

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى بصريح رقم (٧٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بصريح رقم (٧٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

المحتويات

الصفحة	
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

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة
مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها 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 إننا 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.

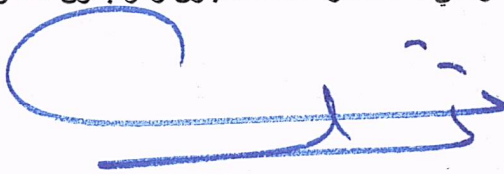
مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

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.

تقرير المراجع المستقل
السادة / جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة
مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
الموقرين

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 جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، 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 وهيكلي 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 ٢٥ رمضان ١٤٤٥ هـ الموافق ٠٤ ابريل ٢٠٢٤ م
 جدة – المملكة العربية السعودية


-٢-

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بصريح رقم (٧٠٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

فائمه المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٥,٨٠٦,٤٥٢	١١,٨٥٥,٥٢١
أرصدة مدينة أخرى	(٤)	٩٨٥,٣١٠	٤٧,٠٣٥
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>١٦,٧٩١,٧٦٢</u>	<u>١١,٩٠٢,٥٥٦</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	٣,١٩٦,٦١١	١,٥٣٧,٥٠٠
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٢٣٣,٥٦٢	٣٢٣,٥٠٦
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٣,٤٣٠,١٧٣</u>	<u>١,٨٦١,٠٠٦</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٢٠,٢٢١,٩٣٥</u>	<u>١٣,٧٦٣,٥٦٢</u>
<u>الالتزامات و صافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
أرصدة دائنة أخرى	(٧)	٢٥٠,٨١٢	٦,٣٢٣
<u>اجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٢٥٠,٨١٢</u>	<u>٦,٣٢٣</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص نهاية الخدمه	(٨)	٨٥,٢٧٩	٣٧,٨١٩
<u>اجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٨٥,٢٧٩</u>	<u>٣٧,٨١٩</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٧٧٧,٢٢٦	٢,١٠٦,٨١٧
صافي الأصول المقيدة		٦,٥٣٧,٦٠٩	٦,٧٦٨,١٩٧
صافي أصول الأوقاف		١٠,٥٧١,٠٠٩	٤,٨٤٤,٤٠٧
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>١٩,٨٨٥,٨٤٤</u>	<u>١٣,٧١٩,٤٢١</u>
<u>إجمالي الالتزامات و صافي الأصول</u>		<u>٢٠,٢٢١,٩٣٥</u>	<u>١٣,٧٦٣,٥٦٣</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بصريح رقم (٧٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيّدة	مقيّدة	أوقاف	إجمالي م ٢٠٢٣/١٢/٣١	إجمالي م ٢٠٢٢/١٢/٣١
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٥,٦٢٤,٢٦٠	.	.	٥,٦٢٤,٢٦٠	٢,٣٥٤,٣٣٠
التبرعات النقدية المقيّدة	.	١٠,٨٥١,٢٦٨	.	١٠,٨٥١,٢٦٨	٧,١٩٢,٠٤٨
