

جمعية البر الخيرية بالصعبية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٨)
مركز الصعبية - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بالصعبة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٨)
مركز الصعبة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية البر الأهلية بالصعبية

الصعبية – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية البر الأهلية بالصعبية ("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 أعتمدتها 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.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأيا مطلقا في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٥/٠١/١٣ الموافق ٢٠٢٣/٠٧/٣١ م.

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.

٢٠٠

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية البر الاهلية بالصعبية
الصعبية - 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 اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون

(Signature)

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٧ رمضان ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٧ مارس ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية البر الخيرية بالصعبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٨)
مركز الصعبية - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصل</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٥٨٣,١٥٢	٧٥٦,٧٩٥
ذمم مدينة	(٤)	.	.
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٥٨٣,١٥٢</u>	<u>٧٥٦,٧٩٥</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٥,٤١٥,٧٥٠	٥,٥٢٦,٩٣٦
مشروعات تحت التنفيذ		٥٨,٦٠٠	٥٨,٦٠٠
صافي الأصول غير الملموسة		١٣,٧٩٩	١٦,٨٦٦
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٥,٤٨٨,١٤٩</u>	<u>٥,٦٠٢,٤٠٢</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٦,٠٧١,٣٠١</u>	<u>٦,٣٥٩,١٩٧</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة		٤,٦٠٠	.
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٤,٦٠٠</u>	<u>.</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص تعويض نهاية الخدمة	(٦)	٨١,٥٥٠	٦٦,٩٠٠
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٨١,٥٥٠</u>	<u>٦٦,٩٠٠</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٥,٤٧٩,٩٤٧	٥,٧٧٩,١٥٨
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٥٠٥,٢٠٤	٥١٣,١٣٩
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٥,٩٨٥,١٥١</u>	<u>٦,٢٩٢,٢٩٧</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٦,٠٧١,٣٠١</u>	<u>٦,٣٥٩,١٩٧</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالصعبة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٨)
مركز الصعبة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
اشترابات الأعضاء	٦,١٠٠	.	٦,١٠٠	٩,٥٠٠
التبرعات النقدية العامة	٣٢,٨٧٢	.	٣٢,٨٧٢	٢٣,٠٨٨
التبرعات النقدية المقيدة	.	١٣٨,٦٩٩	١٣٨,٦٩٩	٦٥,١٦٩
دعم منصة أحسان	.	٥٣١,١٠٠	٥٣١,١٠٠	٧٦٦,٠٠٠
التبرعات العينية	٣٩٤,١١٢	٣٩٤,١١٢	٣٩٤,١١٢	٣٢٤,٧٢٠
تبرعات الزكاة النقدية	.	٣٠,٤٠٩	٣٠,٤٠٩	٧٤,٣٢٠
الإعانات الحكومية	.	٣,٣٧٩	٣,٣٧٩	٧٢,٠٠٠
دعم مؤسسة الراجحي الخيرية	.	.	.	٤٠,٠٠٠
إيرادات مقيدة - عوائد إيجارات	١٤٣,٣٣٥	.	١٤٣,٣٣٥	١٢٤,٥١٩
الإيرادات أخرى	.	.	.	١٥٤,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام				
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٨٢,٣٠٨	١,٠٩٧,٦٩٩	١,٢٨٠,٠٠٧	١,٦٥٣,٣١٦
المصروفات والخسائر				
مصروفات برامج منصة أحسان	.	٣٧٦,٧٠٠	٣٧٦,٧٠٠	٦٥٥,٠٠٠
مصروفات الزكاة	.	٥٨,٦١٢	٥٨,٦١٢	٣٦,٣٣٧
مصروفات البرامج والأنشطة	.	٢٣٣,٠١١	٢٣٣,٠١١	٥٠٢,٢٢١
مصاريف جمع الأموال	٩,٢٠٠	.	٩,٢٠٠	.
مصاريف تشغيلية محملة على النشاط	٨,٩٢٠	.	٨,٩٢٠	٧٣,٦٦٦
المساعدات العينية	.	٤٣٧,٣١٢	٤٣٧,٣١٢	.
اهلاكات الأصول الثابتة	١٢٦,٨٢٦	.	١٢٦,٨٢٦	١٢٦,٢٠٠
استنفاد الأصول غير المملوكة	٣,٠٦٧	.	٣,٠٦٧	٣,٠٦٧
المصروفات العمومية والإدارية	٣٣٣,٥٠٥	.	٣٣٣,٥٠٥	٣٦١,٧٢٥
إجمالي المصروفات والخسائر	٤٨١,٥١٨	١,١٠٥,٦٣٥	١,٥٨٧,١٥٣	١,٧٥٨,٢١٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٢٩٩,٢١١)	(٧,٩٣٥)	(٣٠٧,١٤٦)	(١٠٤,٩٠٠)
البنود الاستثنائية				
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول	(٢٩٩,٢١١)	(٧,٩٣٥)	(٣٠٧,١٤٦)	(١٠٤,٩٠٠)
صافي الأصول في بداية السنة	٥,٧٧٩,١٥٨	٥١٣,١٣٩	٦,٢٩٢,٢٩٧	٦,٣٩٧,١٩٧
صافي الأصول في نهاية السنة	٥,٤٧٩,٩٤٧	٥٠٥,٢٠٤	٥,٩٨٥,١٥١	٦,٢٩٢,٢٩٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالصعبة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٨)
مركز الصعبة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٠٤,٩٠٠)	(٣٠٧,١٤٦)	التغير في صافي الأصول
١٢٦,٢٠٠	١٢٦,٨٢٦	اهلاك الأصول الثابتة
٣,٠٦٧	٣,٠٦٧	استنفاد الأصول غير الملموسة
١٤,٠٠٠	١٤,٦٥٠	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
٣٨,٣٦٧	(١٦٢,٦٠٣)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٠	٤,٦٠٠	مصرفات مستحقة
٣٨,٣٦٧	(١٥٨,٠٠٣)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٦,١١٠)	(١٥,٦٤٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٤٦,١١٠)	(١٥,٦٤٠)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التغير في النقدية خلال السنة
(٧,٧٤٣)	(١٧٣,٦٤٣)	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٧٦٤,٥٣٨	٧٥٦,٧٩٥	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة
٧٥٦,٧٩٥	٥٨٣,١٥٢	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالصعبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٨)
مركز الصعبية - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : مركز الصعبية - منطقة المدينة المنورة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٨) بتاريخ ٠٤ / ١٢ / ١٤٣٠ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدة النقدية والعينية للأفراد واسر المحتاجين - المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الي تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية - المساهمة في صيانة المرافق العامة وتحسينها - غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحيا وتفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وتنتهى في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 بالصعبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٨) مركز الصعبية - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية الإيضاحات المتممة للقوائم 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 فى 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 فى 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 وظائف 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

