ايكون للمقاولات
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	
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 ٢٠٢٣ م

(٧) صافي الأصول الثابتة									
البير	تكلفة الأصول	الإضافات	الاستيعادات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاك	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في
بداية السنة	خلال السنة	خلال العام	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	المستبعد	نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٧٩٠,٠٠٠	٠	٠	٧٩٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٧٩٠,٠٠٠	٧٩٠,٠٠٠
٦,٣١١,٤٣٥	٠	٠	٦,٣١١,٤٣٥	٣,١٧٩,٧٠٨	١٨٩,٣٤٣	٠	٣,٣٦٩,٠٥١	٢,٩٤٢,٣٨٤	٣,١٣١,٧٢٧
٩١٩,٨٥٠	٢٩١,٠٤٨	٢٣٠,٣٠٠	٩٨٠,٥٩٨	٧٨١,٢٧٩	٨٩,١٧٦	١٧٨,٤٣٨	٦٩٢,٠١٧	٢٨٨,٥٨١	١٣٨,٥٧١
٤٤٥,٠٣١	٠	٠	٤٤٥,٠٣١	٣٥٩,٧٨١	٢٤,٠٣٥	٠	٣٨٣,٨١٦	٦١,٢١٥	٨٥,٢٥٠
١,٢١٠,٢٠٩	٠	٠	١,٢١٠,٢٠٩	١,١١٢,٩١٠	٢١,١٨٦	٠	١,١٣٤,٠٩٦	٧٦,١١٣	٩٧,٢٩٩
٢,١٢٥	٠	٠	٢,١٢٥	٣١٨	٣١٨	٠	٦٣٦	١,٤٨٩	١,٨٠٧
٢٦,٩٩١	٤,٧٣٩	٠	٣١,٧٣٠	٤,٠٤٧	٤,٥٢٠	٠	٨,٥٦٧	٢٣,١٦٣	٢٢,٩٤٤
٩,٧٠٥,٦٤١	٢٩٥,٧٨٧	٢٣٠,٣٠٠	٩,٧٧١,١٢٨	٥,٤٣٨,٠٤٣	٣٢٨,٥٧٨	١٧٨,٤٣٨	٥,٥٨٨,١٨٣	٤,١٨٢,٩٤٥	٤,٢٦٧,٥٩٨
الإجمالي									

(٨) صافي الأصول الغير ملموسة									
البير	تكلفة الأصول	الإضافات	الاستيعادات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاك	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في
بداية السنة	خلال السنة	خلال العام	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	المستبعد	نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٠	١٧,٠٠٠	٠	١٧,٠٠٠	٠	١,٤٦٣	٠	١,٤٦٣	١٥,٥٣٧	٠
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٠	١٧,٠٠٠	٠	١٧,٠٠٠	٠	١,٤٦٣	٠	١,٤٦٣	١٥,٥٣٧	٠
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 ٢٠٢٣ م

تكلفة الأصول	الإضافات	الاستيعادات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاك	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
بداية السنة	خلال السنة	خلال العام	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	المستبعد	نهاية السنة	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٤,٤٠٨,٠٠٠	٠	٠	٤,٤٠٨,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٤,٤٠٨,٠٠٠	٤,٤٠٨,٠٠٠
١٢,٧٤٦,٠٧٢	٠	٠	١٢,٧٤٦,٠٧٢	٣,٢٧٢,١١٧	٥٠٩,٨٤٣	٠	٣,٧٨١,٩٦٠	٨,٩٦٤,١١٢	٩,٤٧٣,٩٥٥
١٧,١٥٤,٠٧٢	٠	٠	١٧,١٥٤,٠٧٢	٣,٢٧٢,١١٧	٥٠٩,٨٤٣	٠	٣,٧٨١,٩٦٠	١٣,٣٧٢,١١٢	١٣,٨٨١,٩٥٥

(٩) صافي الأصول الاوقاف

البنيان
أراضي
مباني
<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٠	٠
٥,٠٠٨,٣٥٨	٢,٨٣٤,٣٨٠
٤١٠,٢٢٩	٣,٠٨٦
٣,١٠٧,٨١٦	٠
١,٥٧٦,٤٠٠	١,٥٧٦,٤٠٠
١٠,١٠٢,٨٠٣	٤,٤١٣,٨٦٦

