

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)
مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)
مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدية
٦ - ١٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مركز الظلفة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

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

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

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً 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

المقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مركز الظلفة - 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:

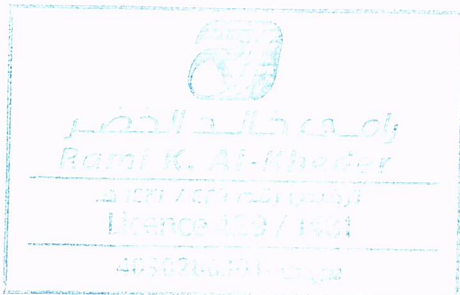
- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد 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 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 ٢١ شوال ١٤٤٥ هـ الموافق ٣٠ ابريل ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
الأصول المتداولة			
النقدية لدى البنوك	(٣)	٢,١٥٨,٩٢١	١,١٩٩,٠٨٣
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٤٤,٠٠٠	٠
المخزون	(٥)	٨,٠٠٠	٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٢١٠,٩٢١	١,١٩٩,٠٨٣
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٤١,٢٦١	٤٠,٩٧٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤١,٢٦١	٤٠,٩٧٢
إجمالي الأصول		٢,٢٥٢,١٨٢	١,٢٤٠,٠٥٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
التزامات متداولة أخرى - دائنون	(٧)	٢٧,٧٧٨	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٧,٧٧٨	٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	٧,٠٣٣	٢٦,٦٦٧
قروض طويلة الأجل	(٩)	٢٥٠,٠٠٠	٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٥٧,٠٣٣	٢٦,٦٦٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٨٦,٧٤٦	٦٣٢,٢٩٢
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	١,٦٨٠,٦٢٥	٥٨١,٠٩٦
إجمالي صافي الأصول		١,٩٦٧,٣٧١	١,٢١٣,٣٨٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٢٥٢,١٨٢	١,٢٤٠,٠٥٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>البيان</u>
<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
	٤,٦٠٠	.	٤,٦٠٠	٤,٢٠٠	اشتراكات الأعضاء
	٤٠,٦٤٣	.	٤٠,٦٤٣	٧٢,١٢٢	التبرعات النقدية العامة
(١٠)		٣٨٧,٥٧٥	٣٨٧,٥٧٥	١٩,٩٧٠	التبرعات النقدية المقيدة
		٢٤٧,١٢٠	٢٤٧,١٢٠	٥٩٩,١٠٤	التبرعات العينية
	٣٧,٠٠٠		٣٧,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	خدمات تطوعية
	.	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	الزكاة النقدية
(١١)	.	١,١٧٥,١٠٠	١,١٧٥,١٠٠	.	دعم منصة إحسان
(١٢)	.	٤٩٦,٢٥٠	٤٩٦,٢٥٠	٦٧٤,٤٦١	الإعانات الحكومية
صافي الأصول المحررة من القيود					
			١,٢٤١,٥١٦	(١,٢٤١,٥١٦)	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>					
	١,٣٢٣,٧٥٩	١,٠٩٩,٥٢٩	٢,٤٢٣,٢٨٨	١,٤١٦,٨٥٧	
<u>المصروفات والخسائر</u>					
	٤٧,٣٥٠		٤٧,٣٥٠	٢٧,٦٥٠	مساعدات الزكاة
(١٣)	١,٢٧٤,٠٤٩	.	١,٢٧٤,٠٤٩	١,٠٠٨,٣٦٨	مصاريف الأنشطة
	١٦,٢٨٠		١٦,٢٨٠	.	مصاريف الحوكمة
(٦)	١١,١٠٤		١١,١٠٤	٨,٧٩٩	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
(١٤)	٣٢٠,٥٢٢	.	٣٢٠,٥٢٢	٢٣٠,٤٢٣	المصاريف العمومية والإدارية
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>					
	١,٦٦٩,٣٠٥	.	١,٦٦٩,٣٠٥	١,٢٧٥,٢٤٠	
	(٣٤٥,٥٤٦)	١,٠٩٩,٥٢٩	٧٥٣,٩٨٣	١٤١,٦١٧	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
	(٣٤٥,٥٤٦)	١,٠٩٩,٥٢٩	٧٥٣,٩٨٣	١٤١,٦١٧	التغير في صافي الأصول
	٦٣٢,٢٩٢	٥٨١,٠٩٦	١,٢١٣,٣٨٨	١,٠٧١,٧٧١	صافي الأصول في بداية الفترة
	٢٨٦,٧٤٦	١,٦٨٠,٦٢٥	١,٩٦٧,٣٧١	١,٢١٣,٣٨٨	صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٤١,٦١٧	٧٥٣,٩٨٣	التغير في صافي الأصول
٨,٧٩٩	١١,١٠٤	إهلاك الأصول الثابتة
<u>١٥٠,٤١٦</u>	<u>٧٦٥,٠٨٧</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٠	٤٤,٠٠٠-	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	٨,٠٠٠-	المخزون
٠	٢٧٧٧٨	التزامات متداولة دائنون
(١,٠٤١)	(١٩,٦٣٤)	مخصص نهاية الخدمة
<u>١٤٩,٣٧٥</u>	<u>٧٢١,٢٣١</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٢,٠١٥)	(١١,٣٩٣)	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>(٢٢,٠١٥)</u>	<u>(١١,٣٩٣)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠	٢٥٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل
٠	٢٥٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
<u>١٢٧,٣٦٠</u>	<u>٩٥٩,٨٣٨</u>	التغير في النقدية خلال الفترة
١,٠٧١,٧٢٣	١,١٩٩,٠٨٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>١,١٩٩,٠٨٣</u>	<u>٢,١٥٨,٩٢١</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة تبوك - مركز الظلفة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣) بتاريخ ١٩ / ٠٥ / ١٤٣٧ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- رفع المستوى المعيشي لمستفيدي الجمعية .
- ٢- كفالة الأيتام وتقديم المساعدات العينية والنقدية .
- ٣- تقديم المساعدة العينية والنقدية للمقبلين على الزواج .
- ٤- إيجاد المشاريع الاستثمارية التي تحقق الاستفادة للجمعية .
- ٥- عقد الشراكات مع الجهات ذات الاختصاص لتحقيق أهداف الجمعية .
- ٦- مساعدة حديثي الزواج بالأجهزة والأثاث .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(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 بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 :-