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٨)
مركز الصعيبية - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 المقرر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــاني	%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			

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلم فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بالصعبة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٨)
مركز الصعبة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٧٥٦,٧٩٥	٥٨٣,١٥٢	نقد بالبنوك
<u>٧٥٦,٧٩٥</u>	<u>٥٨٣,١٥٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالصنعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٨)
مركز الصنعية - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٤) صافي الأصول الثابتة

البين	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة
الأراضي	٣,٢٤٤,٠٠٠	٣,٢٤٤,٠٠٠	٠	٠	٠	٣,٢٤٤,٠٠٠	٠	٣,٢٤٤,٠٠٠
المباني	٢,٢٢٤,٦٤٤	٢,١١٢,٢٩٩	٦٩٦,٣٥٣	١١٢,٣٤٥	٥٨٤,٠٠٨	٢,٨٠٨,٦٥٢	٠	٢,٨٠٨,٦٥٢
الأثاث والمفروشات	٥١,٨٢٢	٤٣,٤٦٧	٤٧,٢٤٩	٨,٣٥٥	٣٨,٨٩٤	٩,٧١٦	٠	٩,٧١٦
السيارات	٠	٠	٢٥٣,٣٠٠	٠	٢٥٣,٣٠٠	٢٥٣,٣٠٠	٠	٢٥٣,٣٠٠
أجهزة ومعدات والآلات	٦,٤٧٠	١٥,٩٨٤	١٢٦,٦١٤	٦,١٢٦	١١٦,٤٨٨	١٣٨,٥٩٨	١٥,٦٤٠	١٢٢,٩٥٨
الإجمالي	٥,٥٢٦,٩٣٦	٥,٤١٥,٧٥٠	١,١١٩,٥١٦	١٢٦,٨٢٦	٩٩٢,٦٩٠	٦,٥٣٥,٢٦٦	١٥,٦٤٠	٦,٥١٩,٦٢٦

(٥) صافي الأصول غير الملموسة

البين	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإستقفاذ	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة
رخص وبرامج الأنظمة	١٦,٨٦٦	١٣,٧٩٩	٩,٢٠١	٣,٠٦٧	٦,١٣٤	٢٣,٠٠٠	٠	٢٣,٠٠٠
الإجمالي	١٦,٨٦٦	١٣,٧٩٩	٩,٢٠١	٣,٠٦٧	٦,١٣٤	٢٣,٠٠٠	٠	٢٣,٠٠٠

