

سند قبض عام

قبض عام

قبض عام

قبض عام

رقم السند	الحالة	تاريخ الإنشاء	انشأ بواسطة
1954	معتمد	الاحد، 12 ربيع الأول 1446 هـ، 15 سبتمبر 2024 ص 08:02	علي تركي خنيفس النافعي

عنوان السجل	قبض عام			
رقم السند	1954	تاريخ السند	الاربعاء، 01 ربيع الأول 1446هـ، 04 سبتمبر 2024	
النوع	قبض عام	وسيلة القبض	تحويل	
قبضنا من المكرم	ماهر مرزوق حمود السهلي	رقم الجوال	غير متاح	
البنك المحول منه	مصرف الراجحي	رقم الحساب المحول منه	غير متاح	
الحساب المحول عليه	مصرف الراجحي فرع التبرعات العامه			
المبلغ	125.00 ريال سعودي	المبلغ كتابة	مئة و خمسة و عشرون ريال سعودي فقط لا غير	
ملاحظات	سداد دفعه من رسوم دورة اللغة الانجليزية للطالب زياد ماهر مرزوق السهلي (المعهد الرجالي)			

سند مصروفات عامة
مصروفات عامة (العهدة الإدارية)

مصروفات عامة (العهدة الإدارية)

مصروفات عامة

رقم السند	الحالة	تاريخ الإنشاء	انشأ بواسطة
1	تم الصرف	الثلاثاء، 27 جمادى الآخرة 1445 هـ، 09 يناير 2024 08:51 ص	علي تركي خنيفس النافعي

عنوان السجل	مصروفات عامة (العهدة الإدارية)		
رقم السند	1	تاريخ السند	الثلاثاء، 27 جمادى الآخرة 1445 هـ، 09 يناير 2024
النوع	مصروفات عامة	وسيلة الصرف	نقدي
صرفنا للمكرم	خالد محمد اسماعيل	رقم الجوال	غير متاح
المبلغ	120.00 ريال سعودي	المبلغ كتابة	مئة و عشرون ريال سعودي فقط لا غير
ملاحظات	اجرة تحميل خردوات (سكراب) وتنزيل بطانيات واردة من مؤسسة القرعاوي الخيرية		

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

مراجعة

جمعية البر الخيرية بمستورة

إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الأول للعام ٢٠٢٤ م لجمعية البر الخيرية بمستورة والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة جدة. وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



الفهرس:

١. البيانات الأساسية لجمعية
 ٢. السجلات والمستندات
 ٣. تقرير التبرعات والإيرادات
 ٤. تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل لمصروفات)
 ٥. تقرير بالأصول الثابتة
 ٦. تقرير بالالتزامات وصافي الأصول
 ٧. تقرير حركة بند الزكاة
 ٨. تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيمة
 ٩. ملاحظات المراجع القانوني
-



البيانات العامة

- اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمستورة
- صافي الأصول : ٢٤٠٠٣٣٢٥
- رقم وتاريخ التسجيل : رقم ٢٤٣ تاريخ التسجيل ٢٤-٠٤-١٤٢٤ هـ
- تاريخ التأسيس : ١٤١٧ هـ
- النشاط : جمعية خيرية
- العنوان : مستورة - الشارع العام - جنوب جامع مستورة الكبير
- بيانات التواصل : مدير الجمعية / علي تركي النافعي
- الهاتف : ٠٥٥٣٠٠٩٦٧٠
- الفاكس : ..
- الايميل : admin@mastorahbr.org.sa
- جوال المسؤول المالي : ٠٥٠٥٦٥٨١٤٦ أمين الصندوق / محمد حمد الولدي
- ص.ب : ٢٠ الرمز البريدي ٢١٩١٦



ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

لا يوجد		يوجد				البيان
السبب	لا يوجد	يدوي		برنامج حاسوبي		
		غير منتظم	منتظم	لا يوجد	يوجد	
السجلات						
					√	دفتر اليومية
					√	دفتر الأستاذ العام
					√	دفتر الجرد
					√	سجل الأصول الثابتة
					√	دفتر الصندوق
					√	دفتر البنك
					√	سجل العهدة
					√	سجل العضوية
					√	سجل اجتماعات مجلس الادارة
					√	سجل التبرعات العينية (خيرية)
					√	سجل التبرعات النقدية (خيرية)
المستندات						
					√	سند القبض (نقدي)
					√	سند استلام (عيني)
					√	سند الصرف
					√	سند قيد يومية
					√	كرت الصنف
					√	اذن صرف عيني (اخراج)
					√	اذن استلام عيني (ادخال)

تقرير التبرعات والايادات من ١-٠١-٢٠٢٤م الى ٣١-٠٣-٢٠٢٤م

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات اوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة												
٣١١.١	زكاة				٤٥٩,١٤٧		٤٥٩,١٤٧				٤٥٩,١٤٧		٤٥٩,١٤٧
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية				٤,٤٤١,٥٩٠		٤,٤٤١,٥٩٠				٤,٤٤١,٥٩٠		٤,٤٤١,٥٩٠
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية				٩٨٠,٨٦٧		٩٨٠,٨٦٧				٩٨٠,٨٦٧		٩٨٠,٨٦٧
٣١١.٤	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية												
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي												
٣١١.٦	ايرادات مقيدة												
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة				٥,٨٨١,٦٠٥		٥,٨٨١,٦٠٥				٥,٨٨١,٦٠٥		٥,٨٨١,٦٠٥
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٢٥٩,٠٦٧		٢٥٩,٠٦٧							٢٥٩,٠٦٧		٢٥٩,٠٦٧
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية												
٣١٢.٣	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية												
٣١٢.٤	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوع)												
٣١٢.٥	ايرادات غير ومقيدة	٤,٥٠٠		٤,٥٠٠							٤,٥٠٠		٤,٥٠٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	٢٥٩,٠٦٧	٤,٥٠٠	٢٦٣,٥٦٧							٢٥٩,٠٦٧	٤,٥٠٠	٢٦٣,٥٦٧
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف												
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف							٣,٥٢٠,٠١٦		٣,٥٢٠,٠١٦			٣,٥٢٠,٠١٦
٣١٣.٢	تبرعات عينية أوقاف												
٣١٣.٣	إيرادات - ريع أوقاف							٢٦٥,٩١٩	٢٦٥,٩١٩	٢٦٥,٩١٩			٢٦٥,٩١٩
٣١٣.٤	ارباح استثمارات وقفية												
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية							٣,٧٨٥,٩٣٤	٢٦٥,٩١٩	٣,٥٢٠,٠١٦	٣,٧٨٥,٩٣٤	٢٦٥,٩١٩	٣,٥٢٠,٠١٦
	الإجمالي العام	٢٥٩,٠٦٧	٤,٥٠٠	٢٦٣,٥٦٧	٥,٨٨١,٦٠٥		٥,٨٨١,٦٠٥	٣,٧٨٥,٩٣٤	٢٦٥,٩١٩	٣,٥٢٠,٠١٦	٩,٦٦٠,٦٨٨	٢٧٠,٤١٩	٩,٩٣١,١٠٦



تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٤-٠١-٠١ إلى ٢٠٢٤-٠٣-٣١ م

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة	مصاريف الإستدامة المالية	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحكومة
٤	المصروفات	٣,٩٤٥,٤٨٩,٩٥					
٤١	المصاريف العمومية والإدارية	٤٤١,٠٣١,٢٦					
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين	٤٠٣,٨٦٢,٨٥					
٤١١.١	الرواتب والأجور التقفية	٣٥٧,٩٦٥,١٥					
٤١١.١.٠١	الرواتب والأجور الأساسية	١٦٥,١٧٥,٧٥				٢٠,٠٥٥,٠٠	١٠٢,٧٨٠,٠٠
٤١١.١.٠٢	بيل السكن	١٤٦,٦٥٢,٦٢					
٤١١.١.٠٣	بيل المواصلات	٧,٢٦٠,٥٥					
٤١١.١.٠٨	تأمينات اجتماعية	٣٨,٨٦١,٢٣					
٤١١.٢	مزايا وحوافز	٤٥,٨٩٧,٧٠					
٤١١.٢.٠٣	التأمين الطبي	٢,٧٧٢,٧٠					
٤١١.٢.٠٤	مصاريف حكومية - تجديد إقامات	٢,٧٧٢,٧٠					
٤١١.٢.٠٥	مصاريف حكومية - نقل كالات	٢,٠٠٠,٠٠					
٤١١.٢.٠٦	مصاريف حكومية - رسوم	٣٥,٢٤٨,٠٠					
٤١١.٢.٠٧	بيل الائتلاف	٣,١٥٠,٠٠					
٤١٢	التكاليف التشغيلية	٣٧,١٦٨,٤١					
٤١٢.١	المستهلكات	٩,٠٥٦,٤٤					
٤١٢.١.٠١	مستلزمات مكتبية	٢,٤٨٦,٧٩					٣٣٢,٨٥
٤١٢.١.٠٣	الوقود والمحروقات	٥,٦٤١,٧٠					
٤١٢.١.٠٦	مواد التنظيف	٦٩٠,٩٥					
٤١٢.١.٠٧	مستلزمات المطبخ	١٣٧,٠٠					
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح	٦,٩٧٢,٩١					
٤١٢.٢.٠٢.٠١	صيانة وإصلاح -إليمانى	٤٤٠,٠٠٠					١,٦٤٥,٧٥
٤١٢.٢.٠٤.٠١	صيانة وإصلاح - السيارات	٥٢,٠٤					
٤١٢.٢.٠٤.٤	طائرات	١,٩٣٨,٦٦					
٤١٢.٢.٠٩.٠١	صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	٢٧٨,٢٦					
٤١٢.٢.٠١.٠١	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلى وملحقها	٣٠٤,٣٥					
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين	١٠,٠٦٤,٨٢					
٤١٢.٣.٠١	الكهرباء	١,٢٤٠,٨٧				٢,٣٦١,٨٨	٤١٤,٦٨
٤١٢.٣.٠٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي					٢٧٨,٠٢	
٤١٢.٣.٠٣	الهاتف والفاكس والانترنت	٨,٣٩٢,٣٠					٥,٤٦١,٤٧
٤١٢.٣.٠٨	مصاريف الضيافة	٤٣١,٦٥					
٤١٢.٣.٠٩	الإيجارات	٠,٠٠					٣٠,٦٦٧,٠٠
٤١٢.٣.٠١١	تقود الصيانة والمصاعد	٠,٠٠					
٤١٢.٣.٠١٣	تكاليف تشغيلية أخرى	١١,٠٧٢,٢٤				٢,٠٠٠,٠٠	
٤١٢.٤.٠٢	مصاريف اشتراكات وصحيفات	١٣٢,٠٠					
٤١٢.٤.٠٥	مصاريف الدعاية والإعلان	٣,٦١٢,٠٩					
٤١٢.٤.٠٨	مصاريف بنكية وحوالات	٧,٢٢٩,١٥					
٤١٣	مصاريف الإستهلاك والاستنفاد	٠,٠٠					
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة	٣,٥٠٤,٤٥٨,٦٩					
٤٢١	مصاريف برامج الأنشطة مفيدة	٣,٣٢١,٢٨٢,٦٩					
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية	١٦٥,٥٥٠,٠٠					
٤٢١.١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية			١٦٥,٥٥٠,٠٠			
٤٢١.٢	مصاريف برامج الأنشطة نفعية مفيدة	٣,٣٢١,٢٨٢,٦٩					
٤٢١.٢.٠١	مصاريف برامج الأنشطة - كالات	١٤٦,١٥٠,٠٠					
٤٢١.٢.٠٢	مصاريف برامج الأنشطة - مساعدات	٠,٠٠					
٤٢١.٢.٠٣	مصاريف برامج الأنشطة - برامج موسمية	٠,٠٠					
٤٢١.٢.٠٤	مصاريف برامج الأنشطة - السلة الغذائية	٤٢,٧٢٢,٩٨					
٤٢١.٢.٠٥	مصاريف برامج الأنشطة - دعم أسر محتاجة	١٩٦,٦٨٧,٠٥					
٤٢١.٢.٠٦	مصاريف برامج الأنشطة - مصروفات دور تحفيظ القرآن	٠,٠٠					
٤٢١.٢.٠٧	مصاريف برامج الأنشطة - إجازات زواج	٦,٠٠٠,٠٠					
٤٢١.٢.٠٨	مصاريف برامج الأنشطة نفعية مفيدة - افطار صائم	١,٩٨٨,٠٦٧,٧٥					
٤٢١.٢.٠٩	مصاريف برامج الأنشطة نفعية مفيدة - الإطعام والكفارات	٠,٠٠					
٤٢١.٢.١٠	مصاريف برامج الأنشطة نفعية مفيدة - حفظ النعمة	٤,٠٨٢,١٠					
٤٢١.٢.١١	مصاريف برامج الأنشطة نفعية مفيدة - كسوة العيد	١,٠٠٠,٠٠					
٤٢١.٢.١٢	مصاريف برامج الأنشطة نفعية مفيدة - كسوة الشتاء	٧٥٠,٠٠					
٤٢١.٢.١٣	مصاريف برامج الأنشطة نفعية مفيدة - سقى الماء	٨١٠,٠٢,٨١					
٤٢١.٢.١٤	مصاريف برامج الأنشطة نفعية مفيدة - المسكن	٢١٢,٠٠٠,٠٠					
٤٢١.٢.١٥	مصاريف برامج الأنشطة نفعية مفيدة - الرعاية النهارية	٢٢٤,٨٩٠,٥٢					
٤٢١.٢.١٦	مصاريف برامج الأنشطة نفعية مفيدة - اكرام ميت المفار ومغسلة الاموات	١٨٦,٤٢					
٤٢١.٢.١٧	مصاريف برامج الأنشطة نفعية مفيدة - الحج	٠,٠٠					
٤٢١.٢.١٨	مصاريف برامج الأنشطة نفعية مفيدة - الجمعية للسائية	٢٣,٤٢٥,٥٤					
٤٢١.٢.١٩	مصاريف برامج الأنشطة نفعية مفيدة - طبية	٠,٠٠					
٤٢١.٢.٢٠	مصاريف برامج الأنشطة نفعية مفيدة - المساجد	٦٣,٩٧٧,٦٥					
٤٢١.٢.٢١	مصاريف برامج الأنشطة نفعية مفيدة - التدريب رجال	١,٠٠٠,٩٧,٢٢					
٤٢١.٢.٢٢	مصاريف برامج الأنشطة نفعية مفيدة - التدريب نساء	١,٨٤٢,٤٤					
٤٢١.٢.٢٣	مصاريف برامج الأنشطة نفعية مفيدة - الحقيبة المدرسية	٠,٠٠					
٤٢١.٢.٢٤	مصاريف برامج الأنشطة نفعية مفيدة - أجهزة كهربائية	٠,٠٠					
٤٢١.٢.٢٥	مصاريف برامج الأنشطة نفعية مفيدة - روضة سدا المجد	٨,٧٨١,٦٦					
٤٢١.٢.٢٦١	مصاريف دعم الاسر - بدعم مؤسسة أبناء عبدالرحمن ناصر العقل الخيرية عبر منصة احسان	٢,٩٠٠,٠٠					
٤٢١.٢.٢٦٢	مصرفات السلة الغذائية- بدعم مؤسسة حياة الخيرية الخيرية عبر منصة احسان	٨٧,٥٠٠,٠٠					
٤٢١.٢.٢٦٣	مصرفات أجهزة كهربائية - بدعم مؤسسة أبناء عبدالرحمن ناصر العقل الخيرية عبر منصة احسان	٠,٠٠					
٤٢١.٢.٢٧	مصاريف برامج الأنشطة نفعية مفيدة - الاضياعي والذبابح	١٩,٢٠٠,٠٠					
٤٢١.٣	مصاريف برامج الأنشطة عنية مفيدة	١٧,٤٢٥,٠٠					
٤٢١.٣.٠١	مصرفات عنية - كسوة الشتاء	١٧,٤٢٥,٠٠					
٤٢١.٤	مصرفات مفيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٠,٠٠					
٤٢١.٥	مصرفات مفيدة - المنح الحكومي	٠,٠٠					
٤٢٢	مصاريف برامج الأنشطة غير مفيدة	٠,٠٠					
٤٢٢.١	مصرفات برامج الأنشطة غير مفيدة - نفعية	٠,٠٠					
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	٠,٠٠					
٤٣١	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	٠,٠٠					
	الإجمالي	٤,١١١,٤٨٦,٦١	٤٤١,٠٣١,٢٦	٣,٥٠٤,٤٥٨,٦٩	٢٤,٦٩٤,٩١	١٤١,٣٠١,٧٥	٠,٠٠



تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ من ٢٠٢٤-٠٣-٣١ م

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	التقديرات في الصناديق والبنوك	٢,٥٩٦,٣٨٩	٦٤٠,٠٥٩	
١١٢	المحافظ الإقراضية والتمويلية	٦٩,٣٣٩	٨١,٢٨٠	
١١٣	الاستثمارات المتداولة	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	
١١٤	الذمم المدينة	١,٤٢٧,٠٤٨	٩٤٢,٢٧٤	
١١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً			
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة	٧٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	
١١٧	المخزون	١,١٧٩,٣٣٤	٢١٥,٨٩٢	
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	٥,٦٤٢,١٠٩	٢,٢٥٩,٥٠٥	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٤,١٨٢,٩٤٥	٤,١٨٢,٩٤٥	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	١٥,٥٣٧	١٥,٥٣٧	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	.	.	
١٢٥	الموجودات الحيوية			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٤,١٩٨,٤٨٢	٤,١٩٨,٤٨٢	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	التقديرات الموقوفة			
١٣٢	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
١٣٣	الاستثمارات الوقفية			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	١٣,٣٧٢,١١٢	١٣,٣٧٢,١١٢	
١٣٥	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
١٣٦	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع وقفية تحت التنفيذ "	١٢,٧٤٥,٦٧٥	١٠,١٠٢,٨٠٣	
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	٢٦,١١٧,٧٨٧	٢٣,٤٧٤,٩١٥	
	إجمالي الأصول	٣٥,٩٥٨,٣٧٨	٢٩,٩٣٢,٩٠٢	



رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الإلتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	أوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة			
٢١٤	مصرفوات مستحقة	٠	٤,١٤٤	
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	٠	٤,١٤٤	
٢٢	الإلتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل	٢١٠,٠٠٠	٠	
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٥٥٧,٩٣٧	٥٥٧,٩٣٧	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٠	٠	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	٠	٠	
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٧٦٧,٩٣٧	٥٥٧,٩٣٧	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٥,٢٨٣,٢٦٨	٥,٧٠٢,٠٣٤	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	١٠,٦٩٩,٦٠٢	٨,٣٢٢,٤٥٦	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	١٩,١٠٧,٥٧٠	١٥,٣٤٦,٣٣١	
	إجمالي صافي الأصول	٣٥,١٩٠,٤٤١	٢٩,٣٧٠,٨٢١	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٣٥,٩٥٨,٣٧٨	٢٩,٩٣٢,٩٠٢	



تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ١-٠١-٢٠٢٤م إلى ٣١-٠٣-٢٠٢٤م

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	-	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٤٥٩,١٤٧	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>٤٥٩,١٤٧</u>	
<u>مصرفات الزكاة</u>		
مصارف الزكاة الشرعية	٧٨,٠٥٠	
مصارف الزكاة الشرعية - الاسر الفقيرة	-	
مصرفات زكاة الفطر	٨٧,٧٠٠	
.....		
.....		
.....		
.....		
<u>إجمالي المنصرف</u>	<u>١٦٥,٧٥٠</u>	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٢٩٣,٣٩٧	

[illegible]

ملاحظات المراجع القانوني

[illegible]

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

مراجعة

جمعية البر الخيرية بمستورة

إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثاني للعام ٢٠٢٣ م لجمعية البر الخيرية بمستورة والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة مكة المكرمة .

وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



المدقق المالي مكتب رامي الخضر

الفهرس:

١. البيانات الأساسية لجمعية
٢. السجلات والمستندات
٣. تقرير التبرعات والإيرادات
٤. تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل لمصروفات)
٥. تقرير بالأصول الثابتة
٦. تقرير بالالتزامات وصافي الأصول
٧. تقرير حركة بند الزكاة
٨. تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيمة
٩. ملاحظات المراجع القانوني



البيانات العامة

- أسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمستورة
- صافي الأصول : ٢٤٠٠٣٣٢٥
- رقم وتاريخ التسجيل : رقم ٢٤٣ تاريخ التسجيل ٢٤-٠٤-١٤٢٤ هـ
- تاريخ التأسيس : ١٤١٧ هـ
- النشاط : جمعية خيرية
- العنوان : مستورة - الشارع العام - جنوب جامع مستورة الكبير
- بيانات التواصل : مدير الجمعية / علي تركي النافعي
- الهاتف : ٠٥٥٣٠٠٩٦٧٠
- الفاكس : ..
- الايميل : admin@mastorahbr.org.sa
- جوال المسؤول المالي : ٠٥٠٥٦٥٨١٤٦ امين الصندوق / محمد حمد الولدي
- ص.ب : ٢٠ الرمز البريدي ٢١٩١٦



ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

لا يوجد		يوجد				البيان
السبب	لا يوجد	يدوي		برنامج حاسوبي		
		غير منتظم	منتظم	لا يوجد	يوجد	
السجلات						
					√	دفتر اليومية
					√	دفتر الاستاذ العام
					√	دفتر الجرد
					√	سجل الاصول الثابتة
					√	دفتر الصندوق
					√	دفتر البنك
					√	سجل العهدة
					√	سجل العضوية
					√	سجل اجتماعات مجلس الادارة
					√	سجل التبرعات العينية (خيرية)
					√	سجل التبرعات النقدية (خيرية)
المستندات						
					√	سند القبض (نقدي)
					√	سند استلام (عيني)
					√	سند الصرف
					√	سند قيد يومية
					√	كروت الصنف
					√	اذن صرف عيني (اخراج)
					√	اذن استلام عيني (ادخال)

تقرير التبرعات والايادات من ٢٠٢٣-٠٤-٠١ إلى ٢٠٢٢-٠٦-٣٠م

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات اوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	إيرادات وتبرعات مقيدة												
٣١١.١	زكاة	.	.		٤٦٢,٤٧٢		٤٦٢,٤٧٢				٤٦٢,٤٧٢	.	
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	.	.		٢,٠١٤,٩٢٧		٢,٠١٤,٩٢٧				٢,٠١٤,٩٢٧	.	
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية	.	.		٣٠٢,٥٢٠		٣٠٢,٥٢٠				٣٠٢,٥٢٠	.	
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة	.	.		٢,٧٧٩,٩١٨	.	٢,٧٧٩,٩١٨	.	.		٢,٧٧٩,٩١٨	.	
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٦٣١,٧٧٦		٦٣١,٧٧٦							٦٣١,٧٧٦	.	
٣١٢.٥	ايرادات غير ومقيدة	١,٥٦٥	١,٥٦٥								١,٥٦٥	١,٥٦٥	
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	٦٣١,٧٧٦	١,٥٦٥	٦٣٣,٣٤١	.	.	.	.	.		٦٣٣,٣٤١	١,٥٦٥	
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف												
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف						٢,٨٤١,٨١٨	٢,٨٤١,٨١٨		٢,٨٤١,٨١٨	٢,٨٤١,٨١٨	.	
٣١٣.٢	إيرادات - ريع أوقاف						٣١١,٢٧٤	٣١١,٢٧٤		٣١١,٢٧٤	٣١١,٢٧٤	.	
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية	.	.	.	.	.	٣,١٥٣,٠٩٢	٣١١,٢٧٤	٢,٨٤١,٨١٨	٣,١٥٣,٠٩٢	٢,٨٤١,٨١٨	٣١١,٢٧٤	
	الإجمالي العام	٦٣٣,٣٤١	١,٥٦٥	٦٣١,٧٧٦	٢,٧٧٩,٩١٨	.	٢,٧٧٩,٩١٨	٢,٨٤١,٨١٨	٣١١,٢٧٤	٣,١٥٣,٠٩٢	٦,٢٥٣,٥١٢	٣١٢,٨٣٩	٦,٥٦٦,٣٥١

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٣-٠٤-٠١ إلى ٢٠٢٣-٠٦-٣٠م



رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة		مصاريف الاستدامة المالية		مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحكومة
				مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستثمار		
٤	المصروفات	٣,٧٠٧,٦١١							
٤١	المصاريف العمومية والإدارية	٤٠٠,٨٦٥							
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين	٣٣٠,٩١٩							
٤١١.١	الرواتب والأجور التقفية	٢٧٧,٦٩٨							
٤١١.١.١	الرواتب والأجور الأساسية	٢٢٢,٤٠٥							
٤١١.١.٢	بذل السكن	٥,٤٠٠							
٤١١.١.٣	بذل المواصلات	٨,١٠٠							
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية	٤١,٧٩٣							
٤١١.٢	مزايا وحوافز	٥٣,٢٢١							
٤١١.٢.٠.١	الإجازات	١٠,٩٥٣							
٤١١.٢.٠.٢	تفكير السفر	٥,٣٥٢							
٤١١.٢.٠.٣	التأمين الطبي	١,٠٧٥							
٤١١.٢.٠.٥	مكافآت وحوافز موسمية	٣,٠٠٠							
٤١١.٢.٠.٩	بذل التث								
٤١١.٢.٠.١١	مصاريف حكومية - تجديد إقامات	٣,١٥٠							
٤١١.٢.٠.١١	مصاريف حكومية - تأمينات	٢٠٠							
٤١١.٢.٠.١٢	مصاريف حكومية - نقل مكالات								
٤١١.٢.٠.١٣	مصاريف حكومية - رسوم	٢٦,٤٤٠							
٤١١.٢.٠.١٩	بذل الائتلاف	٢,٠٥٠							
٤١١.٢.٠.٢٠	تعويضات نهاية الخدمة								
٤١٢	التكاليف التشغيلية	٦٩,٩٤٦							
٤١٢.٠.١	المستهلكات	١٦,٤٦٠							
٤١٢.٠.١.١	مستلزمات مكتبية	٥,٩٥٥							
٤١٢.٠.١.٣	الوقود والمحركفات	٤,٩٢٢							
٤١٢.٠.١.٦	مواد التنظيف	١٩٠							
٤١٢.٠.١.٧	مستلزمات المطبخ	٣٣٣							
٤١٢.٠.٢	الصيانة والإصلاح	١١,٧١٨							
٤١٢.٠.٢.٠.٢.١	صيانة وإصلاح المباني	٦,٩٨٤							
٤١٢.٠.٢.٠.٤.١	صيانة وإصلاح - السيارات	٤,٠١٨							
٤١٢.٠.٢.٠.٤.٢	قطع غيار	٧١٦							
٤١٢.٠.٣	المتعلقات والخدمات والتأمين	٢٩,١١١							
٤١٢.٠.٣.٠.١	الكهرباء	١,٩٨٩							
٤١٢.٠.٣.٠.٣	الهاتف والفكس والإنترنت	٦,٤٤٢							
٤١٢.٠.٣.٠.٥.١	مصاريف التأمين - سيارات	٢٠,٦٨٠							
٤١٢.٠.٣.٠.٧	أجور تحميل ونقل	٩٠٠							
٤١٢.٠.٣.٠.٨	مصاريف الضيافة	٣٧٠							
٤١٢.٠.٣.٠.١٠	تكاليف مهنية واستشارات	٩,٦٠٤							
٤١٢.٠.٣.٠.١٠.١	رسوم مهنية	٩,٦٠٤							
٤١٢.٠.٤	تكاليف تشغيلية أخرى	٦,٧٨٤							
٤١٢.٠.٤.٠.٢	مصاريف الشراكات وتصفقات	١,١٠٠							
٤١٢.٠.٤.٠.٧	مصاريف غرامات ومخالفات	٤٠٠							
٤١٢.٠.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٥,٢٨٤							
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة	٣,٢٩٦,٧٨٨							
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مفيدة	٢,٢٢١,٥١٢							
٤٢١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٢٦٩,٦٩٦							
٤٢١.٠.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٢٦٩,٦٩٦							
٤٢١.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة تفيدية مفيدة	٢,٢٢١,٥١٢							
٤٢١.٠.٢.٠.١	مصرفات مكالات أيتام	٩٧,٥٥٠							
٤٢١.٠.٢.٠.٥	مصرفات - كفالة أسرة	١٧١,٢٠٨							
٤٢١.٠.٢.٠.٦	مصرفات دور تحفيظ القرآن	٥٠,٠٠٠							
٤٢١.٠.٢.٠.٨	مصرفات افطار صائم	٣٢,٠٨٠							
٤٢١.٠.٢.٠.٩	مصرفات الطعام والكفارات	١٤,٧٩٥							
٤٢١.٠.٢.٠.١٠	مصرفات حفظ التعمه	٤,٠٥٠							
٤٢١.٠.٢.٠.١١	مصرفات كسوة العيد	٤,٠٠٠							
٤٢١.٠.٢.٠.١٣	مصرفات سقيا الماء	٣٦٥,٥٠٠							
٤٢١.٠.٢.٠.١٤	مصرفات المساكن	١٧٨,٥٧١							
٤٢١.٠.٢.٠.١٥	مصرفات الرعاية النهارية	٢٠٧,٢٢٥							
٤٢١.٠.٢.٠.١٦	مصرفات أكرام ميت - المقابر ومغسله الاموات	٢٥٠							
٤٢١.٠.٢.٠.١٧	مصرفات الحج	٢٠٠,٠٠٠							
٤٢١.٠.٢.٠.١٨	مصرفات الجمعية للسائيه	٢٧,٩٠٧							
٤٢١.٠.٢.٠.١٩	مصرفات المساجد	٢٤٣,٨٤١							
٤٢١.٠.٢.٠.٢٢	مصرفات التدريب رجسـال	٣,٦٨١							
٤٢١.٠.٢.٠.٢٣	مصرفات التدريب نساء	١,٢٧٣							
٤٢١.٠.٢.٠.٢٧	مصرفات روضة سنا المجد	٦١,٧٨١							
٤٢١.٠.٢.٠.٢٣	مصرفات مفيدة تفيدية - سقيا الماء - دعم من منصة إحصان	٨٩,٩٨٩							
٤٢١.٠.٢.٠.٢٤	مصرفات دعم أسرة محتاجة - دعم من منصة إحصان	١٤,٩٠٠							
٤٢١.٠.٢.٠.٢٥	مصرفات إعانات الأيتام - دعم من منصة إحصان	٣٧,٥٠٠							
٤٢١.٠.٢.٠.٢٦	مصرفات كبار السن - دعم من منصة إحصان	٥٤,٢٥٠							
٤٢١.٠.٢.٠.٢٨	مصرفات الأرامـل والمطلقات - دعم من منصة إحصان	٧٥,٠٠٠							
٤٢١.٠.٢.٠.٢٩	مصرفات تفيدية تفريغ كربة - دعم من منصة إحصان	٥٠,٠٠٠							
٤٢١.٠.٢.٠.٤٠	مصرفات تفيدية ترميم عدد (٥) منازل - دعم من منصة إحصان	١٥٦,٠٠٠							
٤٢١.٠.٢.٠.٤١	مصرفات تفيدية مساعدة الزواج - دعم من منصة إحصان	١٠,٠٠٠							
٤٢١.٠.٢.٠.٤٢	مصرفات السلة الرمضانية - دعم من منصة إحصان	٧٠,١٥٠							
٤٢١.٠.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مفيدة	٨٠,٥٥٨٠							
٤٢١.٠.٣.٠.١	مصرفات عينية - أجهزة كهربائية	٨,٩٥٠							
٤٢١.٠.٣.٠.١١	مصرفات عينية - السلة الخادنية	٧٩٦,٦٣٠							
٤٣١.٠.٢	المصرفات العمومية والإدارية - أوقاف	٩,٩٥٨							
٤٣١.٠.٢.٠.٦	مصرفات الأوقاف - وقف عمار الحرمين بجدة					٣,٢٢٨			
٤٣١.٠.٢.٠.٧	مصرفات الأوقاف - وقف عمار بنين					٢٢٨			
٤٣١.٠.٢.٠.٨	مصرفات الأوقاف - شقق النعيم					٦,٣٠١			
	الإجمالي	٣,٧٠٧,٦١١	٤٠٠,٨٦٥	٣,٢٩٦,٧٨٨	٠	٩,٩٥٨	٠	٠	٠

