

جمعية البر بمكة المكرمة
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

مكتب علي شاهر المستحي
Ali Shafer Al Mestahi Office

Jeddah - Intersection of Madinah Road with Sari
Akhwan Center, Fourth Floor - Office 404
Jeddah-23442 - 2079
T. 6648851 / 6648964 / 6648862



Ali Shafer Al Mestahi Office
Certified Public Accountant

جدة - تقاطع طريق المدينة مع صاري
مركز الأخوة الدور الرابع - مكتب ٤٠٤
جدة ٢٣٤٤٢ - ٢٠٧٩
ت ٦٦٤٨٨٦٢ / ٦٦٤٨٩٦٤ / ٦٦٤٨٨٥١

جمعية البر بمكة المكرمة
منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

فهرس

١. تقرير المراجع المستقل .
٢. قائمة المركز المالي.
٣. قائمة الانشطة.
٤. قائمة التدفقات النقدية.
٥. إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

أصحاب السعادة / أعضاء مجلس إدارة جمعية البر بمكة المكرمة

(غير هادفة للربح)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر بمكة المكرمة (غير هادفة للربح) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للعام المالي المنتهي في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقا لتلك القواعد. ونعتقد ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين و اللائحة الأساسية للجمعية و تتبع الجمعية لوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومنها إلى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم تسجيل ٥٧ وتاريخ ١٤٠٣/٠٨/١١ هـ الموافق ١٩٨٣/٠٥/٢٣ م علما بأنه قد تأسست الجمعية بموجب نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم (٦١) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٨ هـ ولائحته التنفيذية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٧٣٧٣٩) وتاريخ ١٤٣٧/٦/١١ هـ. والجمعية هي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من اعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند اعداد القوائم المالية، فان الإدارة هي مسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام اساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الهيئة، أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي للجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول الى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا انه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري عندما يكون موجودا. ويمكن ان تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع انها ستؤثر بمفردها اوفي مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

يتبع



تقرير المراجع المستقل

أصحاب السعادة / أعضاء مجلس إدارة جمعية البر بمكة المكرمة

(غير هادفة للربح)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضا:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش اعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظرا لان الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من اجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستنادا لأدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء مستمرة وإذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري ، فإننا مطالبون بان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية فإننا مطالبون بتعديل رأينا و تستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمشاة مستمرة .
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها خلال المراجعة



مكتب علي شاهر المستحي
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم (٣٧٠)

جدة في ١٤/٠٩/١٤٤٥ هـ
الموافق ٢٤/٠٣/٢٠٢٤ م

جمعية البر بمكة المكرمة
(غير هادفه للربح)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

البيان	ايضاح	العام المالي ٢٠٢٣ م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٢ م (ريال سعودي)
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد ومعادلات النقد	٦	٤٠,٣٤٢,٤٧٥	٤١,٦١٥,١١٥
صافي الذمم المدينة	٧	٤,٥٤٤,٠٧٥	٥,٣٨٨,٧٧٢
المخزون	٨	١,٨٨٠,٦٧٢	١,٥٥٣,٣٨٣
إجمالي الموجودات المتداولة		٤٦,٧٦٧,٢٢٢	٤٨,٥٥٧,٢٧٠
الموجودات الغير متداولة			
إستثمارات في الصناديق والمحافظ بالقيمة العادلة		٧٥٥,٠٨٥	٧٣٨,٢٨١
صافي الإستثمارات العقارية- أراضي		٤١,٢٠٠,٥٠٠	٤١,٢٠٠,٥٠٠
صافي العقارات والآلات والمعدات	٩	٣,٤٧٠,٦٤١	٤٤,٩٦٧,٥٠٤
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٤٥,٤٢٦,٢٢٦	٨٦,٩٠٦,٢٨٥
أصول الأوقاف			
صافي أصول الأوقاف	١٠	٦٦,٠٥٢,٣٩٦	٢٦,٦٩٣,٩٥١
إجمالي الموجودات		١٥٨,٢٤٥,٨٤٤	١٦٢,١٥٧,٥٠٦
المطلوبات و صافي الاصول			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة	١١	٢,٨٨٣,٥٣٨	٢,٦٠٥,٩٩٢
المطلوبات الغير متداولة			
مخصص منافع الموظفين	١٢	٢,١٧٦,٦٢٨	١,٨٨٩,٦٨٢
صافي الأصول			
صافي الاصول غير المقيدة		٤٩,٤٢٥,٠٧٤	١٠٢,٦٥٩,٢٤٤
صافي الاصول المقيدة		٣٧,٧٠٨,٢٠٨	٣٣,٢٨٥,٢٦٦
صافي أصول الأوقاف		٦٦,٠٥٢,٣٩٦	٢١,٧٦٢,١٧٥
أرباح (خسائر) أسهم غير محققة		-	(٤٤,٨٥٣)
صافي الأصول		١٥٣,١٨٥,٦٧٨	١٥٧,٦٦١,٨٣٢
اجمالي المطلوبات و صافي الأصول		١٥٨,٢٤٥,٨٤٤	١٦٢,١٥٧,٥٠٦

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية البر بمكة المكرمة
(غير هادفه للربح)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة اعتباراً من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

