

جمعية البر بمركز خمال
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٩)
مركز خمال - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر بمركز خمال
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٩)
مركز خمال - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيــــــــــــــــان
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

المقرين

السادة / جمعية البر بمركز خمال

مركز خمال - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر بمركز خمال ("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، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

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 إننا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً 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 رأياً مطلقاً في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٤/٠٩/٠٤ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٢٦ 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.

تقرير المراجع المستقل
المقررين
السادة / جمعية البر بمركز خمال
مركز خمال – 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 وهيكلك 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 ٠٢ رجب ١٤٤٥ هـ الموافق ١٤ يناير ٢٠٢٤ م
جدة – المملكة العربية السعودية


جمعية البر بمركز خمال

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٩)
مركز خمال - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصلــول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٤٦٣,١٤٨	٥٢١,٥٧٢
مصرفات مدفوعة مقدماً	(٤)	١١,٢٥٠	١١,٢٥٠
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٤٧٤,٣٩٨</u>	<u>٥٣٢,٨٢٢</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٧,٦٤١	٩,٩٣٧
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٧,٦٤١</u>	<u>٩,٩٣٧</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٤٨٢,٠٣٩</u>	<u>٥٤٢,٧٥٩</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة		٤,٦٠٠	٠
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٤,٦٠٠</u>	<u>٠</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص تعويض نهاية الخدمة	(٦)	٤٢,٩٠٠	٣١,٢٥٠
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٤٢,٩٠٠</u>	<u>٣١,٢٥٠</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(٢٠٣,٩٨٧)	(٢٢٩,١٨٨)
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٦٣٨,٥٢٦	٧٤٠,٦٩٧
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٤٣٤,٥٣٩</u>	<u>٥١١,٥٠٩</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٤٨٢,٠٣٩</u>	<u>٥٤٢,٧٥٩</u>

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

جمعية البر بمركز خمال
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٩)
مركز خمال - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	إجمالي إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء		٢,٣٠٠	.	٢,٣٠٠	٢,٧٠٠
التبرعات النقدية العامة		٢٠٠,١٤٦	.	٢٠٠,١٤٦	٢٥,٦٧٨
التبرعات النقدية المقيدة	(٧)	.	٨٧,١٠٠	٨٧,١٠٠	١١٧,٦٤٨
دعم منصة أحسان	(٨)	.	.	.	٣٠٨,٧٥١
التبرعات العينية		١٨١,٠٠٠	.	١٨١,٠٠٠	٢٦٣,٦٦٠
تبرعات الزكاة النقدية		.	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٢٩,٤٩٤
الإعانات الحكومية		.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود				.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٣٨٣,٤٤٦	٢١٢,١٠٠	٥٩٥,٥٤٦	٧٦٧,٩٣١
المصروفات والخسائر					
مصروفات برامج منصة أحسان	(١٠)	.	.	.	٥٠,٠٠٠
مصروفات الزكاة		.	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠
مصروفات البرامج والأنشطة	(٩)		١٩٠,٦٥٥	١٩٠,٦٥٥	٣٦٢,٩٠٠
مصاريف برامج وأنشطة نقدية غير مقيدة		٧,٠٧٥	.	٧,٠٧٥	.
مصاريف المنح الحكومي		.	٩٨,٦١٦	٩٨,٦١٦	.
مصاريف تشغيلية محمله على النشاط		٦٧,١٩٦	.	٦٧,١٩٦	١٦,١٨٠
المساعدات العينية		١٨١,٠٠٠	.	١٨١,٠٠٠	٢٣٠,٨٠٠
أهلاك الآلات ومعدات وممتلكات		٢,٢٩٦	.	٢,٢٩٦	٢,٢٧٩
المصروفات العمومية والإدارية	(١١)	١٠٠,٦٧٨	.	١٠٠,٦٧٨	٢٣٧,٠٥٢
إجمالي المصروفات والخسائر		٣٥٨,٢٤٥	٣١٤,٢٧١	٦٧٢,٥١٦	٩٦٤,٢١١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٢٥,٢٠١	(١٠٢,١٧١)	(٧٦,٩٧٠)	(١٩٦,٢٨٠)
البنود الاستثنائية					
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية					.
التغير في صافي الأصول		٢٥,٢٠١	(١٠٢,١٧١)	(٧٦,٩٧٠)	(١٩٦,٢٨٠)
صافي الأصول في بداية السنة		(٢٢٩,١٨٨)	٧٤٠,٦٩٧	٥١١,٥٠٩	٧٠٧,٧٨٩
صافي الأصول في نهاية السنة		(٢٠٣,٩٨٧)	٦٣٨,٥٢٦	٤٣٤,٥٣٩	٥١١,٥٠٩

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

جمعية البر بمركز خمال

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٩)
مركز خمال - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٩٦,٢٨٠)	(٧٦,٩٧٠)	التغير في صافي الأصول
٢,٢٧٩	٢,٢٩٦	اهلاك الأصول الثابتة
٦,٧٥٠	١١,٦٥٠	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>١٨٧,٢٥١-</u>	<u>٦٣,٠٢٤-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٣,٣٦٣)	٤,٦٠٠	مصرفات مستحقة
<u>(٢٠٠,٦١٤)</u>	<u>(٥٨,٤٢٤)</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٠٥٠)	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>(١,٠٥٠)</u>	<u>٠</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التغير في النقدية خلال السنة
(٢٠١,٦٦٤)	(٥٨,٤٢٤)	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٧٢٣,٢٣٦	٥٢١,٥٧٢	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة
<u>٥٢١,٥٧٢</u>	<u>٤٦٣,١٤٨</u>	