المبــــــــــــــــاني	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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

		(٣) النقدية لدى البنوك
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	نقد بالبنوك
١,١٩٩,٠٨٣	٢,١٥٨,٩٢١	
١,١٩٩,٠٨٣	٢,١٥٨,٩٢١	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
	٤٤,٠٠٠	قروض الأسر المنتجة
٠	٤٤,٠٠٠	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٥) المخزون
٠	٨,٠٠٠	بضائع ومنتجات جاهزة
٠	٨,٠٠٠	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)
مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهائية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البند
١٥,٠٤٨	٩,١٠٨	٣٠,٤٩٢	٣٠,٤٩٢	٥,٩٤٠	٢٤,٥٥٢	٣٩,٦٠٠	.	٣٩,٦٠٠	%١٥	تحسينات مباني مستأجرة
٤,١٥٥	٢,٨٧٣	٥,٦٧٦	٥,٦٧٦	١,٢٨٢	٤,٣٩٤	٨,٥٤٩	.	٨,٥٤٩	%١٥	الألات والمعدات
١٠,٦٥٥	٩,٤٥٢	٢,٥٨٣	٢,٥٨٣	١,٢٠٣	١,٣٨٠	١٢,٠٣٥		١٢,٠٣٥	%١٠	الأثاث المكتبي
.	٤,١٠٠	٣١٧	٣١٧	٣١٧	.	٤,٤١٧	٤,٤١٧	.	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٧,٥٥٠	١١,٦١٨	٢,٢٠٨	٢,٢٠٨	١,٦٥٨	٥٥٠	١٣,٨٢٦	٥,٧٢٦	٨,١٠٠	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٣,٥٦٤	٤,١١٠	١,١٠٠	١,١٠٠	٧٠٤	٣٩٦	٥,٢١٠	١,٢٥٠	٣,٩٦٠	%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهووية
٤٠,٩٧٢	٤١,٢٦١	٤٢,٣٧٦	٤٢,٣٧٦	١١,١٠٤	٣١,٢٧٢	٨٣,٦٣٧	١١,٣٩٣	٧٢,٢٤٤		الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) التزامات متداولة أخرى دائنون :-</u>
.	٨,٩٠٧	كفالة الأرامل والمطلقات
.	١٨,٨٧١	مصاريف مستحقة
.	٢٧,٧٧٨	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٢٧,٧٠٨	٢٦,٦٦٧	رصيد المخصص أول العام
٨,٩٥٩	٢,٢٠٠	تعزيز المخصص خلال العام
١٠,٠٠٠	٢١,٨٣٤	تسوية في المخصص خلال العام
٢٦,٦٦٧	٧,٠٣٣	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) قروض طويلة الأجل</u>
.	٢٥٠,٠٠٠	قرض بنك التنمية
.	٢٥٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٢,٣١٠	١٩٩,٨١٢	كفالات
.	٢٧,٠٠٠	برامج موسمية
.	٤٥,٥٦٢	السلة الغذائية
٢,٨٠٠	٤٠,٠٠٠	دعم أسر محتاجة
.	٤٠,٠٠٠	معونة الشتاء
.	٢٠١	اعانات زواج
.	٢٠,٠٠٠	افطار صائم
.	١٥,٠٠٠	الأرامل المطلقات
١٤,٨٦٠	.	ترميم منازل
١٩,٩٧٠	٣٨٧,٥٧٥	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) منصة احسان</u>
.	٤٠٨,٠٠٠	دعم الأرامل
.	١١٣,٦٠٠	سلات غذائية
.	٩٦,٠٠٠	تأثيث منازل
.	٣٣٢,٥٠٠	سفيا الماء
.	٢٢٥,٠٠٠	الفسحة المدرسية
<u>٠</u>	<u>١,١٧٥,١٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) الإعانات الحكومية</u>
٣٣٦,٦٦١	.	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٣٠٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - دعم التشغيل
.	١٢٠,٩٠٠	صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري
.	٣٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - دعم المصروفات التشغيلية
.	٨,٥٥٠	المنح الحكومي - دعم القطاع
٣٧,٨٠٠	٦٦,٨٠٠	المنح الحكومي - دعم طاقات
<u>٦٧٤,٤٦١</u>	<u>٤٩٦,٢٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف الأنشطة</u>
١,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	معونة الشتاء
٤٦,٤٠٠	٥,٠٠٠	مساعداً
١٣٢,٦٢٤	١٤٠,٣٩٥	السلة الغذائية
٠	١٥,٠٠٠	الأرامل والمطلقات
٠	١,٨٤٠	تدريب وتأهيل أبناء الأسر
٠	١٥١,٤٠٠	مساعداً أرامل - منصة احسان
٠	١١٣,٦٠٠	سلات غذائية - منصة احسان
٠	٩٦,٠٠٠	تأثيث منازل - منصة احسان
٠	١٤٠	برامج وأنشطة
٥٩٩,١٠٤	٢٣٩,١٢٠	مصرفات عينية
٢٠,٠٠٠	٠	كسوة العيد
٣,٢١٠	٧٤,١٠٠	كفالات
٠	١٠٠,٠٠٠	برامج موسمية
٢٥,٠٠٠	٠	ترميم منازل
٢٢,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	خدمات تطوعية
٢,٧٥٠	٣٠٠	مبادرات الفرق التطوعية
١٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠	اعانات الزواج
١٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	افطار صائم
٣,٤٠٠	١,٠٠٠	دعم أسرة محتاجة
١٣٢,٨٨٠	١٩٦,١٥٤	مصاريف محملة على النشاط
<u>١,٠٠٨,٣٦٨</u>	<u>١,٢٧٤,٠٤٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز الظلفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٣)