الإيضاحات	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الإجمالي	الإجمالي
	العام المالي ٢٠٢٣ م	العام المالي ٢٠٢٣ م	العام المالي ٢٠٢٣ م	العام المالي ٢٠٢٣ م	العام المالي ٢٠٢٢ م
الإيرادات والمكاسب					
١٣ التبرعات	١,٧٧٥,٩٢٠	٢٦,٤١٣,٢١٠	١٨,٠٨٠	٢٨,٢٠٧,٢١٠	٢٧,٤٠٣,٢٢٩
إشتراقات الأعضاء	٥٥,٦٠٠			٥٥,٦٠٠	٤١,٦٢٠
رسوم برامج وأنشطة					٢,٥٠٠
إيرادات تأجير	٢,٣١٤,٩٧٣			٢,٣١٤,٩٧٣	٢,١٣٢,٤٢٦
إيرادات إستثمارات أوراق مالية	١٩,٤٤٦			١٩,٤٤٦	٢٢,٥٨٧
إيرادات أوقاف			١,٤٢٢,٢٨١	١,٤٢٢,٢٨١	١٣٨,٩٥٠
اجمالي الإيرادات والمكاسب	٤,١٦٥,٩٣٩	٢٦,٤١٣,٢١٠	١,٤٤٠,٣٦١	٣٢,٠١٩,٥١٠	٢٩,٧٤١,٣١٢
المصروفات والخسائر					
١٤ مصروفات الأنشطة	٣٩٥,٣٩٧	٢٢,٣٩٠,٢٦٨		٢٢,٧٨٥,٦٦٥	١٧,١٥٥,٠٢٧
١٥ مصروفات محملة على النشاط	٣,٣٣٦,٥٧٩			٣,٣٣٦,٥٧٩	٣,٨٠٠,٠١٤
مصروف مخصص ديون مشكوك في تحصيلها			٣,٠٣٤,٠٠٩	٣,٠٣٤,٠٠٩	٦,٨٩٧,٣٦٠
إهلاك أصول إستثمارات وأصول أوقاف					٤,٢٢٥,١٣٠
رسوم تشغيل نظام منافذ					٦,٣٣٢
١٦ المصروفات الإدارية والعمومية	٧,٣٨٤,٢٦٤			٧,٣٨٤,٢٦٤	٥,٥٦١,١١٢
اجمالي المصروفات والخسائر	(١١,١١٦,٢٤٠)	(٢٢,٣٩٠,٢٦٨)	(٣,٠٣٤,٠٠٩)	(٣٦,٥٤٠,٥١٧)	(٣٧,٦٤٤,٩٧٥)
التغير في صافي الأصول	(٦,٩٥٠,٣٠١)	٤,٠٢٢,٩٤٢	(١,٥٩٣,٦٤٨)	(٤,٥٢١,٠٠٧)	(٧,٩٠٣,٦٦٣)
صافي الأصول في بداية السنة	١٠٢,٦٥٩,٢٤٤	٣٣,٢٨٥,٢٦٦	٢١,٧٦٢,١٧٥	١٥٧,٧٠٦,٦٨٥	١٦٥,٦١٠,٣٥٠
تحويلات وإعادة تصنيف	(٤٥,٨٨٣,٨٦٩)		٤٥,٨٨٣,٨٦٩		
صافي الأصول في نهاية السنة	٤٩,٨٢٥,٠٧٤	٣٧,٣٠٨,٢٠٨	٦٦,٠٥٢,٣٩٦	١٥٣,١٨٥,٦٧٨	١٥٧,٧٠٦,٦٨٧

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية البر بمكة المكرمة
(غير هادفه للربح)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية اعتباراً في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

البيان	إيضاح	العام المالي ٢٠٢٣ م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٢ م (ريال سعودي)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		(٤,٥٢١,٠٠٧)	(٧,٩٠٣,٦٦٣)
التغيير في صافي الأصول			
التسويات:			
اهلاك العقارات والالات والمعدات		٥٩٦,٢٩٦	٤٥١,٣٩١
إهلاك أصول إستثمارية		-	٢,٨٨٦,٨١٩
إهلاك أصول أوقاف		٣,٠٣٤,٠٠٩	١,٣٣٨,٣١١
خسائر إستثمارات في أوراق مالية		٢٨,٠٤٨	-
م.مخصص منافع الموظفين		٥٣٦,٣٧١	١٧٨,٦٨٤
تبرعات عينية - أصول		-	(٣٤٧,٢٥٠)
تسويات على صافي الأصول			١٨,٢٨٤
م.مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		١٣٠,٠٧٣	٦,٨٩٧,٣٦٠
المستخدم من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		(٢٨٢,٤١٥)	-
التغير في المخزون		(٣٢٧,٢٨٩)	(٣٧٠,٤١٦)
التغير في الزمم المدينة		٩٩٧,٠٤٠	(١,٣٦٠,١٧٧)
التغير في الزمم الدائنة		٢٧٧,٥٤٦	٢١,٥١٥
مسدد من مخصص منافع الموظفين		(٢٤٩,٤٢٥)	(٤١٠,٠٤٨)
اجمالي التسويات		٤,٧٤٠,٢٥٤	٩,٣٠٤,٤٧٣
١ التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية		٢١٩,٢٤٧	١,٤٠٠,٨١٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الأستثمارية			
تعويضات أصول ثابتة			(٨٨٥,٦٠٩)
المدفوع لشراء العقارات والالات والمعدات		(١,٤٢٥,٣٢٣)	(٥٥٨,٣٩٥)
مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ		-	
المدفوع في إضافات أصول أوقاف		(٦٦,٥٦٥)	
٢ التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة الأستثمارية		(١,٤٩١,٨٨٨)	(١,٤٤٤,٠٠٤)
صافي التدفقات النقدية (٢+١)		(١,٢٧٢,٦٤١)	(٤٣,١٩٤)
النقد ومعادلات النقد أول المدة		٤١,٦١٥,١١٦	٤١,٦٥٨,٣١٠
النقد ومعادلات النقد اخر المدة		٤٠,٣٤٢,٤٧٥	٤١,٦١٥,١١٦

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية البر بمكة المكرمة
منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

١- التنظيم :

الاسم : الجمعية البر بمكة المكرمة بمنطقة مكة المكرمة .

١/١ تعريف :

تبعية الجمعية لوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومنها إلى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم تسجيل ٥٧ وتاريخ ١٤٠٣/٠٨/١١ هـ الموافق ١٩٨٣/٠٥/٢٣ م وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .

٢/١ النشاط :

تهدف الجمعية لتحقيق التكافل الإجتماعي .

٢- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة :

اعتمد مجلس إدارة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في عام ١٤٣٣ هـ (٢٠١٢ م) خطة للتحويل الى معايير المحاسبة ومعايير المراجعة الدولية، والتي يستدعي تنفيذها تبني منهجية مناسبة لدراسة المعايير الدولية والنظر في مراحل التطبيق ومدى الحاجة لإجراء اية تعديلات لازمة عليها أو على الأنظمة والتعليمات الحالية ليتم تطبيق تلك المعايير بطريقة صحيحة.