تبرع مؤسسات مانحة	.	.	.	.	٤٥٠,٠٠٠
تبرعات منصة احسان	.	٢,٧٣٥,٣٠٠	.	٢,٧٣٥,٣٠٠	٣,٥٨٥,٢٣٤
تبرعات عينية	.	١,٥٠١,٠٢٠	.	١,٥٠١,٠٢٠	٢,٠٠٨,١٢٠
تبرعات اوقاف	.	.	٥,٧٢٦,٦٠٢	٥,٧٢٦,٦٠٢	٢,١٠٩,٣٩٥
المنح الحكومي	.	.	.	.	٩١٥,٤٠٠
ايرادات الاشتراكات	٢,٦٠٠	.	.	٢,٦٠٠	٣,٠٠٠
تبرعات الزكاة	.	٢,٥٤١,٦٨٧	.	٢,٥٤١,٦٨٧	٨٢٩,٧٤٥
صافي الأصول المحررة من القيود	.	.	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	.	.	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
	٥,٦٢٦,٨٦٠	١٧,٦٢٩,٢٧٥	٥,٧٢٦,٦٠٢	٢٨,٩٨٢,٧٣٨	١٩,٤٤٧,٢٧١
المصروفات والخسائر					
مساعداً نقديّة	.	.	.	.	١٠,٠٠٠
مصروفات التبرعات المقيّدة	٢٠,٠٠٠	.	.	٢٠,٠٠٠	.
مصروفات البرامج والأنشطة المقيّدة	.	٩,٩٩٦,١٤٩	.	٩,٩٩٦,١٤٩	٤,٨٥٦,٢٤٣
مصروفات محملة على النشاط	.	٦٣٤,٩٣٦	.	٦٣٤,٩٣٦	٤٨٤,٠٩٩
مصاريف منصة احسان	.	٣,١٧٣,٣٥٧	.	٣,١٧٣,٣٥٧	٢,٨٦٣,٤٤٧
مصاريف الزكاة	.	٢,٥٥٤,٤٠٠	.	٢,٥٥٤,٤٠٠	٨١٦,٣٠٠
المساعدات العينية	.	١,٥٠١,٠٢٠	.	١,٥٠١,٠٢٠	٢,٠٠٨,١٢٠
مصروفات المنح الحكومي	.	.	.	.	٦٣٦,٥٠٠
مصاريف جمع الاموال	٥,٠٩٢	.	.	٥,٠٩٢	.
مصاريف الحوكمة	.	.	.	.	٦٥,٠٠٠
مصاريف المقر التعريفي في وقف الملك	٢,٨٤٥,٦٣٧	.	.	٢,٨٤٥,٦٣٧	٧٢١,٨١٣
المصاريف العمومية والإدارية	١,٩٧١,٦٠٨	.	.	١,٩٧١,٦٠٨	١,٠٢٦,٥٢٦
اهلاك الأصول الثابتة	١١٤,١١٥	.	.	١١٤,١١٥	١٠٩,٨٤٤
إجمالي المصروفات والخسائر					
	٤,٩٥٦,٤٥٢	١٧,٨٥٩,٨٦٢	.	٢٢,٨١٦,٣١٤	١٣,٥٩٧,٨٩١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٦٧٠,٤٠٩	(٢٣٠,٥٨٨)	٥,٧٢٦,٦٠٢	٦,١٦٦,٤٢٣	٥,٨٤٩,٣٨٠
البنود الاستثنائية					
مصروفات وتسويات سنوات سابقة	.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول	٦٧٠,٤٠٩	(٢٣٠,٥٨٨)	٥,٧٢٦,٦٠٢	٦,١٦٦,٤٢٣	٥,٨٤٩,٣٨٠
صافي الأصول في بداية السنة	٢,١٠٦,٨١٧	٦,٧٦٨,١٩٧	٤,٨٤٤,٤٠٧	١٣,٧١٩,٤٢١	٧,٨٧٠,٠٤١
صافي الأصول في نهاية السنة	٢,٧٧٧,٢٢٦	٦,٥٣٧,٦٠٩	١٠,٥٧١,٠٠٩	١٩,٨٨٥,٨٤٤	١٣,٧١٩,٤٢١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بصريح رقم (٧٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥,٨٤٩,٣٨٠	٦,١٦٦,٤٢٣	التغير في صافي الأصول
١٠٩,٨٤٤	١١٤,١١٥	إهلاك الأصول الثابتة
٢٧,٨٨٢	٤٧,٤٦٠	المكون لمخصص نهاية الخدمة
.	.	صافي الأصول المحررة من القيود
<u>٥,٩٨٧,١٠٦</u>	<u>٦,٣٢٧,٩٩٨</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٤٧,٠٣٥)	(٩٣٨,٢٧٥)	أرصدة مدينة أخرى
(٩,٦٢٥)	.	مسدد من مكافآت نهاية الخدمة
٦,٣٢٣	٢٤٤,٤٩٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>٥,٩٣٦,٧٦٨</u>	<u>٥,٦٣٤,٢١٣</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	(١,٦٥٩,١١١)	إضاقات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٩,٩٩١)	(٢٤,١٧١)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢٩,٩٩١)	(١,٦٨٣,٢٨٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٥,٩٠٦,٧٧٧	٣,٩٥٠,٩٣١	التغير في النقدية خلال السنة
٥,٩٤٨,٧٤٥	١١,٨٥٥,٥٢١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١١,٨٥٥,٥٢١</u>	<u>١٥,٨٠٦,٤٥٢</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بصريح رقم (٧٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بشمال مكة