(١٠) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف

الشقق المفروشة
وقف - النزهة
وقف - الحي النعيم
وقف - مكة المكرمة
مستوصف مستورة الطبي
<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 ٢٠٢٣ م

(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
رصيد أول العام	٤٠١,٤٥٠	٤٤٤,٢٥٨
المكون خلال العام	١٩٠,٩١٣	١٠٩,٨٦٢
المنفوع خلال العام	(٣٤,٤٢٦)	(١٥٢,٦٦٩)
الإجمالي	٥٥٧,٩٣٧	٤٠١,٤٥٠

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
كفالة الأيتام	٥٠٦,٤٤٥	٤٠٦,٦٤٠
كفالة الأسر	٥٠٧,٧٦٦	١,٠٢٥,٧١١
كفارة يمين وطعام	٣٤,٠٨٠	٢٢,٢٤٥
تبرعات الزواج	٠	٧٣,٥١٣
تبرعات بناء مساكن	٧٥٦,٥٠٠	١,٢٠٧,٠٠٣
تبرعات السلة الغذائية	٢٧,٢٥٢	١٦٣,٣٩٨
تبرعات العناية بالمقابر ومغسلة الموتى	٠	٣,٢٥٠
مشروع سقيا الماء	٦٨٢,٢٤١	٦٨,٦١٣
مشروع التحفيظ والمخيمات	٥١,٧٩٥	٥,٠٠٠
افطار الصائم	٢٩٨,٤٥٥	١,٥٣٢,٦٤٥
لبناء المساجد	٥٩٠,٨٧٥	٣٠٢,٣٦٨
كسوة العيد والثناء	٨١,٣٠٠	١٠٠,٤٥٠
تبرعات الفرع النسائي	١٠,٤٤٠	١٦,٦٦٥
تبرعات حفظ النعمة	٠	٥,١٨٠
مشروع الرعاية النهارية	٤٢٢,٩١٣	٦٠٥,٩٦٠
تبرعات الحج	١,١٦٣,٤٠١	٥٧٤,٣٥٨
الحقيبة المدرسية	٠	١٠,٤٠٠
أجهزة كهربائية وطبية	٥٥,١٢٨	٢٥,٣٠٠
	٥,١٨٨,٥٩١	٦,١٤٨,٦٩٩

(١٣) التبرعات النقدية المقيدة منصة احسان	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
دعم منصة احسان - سقيا الماء	٠	٥٠٠,٠٠٠
دعم منصة احسان - تفريغ كربة	٥٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - أسر محتاجة	٠	٥٠٠,٠٠٠
دعم منصة احسان - ترميم ٥ منازل	٢٠٨,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - مساعدات الزواج	٣٥,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - عدد ١٥ جهاز تتبع للصيادين	٤٨,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان سلة رمضان	١٠٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - كفالات الأيتام	٠	٢٢٥,٠٠٠
دعم منصة احسان - كبار السن	٠	١٦٧,٠٠٠
دعم منصة احسان - أجهزة كهربائية	٠	١٥٠,٠٠٠
دعم منصة احسان - الأراميل والمطلقات	٠	٣٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٤٤١,٠٠٠	١,٨٤٢,٠٠٠

(١٤) التبرعات النقدية أوقاف	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
تبرعات نقدية أوقاف	٢٢,٥٢٧	٩٤,١٦١
تبرعات وقف حي النعيم	٤٥١,٢٠٠	٠
تبرعات وقف مكة	٣,١٧٨,٣٢٨	٠
تبرعات وقف النزهة	١,٨٠٧,٢٢٥	٣,٢٥٥,٠٠٠
تبرعات وقف مستوصف مستورة	٢,٦٥٠	٨,٤٦٠
الإجمالي	٥,٤٦١,٩٣٠	٣,٣٠٧,٦٢١