وفقا لقرار مجلس إدارة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين المنعقدة في ١٦/٤/١٤٣٧ هـ الموافق ٢٦/٠١/٢٠١٦ م أن تطبيق المنشآت غير هادفة للربح المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم وذلك بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة .

علية فإن تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة سيكون إعتباراً من عام ٢٠١٨ م وعلية سوف تكون أول قوائم مالية للجمعية معدة وفقاً للمعايير التقرير المالي بجانب تطبيق المعايير المحاسبية للمنشآت غير هادفة للربح الصادر عن الهيئة وهو الأمر الذي تم مراعاته عند إصدار القوائم المالية لعام ١٤٣٩ هـ وما بعدها .

هذا وقد تم اعداد القوائم المالية المرفقة للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م بمعرفة إدارة الجمعية ووفق المعايير الدولية للتقرير المالي بجانب تطبيق المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة وأحكام و اللائحة الأساسية للجمعية بموجب نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم (٦١) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٨ هـ ولائحته التنفيذية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٧٣٧٣٩) وتاريخ ١٤٣٧/٦/١١ هـ.

جمعية البر بمكة المكرمة
منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٣- أسس الإعداد :

أ- بيان الالتزام بالمعايير المطبقة :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة بجانب تطبيق المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين المعتمدة في المملكة العربية السعودية طبقاً لقرار الهيئة المشار إليه بالإيضاحات رقم (٢) وفيما يخص المراكز الربع سنوية يتم إعدادها وفق معيار المحاسبة الدولي ٣٤ " التقرير المالي الأولي " وذلك نظراً لخلو المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة من معيار يخص هذا النوع من المراكز .

أسس القياس :

تم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأي الاستحقاق المحاسبي واستمرارية النشاط

ج- عملة التشغيل والعرض :

تم عرض القوائم المالية الأولية بالريال السعودي وهي عملة التشغيل والعرض للمنشأة، وهي مقربة لأقرب رقم صحيح .

٤- التقديرات المحاسبية والافتراضات الهامة :

أ- استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية باستخدام التقديرات والافتراضات والاحكام التي تؤثر في السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والإيضاحات المرفقة.
 ان عدم التيقن بخصوص هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلا جوهريا على القيم الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

ب- مبدأ الاستمرارية

ليس لدى إدارة الجمعية أي شك حول قدرة المنشأة على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ما لم يتم إيضاح خلاف ذلك.

جمعية البر بمكة المكرمة
منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

د- المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الالتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

هـ- العمر المقدر للممتلكات و الآلات والمعدات :

يتم استهلاك تكلفة الممتلكات و الآلات والمعدات على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناء على الاستخدام المتوقع والتقدم للأصل، وبرنامج الصيانة والإصلاح بالإضافة الى التقدم التقني واعتبارات القيمة المستردة للأصل.

و- صافي الأصول غير المقيدة :

هي أصول الجمعية الغير مقيدة الاستخدام من قبل المتبرعين والتي تظهر مقابلها بجانب الأصول من قائمة المركز المالي .

ز- صافي الأصول المقيدة :

هي تلك الأصول التي تم قيد استخدامها من قبل المتبرعين في بناء مقار لاستخدامها من قبل الجمعية والتي تظهر " بالأصول الثابتة " وتلك الاستثمارات العقارية الظاهرة ببند " الاستثمارات و الأصول المالية " بغرض توليد إيراد يستخدم في أنشطة الجمعية فضلا عن " المنشآت تحت التنفيذ " للمباني المزمع انشاءها بالجمعية .

ح- صافي أصول الاوقاف :

هي تلك الأصول التي تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

جمعية البر بمكة المكرمة
منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٥- السياسات المحاسبية الهامة :

أ- النقد ومعادلات النقد :

لغرض إعداد قائمة التدفق النقدي يمثل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق ولدى البنوك واستثمارات أخرى عالية السيولة ان وجدت والذي تم إظهاره ضمن بند النقدية بقائمة المركز المالي.

ج- العقارات والآلات والمعدات :

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم لاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة، فيما عدا الأراضي المملوكة والمشاريع تحت التنفيذ حيث تظهر بالتكلفة، ويتم الاعتراف بمصروف الاستهلاك في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند وتقوم الإدارة بمراجعة الاعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية لجميع بنود العقارات والممتلكات والمعدات في نهاية كل فترة مالية وتقوم بالتعديل إذا لزم الامر.

ح- الاستهلاك:

يتم احتساب الاستهلاك على المبلغ القابل للاستهلاك والذي يمثل تكلفة الأصل او المبلغ الاخر الذي يحل محل التكلفة بعد خصم القيمة المتبقية. يتم اثبات الاستهلاك في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار الاعمار الإنتاجية المقدر لكل جزء من بنود الممتلكات والمعدات بحيث ان ذلك يعكس بدقة أسلوب الاستهلاك للمنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل. يتم استهلاك الموجودات المؤجرة ان وجدت على مدار فترة الايجار والاعمار الإنتاجية ابهما أقصر ما لم يتم التأكد بصورة معقولة ان الجمعية سوف تحصل على الملكية في نهاية عقد الايجار. لا يتم استهلاك الأراضي. فيما يلي النسب المئوية السنوية لاحتساب الاستهلاك وفقا لطريقة القسط الثابت:

النسب الاهلاك	البيان
٪١٠	اثاث ومفروشات
٪١٥	أدوات وأجهزة
٪١٥	عرض
٪٢٠	حاسب آلي
٪٢٠	أجهزة تدفئة
٪١٠	وتبريد
٪٢٠	آلات ومعدات
-	أجهزة إتصال
٪٢٠	وأمن
٪٢٠	سيارات
٪٢٠	أراضي
٪٢٠	عدد وأدوات

جمعية البر بمكة المكرمة
منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
ايضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

