

جمعية البر الخيرية بالشدخ
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣)
مركز الشدخ - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بالشدخ
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣)
مركز الشدخ - منطقة تبوك - 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

المقررين

السادة / جمعية البر الخيرية بالشدخ
مركز الشدخ - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالشدخ ("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 أتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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 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

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالشدخ
مركز الشدخ - 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 وتقييم 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.
- تقييم 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.
- تقييم 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



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٩ ربيع الأول ١٤٤٦ هـ الموافق ١٢ سبتمبر ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الخيرية بالشدخ
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣)
مركز الشدخ - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٨٥٨,٢١٨	٩٩٠,٦٨٠
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٨٥٨,٢١٨</u>	<u>٩٩٠,٦٨٠</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	١٣٣,٣٣٧	١٨١,٣٧٤
صافي الأصول غير الملموسة	(٥)	١,٢٥٠	٦,٢٥٠
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>١٣٤,٥٨٧</u>	<u>١٨٧,٦٢٤</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٩٩٢,٨٠٥</u>	<u>١,١٧٨,٣٠٤</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة	(٦)	٨,٠٥٠	٢٨,٨٠٠
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٨,٠٥٠</u>	<u>٢٨,٨٠٠</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٧)	٧٠,٧٤٧	٥٥,٧٤٧
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٧٠,٧٤٧</u>	<u>٥٥,٧٤٧</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٣٧٧,٦٠٨-	٧٤,١٥٦-
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	١,٢٩١,٦١٦	١,١٦٧,٩١٣
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٩١٤,٠٠٨</u>	<u>١,٠٩٣,٧٥٧</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٩٩٢,٨٠٥</u>	<u>١,١٧٨,٣٠٤</u>

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

جمعية البر الخيرية بالشدخ
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣)
مركز الشدخ - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
الإيرادات والمكاسب					
	٢,٨٠٠	.	٢,٨٠٠	.	اشترابات الأعضاء
	٥٩,٦٨٣	.	٥٩,٦٨٣	٧٥,٨٧٥	التبرعات النقدية العامة
(٨)	.	٥٣,٧٠٣	٥٣,٧٠٣	٢٤٧,٦٧٧	التبرعات النقدية المقيدة
	.	.	.	٣٩٩,٤٢٠	التبرعات العينية
(٩)	.	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٤٢٥,٨٤٧	الإعانات الحكومية
إجمالي الإيرادات والمكاسب			٦٢,٤٨٣	١٨٦,١٨٦	١,١٤٨,٨١٩
المصروفات والخسائر					
(٤)	٤٨,٠٣٧	.	٤٨,٠٣٧	٤٨,٠٣٧	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
(٥)	٥,٠٠٠	.	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة
(١٠)	١٧,٢٢٤	.	١٧,٢٢٤	١٧,٢٢٤	مصاريف الأنشطة
(١١)	٢٩٥,٦٧٤	.	٢٩٥,٦٧٤	٢٩١,٠٤٦	المصاريف العمومية والإدارية
إجمالي المصروفات والخسائر			٣٦٥,٩٣٥	٣٦٥,٩٣٥	١,٠٩٤,٦٢٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة			(٣٠٣,٤٥٢)	(١٧٩,٧٤٩)	٥٤,١٩٩
البنود الاستثنائية					
	.	.	.	.	مصروفات وتسويات سنوات سابقة
	.	.	.	.	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
	(٣٠٣,٤٥٢)	١٢٣,٧٠٣	(١٧٩,٧٤٩)	٥٥,٨٧٣	التغير في صافي الأصول
	(٧٤,١٥٦)	١,١٦٧,٩١٣	١,٠٩٣,٧٥٧	١,٠٣٧,٨٨٤	صافي الأصول في بداية الفترة
	(٣٧٧,٦٠٨)	١,٢٩١,٦١٦	٩١٤,٠٠٨	١,٠٩٣,٧٥٧	صافي الأصول في نهاية الفترة