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 ٢٠٢٣ م

(١٥) التبرعات العينية		٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
سيارات	٦٠,٠٠٠	.	.
السلة الغذائية	١,٧٣١,٣٧١	١,٦٦٣,٩٤٨	.
أجهزة طبية	٢٩,٨٠٠	.	.
تبرعات أجهزة كهربائية	٢٤٩,٣٤٥	.	.
معدات صيادي الأسماك للأسر الفقيرة	٤٠,٠٥٠	.	.
كسوة الشتاء	١٠,٤٠٠	٢٧,٠٠٠	.
تبرعات اثاث مستعمل	٣٢,٧٣٥	١١٦,٤٧٥	.
الإجمالي	٢,١٥٣,٧٠١	١,٨٠٧,٤٢٣	.
(١٦) التبرعات الزكاة		٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
زكاة المال	٤٩٢,١١٠	٣٥٢,٤١٢	.
زكاة الفطر	١١٥,٠٠٠	٨٥,٤٠٠	.
الإجمالي	٦٠٧,١١٠	٤٣٧,٨١٢	.
(١٧) الإيرادات الوقفية		٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
الوقف الثالث	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	.
ربع اوقاف - عمائر بنيان	١٨,٧٠٠	٢٦٥,١٥٦	.
عمارة الحرمين	٢٤١,٥٤٧	٥٢٢,٤٩٤	.
عمارة جوهرة حراء	٤٦٠,٠٠٠	٩٠٧,٦٥٠	.
الإجمالي	٨٤٠,٢٤٧	٩٠٧,٦٥٠	.
(١٨) إيرادات الأنشطة		٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
روضة المجد	٥٧,٢٥٠	٧٠,٨٥٠	.
تدريب النساء	.	٧,٩٥٠	.
تدريب الرجال	٣٨,٦٠٠	٢٥,١٤٠	.
الإجمالي	٩٥,٨٥٠	١٠٣,٩٤٠	.
(١٩) المساعدات النقدية		٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
كفالة ايتام	٤٠١,٣٠٠	٣٥١,٣٥٦	.
كفالة الاسر	٦٧٩,٣٨٩	٤٤٥,٣٧١	.
السلة الغذائية	١,٣٥٠	٩٧,٣٠٠	.
مساعدات زواج	٢٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	.
كفارة يمين واطعام	١٤,٧٩٥	٢٧,٧٧٩	.
الإجمالي	١,١٢١,٨٣٤	٩٢٦,٨٠٦	.
(٢٠) المساعدات العينية		٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
مواد غذائية	.	١,٦٦٣,٩٤٨	.
سلة غذائية	١,٧٣١,٣٧١	.	.
الحقيبة المدرسية	٤,٣٢٠	.	.
كسوة شتاء	.	٨٢,٥٩٦	.
كسوة العيد	.	.	.
أجهزة كهربائية	٢٦٧,٨١١	٥٢,٦٣٤	.
صيادي الأسماك الخاصة بالاسر الفقيرة	٤٠,٠٥٠	١١٦,٤٧٥	.
أثاث مستعمل	٣٣,٨٣٥	٥,٤٠٠	.
مساعدات مساجد	.	.	.
الإجمالي	٢,٠٧٧,٣٨٧	١,٩٢١,٠٥٣	.

جمعية البر الخيرية بمستورة
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٢١) مساعدات الزكاة	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
زكاة المال	٢٧٣,٠٤٦	٤٦١,٩٠٠
زكاة الفطر	١١٥,٠٠٠	٨٥,٤٠٠
زكاة الاسر	٤,٧٠٠	٢٣,٠٠٠
الإجمالي	٣٩٢,٧٤٦	٥٧٠,٣٠٠

(٢٢) مصروفات الأنشطة	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
العناية بالمقابر ومغسلة الموتى	١,٤٥٠	٧,١٦٧
مشروع السقيا	٧٧١,٦٥٠	٣٥,٤٧٢
مشروع تحفيظ والمخيمات	٥٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
افطار الصائم	٣٨٤,٦٧٠	١,٤٤٥,٣١١
بناء مساجد	٦٢٩,٠٧٢	٢٨٩,٩١٢
كسوة العيد والشتاء	٧٩,٠٠٠	٩٢,٣٨٣
المساكن	٧٦٢,٨٠٧	١,٤٧١,٢٧٣
حفظ النعمة	١٨,١٦٥	١٨,٥١١
الفرع النسائي	.	.
الرعاية النهارية	٨٤٥,٨٩٨	١,٠٣٧,٢٧٦
الحج	١,١٦٣,٤٠١	٥٧٤,٣٥٨
الجمعية النسائية	٨٣,٤٣٦	٤١,٧٠٨
روضة سنا المجد	١٣٨,٩١٥	٨٤,٣٩٦
تدريب منتهي بالتوظيف	٦٨,٢١٧	٣٣٢,٨٠٠
أجهزة كهربائية	١٢,٨١٨	٣٦,٩٦٠
تدريب النسائي	٢٩,٢٨٨	٧٤,٥٧٩
تدريب الرجالي	.	.
الإجمالي	٥,٠٣٨,٧٨٧	٥,٥٥٢,١٠٦