مركز الظلفة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-
١٢٨,١٨٤	١٧٧,٩١٠	الرواتب والأجور الأساسية
٣١,٠٢٤	٦٥,٦٣٩	تأمينات اجتماعية
.	٢٠,٣٤٥	الإجازات
.	٢,٦٤٠	تذكر السفر
٢,٠٨٥	.	مصاريف حكومية - رسوم
٨,٩٥٩	٢,٢٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٣,٦٣٠	٧,٦٠١	مستلزمات مكتبية
٥,٥٦٦	.	مستلزمات أنظمة المعلومات
٦,١٧٢	٨٩٧	مطبوعات
٣,١٤٣	١,٠٠٨	مواد التنظيف
٢,٥١١	.	صيانة وإصلاح - عدد وأدوات
٣,٠٥٧	٢,٤٧٣	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٧,٦٠١	٧,١٨٤	الهاتف والفاكس والإنترنت
٣,٠٠٠	.	مصاريف الشحن
١,٠٠٠	.	اجور تحميل وتنزيل
١,٧٦٤	٣,٢٩٩	مصاريف الضيافة
١١,٦٢٥	١٢,٨٥٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
.	٦,٣٢٥	رسوم مهنية
٥,٠٠٠	.	مصاريف استشارات
.	٢,٠٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
.	٥,٠٠٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
.	١,٧٢٥	رسوم متجر
٥,٩٠٠	٨٠٠	مصاريف الدعاية والإعلان
٢٠٢	٦٢٦	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٢٣٠,٤٢٣</u>	<u>٣٢٠,٥٢٢</u>	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١٥) صافي الأصول المقيدة
٤٤٦,٦٦١	٢٣٩,٢٧٩	المنح الحكومي - دعم اجتماعي
.	١٢٥,٧١٢	كفالات
.	٣٩,٠٠٠	دعم أسر محتاجة
.	١٥,٠٠٠	الأرامل المطلقات
.	٧٣,٩٨٠	صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري
.	٢٥٧,٩٥٤	صندوق دعم الجمعيات - دعم المصروفات التشغيلية
.	٢٥٦,٦٠٠	دعم الأرامل - منصة احسان
.	٣٣٢,٥٠٠	سفيا الماء - منصة احسان
.	٢٢٥,٠٠٠	الفسحة المدرسية - منصة احسان
٩٧,٦٠٠	٩٧,٦٠٠	المنح الحكومي - مساعدات
١٤,٤٨٥	.	المنح الحكومي - تأسيس
٢٢,٣٥٠	١٠,٠٠٠	تبرعات الزكاة
.	٨,٠٠٠	عيني
<u>٥٨١,٠٩٦</u>	<u>١,٦٨٠,٦٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>