(٢/١) المركز الرئيسي : مكة - منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بصريح رقم (٧٠٠) بتاريخ ٢٩ / ١٢ / ١٤٣٦ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات للاسر المحتاجة نقديا او عينا

مساعدة الاسر الفقيرة في تامين العلاج والدواء

تاهيل وتدريب المحتاجين وابنائهم

مساعدة الاسر الفقيرة في بناء المساكن

سقيا الماء ووجبة الحاج

إفطار صائم

زكاة الفطر والاضاحي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٠١/٠١/٢٠٢٣ 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 :-

(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 بشمال مكة المكرمة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بصريح رقم (٧٠٠) منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

(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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بصريح رقم (٧٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

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 :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

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 بشمال مكة المكرمة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بصريح رقم (٧٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١١,٨٥٥,٥٢١	١٥,٨٠٦,٤٥٢	نقد بالبنوك
.		النقدية لدى الصندوق
<u>١١,٨٥٥,٥٢١</u>	<u>١٥,٨٠٦,٤٥٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) أرصدة مدينة أخرى</u>
٣,٣٥٠	.	ذمم العاملين
٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	مصروف ايجار مقدم
٦,١٨٦	٩٤٧,٨١٠	ضريبة القيمة المضافة مشتريات
<u>٤٧,٠٣٥</u>	<u>٩٨٥,٣١٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) مشروعات تحت التنفيذ</u>
١,٥٣٧,٥٠٠	٣,١٩٦,٦١١	وقف الجمعية شارع الحج
<u>١,٥٣٧,٥٠٠</u>	<u>٣,١٩٦,٦١١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بصريح رقم (٧٠٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية

(٦) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	البيانات
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	البيانات
٢٠,٩١٥	١٧,٠٩٦	٢١,٠٩٦	٣,٨١٩	١٧,٢٧٧	٣٨,١٩٢	٠	٣٨,١٩٢	تحسينات مباني مستأجرة
٢٠٤,٨٧٤	١٢٢,٦٤٨	٢٨٨,٤٨١	٨٢,٢٢٦	٢٠٦,٢٥٥	٤١١,١٢٩	٠	٤١١,١٢٩	السيارات
١٧,٤٦٥	١٣,٩٧٧	٢٠,٩٠٣	٣,٤٨٨	١٧,٤١٥	٣٤,٨٨٠	٠	٣٤,٨٨٠	أثاث ومفروشات
١٦,٠٩٢	١٦,١١٩	٢٣,١٦٥	٥,٢٦٨	١٧,٨٩٧	٣٩,٢٨٤	٥,٢٩٥	٣٣,٩٨٩	عدد وأدوات وأجهزة عرض وامن
٣٤,٦١١	٤١,٠٠٤	٥٢,٦٢٠	١٢,٤٨٣	٤٠,١٣٧	٩٣,٦٢٤	١٨,٨٧٦	٧٤,٧٤٨	أجهزة حاسب الي
١٩,٢٣٧	١٤,٠٥٦	٢٠,٤٨٦	٥,١٨١	١٥,٣٠٥	٣٤,٥٤٢	٠	٣٤,٥٤٢	مكيفات
١٠,٣١٢	٨,٦٦٢	٧,٨٣٨	١,٦٥٠	٦,١٨٨	١٦,٥٠٠	٠	١٦,٥٠٠	لوحات دعائية وإعلان
٣٢٣,٥٠٦	٢٣٣,٥٦٢	٤٣٤,٥٨٩	١١٤,١١٥	٣٢٠,٤٧٤	٦٦٨,١٥١	٢٤,١٧١	٦٤٣,٩٨٠	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بصريح رقم (٧٠٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) أرصدة دائنة أخرى</u>
٦,٣٢٣	٢٥٠,٧٨٠	موردون
.	٣٢	ذمم دائنة أخرى
<u>٦,٣٢٣</u>	<u>٢٥٠,٨١٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص نهاية الخدمة</u>
١٩,٥٦٢	٣٧,٨١٩	رصيد اول السنه
٢٧,٨٨٢	٤٧,٤٦٠	المكون خلال العام
(٩,٦٢٥)	.	المسدد
<u>٣٧,٨١٩</u>	<u>٨٥,٢٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٣,٠٦٠,١٧٠	٦١,٢٣٩	ترعات وجبات إفطار الحرم
٧٨٧,١٨٥	.	تبرعات سقيا ماء
٦٣٢,٧٢٩	١,٠٧٤,٣٧١	كفالات ايتام
٦٠٥,١٢٥	.	تفريج كرب
٤٢٣,١٨٩	٧٧٠,٩٩٨	تبرعات للوجبات العامة
٣٨٢,٨٥٧	٢,٤٩٩,٤٨٢	إفطار صائم
٣١٨,٠٤٥	٢٣٤,٠٤٨	مشروع الخماسية
٢٧٦,٢٩٠	٢٠,٧٣٧	سقيا ماء المساجد
٢٠١,١٧٢	١٧٠,٤٠٥	تبرعات لشراء سلات غذائية
١٠٠,٠٠٠	.	تبرعات ترميم منازل
٩٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية ايجارات
٧٤,٧٧٢	٥٩,٢٩٤	تبرعات زكاة الفطر
٧٠,٠٠٠	١,١٧٢,٠٧٥	تبرعات حج وعمره البديل
٦٥,٧٩٧	٢,٧٨٦,٢٦٩	تبرعات ذبائح اضاحي
٤٣,٤٢٣	٦,٠٢٣	تبرعات رضيع مكة
٤٠,٠٠٠	.	تبرعات لمشروع بد عالية
٦,١٥٣	.	تبرعات البركة اليومية (كشك وقف الملك)
٦,٠٦١	٥٣,٢٧٢	تبرعات نقدية كسوة العيد
٥,٨٠٢	.	تبرعات دواو مرضاكم (كشك وقف الملك)
٢,٢٨٠	.	تبرعات كفارات (كشك وقف الملك)
١,٠٠٠	.	تبرعات فدية (كشك وقف الملك)
.	٦٩٠,٨٢٤	سقيا الحاج والمعتمر
.	٩٩٥,١٤٤	تبرع نقدي للسقيا
.	١٧٧,٧٩٠	تبرع نقدي لوجبات الحاج
.	٨,٩٠٣	تبرعات لخدمة ضيوف الرحمن
.	٧٠,٣٩٥	تبرعات شراء سيارة برادة الخير
<u>٧,١٩٢,٠٤٨</u>	<u>١٠,٨٥١,٢٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) تبرعات مؤسسات مانحة</u>
٤٥٠,٠٠٠	.	تبرعات اوقاف الشيخ عبدالله تركي الضحيان - ايجارات
<u>٤٥٠,٠٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بصريح رقم (٧٠٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) تبرعات منصة احسان</u>
٦٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان لوجبات رمضان إفطار وسجور