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ من ٢٠٢٣-٠٦-٣٠م



رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٢,٠٣٥,٤٠١	٨٧١,٨٤٧	
١١٣	الاستثمارات المتداولة	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	
١١٤	الذمم المدينة	٨٢٣,٤٧٢	٨٨٨,٦٢٢	
١١٧	المخزون	٢٩٦,٥٨٤	٧٩٩,٦٤٤	
	إجمالي الأصول المتداولة	٣,٤٥٥,٤٥٧	٢,٨٦٠,١١٣	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	١٠,٠٠١,٤٢٨	٩,٩٧٢,٦٨٩	
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	٧,٩٠٨,٥٦٥	٥,٦٧٣,٩٠٨	
١٢٥	الموجودات الحيوية			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١٧,٩٠٩,٩٩٣	١٥,٦٤٦,٥٩٧	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	١٧,١٥٤,٠٧٢	١٧,١٥٤,٠٧٢	
	إجمالي أصول الأوقاف	١٧,١٥٤,٠٧٢	١٧,١٥٤,٠٧٢	
	إجمالي الأصول	٣٨,٥١٩,٥٢٢	٣٥,٦٦٠,٧٨٢	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣-٠٦-٣٠ م

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الالتزامات			
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٣٩٢,١٥٢	٣٩٢,١٥٢	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٥,٤٣٨,٠٤٣	٥,٤٣٨,٠٤٣	
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	٣,٢٧٢,١١٧	٣,٢٧٢,١١٧	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٩,١٠٢,٣١٢	٩,١٠٢,٣١٢	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.٠١	صافي الأصول غير المقيدة	٦,٩٥٨,٠٠٠	٦,٧٢٥,٥٢٤	
٢٣١.٠٢	صافي الأصول المقيدة	٩,٧٦٠,٧٠٦	١٠,٢٧٧,٥٧٦	
٢٣١.٠٣	صافي أصول الأوقاف	١٢,٦٩٨,٥٠٤	٩,٥٥٥,٣٧٠	
	إجمالي صافي الأصول	٢٩,٤١٧,٢١٠	٢٦,٥٥٨,٤٧٠	
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٣٨,٥١٩,٥٢٢	٣٥,٦٦٠,٧٨٢	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣-٠٤-٠١ م الى ٢٠٢٣-٠٦-٣٠ م

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	٥٤,١٧٣	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٤٦٢,٤٧٢	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>٥١٦,٦٤٤</u>	
<u>مصرفات الزكاة</u>		
مصارف الزكاة الشرعية	١٤٩,٩٩٦	
مصارف الزكاة الشرعية - الاسر الفقيرة	٤,٧٠٠	
مصرفات زكاة الفطر	١١٥,٠٠٠	
.....		
.....		
.....		
.....		
<u>إجمالي المنصرف</u>	<u>٢٦٩,٦٩٦</u>	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٢٤٦,٩٤٨	