- خ- الذمم الدائنة والمستحقات :**
 يتم اثبات الالتزام مقابل المبالغ الواجبة الدفع مستقبلا عن البضاعة او الخدمات المستلمة سواء قدمت او لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .
- د- الإيرادات :**
 يتم اثبات الإيراد بالقدر الذي يحتمل ان يتدفق عنه منافع اقتصادية الجمعية ، وانه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه التحصيل، ويتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم او المستحق القبض بعد الاخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقديا كما يجب الوفاء بمعايير الاثبات المحددة.
- ذ- المصروفات بأنواعها :**
 يتم اثبات المصروفات بأنواعها كمصروفات فترة وفقا لأساس الاستحقاق وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها. المصروفات التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية.
- ر- المعاملات بالعملة الاجنبية :**
 في حال وجود معاملات تتم بالعملات الأجنبية فانه يتم تحويلها الى الريال سعودي وفقا لأسعار الصرف السائدة حين اجراء تلك المعاملات وتحول ارصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية الى ريال سعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. الأرباح والخسائر المحققة أو غير المحققة الناتجة عن فروق أسعار الصرف يتم ادراجها في قائمة الدخل الشامل.
- ز- قائمة التدفقات النقدية :**
 يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية طبقا للطريقة غير المباشرة .
- س- أحداث لاحقة :**
 تعتقد الإدارة بعدم وجود اية احداث لاحقة هامة منذ تاريخ القوائم المالية وحتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للجمعية .
- ش- الأثر المالي لتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي :**
 وفقا لقرار مجلس إدارة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين المنعقدة في ١٦/٤/١٤٣٧ هـ الموافق ٢٦/١٠/٢٠١٦م أن تطبق المنشآت غير هادفة للربح المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم وذلك بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة .
 تماشيا مع قرار الهيئة فقد قيمت الغرفة تأثير تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي ولم يتبين وجوب عمل أي تعديلات على بنود القوائم المالية عند التحول من معايير المحاسبة السعودية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية للهيئة كما في في ٣٠/١٢/١٤٣٩ هـ الموافق ١٠/٩/٢٠١٨ م .

جمعية البر بمكة المكرمة

(غير هادفه للربح)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

٦ - النقد ومعادلات النقد

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١م مبلغ ٤٠,٣٤٢,٤٧٥ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣ م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٢ م (ريال سعودي)
حسابات بنك الرياض	٦٣٦,٧٢٩	١٧,٠٤٧,٣٨٠
حسابات بالبنك الأهلي	١٠,٠٨٩,٩٥٥	٧,٣١١,٨١٨
حسابات بمصرف الأمان	٨٨٣,٤٣٥	٤,٨٢٥,٢٩٥
حسابات بنك الراجحي	٢٧,٩٨٤,٧٧٠	٩,٨٠٢,٤١٧
حسابات بالبنك العربي الوطني	٣١,٦٦٠	٣,٥١٠
حسابات بالبنك السعودي البريطاني	٧٠,٧٥٥	٤٠,٦٥٠
حسابات البنك السعودي الأمريكي	-	٤٩٥,٨٣٠
حسابات بالبنك السعودي الفرنسي	٤٥٨,٦٩١	٤,٠٣٣
حسابات بالبنك السعودي للإستثمار	٣,٢١٧	٢,٠٧٠,٣٥٦
حسابات بنك الجزيرة	١٤١,١٤٢	١١,٣١٥
حسابات بنك البلاد	٤٢,١٧١	٢,٥١١
الإجمالي	٤٠,٣٤٢,٤٧٥	٤١,٦١٥,١١٥

٧ - صافي الذمم المدينة

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١م مبلغ ٤,٥٤٤,٠٧٥ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣ م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٢ م (ريال سعودي)
ذمم مستأجرين	١٢,٠٧٢,٩٣٦	١٢,٨٥٠,١٤٤
جمعية حفظ النعمة	١٢٣,٨١٠	١٢٣,٨١٠
ذمم مقترضين	٤٥٤,٩٨٣	٩٣٨,٨٨٣
دفعات مقدمة - موردين ومقاولين وأخرى	١,٠٤٠,٨٢٢	٦٤٩,٥٦٤
ذمم عاملين - سلف موظفين	١٣٨,٢٠٠	٢٠٥,٧٠٠
شركة أسواق بن داود- تأمين	١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠
ذمم عاملين - سلف من مخصص منافع الموظفين	١٥٦,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠
تأمين طبي مستحق ورسوم جوازات مستحقة	٣٠٠	٨١,٥٩١
عهد نقدية	١٠,٠٠٠	-
تسويات ضريبة القيمة المضافة	١,٧٨٢,٦٢٤	٢,٤٦٤,٤٨٥
تسويات ضريبة قيمة مضافة - نشاط إقتصادي	١٢٢,٧٥٥	.
تسويات ضريبة قيمة مضافة - نشاط خيري	٤٤٨,٢٧٤	.
أخرى	١١١,٤٣٣	.
الإجمالي	١٦,٥٩٢,١٣٧	١٧,٥٨٩,١٧٧
يُخصم	(١٢,٠٤٨,٠٦٢)	(١٢,٢٠٠,٤٠٥)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - ذمم مستأجرين	٤,٥٤٤,٠٧٥	٥,٣٨٨,٧٧٢
صافي الذمم المدينة		

٨ - المخزون

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١م مبلغ ١,٨٨٠,٦٧٢ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣ م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٢ م (ريال سعودي)
مخزون مركز الكلى	٤٦٧,٢٥٧	٤٥١,٩٤٠
مخزون بضائع ومنتجات جاهزة	٦٤٨,٧٥٥	٢٤٧,٧٩٣
مواد غذائية	٧٦٤,٦٦٠	٨٥٣,٦٥٠
الإجمالي	١,٨٨٠,٦٧٢	١,٥٥٣,٣٨٣

جمعية البريمكة المكرمة
(غير هادفة للربح)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٩- صافي العقارات والالات والمعدات :

بلغ رصيد صافي الاصول الثابتة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ٣,٤٧٠,٦٤١ ريال وكان بيانها كالتالي:

البيان	نسبة لاهلاك	رصيد اول المدة م ٢٠٢٣/٠١/٠١	الإضافات	رصيد اخر المدة م ٢٠٢٣/١٢/٣١	الأهـــــــــــــــــلاك			القيمة الدفترية في
					رصيد اول المدة	قسط اهلاك	رصيد اخر المدة م ٢٠٢٣/١٢/٣١	
اثاث ومفروشات	١٠%	١٠,١٧٢,٨٦٢	٨٨,٢٢٣	١٠,٢٦١,٠٨٥	٩,٣٦٢,٣١٥	٣٥٨,٧٩١	٩,٧٢١,١٠٦	٥٣٩,٩٧٩
سيارات	٢٠%	١,٤٧١,٤١٩		١,٤٧١,٤١٩	١,١١٣,٥٣٥	٧٤,٨٢٠	١,١٨٨,٣٥٥	٢٨٣,٠٦٤
أدوات وأجهزة عرض	١٥%	١٢٦,١٩٩	٥٩٠	١٢٦,٧٨٩	١٦٣	١,٠٩٧	١,٢٦٠	١٢٥,٥٢٩
حاسب الي	١٥%	٢٢٦,٣٠٣	٢٥,٧٦٣	٢٥٢,٠٦٦	٦٦,٥٧٤	٦٨,١٩٣	١٣٤,٧٦٧	١١٧,٢٩٩
أجهزة تدفئه وتبريد	٢٠%	٣٢٧,٩٧٠		٣٢٧,٩٧٠	٢١,٣٠٥	٢٠,٩٠٨	٤٢,٢١٣	٢٨٥,٧٥٧
الآت ومعدات وعدد وأدوات وأجهزة مركز الكلي	٢٠%	٨١٥,٩٩٤	١,٣١٠,٧٤٧	٢,١٢٦,٧٤١	٣٢٥	٦٣,٠٥٧	٦٣,٣٨٢	٢,٠٦٣,٣٥٩
أجهزة اتصال وامن	١٠%	٦٦,٥٧٧		٦٦,٥٧٧	١,٤٩٣	٩,٤٣٠	١٠,٩٢٣	٥٥,٦٥٤
إجمالي		١٣,٢٠٧,٣٢٤	١,٤٢٥,٣٢٣	١٤,٦٣٢,٦٤٧	١٠,٥٦٥,٧١٠	٥٩٦,٢٩٦	١١,١٦٢,٠٠٦	٣,٤٧٠,٦٤١

١٠- صافي اصول اوقاف عقاري :

بلغ رصيد صافي اصول اوقاف عقاري كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ٦٦,٠٥٢,٣٩٦ ريال وكان بيانها كالتالي:

البيان	نسبة لاهلاك	رصيد اول المدة م ٢٠٢٣/٠١/٠١	الإضافات	رصيد اخر المدة م ٢٠٢٣/١٢/٣١	الأهـــــــــــــــــلاك			القيمة الدفترية في
					رصيد اول المدة	قسط اهلاك العام	رصيد اخر المدة م ٢٠٢٣/١٢/٣١	
مباني	٤%	٣٣,٤٥٧,٧٨٨		٣٣,٤٥٧,٧٨٨	٦,٧٦٣,٨٣٧	١,٣٣٨,٣١١	٨,١٠٢,١٤٨	٢٥,٣٥٥,٦٤٠
مبنى المحمدية	٤%	٤٢,٣٢٥,٨٨٩	٦٦,٥٦٥	٤٢,٣٩٢,٤٥٤	٠	١,٦٩٥,٦٩٨	١,٦٩٥,٦٩٨	٤٠,٦٩٦,٧٥٦
مباني مشتركه	٤%	٧٢,١٧٠,٤٨٢		٧٢,١٧٠,٤٨٢	٧٢,١٧٠,٤٨٢	-	٧٢,١٧٠,٤٨٢	-
إجمالي		١٤٧,٩٥٤,١٥٩	٦٦,٥٦٥	١٤٨,٠٢٠,٧٢٤	٧٨,٩٣٤,٣١٩	٣,٠٣٤,٠٠٩	٨١,٩٦٨,٣٢٨	٦٦,٠٥٢,٣٩٦

إنفاذا لقرار مجلس إدارة الجمعية والمستند على محضر مجلس الإدارة رقم ٤ وتاريخ ٢٠٢٢/٠٥/٢١ م بمعاملة جميع الصول العقارية الإستثمارية وذات النفع الخاص معاملة الأوقاف الرسمية من حيث حوكمتها وتقيد التصرف بها. هذا وقد تم إعادة تبويب أرصدة المقارنة للعام المالي ٢٠٢٢ م وتمثلت في تحويل كل من مبنى المحمدية والمباني المشتركه لأصول الأوقاف وفقا لهذا القرار .

جمعية البر بمكة المكرمة
(غير هادفه للربح)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

٧- ذمم دائنة

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١م مبلغ ٢,٨٨٣,٥٣٨ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣ م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٢م (ريال سعودي)
ضمان أعمال منفذة	-	٢٦٠,٠٠٠
تأمينات للغير	٢٤٢,١٥٤	٢٤٠,٦٥٤
ضريبة قيمة مضافة دائنة - نشاط إقتصادي	-	١٩٣,١٨٨
تأمينات إجتماعية مستحقة	٤٦,١٥٨	٣١,٣٣١
إيرادات مقدمة	-	١٧,٤٦٧
شركة مجموعة الفؤاد	-	٦,٠٦٩
مدفوعات مستحقة	٧٤٠,٥٧١	٢,٦٠٨
أمانات منوعة	١,٧٧٥,١٠٥	١,٧٧٥,١٠٥
ذمم دائنة أخرى	٧٩,٥٥٠	٧٩,٥٥٠
الإجمالي	٢,٨٨٣,٥٣٨	٢,٦٠٥,٩٧٢

١١- مخصص منافع الموظفين

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١م مبلغ ٢,١٧٦,٦٢٨ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣ م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٢م (ريال سعودي)
رصيد أول المدة	١,٨٨٩,٦٨٢	٢,١٢١,٠٤٦
المكون خلال الفترة	٥٣٦,٣٧١	١٧٨,٦٨٤
المسدد	(٢٤٩,٤٢٥)	(٤١٠,٠٤٨)
	٢,١٧٦,٦٢٨	١,٨٨٩,٦٨٢

الجمعية البر بمكة المكرمة
(غير هادفه للربح)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