٦٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان لمساعدة الايجار
٥٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان للزكاة
٤١٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان للرعاية الصحية
٣٥٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان ايجارات من الزكاة
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان تفريغ كرب
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان كفالي الارامل والمطلقات والساعي
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠	دعم منصة احسان سلال غذائية
٢٠٣,٦٠٠	١٢٠,٨٠٠	دعم منصة احسان لمشروع مستلزمات مدرسية
٧١,٦٣٤	.	دعم منصة احسان لعلاج الطفل المصاب
.	٦٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان رعاية كبار السن
.	١٦٢,٩٠٠	دعم منصة احسان - كفالة ايتام
.	٣٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - كفارات
.	٩٣,٦٠٠	دعم منصة احسان - توفير مستلزمات الاطفال الرضع
<u>٣,٥٨٥,٢٣٤</u>	<u>٢,٧٣٥,٣٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) التبرعات العينية</u>
١,١٢٥,٠٠٠	١,٠٦٨,٠٠٠	تبرعات لحوم
٣٠١,٦٢٠	٢٧٨,٠٢٠	تبرعات مواد غذائية
٣٠٠,٠٠٠	.	تبرعات كويونات ملابس
٢٨١,٥٠٠	١٥٥,٠٠٠	تبرعات سلال غذائية
<u>٢,٠٠٨,١٢٠</u>	<u>١,٥٠١,٠٢٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) تبرعات الاوقاف</u>
٢,١٠٩,٣٩٥	٥,٧٢٦,٦٠٢	تبرعات لبناء وقف الجمعية
<u>٢,١٠٩,٣٩٥</u>	<u>٥,٧٢٦,٦٠٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المنح الحكومي</u>
٥٠٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - مشروعات الجمعية
٤١٥,٤٠٠	.	اعانة المنح الحكومي دعم التشغيل
<u>٩١٥,٤٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بصريح رقم (٧٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مصاريف البرامج والأنشطة</u>
١,٥٤٩,٠٨٩	١,٧٠٠,٠٠٠	مصاريف وجبات إفطار صائم الحرم
٦٠٤,٢٥١	٥٤٥,٨٥٠	كفالة ايتام
٥٩٦,٦٣٧	١,٢٩٤,٤١٧	مصرفات سقيا
٥٠٥,٢١٢	٢٢٨,٥٧١	تفريج كرب
٣٧٧,٥٠٠	١٥٦,٥٢٢	مصرفات وجبات الحجاج
٢٥٠,١٢٠	٦٠٥,٠٠١	مصرفات وجبات إفطار رمضان
٢٠٥,٠٣٥	٧٨,٢٠٨	مصاريف السلة الغذائية
١٤٤,٢٣٦	١٤١,٤٨٥	مصرفات سقيا المساجد
١٣٨,٠٨٨	١٩٨,٥٤٤	مصرفات وجبات عامة
٢,٠٠٠	٥٨٥,٨٠٣	كفالة اسر
١,٥٠٠	٨,٠٠٠	مساعادات فقراء ومساكين
١٠١,٧٧٥	٧٢,٤٥٠	زكاة الفطر
١٠١,٠٠٠	٤٩٩,٨٠٠	مصرفات اوقاف الشيخ عبدالله الضحيان (الإيجارات)
٧٠,٠٠٠	.	مصرفات مشروع الترميم
٦٧,٠٠٠	٩٦٨,٤٠٠	حج وعمرة البدل
٥٤,٤٧٠	٢,٢٦٤,٨٧٦	ذبائح
٥٤,٠٣٠	٣٧,٧٢٠	مشروع ارائك
٣٢,٨٠٠	٤٨,٦٠٥	فرحة يتيم
١,٥٠٠	٤٠٤,٠٩٠	كسوة العيد
.	٤٨,٤٢٥	مصرفات سقيا الحاج والمعتمر
.	٤٣,٢٠٠	مشروع رضيع مكة
.	٢٠,٦١١	مصرفات مشروع يد عالية