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٣-٠٤-٠١ إلى ٢٠٢٣-٠٦-٣٠

مصرفوات البرامج والأنشطة المقيدة		البرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة		التحويلات وأعادة التصنيف	التغير في صافي الأصول لفترة السابفة	رصيد الفترة السابفة	رصيد صافي الأصول نهاية الفترة
رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب				
٤٢١٠١	مصاريف الزكاة	٢٢١,٠٢٢	٣١١٠١	إكفا	١٢١,٧٧٦	٥١,١٧٣	٢٢١,٠٢٩
٤٢١٠٢	مصاريف برامج وأنشطة تقنية مقيدة		٣١١٠٢	برعات وهيئات مقيدة - تقنية			٠
٤٢١٠٣	مصرفوات كالات إنترنت	٩٧,٥٥٠	٢٢١٠٣	برعات وهيئات مقيدة تقنية - كالات الإنترنت	١٢١,٧٧٦	٥١,١٧٣	١٠٣,٢٢٩
٤٢١٠٤	مصرفوات البنية التحتية	٠	٢٢١٠٤	برعات وهيئات مقيدة تقنية - البنية التحتية	٢٠,٠٠٠	٢١,٩٠٠	٢٣,٩٠٠
٤٢١٠٥	مصرفوات - كالات أسرة	١٧١,٢٠٨	٢٢١٠٥	برعات وهيئات مقيدة تقنية - دعم أسرة محتاجة	٢٣٦,٨٧٤	١٨٠,٢٧٩	٨٣,٩٤٥
٤٢١٠٦	مصرفوات بوز تخطيط القران	٥,٠٠٠	٢٢١٠٦	برعات وهيئات مقيدة تقنية - دعم بوز تخطيط القران	٣٩,٧٥٥	١٩,٠٢٠	١,٧٥٥
٤٢١٠٧	مصرفوات إعانات زراعي	٠	٢٢١٠٧	برعات وهيئات مقيدة تقنية - إعانات زراعي	٠	٠	٠
٤٢١٠٨	مصرفوات إعانات صلاحي	٣٢,٠٥٥	٢٢١٠٨	برعات تقنية - إعانات صلاحي	٩٩,٠٠٠	١٨٦,٧٣٦	٨٧,٧٣٦
٤٢١٠٩	مصرفوات الإطعام والنفقات	١٤,٧٥٥	٢٢١٠٩	برعات تقنية - الإطعام والنفقات	٠	٢,٩١٠	٩,٨٠٧
٤٢١١٠	مصرفوات خطط الصحة	٤,٠٥٠	٢٢١١٠	برعات تقنية - خطط الصحة	٠	٠	٠
٤٢١١١	مصرفوات كمرة الجود	٤,٠٥٠	٢٢١١١	برعات تقنية - كمرة الجود	٤٨,٣٠٠	٤٤,٣٠٠	٠
٤٢١١٢	مصرفوات كمرة الشاء	٠	٢٢١١٢	برعات تقنية - كمرة الشاء	٠	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
٤٢١١٣	مصرفوات طبيا الماء	٣٩,٥٥٠	٢٢١١٣	برعات تقنية - طبيا الماء	٣٠٦,٦٥٢	٩٢,٧٧٤	٣٣,٣٩٦
٤٢١١٤	مصرفوات المسكن	١٢٥,٥٥٥	٢٢١١٤	برعات تقنية - المسكن	١٥٠,٠٠٠	٥١,٨٩٤	٥١,٤٩٥
٤٢١١٥	مصرفوات إزاحة البنية التحتية	٢٠٧,٢٣٥	٢٢١١٥	إيرادات وإيرادات تقنية - إزاحة البنية التحتية	٠	٢٠٧,٢٣٥	٤٩,٤٩٥
٤٢١١٦	مصرفوات رقم رقم بيت - المظفر ومصلحة الاموات	٢٥٠	٢٢١١٦	برعات مصرية رقم رقم بيت - المظفر ومصلحة الاموات	٠	٠	٣,٢٢
٤٢١١٧	مصرفوات المصنوع	٢٠٠,٠٠٠	٢٢١١٧	برعات المصنوع	١٢٠,٠٢٨	٤٢٠,٢١٨	٤٢٠,٢١٨
٤٢١١٨	مصرفوات الجمعية السكانية	٢٧,٩٠٧	٢٢١١٨	برعات وإيرادات تقنية - الجمعية السكانية	٥,٠٠٠	٣٣,٦١٧	٥٦,٥١٨
٤٢١١٩	مصرفوات المساجد	٢٤٣,٨٤١	٢٢١١٩	برعات تقنية - المساجد	٢٤٥,٧٧٣	١,٧٧٠	٣,٢٢
٤٢١٢٠	مصرفوات الترتيب رجسالي	٣,٦٨١	٢٢١٢٠	إيرادات وإيرادات تقنية - الترتيب رجسالي	٠	٠	٠
٤٢١٢١	مصرفوات الترتيب لسماء	١,٧٢٢	٢٢١٢١	إيرادات وإيرادات تقنية - الترتيب لسماء	٠	٠	٠
٤٢١٢٢	مصرفوات أجهزة كهربائية	٠	٢٢١٢٢	برعات تقنية - أجهزة كهربائية	٥٥,١٢٨	٥٥,١٢٨	٥٥,١٢٨
٤٢١٢٣	مصرفوات روضة مندا المجد	٦١,٧٨١	٢٢١٢٣	إيرادات روضة مندا المجد	١٣,٢٠٠	٥٨,٥٨١	٥٨,٥٨١
٤٢١٢٤	مصرفوات مقيدة تقنية - طبيا الماء - دعم من مصلحة إحصاء	٤٩,٩٥٥	٢٢١٢٤	برعات تقنية - طبيا الماء - دعم من مصلحة إحصاء	٠	٠	٠
٤٢١٢٥	مصرفوات دعم أسرة محتاجة - دعم من مصلحة إحصاء	١٤,٩٠٠	٢٢١٢٥	برعات دعم أسرة محتاجة - دعم من مصلحة إحصاء	٠	٠	٠
٤٢١٢٦	مصرفوات إعانات الإنترنت - دعم من مصلحة إحصاء	٣٧,٥٠٠	٢٢١٢٦	برعات إعانات الإنترنت - دعم من مصلحة إحصاء	٠	٠	٠
٤٢١٢٧	مصرفوات كبار السن - دعم من مصلحة إحصاء	٥٤,٥٥٠	٢٢١٢٧	برعات كبار السن - دعم من مصلحة إحصاء	٠	٠	٠
٤٢١٢٨	مصرفوات الإزاح والمطالقات - دعم من مصلحة إحصاء	٧٥,٠٠٠	٢٢١٢٨	برعات الإزاح والمطالقات - دعم من مصلحة إحصاء	٠	٠	٠
٤٢١٢٩	مصرفوات تقنية لوجي كربة - دعم من مصلحة إحصاء	٥,٥٥٠	٢٢١٢٩	برعات تقنية لوجي كربة - دعم من مصلحة إحصاء	٠	٠	٠
٤٢١٣٠	مصرفوات تقنية ترقيم عدد (٥) منازل - دعم من مصلحة إحصاء	١٥,٦٠٠	٢٢١٣٠	برعات تقنية ترقيم عدد (٥) منازل - دعم من مصلحة إحصاء	٠	٠	٠
٤٢١٣١	مصرفوات تقنية مساعدة الزواج - دعم من مصلحة إحصاء	١,٠٠٠	٢٢١٣١	برعات تقنية مساعدة الزواج - دعم من مصلحة إحصاء	٠	٠	٠
٤٢١٣٢	مصرفوات تقنية البنية التحتية - دعم من مصلحة إحصاء	٧٠,٥٥٠	٢٢١٣٢	برعات تقنية البنية التحتية - دعم من مصلحة إحصاء	٠	٠	٠
٤٢١٣٣	مصرفوات عينية مقيدة - عينية		٣١١٠٣	برعات وهيئات مقيدة - عينية			
٤٢١٣٤	مصرفوات عينية - أجهزة كهربائية	٨,٩٥٠	٢٢١٣٤	برعات عينية - أجهزة كهربائية	٠	٥,٢٤٤	١٤,٢٩٤
٤٢١٣٥	مصرفوات عينية - البنية التحتية	٧٩٦,٢٣٠	٢٢١٣٥	برعات عينية - البنية التحتية	٣٠١,٢٢٠	٦٠٢,٩١٠	٦٠٨,٠٠٠
٤٢١٣٦	مصرفوات عينية - السيارات	٠	٢٢١٣٦	برعات عينية - السيارات	٠	٠	٠
٤٢١٣٧	مصرفوات عينية - أجهزة طبية	٠	٢٢١٣٧	برعات عينية - أجهزة طبية	٠	٠	٠
٤٢١٣٨	مصرفوات مقيدة - خدمات تنوعية (مقابل إيرادات التنوع)		٣١١٠٤	برعات وهيئات مقيدة - خدمات تنوعية			
٤٢١٣٩	مصرفوات مقيدة - المنح الحكومي		٣١١٠٥	برعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي			
٤٢١٤٠	إجمالي مصرفوات التحويلات وأعادة التصنيف		٣١١٠٦	إجمالي إيرادات مقيدة			
٤٢١٤١	إجمالي	٣,٢٩٦,٧٨٨	٣١١٠٦	إجمالي إيرادات التحويلات وأعادة التصنيف			
٤٢١٤٢	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	٣,٤١٩,٧٧٧	٤٢١٤٢	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	٢,٧٧٩,٩١٨	٥١٦,٨٧٠	٢,٨٤٤,٠٣٠
٤٢١٤٣	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	٦,٧١٦,٠٦٧	٤٢١٤٣	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	٥,٤٣١,٧٦٢	١,٢٨٤,٤٠٠	٢,٨٤٤,٠٣٠

ملاحظات المراجع القانوني

[illegible]

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

مراجعة

جمعية البر الخيرية بمستورة

اشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثالث للعام ٢٠٢٣ م لجمعية البر الخيرية بمستورة والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة مكة المكرمة. وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



الفهرس:

١. البيانات الأساسية لجمعية
 ٢. السجلات والمستندات
 ٣. تقرير التبرعات والارادات
 ٤. تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل لمصروفات)
 ٥. تقرير بالأصول الثابتة
 ٦. تقرير بالالتزامات وصافي الأصول
 ٧. تقرير حركة بند الزكاة
 ٨. تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيمة
 ٩. ملاحظات المراجع القانوني
-



وزارة العمل
والتنمية الاجتماعية
المملكة العربية السعودية

البيانات العامة

- اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمستورة
- صافي الأصول : ٢٤٠٠٣٣٢٥
- رقم وتاريخ التسجيل : رقم ٢٤٣ تاريخ التسجيل ٢٤-٠٤-١٤٢٤ هـ
- تاريخ التأسيس : ١٤١٧ هـ
- النشاط : جمعية خيرية
- العنوان : مستورة - الشارع العام - جنوب جامع مستورة الكبير
- بيانات التواصل : مدير الجمعية / علي تركي النافعي
- الهاتف : ٠٥٥٣٠٠٩٦٧٠
- الفاكس : ..
- الايميل : admin@mastorahbr.org.sa
- جوال المسؤول المالي : ٠٥٠٥٦٥٨١٤٦ امين الصندوق / محمد حمد الولدي
- ص.ب : ٢٠ الرمز البريدي ٢١٩١٦



وزارة العمل
والتنمية الاجتماعية
المملكة العربية السعودية

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

لا يوجد		يوجد				البيان
السبب	لا يوجد	يدوي		برنامج حاسوبي		
		غير منتظم	منتظم	لا يوجد	يوجد	
السجلات						
					√	دفتر اليومية
					√	دفتر الاستاذ العام
					√	دفتر الجرد
					√	سجل الاصول الثابتة
					√	دفتر الصندوق
					√	دفتر البنك
					√	سجل العهدة
					√	سجل العضوية
					√	سجل اجتماعات مجلس الادارة
					√	سجل التبرعات العينية (خيرية)
					√	سجل التبرعات النقدية (خيرية)
المستندات						
					√	سند القبض (نقدي)
					√	سند استلام (عيني)
					√	سند الصرف
					√	سند قيد يومية
					√	كرت الصنف
					√	اذن صرف عيني (اخراج)
					√	اذن استلام عيني (ادخال)