جمعية البر الخيرية بالصعبية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٨)
مركز الصعبية - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) مخصص تعويض نهاية الخدمة</u>
٥٢,٩٠٠	٦٦,٩٠٠	الرصيد أول المدة
١٤,٠٠٠	١٤,٦٥٠	المكون خلال العام
.	.	المسدد خلال العام
<u>٦٦,٩٠٠</u>	<u>٨١,٥٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) تبرعات نقدية مقيدة</u>
٣٧,٧٩١	٧٨,٣٠٠	تبرعات كفالات الايتام
.	٥٠,٠٠٠	تبرعات كفالة الايتام - دعم مؤسسة عبدالله ابراهيم السبيعي الخيرية
١٦,٧٠٢	١٠,٣٩٩	تبرعات الصدقات
١,٦٠٠	.	سلة رضيع
٥,٦٢٢	.	تبرعات مياة الشرب للمحتاجين
٣,٤٥٤	.	تبرعات كفارات
<u>٦٥,١٦٩</u>	<u>١٣٨,٦٩٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) دعم منصة احسان</u>
١٥٠,٠٠٠	٢٠٠,١٠٠	دعم منصة احسان - مشروع ترميم منازل للاسر محتاجة
٢١٦,٠٠٠	١٠٦,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع كفالة السنوية للايتام
٤٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - مشروع اعانة الاسر المحتاجة
.	٢٢٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع السلال الغذائية
<u>٧٦٦,٠٠٠</u>	<u>٥٣١,١٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالصعبة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٨)
مركز الصعبة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مصاريف الأنشطة</u>
٣,٤٥٣	.	كفارة اطعام
٩٠,٣٥١	٢٥,٨٧٥	كسوة الشتاء
٤٠٨,٤١٧	١٥٦,٨٥٥	السلة الغذائية
.	٤٣,٢٠٠	كفالة ايتام - مواكب الاجر
.	١,٢٥٠	سقى الماء
.	٥,٨٣١	مصرفات برامج وانشطة مقيدة
<u>٥٠٢,٢٢١</u>	<u>٢٣٣,٠١١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مصرفات دعم منصة احسان</u>
٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مصرفات دعم منصة احسان - مشروع ترميم منازل
١٨٠,٠٠٠	٦١,٦٠٠	مصرفات دعم منصة احسان - مشروع كفالة الايتام
٣٨٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مصرفات دعم منصة احسان - مشروع الاسر المحتاجة
٤٠,٠٠٠	.	مصرفات دعم منصة احسان - السلة الغذائية بواسطة مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
.	٢٠٠,١٠٠	مصرفات دعم منصة احسان - مشروع ترميم منازل (زكاة الاسر)
<u>٦٥٥,٠٠٠</u>	<u>٣٧٦,٧٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالصعبة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٨)
مركز الصعبة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١١) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٢٣٩,٧٠٠	٢٣٣,٠٥٤	الرواتب وما في حكمها
٤٤,٣٨٥	٤٦,٨٥٤	التأمينات الاجتماعية
٥,٠٠٠	.	إيجارات وبدلات
١٤,٠٠٠	١٤,٦٥٠	مصاريف تعويض نهاية الخدمة
٢١,٦٥٩	٦,٥٢٣	كهرباء ومياه
.	١,٤٦٥	هاتف وبريد وفاكس
١٣,١٩٠	٩,٢٥٥	صيانة وإصلاح
١,٢٥٩	١,٠٧٥	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
.	٩,٢٠٠	أتعاب مهنية
١,٣٢٣	٤٣٥	محروقات و صيانة سيارات وتأمين السيارات
٣,٩٧٤	٨٦٤	ضيافة ونظافة
٥,٢٤٦		رسوم حكومية
٣,٧١٠	٢,٦٨٠	اجور تحميل وتنزيل
١,٣٠٠	٥٠٠	مصاريف الشحن
٦,٩٧٩	٦,٩٥٠	عمولات بنكية
<u>٣٦١,٧٢٥</u>	<u>٣٣٣,٥٠٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٢) صافي الأصول المقيدة</u>
٥١٣,١٣٩	٥٠٥,٢٠٤	تبرعات وإيرادات المقيدة خلال العام
<u>٥١٣,١٣٩</u>	<u>٥٠٥,٢٠٤</u>	<u>الإجمالي</u>