.	٤٥,٥٧٢	مصرفات ضيافة ورفادة ضيوف الرحمن - مسجد عائشة
<u>٤,٨٥٦,٢٤٣</u>	<u>٩,٩٩٦,١٤٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بصريح رقم (٧٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) مصاريف منصة احسان</u>
٦٠٠,٠٠٠	٠	مصروفات منصة احسان لوجيات رمضان إفطار صائم
٦٠٠,٠٠٠	٢٩٤,٠٠٠	مصروفات منصة احسان ايجارات
٥٠٠,٠٠٠	٠	مصروفات منصة احسان زكاة
٣٥٠,٠٠٠	٠	مصروفات منصة احسان مساعدة ايجار (زكاة)
٣١٦,٨٠٠	١٤١,١٠٠	مصروفات منصة احسان كفالة ايتام
٢٣٥,٦٤١	١٧٤,٣٦٠	مصروفات منصة احسان للرعاية الصحية
١٧٦,٠٠٦	١٤٨,٣٩٤	مصروفات منصة احسان المستلزمات المدرسية
٥٥,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان تفريج كرب
٣٠,٠٠٠	٤١,٦٣٤	مصروفات منصة احسان للطفل المصاب
٠	٢٦٠,٨٧٠	مصروفات منصة احسان افطار وسحور
٠	٤٧٥,٠٠٠	مصروفات منصة احسان لكفالة الارامل والمطلقات والساعي
٠	٤٠٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان رعاية كبار السن
٠	٥٠٨,٠٠٠	مصروفات دعم منصة احسان - سلال غذائية
٠	٣٠٠,٠٠٠	مصروفات دعم منصة احسان - كفارات
<u>٢,٨٦٣,٤٤٧</u>	<u>٣,١٧٣,٣٥٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) المساعدات العينية</u>
٢٨١,٥٠٠	١٥٥,٠٠٠	السلة الغذائية
٣٠٠,٠٠٠	٠	كوبونات مدارس
١٤٢٦٦٢٠	٠	أجهزة حاسب وأدوات منزلية وأجهزة كهربائية
٠	١,٣٤٦,٠٢٠	مصروفات عينية - مواد غذائية
<u>٢,٠٠٨,١٢٠</u>	<u>١,٥٠١,٠٢٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) المنح الحكومي</u>
٤٨٦,٥٠٠	٠	سلال غذائية
١٥٠,٠٠٠	٠	كسوة
<u>٦٣٦,٥٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بشمال مكة المكرمة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بصريح رقم (٧٠٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٩) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٦٩٧,٦٩٥	٧٩٢,٤٦٩	مرتبات واجور ومافي حكمها
٣٧,٥٠٠	٩٩,٠٠٠	مصروفات ايجار
٦٥,٨٤١	١٢٣,١٦٦	تامينات اجتماعية
٣٨,٠٩٣	٤٩,٣٦٩	مصاريف ضيافة ونظافة
٣٢,٥٢٩	٢٢,٢٦٦	صيانة سيارات ومحروقات
٢٧,٨٨٢	٤٧,٤٦٠	نهاية الخدمة
٢٧,٨٤٢	١٣,٩٧٨	مصاريف حكومية
٢٥,٦٨٧	١٧,٦٨٠	صيانة وإصلاح وترميم
٢٢,٨٩٧	٣٣,٢٨٨	مصاريف بريد وبرق وهاتف وانترنت
٢٠,٠٤٢	٤٠,٢٩٤	أدوات كتابية ومطبوعات
١١,٧٩٨	٣١,٣٠٨	كهرباء ومياه
٦,٨٩٨	١٧,٧٥١	التأمين الطبي
٥,٢٧٥	٧,٥٨٨	مصاريف بنكية
١,٢٦٥	٠	رسوم واشتراقات
٤,٥٣٣	٢٧,٠٠٠	مكافآت واجازات
٧٥٠	٠	مصاريف صيانة وتشغيل
٠	٨,٣٨٥	مستلزمات مطبخ
٠	٢٣,٧١٣	مستلزمات أنظمة المعلومات والحاسب
٠	٤,١٣٩	مصاريف التأمين
٠	٩,٢٤٠	اجور تحميل وتنزيل
٠	٦,٠٠٠	تكاليف مهنية وإستشارات
٠	٢١٠	مصاريف اشتراقات وتصديقات
٠	٥٩٣,٢٥٤	مصاريف الدعاية والاعلان
٠	٤,٠٥٠	مصاريف غرامات ومخالفات
<u>١,٠٢٦,٥٢٧</u>	<u>١,٩٧١,٦٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>