تقرير التبرعات والايادات من ١-٧-٢٠٢٢م الى ٣٠-٩-٢٠٢٣م

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات اوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة												
٣١١.١	زكاة			١٦,٤٨٧							١٦,٤٨٧		١٦,٤٨٧
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			١,٣٦٨,٠٤٣							١,٣٦٨,٠٤٣		١,٣٦٨,٠٤٣
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية			١٧٦,٣٨٥							١٧٦,٣٨٥		١٧٦,٣٨٥
٣١١.٤	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية												
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي												
٣١١.٦	ايرادات مقيدة												
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة			١,٥٦٠,٩١٥							١,٥٦٠,٩١٥		١,٥٦٠,٩١٥
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية												
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية												
٣١٢.٣	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية												
٣١٢.٤	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)												
٣١٢.٥	ايرادات غير ومقيدة												
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة												
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف												
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف												
٣١٣.٢	تبرعات عينية أوقاف												
٣١٣.٣	ايرادات - ريع أوقاف												
٣١٣.٤	ارباح استثمارات وقفية												
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية												
	الإجمالي العام			١,٥٦٠,٩١٥							٢,٣٤٠,٦٩٩	٣٥٨,٦٨٣	٢,٦٩٩,٢٨٢

[illegible]

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ من ٢٠٢٣-٠٩-٣٠م

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٢,٣٩٣,٨١٠	٢,٠٣٥,٤٠١	
١١٢	المحافظ الإقراضية والتمويلية			
١١٣	الاستثمارات المتداولة	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	
١١٤	الذمم المدينة	٩٣٣,٠٤٦	٨٢٣,٤٧٢	
١١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً			
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
١١٧	المخزون	٢٠٨,٣٩٩	٢٩٦,٥٨٤	
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	٣,٨٣٥,٢٥٤	٣,٤٥٥,٤٥٧	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٩,٧٧١,١٢٨	١٠,٠٠١,٤٢٨	
١٢٢	الأصول غير الملموسة			
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	٨,٦٨١,٣٠٢	٧,٩٠٨,٥٦٥	
١٢٥	الموجودات الحيوية			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١٨,٤٥٢,٤٣٠	١٧,٩٠٩,٩٩٣	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	النقدية الموقوفة			
١٣٢	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
١٣٣	الاستثمارات الوقفية			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	١٧,١٥٤,٠٧٢	١٧,١٥٤,٠٧٢	
١٣٥	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
١٣٦	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع وقفية تحت التنفيذ "			
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	١٧,١٥٤,٠٧٢	١٧,١٥٤,٠٧٢	
	إجمالي الأصول	٣٩,٤٤١,٧٥٧	٣٨,٥١٩,٥٢٢	



وزارة العمل
والتنمية الاجتماعية
المملكة العربية السعودية

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٣٠-٩-٢٠٢٣ م

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الالتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	أوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة			
٢١٤	مصرفات مستحقة			
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الالتزامات المتداولة	.	.	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٣٨٩,٥٧٠	٣٩٢,١٥٢	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٥,٢٧٢,١٢٣	٥,٤٣٨,٠٤٣	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	٣,٢٧٢,١١٧	٣,٢٧٢,١١٧	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٨,٩٣٣,٨١٠	٩,١٠٢,٣١٢	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١٠١	صافي الأصول غير المقيدة	٦,٨٠٠,٢٠٧	٦,٨٠٠,٢٠٧	
٢٣١٠٢	صافي الأصول المقيدة	١٠,٠٤٥,١١٠	١٠,٠٤٥,١١٠	
٢٣١٠٣	صافي أصول الأوقاف	٩,١٠٣,٨٢٣	٩,١٠٣,٨٢٣	
	إجمالي صافي الأصول	٢٥,٩٤٩,١٤٠	٢٥,٩٤٩,١٤٠	
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٣٤,٨٨٢,٩٥٠	٣٥,٠٥١,٤٥٢	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣-٠٧-٠١ م الى ٢٠٢٣-٠٩-٣٠ م



البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	٢٤٦,٩٤٨	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	١٦,٤٨٧	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>٢٦٣,٤٣٥</u>	
<u>مصرفات الزكاة</u>		
مصارف الزكاة الشرعية	٣٨,٣٥٠	
مصارف الزكاة الشرعية - الاسر الفقيرة	-	
مصرفات زكاة الفطر	-	
.....		
<u>إجمالي المنصرف</u>	<u>٣٨,٣٥٠</u>	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٢٢٥,٠٨٥	