١٣- التبرعات

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١م مبلغ ٢٨,٢٠٧,٢١٠ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣م			
	العام المالي ٢٠٢٣م	العام المالي ٢٠٢٣م	العام المالي ٢٠٢٣م	العام المالي ٢٠٢٢م
	غير مقبده (ريال سعودي)	مقبده (ريال سعودي)	أوقاف (ريال سعودي)	الإجمالي (ريال سعودي)
زكاة	-	٨,٣٢٣,٢٤٢	٨,٣٢٣,٢٤٢	٨,٦١٧,٢٨٨
صداقات عامة				٢,١٨٧,٣٤٣
تبرعات عينية	(١/١٣)	٣,٦٥٨,٠٦٤	-	٣,٤٢٧,٩٧٧
تبرعات أوقاف	-	-	١٨,٠٨٠	٨٧٢,٩٥٥
تبرعات خدمات تطوعية		٤٦٠,١٤٤	٤٦٠,١٤٤	١,٦٥٧,٠٣١
تبرعات منح حكومية	(٢/١٣)	-	١٧٥,٦٨٨	٧٣٩,٠٤٢
تبرعات تقنية	(٣/١٣)	١,٥١٥,٩٢٠	-	٧,٢١٤,٨٨٤
تبرعات منصة إحسان	(٤/١٣)	-	٢,٣٦٨,٤٠٠	٢,٦٨٦,٧٠٩
تبرعات تخفيض الالتزام		٢٦٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	-
		١,٧٧٥,٩٢٠	٢٦,٤١٣,٢١٠	٢٨,٢٠٧,٢١٠
			١٨,٠٨٠	٢٧,٤٠٣,٢٢٩

(١/١٣) - تبرعات عينية *

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١م مبلغ ٣,٦٥٨,٠٦٤ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣م	
	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
مواد غذائية	١,٣٠٥,٤٨٤	١,٦٨١,٣٩٧
لحوم	١,٠٥٦,٠٠٠	٦١٩,٢٥٠
تمر	١,٠٧٣,١٦٠	٣٨٦,٩٦٠
أخرى	-	٣٥٤,١٤١
إطعام حاج	٧٢,٠٠٠	٢٨٧,١٠٠
مركز غسيل الكلي	-	٥٨,٨٢١
مياة صحية	٧٣,٩٢٠	٣٨,٣٠٨
مستلزمات طبية	٦٧,٥٠٠	٢,٠٠٠
ملابس مختلفة	١٠٠,٠٠٠	-
الإجمالي	٣,٦٥٨,٠٦٤	٣,٤٢٧,٩٧٧

(٢/١٣) - تبرعات منح حكومية *

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١م مبلغ ١٧٥,٦٨٨ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣م	
	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
وزارة الشؤون الإجتماعية - دعم إجتماعي	-	٥٠٠,٠٠٠
وزارة الشؤون الإجتماعية - دعم تشغيل	٨٠,٦٨٨	٢١٩,٠٤٢
وزارة الشؤون الإجتماعية - المتجر الإلكتروني	-	٢٠,٠٠٠
وزارة الشؤون الإجتماعية - التميز المؤسسي	٩٥,٠٠٠	-
الإجمالي	١٧٥,٦٨٨	٧٣٩,٠٤٢

(٣/١٣) - تبرعات نقدية *

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ١٣,١٩٤,١١٣ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣ م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٢ م (ريال سعودي)
كفالة أيتام	٥,٧٦١,٥٦٦	٤,٢٧٨,٩٣٥
مركز الكلى	١,٧٧٥,٢٧٤	١٤٦,٢٥٥
صندوق جارية	١,٤٨٤,٦٩٢	١,٤٤٦,٧١٣
أصاحي	٤٠٤,٤٨٠	٣٧٢,٩٠٠
ذباتح فدية	٦٨,٨٠٠	٣٣٤,٣٠٠
كفالة أرامل ومساكين	٨٦,٥٠٠	٣١٠,٥٥٠
إفطار صائم	٢٦٨,٥٦٤	١٣٩,٣٨٥
تأمين مواد غذائية	٧١٦,٥٥٠	٦٥,٦٥٠
فرض حسن	١٤٠,٨٨٠	٦٠,٩٤٦
سقى ماء	٦٠,٢٣١	٢٩,٤٤٠
إطعام مسكين	٧٩,٣٤٠	١٤,١٢٠
العمل الإجتماعي المتميز	-	٥,٠٠٠
كفالة أسرة	٥٣,٠٠٠	٥,٠٠٠
سقى حاج	١,٤٠٠	٣,٥٧٠
كفارة يمين	٣,١١٠	١,٩٢٠
إطعام حاج	١٤,٠٧١	٢٠٠
ذباتح صدقة	٣٦٧,٨١٥	-
سكن وإيجار	١٣٥,٢٢٨	-
علاج	٦,١٧١	-
الإجمالي	١١,٤٢٧,٦٧٢	٧,٢١٤,٨٨٤

(٤/١٣) - دعم منصة إحسان *

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ٢,٣٦٨,٤٠٠ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣ م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٢ م (ريال سعودي)
دعم منصة إحسان - مركز غسيل الكلى	٥١٨,٤٠٠	-
دعم منصة إحسان - السللة الغذائية	٣٠,٠٠٠	-
دعم منصة إحسان - سقى ماء	٥٠٠,٠٠٠	-
دعم منصة إحسان - كسوة	٣٠٠,٠٠٠	-
دعم منصة إحسان - زكاة	١٠٠,٠٠٠	-
دعم منصة إحسان - كفالة تعليمية	١٢٠,٠٠٠	-
دعم منصة إحسان - خدمات موسمية	٨٠٠,٠٠٠	-
منوعة	.	٢,٦٨٦,٧٠٩
الإجمالي	٢,٣٦٨,٤٠٠	٢,٦٨٦,٧٠٩

١٥
الجمعية البر بمكة المكرمة
(غير هادفه للربح)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

