

جمعية البر الخيرية بجيدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠)
العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بجيدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠)
العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
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 / جمعية البر الخيرية بجيدة

العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بجيدة ("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 وتدفقاتها 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 إلترزنا 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 دائما 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

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بجيدة

العلا - منطقة المدينة المنورة - 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 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 وهيكمل 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 ٠١ ربيع الأول ١٤٤٦ هـ الموافق ٠٤ سبتمبر ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية البر الخيرية بجيدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠)
العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقدية وما في حكمها	(٣)	٧٢١,٨٧٣	٢٢٤,٤٥٠
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٦١,٨٤٠	١٥,١٩٣
إجمالي الأصول المتداولة		٨٨٣,٧١٣	٢٣٩,٦٤٣
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٤,٤١١,٤٩٢	٤,٦٥٨,٧١٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤,٤١١,٤٩٢	٤,٦٥٨,٧١٤
إجمالي الأصول		٥,٢٩٥,٢٠٥	٤,٨٩٨,٣٥٧
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
أرصدة دائنة أخرى	(٦)	١٣٢,٥٨٥	١٤,٩٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٣٢,٥٨٥	١٤,٩٥٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٧)	١٨٥,٤٨٧	١٦١,٦٦٢
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٨٥,٤٨٧	١٦١,٦٦٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٤,٢١٧,٣٠١	٤,٣٠٠,٨٣٢
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٧٥٩,٨٣٢	٤٢٠,٩١٣
إجمالي صافي الأصول		٤,٩٧٧,١٣٣	٤,٧٢١,٧٤٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥,٢٩٥,٢٠٥	٤,٨٩٨,٣٥٧

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

جمعية البر الخيرية بجيدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠)

العلا - منطقة المدينة المنورة - 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>الإيرادات والمكاسب</u>				
التبرعات النقدية العامة	١١٢,٩٢٣	٠	١١٢,٩٢٣	٢٠٢,٩٤٩
التبرعات النقدية المقيدة	٠	٦٣,٥٥٠	٦٣,٥٥٠	٣٠,٠٠٠
الزكاة النقدية	٠	٤٤٩,٩٩٩	٤٤٩,٩٩٩	١٨٢,٢٨٤
دعم منصة تبرع	٠	٠	٠	١٥,٠٤٣
الإعانات الحكومية	٠	٨٦٤	٨٦٤	٠
إيرادات الأنشطة	٢٥١,٣٥٨	٠	٢٥١,٣٥٨	٢٧٥,٨٧٤
صافي الأصول المحررة من القيود	١٧٥,٤٩٤	(١٧٥,٤٩٤)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٥٣٩,٧٧٥	٣٣٨,٩١٩	٨٧٨,٦٩٤	٧٠٦,١٥٠
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>				
<u>المصروفات والخسائر</u>				
مصاريف الزكاة	٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠	٠
مصاريف الاستثمار	٠	٠	٠	٥٠٠
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	٢٤٩,٩٢٠	٠	٢٤٩,٩٢٠	٢٤٩,٦٥٣
مصاريف الأنشطة	٤١٣,٦١٣	٠	٤١٣,٦١٣	٦٠٦,٧٨٠
المصاريف العمومية والإدارية	٦٢٢,٥٧٣	٠	٦٢٢,٥٧٣	٥٣٣,٨٨٧
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٣٣٦,١٠٦	٠	١,٣٣٦,١٠٦	١,٣٩٠,٨٢٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٧٩٦,٣٣١)	٣٣٨,٩١٩	(٤٥٧,٤١٢)	(٦٨٤,٦٧٠)
<u>البنود الاستثنائية</u>				
إيرادات سنوات سابقة	(٧١٢,٨٠٠)	٠	(٧١٢,٨٠٠)	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٧١٢,٨٠٠	٠	٧١٢,٨٠٠	٠
التغير في صافي الأصول	(٨٣,٥٣١)	٣٣٨,٩١٩	٢٥٥,٣٨٨	(٦٨٤,٦٧٠)
صافي الأصول في بداية الفترة	٤,٣٠٠,٨٣٢	٤٢٠,٩١٣	٤,٧٢١,٧٤٥	٥,٤٠٦,٤١٥
صافي الأصول في نهاية الفترة	٤,٢١٧,٣٠١	٧٥٩,٨٣٢	٤,٩٧٧,١٣٣	٤,٧٢١,٧٤٥

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

جمعية البر الخيرية بجيدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠)
العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات 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>
٦٨٤,٦٧٠-	٢٥٥,٣٨٨	التغير في صافي الأصول
٢٤٩,٦٥٣	٢٤٩,٩٢٠	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٤٣٥,٠١٧-</u>	<u>٥٠٥,٣٠٨</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٢,٦٤٢	١٤٦,٦٤٧-	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧,٤٧٥	١١٧,٦٣٥	أرصدة دائنة أخرى
٢٢,٣٢٥	٢٣٨٢٥	مخصص نهاية الخدمة
<u>٣٩٢,٥٧٥-</u>	<u>٥٠٠,١٢١</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	٢,٦٩٨-	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	٢٦٩٨-	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٣٩٢,٥٧٥-	٤٩٧,٤٢٣	التغير في النقدية خلال الفترة
٦١٧,٠٢٥	٢٢٤,٤٥٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٢٢٤,٤٥٠</u>	<u>٧٢١,٨٧٣</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 بجيدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠)
العلا - منطقة المدينة المنورة - 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 بجيدة

(٢/١) المركز الرئيسي : العلا

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠) بتاريخ ٢٠٠٨ / ٠٣ / ٠٤ م .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث حريق أو تهدم البيوت .
- ٢- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي .
- ٣- إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة .
- ٤- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- ٥- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد .

(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 بجيدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠) العلا - منطقة المدينة المنورة - 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 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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية البر الخيرية بجيدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠)

العلا - منطقة المدينة المنورة - 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 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 بجيدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠)
العلا - منطقة المدينة المنورة - 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>(٣) النقدية وما في حكمها</u>
٢١٩,٤٥٠	٧١٦,٨٧٣	نقد بالبنوك
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	النقدية في الصندوق
<u>٢٢٤,٤٥٠</u>	<u>٧٢١,٨٧٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٣,١٩٣	٣,٤٤٠	ذمم العاملين - عهدة
٠	١٥٨,٤٠٠	إيجارات مستحقة
٢,٠٠٠	٠	ذمم العاملين - سلف وقروض
<u>١٥,١٩٣</u>	<u>١٦١,٨٤٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بجيدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠)

العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

<u>(٦) أرصدة دائنة أخرى :-</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٢٢,٤٢٥	١٤,٩٥٠	رسوم مهنية
١١٠,١٦٠	٠	رواتب وأجور
<u>١٣٢,٥٨٥</u>	<u>١٤,٩٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	
١٦١,٦٦٢	١٣٩,٣٣٧	رصيد المخصص أول العام
٢٣,٨٢٥	٢٢,٣٢٥	تعزير المخصص خلال العام
<u>١٨٥,٤٨٧</u>	<u>١٦١,٦٦٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٦٣,٥٥٠	٣٠,٠٠٠	كفالة أسر محتاجة
<u>٦٣,٥٥٠</u>	<u>٣٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(٩) الإعانات الحكومية</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٨٦٤	٠	المنح الحكومي - رواتب
<u>٨٦٤</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(١٠) إيرادات الأنشطة</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٩٠,٤٩٤	١١٧,٤٧٤	معصرة زيت البان
٢,٤٦٤	٠	رسوم
١٥٨,٤٠٠	١٥٨,٤٠٠	إيجار مبنى الجمعية في العلا
<u>٢٥١,٣٥٨</u>	<u>٢٧٥,٨٧٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بجيدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠)

العلا - منطقة المدينة المنورة - 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) مصاريف الأنشطة</u>
٢٩,١٠٠	.	كفالات
١٣١,٥٠٠	٤٨,٤٣٠	مساعات
٦٧,١٠٠	٦٩,٠٠٠	دعم أسر محتاجة
.	٣,٢٠٠	سقيا الماء
١٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	برامج اعانة زواج
٤٠,٩٤٠	.	مشروع زيت البان
٣٢٤,١٤٠	٢٨٨,٩٨٣	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>٦٠٦,٧٨٠</u>	<u>٤١٣,٦١٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بجيدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠)
العلا - منطقة المدينة المنورة - 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>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٢٩٩,٥٠٠	٣٧٩,٥٩٠	الرواتب والأجور الأساسية
٢,٥٠٠	٢,٠٠٠	العمل الإضافي
٣٨,٩١٧	٣٩,٦١٨	تأمينات اجتماعية
.	٧,٨٤٣	مكافآت وحوافز موسمية
.	٢٠,٠٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
١,٩٥٠	٦٥٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
١٠,١٥٠	٨,٥٠٠	مصاريف حكومية - تأشيرات
١٨,٩٧١	٩,٨٨٠	رسوم حكومية
٢٢,٣٢٥	٢٣,٨٢٥	تعويضات نهاية الخدمة
١,٥٦٠	٥٦٨	مستلزمات مكتبية
٢٠,٠٠٠	.	مستلزمات أنظمة المعلومات
٢٩,١٨٦	٢٧,٣٨٨	الوقود والمحروقات
٢٦٠	٢٣٠	مطبوعات
٥٦١	٥,٩٠٣	مستلزمات المطبخ
٧,٠٩٨	١١,٣١٥	صيانة وإصلاح - المباني
١٣,٥٠٠	٦,٠٠٠	صيانة وإصلاح - الآلات ومعدات
٢٠,٥٧٧	١٧,٩٩٥	صيانة وإصلاح - السيارات
١١٥	٧٤٨	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٤٥٠	.	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
.	٩,٠٥٥	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٦,٧٧٠	٤,٢٩٩	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	.	مصاريف التأمين - سيارات
١٠,٠٢٠	٦,٠٠٠	مصاريف الشحن
.	٦٨٠	أجور تحميل وتنزيل
٢,٥٠٠	.	مصاريف الضيافة
٧,٤٧٥	٧,٤٧٥	رسوم مهنية
١٤,٨٠٠	١٠,٠٠٠	مصاريف استشارات
١,٦٠٠	.	عقود الصيانة والتشغيل - الأمن والحراسة
.	٢٢,٠٨٠	مصاريف التدريب والتأهيل
١,٦٨١	.	مصاريف اشتراكات وتبديقات
.	٩٠٠	مصاريف الدعاية والإعلان
٢١	٣١	مصاريف بنكية وعمولات
١,٤٠٠	.	سفريات عمل - دولية
<u>٥٣٣,٨٨٧</u>	<u>٦٢٢,٥٧٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٣) صافي الأصول المقيدة</u>
٢٣٣,٥٨٦	١٧٧,٩٥٦	تبرعات برامج وأنشطة
١٣٥,٥٠٠	١٣٠,٠٥٠	كفالة أسر محتاجة
١,٠٤٣	١,٠٤٣	منصة تبرع
٥٠,٧٨٤	٤٥٠,٧٨٣	الزكاة الشرعية
<u>٤٢٠,٩١٣</u>	<u>٧٥٩,٨٣٢</u>	<u>الإجمالي</u>