

جمعية البر الخيرية بخرباء بمحافظة الوجه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٢)
خرباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بخرباء بمحافظة الوجه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٢)
خرباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٣ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بخرباء بمحافظة الوجه
خرباء - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بخرباء بمحافظة الوجه ("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.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها 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 إلتزمنا 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 وفقا 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 بخرباء بمحافظة الوجه
خرباء - 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

(Signature)

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٢٥ رمضان ١٤٤٥ هـ الموافق ٤ ابريل ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية البر الخيرية بخرباء بمحافظة الوجه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٢)
خرباء - 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>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٧٥٨,٥٨٨	١,٠٤٨,٣٨٧
إجمالي الأصول المتداولة		٧٥٨,٥٨٨	١,٠٤٨,٣٨٧
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	٤,٩٠٩,٨٥٧	٥,١١٦,٨٢٦
صافي الأصول غير الملموسة	(٥)	١	٢,٥٦٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤,٩٠٩,٨٥٨	٥,١١٩,٣٨٦
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٥,٦٦٨,٤٤٦</u>	<u>٦,١٦٧,٧٧٣</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٦)	١٣٧,٨٧٨	١٢٢,٨٧٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٣٧,٨٧٨	١٢٢,٨٧٨
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٦٧٠,٦٨٥	٢,٩١٣,٤٩٥
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٢,٨٥٩,٨٨٣	٣,١٣١,٤٠٠
إجمالي صافي الأصول		٥,٥٣٠,٥٦٨	٦,٠٤٤,٨٩٥
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٥,٦٦٨,٤٤٦</u>	<u>٦,١٦٧,٧٧٣</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بخرباء بمحافظة الوجه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٢)
خرباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

البيانات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء		٩٤,٥٦٠	٠	٩٤,٥٦٠	٠
التبرعات النقدية العامة		٠	٠	٠	٩٠,٢٨٦
التبرعات النقدية المقيدة	(٧)	٠	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٣١٣,٤٠٠
التبرعات العينية		٧٩٦,٠٠٠	٧٩٦,٠٠٠	٧٩٦,٠٠٠	٥٦٧,١٠٠
دعم منصة إحسان	(٨)	٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٨٩٧,٥٠٠
الإعانات الحكومية	(٩)	٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٥٤٧,٩٨٨
إيرادات الأنشطة	(١٠)	٢٠٧,٠٢٧	٠	٢٠٧,٠٢٧	١٢٧,٦٧١
منصة تبرع		٦١,١٥٠	٦١,١٥٠	٦١,١٥٠	١١٤,٤٥٠
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٣٢٨,٦٦٧	(١,٣٢٨,٦٦٧)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١,٦٣٠,٢٥٤	(٢٧١,٥١٧)	١,٣٥٨,٧٣٧	٢,٦٥٨,٣٩٥
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
مصاريف الأنشطة	(١١)	١,٤٥١,١٣٧	٠	١,٤٥١,١٣٧	١,٥٩٠,٧٠٦
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٤)	٢٠٦,٩٦٩	٢٠٦,٩٦٩	٢٠٦,٩٦٩	٢٠٩,٦٨٤
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة	(٥)	٢,٥٥٩	٢,٥٥٩	٢,٥٥٩	٣,٤٥٦
المصاريف العمومية والإدارية	(١٢)	٢١٢,٣٩٩	٠	٢١٢,٣٩٩	١٨٦,٦٧٠
إجمالي المصروفات والخسائر					
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢٤٢,٨١٠)	(٢٧١,٥١٧)	(٥١٤,٣٢٧)	٦٦٧,٨٧٩
التغير في صافي الأصول		(٢٤٢,٨١٠)	(٢٧١,٥١٧)	(٥١٤,٣٢٧)	٦٦٧,٨٧٩
صافي الأصول في بداية الفترة		٢,٩١٣,٤٩٥	٣,١٣١,٤٠٠	٦,٠٤٤,٨٩٥	٥,٣٧٧,٠١٦
صافي الأصول في نهاية الفترة		٢,٦٧٠,٦٨٥	٢,٨٥٩,٨٨٣	٥,٥٣٠,٥٦٨	٦,٠٤٤,٨٩٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بخرباء بمحافظة الوجه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٢)
خرباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي 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>
٦٦٧,٨٧٩	٥١٤,٣٢٧-	التغير في صافي الأصول
٢٠٩,٦٨٤	٢٠٦,٩٦٩	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٤٥٦	٢,٥٥٩	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٨٨١,٠١٩</u>	<u>٣٠٤,٧٩٩-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٩,٩٥٢-	١٥٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٨٦١,٠٦٧</u>	<u>٢٨٩,٧٩٩-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
٨٦١,٠٦٧	٢٨٩,٧٩٩-	
١٨٧,٣٢٠	١,٠٤٨,٣٨٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>١,٠٤٨,٣٨٧</u>	<u>٧٥٨,٥٨٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بخرباء بمحافظة الوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٢)

خرباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بخرباء بمحافظة الوجه

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة تبوك - خرباء

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٢) بتاريخ ١٧ / ٠٦ / ١٤٣٠ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهي 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 بخرباء بمحافظة الوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٢)

خرباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم 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 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 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 بخرباء بمحافظة الوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٢)

خرباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم 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 الاضمحلال ، 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	٢٥%
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 بخرباء بمحافظة الوجه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٢)
خرباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١,٠٤٨,٣٨٧	٧٥٨,٥٨٨	نقد بالبنوك
<u>١,٠٤٨,٣٨٧</u>	<u>٧٥٨,٥٨٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بخبراء بمحافظة الوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٢)

خبراء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(٤) صافي الأصول الثابتة									
صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	نسبة		
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الإهلاك		
١,٣٨٠,٠٠٠	١,٣٨٠,٠٠٠	٠	٢٠٣,٤٣٠	١,٣٨٠,٠٠٠	٠	١,٣٨٠,٠٠٠	%٠	الأراضي	
٣,٧٣٠,٧٨٠	٣,٥٢٧,٣٥٠	١,٥٥٨,٤٠٠	٢٠٣,٤٣٠	٥,٠٨٥,٧٥٠	٠	٥,٠٨٥,٧٥٠	%٤	المباني	
١	١	٧٢,٦٠٧	٧٢,٦٠٨	٧٢,٦٠٨	٠	٧٢,٦٠٨	%١٥	الألات والمعدات	
١	١	٥١٩,٧٩٩	٥١٩,٧٩٩	٥١٩,٨٠٠	٠	٥١٩,٨٠٠	%٢٠	السيارات	
٦,٠٤٤	٢,٥٠٥	٣٢,٨٨٥	٣,٥٣٩	٣٥,٣٩٠	٠	٣٥,٣٩٠	%١٠	الأثاث المكتبي	
٥,١١٦,٨٢٦	٤,٩٠٩,٨٥٧	٢,١٨٣,٦٩١	٢٠٦,٩٦٩	١,٩٧٦,٧٢٢	٠	٧,٠٩٣,٥٤٨		الإجمالي	

(٥) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الاستنفاد	الاستنفاد	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	نسبة		
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الاستنفاد		
٢,٥٦٠	١	١٣,٨٢٤	٢,٥٥٩	١٣,٨٢٥	٠	١٣,٨٢٥	%٢٥	رخص البرامج والأنظمة	
٢,٥٦٠	١	١٣,٨٢٤	٢,٥٥٩	١٣,٨٢٥	٠	١٣,٨٢٥		الإجمالي	

جمعية البر الخيرية بخرباء بمحافظة الوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٢)

خرباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

		<u>(٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	رصيد المخصص أول العام
١٤٢,٨٣٠	١٢٢,٨٧٨	تعزير المخصص خلال العام
١٥,٨٠٠	١٥,٠٠٠	تسوية في المخصص خلال العام
٣٥,٧٥٢	.	
<u>١٢٢,٨٧٨</u>	<u>١٣٧,٨٧٨</u>	<u>الإجمالي</u>
		<u>(٧) التبرعات النقدية المقيدة</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	كفالات
١٦,٨٠٠	.	مساعداً
٢٠١,٦٠٠	.	السلة الغذائية
١٥,٠٠٠	.	الزكاة الشرعية
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	
<u>٣١٣,٤٠٠</u>	<u>٨٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
		<u>(٨) منصة احسان</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	تبرعات منصة احسان
٨٤٧,٥٠٠	٨٤٧,٥٠٠	مؤسسة سليمان الراجحي
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	
<u>٨٩٧,٥٠٠</u>	<u>٨٩٧,٥٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
		<u>(٩) الإعانات الحكومية</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٥٢٧,٩٨٨	٧٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الاستدامة المالية
٢٠,٠٠٠	.	
<u>٥٤٧,٩٨٨</u>	<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
		<u>(١٠) إيرادات الأنشطة</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	إيرادات الأملاك
١٢٧,٦٧١	٢٠٧,٠٢٧	
<u>١٢٧,٦٧١</u>	<u>٢٠٧,٠٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بخرباء بمحافظة الوجه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٢)
خرباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصاريف الأنشطة</u>
٢٠,٠٥٠	١٦,٨٠٠	كفالة ايتام
١١,٥٠٠		كفالة اسر
٣,٠٠٠	١٤٤,٧٠٩	مساعات
٨٨,٨٤٠	٤٨,٤٤٨	السلة الغذائية
١,٩٥٠		ترميم وتأثيث
٤١,٤٠٠	٢١,٤٠٠	تسديد ايجارات
.	٦٩٠	سقى الماء
٥٦٧,١٠٠	٧٩٦,٠٠٠	مساعات عينية اسر محتاجة
٤٩,١٢٤		تسديد كهرباء
١٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مساعات الزواج
١١٠,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	مساعات الزكاة
٥,٥٢٠	٥,٥٢٠	برنامج الاستثمار الاجتماعي - كفاءات
٣٠٠,٥٠٠		أسر محتاجة
١٤,٤١٢	١٦,٨٠٠	افطار صائم
٢٠,٠٠٠		المنح الحكومي - الاستدامة المالية
١٦٧,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مساعات علاج - منصة احسان
	٣٨,١٠٠	العناية بالمساجد
	٢٩,٢٠٠	سداد ايجارات - منصة احسان - تبرع مؤسسة سليمان الراجحي
١٨٠,٣١٠	١٢٢,٤٧٠	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>١,٥٩٠,٧٠٦</u>	<u>١,٤٥١,١٣٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بخرباء بمحافظة الوجه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٢)
خرباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١١٦,٥٥٠	١٤٥,١٤٣	الرواتب والأجور الأساسية
٣١,٢٠٠	٣٠,٠٠٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٨٠٠	.	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
١٥,٨٠٠	١٥,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
١,٨٨٣	٤٧٥	مستلزمات مكتبية
٢,٢٩١	٢,٠٩٥	الوقود والمحروقات
٣,٤٩٩	.	صيانة وإصلاح - المباني
١,٢٥٠	٣,٠٠٠	صيانة وإصلاح - السيارات
٧,٥٥٢	٦,٦٨٠	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٨٤٥	١,٠٤٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	٦,٩٠٠	رسوم مهنية
٥,٠٠٠	٢,٠٦٦	مصاريف التراخيص
<u>١٨٦,٦٧٠</u>	<u>٢١٢,٣٩٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) صافي الأصول المقيدة</u>
١٩٨,٦٠٠	٥٣,٨٩١	مساعداً
٨٠,٦١٧	٨٠,٦١٧	ترميم منازل
٣٨٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	منصة احسان
٥٠,٠٠٠	٧٠,٨٠٠	منصة احسان - تبرع مؤسسة سليمان الراجحي
١١٨,٦٥٠	٦١,٤٦٢	منصة تبرع
٢,٣٠٣,٥٣٣	٢,٣١٣,١١٣	المنح الحكومي - دعم اجتماعي
<u>٣,١٣١,٤٠٠</u>	<u>٢,٨٥٩,٨٨٣</u>	<u>الإجمالي</u>