١٤ - مصروفات الأنشطة

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١م مبلغ ٢٢,٧٨٥,٦٦٥ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣م	العام المالي ٢٠٢٣م	العام المالي ٢٠٢٣م	العام المالي ٢٠٢٣م
	غير مقبده (ريال سعودي)	مقبده (ريال سعودي)	أوقاف (ريال سعودي)	الإجمالي (ريال سعودي)
إفطار صائم	-	٦٣٨,٦٠٠	-	٦٣٨,٦٠٠
كفالة أيتام	-	٢,٣٠١,٧٠٠	-	٢,٣٠١,٧٠٠
مساعدات عينية (١/١٤)	٢٠٠,٣٦٤	-	-	٢٠٠,٣٦٤
مساعدات نقدية (٢/١٤)	١٩٥,٠٣٣	-	-	١٩٥,٠٣٣
مصروفات خدمات تطوعية	-	٤٦٠,١٤٤	-	٤٦٠,١٤٤
كارت بن داود	-	-	-	-
أصاحي	-	-	-	-
مساعدات زكاة (٣/١٤)	-	٧,٧٨٠,٧٠٠	-	٧,٧٨٠,٧٠٠
مساعدات منصة إحسان (٤/١٤)	-	٢,١٩١,٤٥٣	-	٢,١٩١,٤٥٣
إطعام حاج	-	١٤,٠٧١	-	١٤,٠٧١
ذبايح صدقة	-	٣٧٠,٨٨٥	-	٣٧٠,٨٨٥
إعانة متضررين من إزالة العشوائيات	-	-	-	-
ذبايح فدية	-	٣٠,٢٠٠	-	٣٠,٢٠٠
إطعام مسكين	-	-	-	-
مساعدات منح حكومية (٥/١٤)	-	١٧٥,٦٨٨	-	١٧٥,٦٨٨
الإجمالي	٣٩٥,٣٩٧	٢٢,٣٩٠,٢٦٨	-	٢٢,٧٨٥,٦٦٥

(١/١٤) - مساعدات عينية *

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١م مبلغ ٨,٠٣٨,٤١٥ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣م	العام المالي ٢٠٢٣م	العام المالي ٢٠٢٣م	العام المالي ٢٠٢٣م
	غير مقبده (ريال سعودي)	مقبده (ريال سعودي)	الإجمالي (ريال سعودي)	الإجمالي (ريال سعودي)
مواد غذائية	-	٢٨٧,٧٨٤	-	٢٨٧,٧٨٤
لحوم	-	١,١٦١,٨٠٠	-	١,١٦١,٨٠٠
تمر	-	٥٩٤,٤٠٠	-	٥٩٤,٤٠٠
سلة شهداء الواجب	-	١,٠٠٦,٠٠٠	-	١,٠٠٦,٠٠٠
حقيبة مدرسية	-	-	-	-
أجهزة كهربائية	-	-	-	-
مركز غسل الكلي	٢٠٠,٣٦٤	-	-	٢٠٠,٣٦٤
مياة صحية	-	٧٧,٧٤٧	-	٧٧,٧٤٧
كارت بن داود	-	١٣٧,٢٥٠	-	١٣٧,٢٥٠
سلة غذائية	-	٨١,٥٠٠	-	٨١,٥٠٠
ملابس مختلفة	-	٨,٠٠٠	-	٨,٠٠٠
بطاقة منافذ - رسوم تشغيل النظام	-	١٠٤,٩٥٣	-	١٠٤,٩٥٣
بطاقة منافذ - غذاء	-	٤,٣٣٦,٤٩٧	-	٤,٣٣٦,٤٩٧
كوبونات مدرسية	-	-	-	-
مسئز مات طبية	-	٤٢,١٢٠	-	٤٢,١٢٠
الإجمالي	٢٠٠,٣٦٤	٧,٨٣٨,٠٥١	-	٨,٠٣٨,٤١٥

الجمعية البر بمكة المكرمة
(غير هادفه للربح)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(٢/١٤) - مساعدات نقدية *

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ٧٨٣,٨٠٩ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣ م	العام المالي ٢٠٢٣ م	العام المالي ٢٠٢٢ م	العام المالي ٢٠٢٢ م
	غير مقيد	مقيد	الإجمالي	الإجمالي
	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
مساعدات طارئة	-	-	٥٨٦,٥٤٧	-
مساعدات مالية شهرية (أرامل -مساكين)	-	١٦٢,٤٠٠	٣١٠,١٠٠	١٦٢,٤٠٠
مساعدات الجالية البرماوية	-	-	١٠٠,٠٠٠	-
برامج موسمية	-	-	-	-
مساعدات طلبة مدارس وعلم	-	٩,٠٠٠	-	٩,٠٠٠
مركز الكلي	١٩٥,٠٣٣	-	-	١٩٥,٠٣٣
سقيا ماء	-	٦,٣٩٦	-	٦,٣٩٦
ذيات أضاحي	-	٤٠٤,٤٨٠	-	٤٠٤,٤٨٠
مساعدات علاج	-	٦,٥٠٠	-	٦,٥٠٠
الإجمالي	١٩٥,٠٣٣	٥٨٨,٧٧٦	٩٩٦,٦٤٧	٧٨٣,٨٠٩

(٣/١٤) - مساعدات الزكاة *

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ٧,٧٨٠,٧٠٠ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣ م	العام المالي ٢٠٢٢ م
	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
مساعدات مالية	٥,٧١٢,٤٠٠	-
مساعدات مالية دائمة	٣٧٢,٩٠٠	-
مساعدات طارئة	١٣٤,٠٠٠	-
مساعدات شهرية (أرامل -مساكين)	٨٢٦,٩٠٠	-
مساعدات سكن وإيجار	٣٥٤,٥٠٠	-
مساعدات علاج	٢٦,٠٠٠	-
مساعدات مالية أيتام	٣٥٤,٠٠٠	-
منوعة	-	-
الإجمالي	٧,٧٨٠,٧٠٠	٤,٢١٨,٥٥٠

* (٤/١٤) - دعم منصة إحسان

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ٢,١٩١,٤٥٣ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣ م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٢ م (ريال سعودي)
دعم منصة إحسان - مركز غسيل الكلى	٩١٨,٠٠٠	-
دعم منصة إحسان - السللة الغذائية	٣٠,٠٠٠	-
دعم منصة إحسان - سقيا ماء	٨٤,٦٢٧	-
دعم منصة إحسان - كسوة	٢٢٤,٦٤٧	-
دعم منصة إحسان - زكاة	١٠٠,٠٠٠	-
دعم منصة إحسان - كفاية تعليمية	٤٨,٠٠٠	-
دعم منصة إحسان - خدمات موسمية	٧٨٦,١٧٩	-
منوعة	.	-
الإجمالي	٢,١٩١,٤٥٣	٢,٦٨٦,٧٠٩