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

جمعية البر بمركز خمال

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٩)
مركز خمال - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر بمركز خمال

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٩) بتاريخ ٢٦ / ٠٢ / ١٤٣٨ 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 وتفصياليا 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) إستخدام 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 بمركز خمال

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٩)

مركز خمال - 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 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 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 والحسابات 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

جمعية البر بمركز خمال

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٩)

مركز خمال - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر بمركز خمال

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٩)

مركز خمال - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٣) النقد لدى البنوك
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	نقد بالبنوك
٥٢١,٥٧٢	٤٦٣,١٤٨	
<u>٥٢١,٥٧٢</u>	<u>٤٦٣,١٤٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة
١١,٢٥٠	١١,٢٥٠	مصروفات مدفوعة مقدمة (إيجارات)
<u>١١,٢٥٠</u>	<u>١١,٢٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر بمركز خمال

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٩)
مركز خمال - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

البير	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الى
١,١٧٤	٥٦٠	٣,٥٣٥	٦١٤	٢,٩٢١	٤,٠٩٥	٤,٠٩٥	٠	٤,٠٩٥	الالات ومعدات
٤,٦٢٧	٣,٧٥٥	٤,٩٦٠	٨٧٢	٤,٠٨٨	٨,٧١٥	٨,٧١٥	٠	٨,٧١٥	الأثاث والمفروشات
٣,١٧٣	٢,٤٦٨	٢,٢٣٢	٧٠٥	١,٥٢٧	٤,٧٠٠	٤,٧٠٠	٠	٤,٧٠٠	الأجهزة حاسب الالى وملحقاتها
٩٦٣	٨٥٨	١٩٢	١٠٥	٨٧	١,٠٥٠	١,٠٥٠	٠	١,٠٥٠	لوحات الدعاية والإعلان
٩,٩٣٧	٧,٦٤١	١٠,٩١٩	٢,٢٩٦	٨,٦٢٣	١٨,٥٦٠	١٨,٥٦٠	٠	١٨,٥٦٠	الإجمالي

جمعية البر بمركز خمال
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٩)
مركز خمال - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٦) مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الرصيد أول المدة
٢٤,٥٠٠	٣١,٢٥٠	المكون خلال العام
٦,٧٥٠	١١,٦٥٠	المسدد خلال العام
.	.	الإجمالي
٣١,٢٥٠	٤٢,٩٠٠	
		(٧) تبرعات نقدية مقيدة
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	تبرعات نقدية مقيدة
١١٧,٦٤٨	.	كفالات
.	٦٧,١٠٠	برامج موسمية - افطار صائم
.	٢٠,٠٠٠	الإجمالي
١١٧,٦٤٨	٨٧,١٠٠	
		(٨) دعم منصة احسان
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	دعم منصة احسان للبرامج
٣٠٨,٧٥١	.	الإجمالي
٣٠٨,٧٥١	.	

جمعية البر بمركز خمال

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٩)

مركز خمال - 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>
٤٧,٣٠٠	٣٦,٦٠٠	كفالات الاسر
١٦,٥٠٠	١٧,٥٠٠	مساعداً مقطوعة -تفريج كربه
١٤٤,٦٥٢	٩٦,٥٥٥	السلة الغذائية
٦,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	اعانات الزواج
٤,٩٣١	٠	كفارة يمين وسلة رضيع
١٢٣,٥١٧	٠	برامج متنوعة
٢٠,٠٠٠	٠	رسوم حكومية
٠	٢٠,٠٠٠	برامج موسمية - افطار صائم
<u>٣٦٢,٩٠٠</u>	<u>١٩٠,٦٥٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٠) مصروفات دعم منصة احسان</u>
٥٠,٠٠٠	٠	مصروفات منصة احسان
<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر بمركز خمال

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٢٩)

مركز خمال - 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>
١٦٩,٢١٢	٧٢,٣٠٠	الرواتب وما في حكمها
٢٩,٣٦٣	١١,٤٥٢	التأمينات الاجتماعية
١٥,٠٠٠	٤٠٠	إيجارات وبدلات
٦,٧٥٠	٥,٨٠٠	مصاريف تعويض نهاية الخدمة
٢,٨٣٦	.	كهرباء ومياه
.	٣٠٧	هاتف وبريد وفاكس
٣,٩٠٠	.	صيانة واصلاح
١,٤٧٥	٤٣٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٣,٨٥٠	.	مستلزمات أنظمة معلومات
٣,٥٠٠	٩,٢٠٠	أتعاب مهنية
١,١٥٥	٦٦٢	محروقات و صيانة سيارات وتأمين السيارات
.	١٢٦	ضيافة ونظافة
١١	٢	عمولات بنكية
<u>٢٣٧,٠٥٢</u>	<u>١٠٠,٦٧٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) صافي الأصول المقيدة</u>
٧٤٠,٦٩٧	٦٣٨,٥٢٦	تبرعات وايرادات المقيدة خلال العام
<u>٧٤٠,٦٩٧</u>	<u>٦٣٨,٥٢٦</u>	<u>الإجمالي</u>