(٢٣) مصروفات الأنشطة منصة احسان	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
دعم منصة احسان - سقيا الماء	٣٩١,٣٦٣	١٨٠,٦٣٧
دعم منصة احسان - أسر محتاجة	١٨٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠
دعم منصة احسان - كفالات الأيتام	٩٣,٧٥٠	١٣١,٢٥٠
دعم منصة احسان - كبار السن	١٦٧,٤٠٣	.
دعم منصة احسان - تفريج كربة	٥٠,٠٠٠	.
دعم منصة احسان - ترميم ٥ منازل	٢٠٨,٠٠٠	.
دعم منصة احسان - مساعدات الزواج	٣٥,٠٠٠	.
دعم منصة احسان - السلة الرمضانية	١٠٠,٠٠٠	.
دعم منصة احسان الصيادين	٤٨,٢٤٠	.
دعم منصة احسان - أجهزة كهربائية	.	١٥٠,٠٠٠
دعم منصة احسان - الأراذل والمطلقات	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
الإجمالي	١,٤٢٣,٧٥٦	٩٣١,٨٨٧

(٢٤) مصروفات عقارية	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
شقق النعيم	٢٩,٤٨٥	٣٥,٦٠٤
عمارة بنيان	٣,٣٢٦	١١,٣٣٠
الوقف الثالث بمستورة	.	٤,٤٩١
عمارة الحرمين	٢٦,٨٥٨	٢١,٦١٠
الإجمالي	٥٩,٦٦٩	٧٣,٠٣٥

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 ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(٢٥) المصاريف العمومية والإدارية
١,٢٥١,٨٤٩	١,٠٥٢,٥١١	رواتب وأجور وما في حكمها
٢١٦,٣٧٣	١٥٣,٨٧٧	تأمينات إجتماعية
٣٢,٦٩٩	٣٦,٢٨٩	بدل اجازات
١٤,٤٥٠	٩,٥٥٠	بدل انتداب
٤,٨١٥	٢,٤٧٦	تأمين طبي
٥,٠٠٠		مصاريف تسويقية
٨٩,٠٠٠	٨٩,٠٠٠	ايجارات
١٧,٥٢٥	١٧,٣٥٦	أدوات مكتبية ومطبوعات
٤,٠٠٠	٢٦,٢٨٨	تأمين سيارات وحوادث
٨,٠٨١	١٠,٦٠٧	سفر وانتقال
٤,٠٠٠	٢,٠٠٠	عقود صيانة
٤,٩٢٠	١,٣٥٠	دعاية وعلان
٢,٤٢٢	٥٩٨	تدريب وتأهيل
٤٠,٠٤٨	٣٢,١٢٣	بريد وبرقيات وهاتف
١١,٥١١	١٣,٧٧٦	كهرباء ومياه
٦,٩٩٣	٢,٩٢٢	ضباقة ونظافة
١٩,٤٢١	٣٨,٨٥١	صيانة وإصلاح وترميم
.	١٣,٧٤٩	اتعاب مهنية واستشارات
٢٤,٢٢٨	٢١,٤٧٠	وقود ومحروقات وتأمين سيارات
١,٩٥٠	١,٢٠٠	أجور وتحميل وتنزيل
٨٨,٢٩٢	١٨٢,٠٦٤	مكافأة نهاية الخدمة
١٤٢,٤٣٥	٥٩,١٤٥	مصاريف حكومية
٦٣,٦٩٩	٦,٠٠٠	مكافآت وحوافز
.	٣,٢٠٠	عينات وهدايا
٢٤,٣٩٤	١٦,٣٤٤	عمولات بنكية
١,٢٠٠	٤٠٠	غرامات ومخالفات
	١٥,٣٦٢	خسائر بيع أصول
٥,٠٣٥	٥,٠٦٣	اشتراكات وتصديقات
٤,٤٨٨	١,٦١٠	مستلزمات المطبخ
٢,٠٨٨,٨٢٨	١,٨١٥,١٨١	الإجمالي