* (٥/١٤) - مساعدات منح حكومية

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ١٧٥,٦٨٨ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣ م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٢ م (ريال سعودي)
وزارة الشؤون الإجتماعية - دعم تشغيل	٨٠,٦٨٨	-
وزارة الشؤون الإجتماعية - التميز المؤسسي	٩٥,٠٠٠	-
منوعة	-	١,١٤١,٤٤٢
الإجمالي	١٧٥,٦٨٨	١,١٤١,٤٤٢

١٥ - مصروفات محملة على النشاط

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ٣,٣٣٦,٥٧٩ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣ م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٢ م (ريال سعودي)
مركز الكلى	١,٤٦٨,٣٤٦	٢,٥٩٣,٣٤١
السكن الخيري	٧٤١,٨٣٤	٤٩٠,٧٧٠
السللة الغذائية	٥٢١,٤٢٤	٤٦٦,٥٩٤
الخدمات التطوعية	٢١٩,٨٩٠	-
الإتصال المؤسسي	٢٦١,٣٢٦	-
المنح والشراقات	١٢٣,٧٥٩	-
مشروع برنامج أمني	-	١٨٢,٢٧٦
مشروع عيادة الأسنان	-	٣٤,٧٢٥
مشروع مركز الشيخ صالح جمال الطبي	-	٣٢,٣٠٨
الإجمالي	٣,٣٣٦,٥٧٩	٣,٨٠٠,٠١٤

١٦- المصروفات الإدارية والعمومية

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ٧,٣٨٤,٢٦٤ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣ م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٢ م (ريال سعودي)
تكاليف عاملين	٣,٧٨٨,٧٩٧	٣,٠٩٨,٣٢٥
قرطاسية ومطبوعات	٤١,٧٨٠	٤٩,٧٦٧
كهرباء وماء	٢٤٦,٩٦٣	٣٦٥,٣١٠
دعاية وإعلان	٨٠٥,٠٩٩	٤٠٨,٣٤٦
نثرية ومنوعة	٤٣,١١٩	٧١,٩٨٤
رسوم واشتركات	٨٩,٠٩٣	٢٤٧,٠٦٠
إهلاك العقارات والألات والمعدات ومباني الأوقاف	٥٩٦,٢٩٦	٤٥١,٣٩١
أمن وحراسة	٥١٨,٦٢٨	-
نظافة	٤٢٠,٥٣٠	-
تحصيل ايجارات	١٢٩,٧٨٣	-
بريد وهاتف	٦٣,٧٧٤	٤٦,٨٧٤
غرامات ومخالفات	٩,٥١٨	٤٨,٩٠٠
صيانة واصلاح مباني وأجهزة ومصاعد	٢٨٨,٤٧٧	٧١٢,٤٠١
مصروفات بنكية	٣٧,٩٦٤	٢٩,٠٤١
وقود ومحروقات	١٧,٦٦٩	٢٣,٩٨٨
خسائر إستثمارات في أوراق مالية	٢٨,٠٤٩	-
مصروفات تدريب وتأهيل وإستشارات	١٢٦,١١٢	٧,٧٢٥
إنتقالات	٢,٥٤٠	-
م.مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١٣٠,٠٧٣	-
الإجمالي	٧,٣٨٤,٢٦٤	٥,٥٦١,١١٢

تحليل صافي الأصول المقيّدة

بلغ رصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ٣٧,٧٠٨,٢٠٧ ريال وكان بيانها كالتالي :

البيان	العام المالي ٢٠٢٣ م (ريال سعودي)	العام المالي ٢٠٢٢ م (ريال سعودي)
كفالة يتيم	١١,٩١٧,٧٨٨	٨,٤٥٧,٩٢٢
ايراد ايجار عمائر الايتام	-	٤,١٦٦,١٩٦
تبرعات قرض حسن	٥,٩٢٠,١٧٨	٥,٧٧٩,٢٩٨
تبرعات صدقة جارية	٧,٥٣٣,٣٩٢	٦,١٦٦,٤٦٩
تبرعات تحفيظ قرآن	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠
تبرعات للنظام الصوتي بالمساجد	٤٥٥	٤٥٥
تبرعات علاج	-	٣٠٠
تبرعات صيانة مساجد	٢٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠
تبرعات لشراء ثلاجات ماء	٥٥,٦٥٠	٥٥,٦٥٠
تبرعات لشراء مكائن غسيل كلى	٤١٥,٨٧٥	٤١٥,٨٧٥
تبرعات فدييات وكفارات و ذبائح صدقة	٣٧,٨٩٠	٢,٣٦٠
اطعام حاج وسقيا حاج منصه احسان	٢٥٨,٨٢١	-
اطعام حاج وسقيا حاج	١,٤٠٠	-
تبرعات سقيا ماء - مياة صحية منصه احسان	٤١٥,٣٧٣	-
تبرعات سقيا ماء - مياة صحية	٦٣,٠٧٣	٩,٢٣٨
الزكاة	٨,٠٨٧,٨٧٣	٧,٥٤٥,٣٣٠
تبرعات مسكن وايجار	١٣٥,٢٢٨	-
تبرعات عينية	٢٦١,٤٦٣	-
تبرعات كسوة شتاء منصه احسان	٧٥,٣٥٣	-
تبرعات (مركز الكلي) منصه احسان	-	٣٩٩,٦٠٠
تبرعات (مركز الكلي)	٢,٤١٤,٨٩٦	٢٣٩,٦٢٣
تبرعات للعمل الاجتماعي المتميز	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
المنح الحكومية للتدريب والتعليم منصه احسان	٧٢,٠٠٠	-
تبرعات كفالة أسرة و أرملة ومسكين	-	٥,٤٥٠
الإجمالي	٣٧,٧٠٨,٢٠٧	٢٣,٢٨٥,٢٦٦