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٣-٠٧-٠١م الي ٢٠٢٣-٠٩-٣٠م

مصرفوات البرامج والأنشطة المقيدة		التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة		التحويلات وإعادة التصنيف		التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة		رصيد الفترة السابقة		رصيد الفترة الحالية	
رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	رقم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	المبلغ
٤٢١٠١	مصارف الزكاة	٣٨٣٥٠	٣١١٠١	زكاة	١٦٠٤٨٧	٢١٠٨٦٣	٢١٠٨٦٣	٢١٠٨٦٣	٢١٠٨٦٣	٢١٠٨٦٣	٢١٠٨٦٣
٤٢١٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	-	٣١١٠٢	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٢٠٠١	مصرفوات كالات أيتام	١٠٧١٥٠	٣١١٠٢٠٠١	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - كالات الأيتام	١١٧٠٤٣٤	١٠٠٢٨٤	١٠٠٢٨٤	١٠٠٢٨٤	١٠٠٢٨٤	١٠٠٢٨٤	١٠٠٢٨٤
٤٢١٠٢٠٠٢	مصرفوات السلة الغذائية	-	٣١١٠٢٠٠٢	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - السلة الغذائية	٦٥٠	٦٥٠	٦٥٠	٦٥٠	٦٥٠	٦٥٠	٦٥٠
٤٢١٠٢٠٠٣	مصرفوات - كفالة أسرة	٢٣٠٠٦٨٠٦٩	٣١١٠٢٠٠٣	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم أسرة محتاجة	٤٦٠١٩٩	١٨٣٠٨٧٠	١٨٣٠٨٧٠	١٨٣٠٨٧٠	١٨٣٠٨٧٠	١٨٣٠٨٧٠	١٨٣٠٨٧٠
٤٢١٠٢٠٠٤	مصرفوات دور تحفيظ القرآن	-	٣١١٠٢٠٠٤	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم دور تحفيظ القرآن	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٢٠٠٥	مصرفوات إعانات زواج	١٠٠٠٠٠	٣١١٠٢٠٠٥	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - إعانات زواج	-	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
٤٢١٠٢٠٠٦	مصرفوات أقطار صائم	-	٣١١٠٢٠٠٦	تبرعات نقدية - أقطار صائم	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٢٠٠٧	مصرفوات الإطعام والكفارات	-	٣١١٠٢٠٠٧	تبرعات نقدية - الإطعام والكفارات	١١٠٠٨٥	١١٠٠٨٥	١١٠٠٨٥	١١٠٠٨٥	١١٠٠٨٥	١١٠٠٨٥	١١٠٠٨٥
٤٢١٠٢٠٠٨	مصرفوات حفظ النعمة	٤٧٧٦٠٣	٣١١٠٢٠٠٨	تبرعات نقدية - حفظ النعمة	-	٤٧٧٦٠٣	٤٧٧٦٠٣	٤٧٧٦٠٣	٤٧٧٦٠٣	٤٧٧٦٠٣	٤٧٧٦٠٣
٤٢١٠٢٠٠٩	مصرفوات كسوة العيد	-	٣١١٠٢٠٠٩	تبرعات نقدية - كسوة العيد	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٢٠٠١٠	مصرفوات كسوة الشتاء	-	٣١١٠٢٠٠١٠	تبرعات نقدية - كسوة الشتاء	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٢٠٠١١	مصرفوات سقيا الماء	-	٣١١٠٢٠٠١١	تبرعات نقدية - سقيا الماء	١٤٠٣٧٩	١٤٠٣٧٩	١٤٠٣٧٩	١٤٠٣٧٩	١٤٠٣٧٩	١٤٠٣٧٩	١٤٠٣٧٩
٤٢١٠٢٠٠١٢	مصرفوات المسكن	٣٢٨٤٢١	٣١١٠٢٠٠١٢	تبرعات نقدية - المسكن	١٥٠٠٠٠٠	١٧٨٠٤٢١	١٧٨٠٤٢١	١٧٨٠٤٢١	١٧٨٠٤٢١	١٧٨٠٤٢١	١٧٨٠٤٢١
٤٢١٠٢٠٠١٣	مصرفوات الرعاية النهارية	٢١٣٤٢٩٠٢١	٣١١٠٢٠٠١٣	إيرادات وتبرعات نقدية - الرعاية النهارية	٤٢٢٠٩١٣	٢٠٩٠٤٨٤	٢٠٩٠٤٨٤	٢٠٩٠٤٨٤	٢٠٩٠٤٨٤	٢٠٩٠٤٨٤	٢٠٩٠٤٨٤
٤٢١٠٢٠٠١٤	مصرفوات الكرام ميت - المقابر ومغسلة الاموات	١٠٢٣٠٢٣	٣١١٠٢٠٠١٤	تبرعات مسجلة الكرام ميت - المقابر ومغسلة الاموات	-	١٠٠٢٣٠	١٠٠٢٣٠	١٠٠٢٣٠	١٠٠٢٣٠	١٠٠٢٣٠	١٠٠٢٣٠
٤٢١٠٢٠٠١٥	مصرفوات الحسب	٩٦٣٤٠١	٣١١٠٢٠٠١٥	مصرفوات الحسب	٥٤٣٠١٨٣	٤٢٠٢١٨٠	٤٢٠٢١٨٠	٤٢٠٢١٨٠	٤٢٠٢١٨٠	٤٢٠٢١٨٠	٤٢٠٢١٨٠
٤٢١٠٢٠٠١٦	مصرفوات الجمعية النسائية	٥١٤٢٠٦٤	٣١١٠٢٠٠١٦	تبرعات وإيرادات نقدية - الجمعية النسائية	١٠١٢٠	٤١٠٢٣٠	٤١٠٢٣٠	٤١٠٢٣٠	٤١٠٢٣٠	٤١٠٢٣٠	٤١٠٢٣٠
٤٢١٠٢٠٠١٧	مصرفوات المساجد	٤٣٥٧٨٠٢٩	٣١١٠٢٠٠١٧	تبرعات نقدية - المساجد	١٨٠	٤٣٠٣٩٨٠	٤٣٠٣٩٨٠	٤٣٠٣٩٨٠	٤٣٠٣٩٨٠	٤٣٠٣٩٨٠	٤٣٠٣٩٨٠
٤٢١٠٢٠٠١٨	مصرفوات التبريد رجسبال	٥٥٦٧٠٦٩	٣١١٠٢٠٠١٨	إيرادات وتبرعات نقدية - التبريد رجسبال	٢٠٠	٥٠٣٦٨٠	٥٠٣٦٨٠	٥٠٣٦٨٠	٥٠٣٦٨٠	٥٠٣٦٨٠	٥٠٣٦٨٠
٤٢١٠٢٠٠١٩	مصرفوات التبريد لنساء	٣٩٣٤٠٤٧	٣١١٠٢٠٠١٩	إيرادات وتبرعات نقدية - التبريد لنساء	-	٣٠٩٣٤٠	٣٠٩٣٤٠	٣٠٩٣٤٠	٣٠٩٣٤٠	٣٠٩٣٤٠	٣٠٩٣٤٠
٤٢١٠٢٠٠٢٠	مصرفوات أجهزة كهربائية	٦٨٢١٧	٣١١٠٢٠٠٢٠	تبرعات نقدية - أجهزة كهربائية	-	٦٨٠٢١٧٠	٦٨٠٢١٧٠	٦٨٠٢١٧٠	٦٨٠٢١٧٠	٦٨٠٢١٧٠	٦٨٠٢١٧٠
٤٢١٠٢٠٠٢١	مصرفوات روضة سنا المجد	١٠٦٣٧٠٤١	٣١١٠٢٠٠٢١	إيرادات روضة سنا المجد	١٢٠٧٠٠	٢٠٠٦٣	٢٠٠٦٣	٢٠٠٦٣	٢٠٠٦٣	٢٠٠٦٣	٢٠٠٦٣
٤٢١٠٢٠٠٢٢	مصرفوات مقيدة نقدية - سقيا الماء - دعم من مناصرة إحصان	٩٩٠٠٦٠٨١	٣١١٠٢٠٠٢٢	تبرعات نقدية - سقيا الماء - دعم من مناصرة إحصان	-	٩٩٠٠٦٠١	٩٩٠٠٦٠١	٩٩٠٠٦٠١	٩٩٠٠٦٠١	٩٩٠٠٦٠١	٩٩٠٠٦٠١
٤٢١٠٢٠٠٢٣	مصرفوات دعم أسرة محتاجة - دعم من مناصرة إحصان	-	٣١١٠٢٠٠٢٣	تبرعات دعم أسرة محتاجة - دعم من مناصرة إحصان	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٢٠٠٢٤	مصرفوات إعانات الأيتام - دعم من مناصرة إحصان	-	٣١١٠٢٠٠٢٤	تبرعات إعانات الأيتام - دعم من مناصرة إحصان	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٢٠٠٢٥	مصرفوات كبار السن - دعم من مناصرة إحصان	٤٥٢٥١٠٦٧	٣١١٠٢٠٠٢٥	تبرعات كبار السن - دعم من مناصرة إحصان	-	٤٥٠٢٥٢٠	٤٥٠٢٥٢٠	٤٥٠٢٥٢٠	٤٥٠٢٥٢٠	٤٥٠٢٥٢٠	٤٥٠٢٥٢٠
٤٢١٠٢٠٠٢٦	مصرفوات الأرامل والمطلقات - دعم من مناصرة إحصان	-	٣١١٠٢٠٠٢٦	تبرعات الأرامل والمطلقات - دعم من مناصرة إحصان	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٢٠٠٢٧	مصرفوات نقدية ترويج كربة - دعم من مناصرة إحصان	-	٣١١٠٢٠٠٢٧	تبرعات نقدية ترويج كربة - دعم من مناصرة إحصان	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٢٠٠٢٨	مصرفوات نقدية ترويج عدد (٥) منازل - دعم من مناصرة إحصان	-	٣١١٠٢٠٠٢٨	تبرعات نقدية ترويج عدد (٥) منازل - دعم من مناصرة إحصان	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٢٠٠٢٩	مصرفوات نقدية مساعدة الزواج - دعم من مناصرة إحصان	-	٣١١٠٢٠٠٢٩	تبرعات نقدية مساعدة الزواج - دعم من مناصرة إحصان	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٢٠٠٣٠	مصرفوات نقدية السلة الر مضائية - دعم من مناصرة إحصان	١٠٠٠٠٠	٣١١٠٢٠٠٣٠	تبرعات نقدية السلة الر مضائية - دعم من مناصرة إحصان	-	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
٤٢١٠٢٠٠٣١	مصرفوات نقدية الصيادين - دعم من مناصرة إحصان	٢٤٠	٣١١٠٢٠٠٣١	تبرعات نقدية الصيادين - دعم من مناصرة إحصان	٤٨٠٠٠٠	٤٧٠٧٦٠	٤٧٠٧٦٠	٤٧٠٧٦٠	٤٧٠٧٦٠	٤٧٠٧٦٠	٤٧٠٧٦٠
٤٢١٠٣	مصرفوات عينية مقيدة	-	٣١١٠٣	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠١	مصرفوات عينية - أجهزة كهربائية	٢١٨٦٠٠	٣١١٠٣٠٠١	تبرعات عينية - أجهزة كهربائية	-	٢١٨٠٦٠٠	٢١٨٠٦٠٠	٢١٨٠٦٠٠	٢١٨٠٦٠٠	٢١٨٠٦٠٠	٢١٨٠٦٠٠
٤٢١٠٣٠٠٢	مصرفوات عينية - السلة الغذائية	-	٣١١٠٣٠٠٢	تبرعات عينية - السلة الغذائية	١١٠٦٠٠	١١٠٦٠٠	١١٠٦٠٠	١١٠٦٠٠	١١٠٦٠٠	١١٠٦٠٠	١١٠٦٠٠
٤٢١٠٣٠٠٣	مصرفوات عينية - اثاث مستعمل	١٦٠٠	٣١١٠٣٠٠٣	تبرعات عينية - اثاث مستعمل	٢٢٤٢٥٠	٢٠٠٨٣٥	٢٠٠٨٣٥	٢٠٠٨٣٥	٢٠٠٨٣٥	٢٠٠٨٣٥	٢٠٠٨٣٥
٤٢١٠٣٠٠٤	مصرفوات عينية - كسوة الشتاء	-	٣١١٠٣٠٠٤	تبرعات عينية - كسوة الشتاء	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠٥	مصرفوات عينية - الحفوية المدرسية	٤٣٢٠	٣١١٠٣٠٠٥	تبرعات عينية - المساجد	-	٤٠٣٢٠٠	٤٠٣٢٠٠	٤٠٣٢٠٠	٤٠٣٢٠٠	٤٠٣٢٠٠	٤٠٣٢٠٠
٤٢١٠٣٠٠٦	مصرفوات عينية - المساجد	-	٣١١٠٣٠٠٦	تبرعات عينية - المساجد	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠٧	مصرفوات عينية - السيارات	-	٣١١٠٣٠٠٧	تبرعات عينية - السيارات	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠٨	مصرفوات عينية - معدات صيد الأسماك الخاصة بالأسر الفقيرة	٤٠٠٥٠٠	٣١١٠٣٠٠٨	تبرعات عينية - معدات صيد الأسماك الخاصة بالأسر الفقيرة	٤٠٠٥٠٠	٣٠٣٠٠	٣٠٣٠٠	٣٠٣٠٠	٣٠٣٠٠	٣٠٣٠٠	٣٠٣٠٠
٤٢١٠٣٠٠٩	مصرفوات عينية - أجهزة طبية	-	٣١١٠٣٠٠٩	تبرعات عينية - أجهزة طبية	٣٣٠٠	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠١٠	مصرفوات عينية - أجهزة طبية	-	٣١١٠٣٠٠١٠	تبرعات عينية - أجهزة طبية	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠١١	مصرفوات عينية - أجهزة طبية	-	٣١١٠٣٠٠١١	تبرعات عينية - أجهزة طبية	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠١٢	مصرفوات عينية - أجهزة طبية	-	٣١١٠٣٠٠١٢	تبرعات عينية - أجهزة طبية	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠١٣	مصرفوات عينية - أجهزة طبية	-	٣١١٠٣٠٠١٣	تبرعات عينية - أجهزة طبية	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠١٤	مصرفوات عينية - أجهزة طبية	-	٣١١٠٣٠٠١٤	تبرعات عينية - أجهزة طبية	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠١٥	مصرفوات عينية - أجهزة طبية	-	٣١١٠٣٠٠١٥	تبرعات عينية - أجهزة طبية	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠١٦	مصرفوات عينية - أجهزة طبية	-	٣١١٠٣٠٠١٦	تبرعات عينية - أجهزة طبية	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠١٧	مصرفوات عينية - أجهزة طبية	-	٣١١٠٣٠٠١٧	تبرعات عينية - أجهزة طبية	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠١٨	مصرفوات عينية - أجهزة طبية	-	٣١١٠٣٠٠١٨	تبرعات عينية - أجهزة طبية	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠١٩	مصرفوات عينية - أجهزة طبية	-	٣١١٠٣٠٠١٩	تبرعات عينية - أجهزة طبية	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠٢٠	مصرفوات عينية - أجهزة طبية	-	٣١١٠٣٠٠٢٠	تبرعات عينية - أجهزة طبية	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠٢١	مصرفوات عينية - أجهزة طبية	-	٣١١٠٣٠٠٢١	تبرعات عينية - أجهزة طبية	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠٢٢	مصرفوات عينية - أجهزة طبية	-	٣١١٠٣٠٠٢٢	تبرعات عينية - أجهزة طبية	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠٢٣	مصرفوات عينية - أجهزة طبية	-	٣١١٠٣٠٠٢٣	تبرعات عينية - أجهزة طبية	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠٢٤	مصرفوات عينية - أجهزة طبية	-	٣١١٠٣٠٠٢٤	تبرعات عينية - أجهزة طبية	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠٢٥	مصرفوات عينية - أجهزة طبية	-	٣١١٠٣٠٠٢٥	تبرعات عينية - أجهزة طبية	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠٢٦	مصرفوات عينية - أجهزة طبية	-	٣١١٠٣٠٠٢٦	تبرعات عينية - أجهزة طبية	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠٢٧	مصرفوات عينية - أجهزة طبية	-	٣١١٠٣٠٠٢٧	تبرعات عينية - أجهزة طبية	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠٢٨	مصرفوات عينية - أجهزة طبية	-	٣١١٠٣٠٠٢٨	تبرعات عينية - أجهزة طبية	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠٢٩	مصرفوات عينية - أجهزة طبية	-	٣١١٠٣٠٠٢٩	تبرعات عينية - أجهزة طبية	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠٣٠	مصرفوات عينية - أجهزة طبية	-	٣١١٠٣٠٠٣٠	تبرعات عينية - أجهزة طبية	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠٣١	مصرفوات عينية - أجهزة طبية	-	٣١١٠٣٠٠٣١	تبرعات عينية - أجهزة طبية	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠٣٢	مصرفوات عينية - أجهزة طبية	-	٣١١٠٣٠٠٣٢	تبرعات عينية - أجهزة طبية	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠٣٣	مصرفوات عينية - أجهزة طبية	-	٣١١٠٣٠٠٣٣	تبرعات عينية - أجهزة طبية	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠٣٤	مصرفوات عينية - أجهزة طبية	-	٣١١٠٣٠٠٣٤	تبرعات عينية - أجهزة طبية	-	-	-	-	-	-	-
٤٢١٠٣٠٠٣٥	مصرفوات عينية - أجهزة طبية	-	٣١١٠٣٠٠٠								



ملاحظات المراجع القانوني

[illegible]



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

المقررين

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.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي 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

قد 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضا ملتزمون 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

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 -

تقرير المراجع المستقل

المقرين

إسادة / جمعية البر الخيرية بمستورة

بـدة - 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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
بـدة - 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 أوقاف
	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 الأيتام
	١١ ثلاث عينات من تبرعات ومصاريف سقيا الماء والمساكن والحج والرعاية النهارية
	١٢ خمس عينات من مصاريف وإيرادات إحسان بالقيد والمستندات مع كشف حساب بإحسان
	١٣ خمس عينات من التبرعات العينية ومصاريفها قيد ومستند
	١٤ خمس عينات من تبرعات الأوقاف ومصاريفها
	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			
اصول الاوقاف	(٩)	١٣,٣٧٢,١١٢	١٣,٨٨١,٩٥٥
مشروعات تحت التنفيذ الاوقاف	(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 البصيلي

المدير التنفيذي
 علي توفيق الخيري
 مسجلة بوزارة العمل والشؤون الاجتماعية رقم ٤٤٢٣

المحاسب
 فهد يحيى البوي

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 المقبدة	.	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	٣,٣٠٧,٢٢١
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	.	.	.	٣٤٥,٦٠٥
اهلاك الأصول الثابتة	٥٠٩,٨٤٣	.	.	.	٣٩٥,١٠٣
اهلاك الأصول الاوقاف	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
البند 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 بصاري

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

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
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
٣,٤٠٤,٨٨١	٤,٤٥٢,٤٧٨	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	مصرفات مستحقة
١١٣,٦٣٠	(١٦,٣١٤)	المخزون
٨٥,٢٦٨	٥٨,٤٤٣	القروض الممنوحة
(١٥٢,٦٦٩)	(٣٤,٤٢٦)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,١٥٢,١٧١	٣,٩٤١,٦٣٣	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
٢,٦٤٨,٢٨٨	٦٤٠,٠٥٩	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

المحاسب
فهد يحيى السويدي

المدير التنفيذي
علي تركي السامح

المشرف المالي
أحمد محمد جميل الولي

رئيس مجلس الإدارة
سليمان مسالم البصري

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 المحتاجين - 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 وتنتهى 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 الغير ربحي برقم (٢٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(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

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	
<u>٢,٦٤٨,٢٨٨</u>	<u>٦٤٠,٠٥٩</u>	<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	
<u>١٩٩,٥٧٨</u>	<u>٢١٥,٨٩٢</u>	<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	
(١٤٥,٢٦٨)	(٥٨,٤٤٣)	سدادات من المستفيدين من القروض
<u>١٣٩,٧٢٣</u>	<u>٨١,٢٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>
		(٦) استثمارات
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	مؤسسة ايكون للمقاولات
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	
<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

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

(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	بداية السنة
٧٩٠,٠٠٠	٠	٠	٧٩٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٧٩٠,٠٠٠	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٦,٣١١,٤٣٥	٠	٠	٦,٣١١,٤٣٥	٣,١٧٩,٧٠٨	١٨٩,٣٤٣	٠	٣,٣٦٩,٠٥١	٢,٩٤٢,٣٨٤	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٩١٩,٨٥٠	٢٩١,٠٤٨	٢٣٠,٣٠٠	٩٨٠,٥٩٨	٧٨١,٢٧٩	٨٩,١٧٦	١٧٨,٤٣٨	٦٩٢,٠١٧	٢٨٨,٥٨١	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٤٤٥,٠٣١	٠	٠	٤٤٥,٠٣١	٣٥٩,٧٨١	٢٤,٠٣٥	٠	٣٨٣,٨١٦	٦١,٢١٥	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١,٢١٠,٢٠٩	٠	٠	١,٢١٠,٢٠٩	١,١١٢,٩١٠	٢١,١٨٦	٠	١,١٣٤,٠٩٦	٧٦,١١٣	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٢,١٢٥	٠	٠	٢,١٢٥	٣١٨	٣١٨	٠	٦٣٦	١,٤٨٩	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٢٦,٩٩١	٤,٧٣٩	٠	٣١,٧٣٠	٤,٠٤٧	٤,٥٢٠	٠	٨,٥٦٧	٢٣,١٦٣	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٩,٧٠٥,٦٤١	٢٩٥,٧٨٧	٢٣٠,٣٠٠	٩,٧٧١,١٢٨	٥,٤٣٨,٠٤٣	٣٢٨,٥٧٨	١٧٨,٤٣٨	٥,٥٨٨,١٨٣	٤,١٨٢,٩٤٥	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
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	بداية السنة
٠	١٧,٠٠٠	٠	١٧,٠٠٠	٠	١,٤٦٣	٠	١,٤٦٣	١٥,٥٣٧	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٠	١٧,٠٠٠	٠	١٧,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١٥,٥٣٧	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
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	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ 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

الإجمالي

(١٠) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف

الشقق المفروشة

وقف - النزهة

وقف - الحي النعيم

وقف - مكة المكرمة

مستوصف مستورة الطبي

الإجمالي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
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

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	١,٠٣٥,٧١١
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	٥٠,٠٠٠
إفطار الصائم	٢٩٨,٤٥٥	١,٥٣٢,٦٤٥
لبناء المساجد	٥٩٠,٨٧٥	٣٠٢,٣٦٨
كسوة العيد والشتاء	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 - الأرامل 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	٣,٢٠٥,٠٠٠
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 ٢٠٢٣م

(١٥) التبرعات العينية		٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
سيارات	٦٠,٠٠٠	.	.
الملة 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 أوقاف - عمائر بنيان	١٨,٧٠٠	٢٦٥,١٥٦	.
عمارة الحرمين	٢٤١,٥٤٧	٥٢٢,٤٩٤	.
عمارة جوهره 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	.
الملة الغذائية	١,٣٥٠	٩٧,٣٠٠	.
مساعدات زواج	٢٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	.
كفارة يمين وأطعام	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	.
ملة 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

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(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 منزل	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

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٢٥) المصاريف العمومية والإدارية</u>
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
١٧,٥٣٥	١٧,٣٥٦	أدوات مكتبية ومطبوعات
٤,٠٠٠	٢٦,٢٨٨	تأمين سيارات وحرانق
٨,٠٨١	١٠,٦٠٧	سفر وانتقال
٤,٠٠٠	٢,٠٠٠	عقود صيانة
٤,٩٢٠	١,٣٥٠	دعاية واعلان
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	اشتركات وتصديقات
٤,٤٨٨	١,٦١٠	مستلزمات المطبخ
<u>٢,٠٨٨,٨٢٨</u>	<u>١,٨١٥,١٨١</u>	<u>الإجمالي</u>