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

جمعية البر الخيرية بالشدخ
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣)
مركز الشدخ - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٥,٨٧٣	١٧٩,٧٤٩-	التغير في صافي الأصول
٣٩,٩٥٣	٤٨,٠٣٧	إهلاك الأصول الثابتة
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>١٠٠,٨٢٦</u>	<u>١٢٦,٧١٢-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢٨,٨٠٠	٢٠,٧٥٠-	مصروفات مستحقة
١٧,١٨٥	١٥٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٦٧٤-	.	تسويات سنوات سابقة
<u>١٤٥,١٣٧</u>	<u>١٣٢,٤٦٢-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢٠٠,٠٠٠-	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>٢٠٠,٠٠٠-</u>	<u>.</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٥٤,٨٦٣)	١٣٢,٤٦٢-	التغير في النقدية خلال الفترة
١,٠٤٥,٥٤٣	٩٩٠,٦٨٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٩٩٠,٦٨٠</u>	<u>٨٥٨,٢١٨</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 بالشدخ

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣)

مركز الشدخ - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : مركز الشدخ

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣) بتاريخ ٠١ / ٠٧ / 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 معيراً 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 الخيرية بالشدخ

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣)

مركز الشدخ - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ 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 المدومة عند تكبدها

جمعية البر الخيرية بالشدخ

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣)

مركز الشدخ - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣)

مركز الشدخ - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٩٩٠,٦٨٠	٨٥٨,٢١٨	نقد بالبنوك
<u>٩٩٠,٦٨٠</u>	<u>٨٥٨,٢١٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالشدخ
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣)
مركز الشدخ - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البيل البيانات
٨,٢٢٣	١,٢٦٦	٦٨,٣٠٥	٦,٩٥٧	٦١,٣٤٨	٦٩,٥٧١		٦٩,٥٧١	%١٠	مباني على أرض الغير
١	١	٣١,٨٧٤	٠	٣١,٨٧٤	٣١,٨٧٥		٣١,٨٧٥	%١٥	الآلات والمعدات
١٦٨,٤٤٥	١٢٨,٤٤٥	٣٤٩,٥٥٥	٤٠,٠٠٠	٣٠٩,٥٥٥	٤٧٨,٠٠٠		٤٧٨,٠٠٠	%٢٠	السيارات
١	١	٢٩,٦٧٩	٠	٢٩,٦٧٩	٢٩,٦٨٠		٢٩,٦٨٠	%١٠	الأثاث المكتبي
٢,٥٢٠	١,٨٩٠	٢,٣١٠	٦٣٠	١,٦٨٠	٤,٢٠٠		٤,٢٠٠	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٢,١٨٤	١,٧٣٤	١,٢٦٦	٤٥٠	٨١٦	٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠	%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
١٨١,٣٧٤	١٣٣,٣٣٧	٤٨٢,٩٨٩	٤٨,٠٣٧	٤٣٤,٩٥٢	٦١٦,٣٢٦	٠	٦١٦,٣٢٦		الإجمالي

(٥) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الاستنفاد	الاستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنفاد	البيل البيانات
٦,٢٥٠	١,٢٥٠	١٨,٧٥٠	٥,٠٠٠	١٣,٧٥٠	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	%٢٥	رخص البرامج والأنظمة
٦,٢٥٠	١,٢٥٠	١٨,٧٥٠	٥,٠٠٠	١٣,٧٥٠	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠		الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالشدخ

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣)

مركز الشدخ - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>(٦) مصروفات مستحقة</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	
.	٢٨,٨٠٠	رواتب وأجور
٨,٠٥٠	.	رسوم مهنية
<u>٨,٠٥٠</u>	<u>٢٨,٨٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٥٥,٧٤٧	٣٨,٥٦٢	رصيد المخصص أول العام
١٥,٠٠٠	١٧,١٨٥	تعزيز المخصص خلال العام
<u>٧٠,٧٤٧</u>	<u>٥٥,٧٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٣,٠٥٢	١٥,١٨٨	تبرعات كفالات
٦٥١	١٠٢,٢٨٩	تبرعات السقيا
٥٠,٠٠٠	١٣٠,٢٠٠	الزكاة الشرعية
<u>٥٣,٧٠٣</u>	<u>٢٤٧,٦٧٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(٩) الإعانات الحكومية</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٧٠,٠٠٠	٣٣٥,٨٤٧	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
	٩٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>٤٢٥,٨٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالشدخ

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣)

مركز الشدخ - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مصاريف الأنشطة</u>
٣٦,١٥٣	.	مساعدات الأسر
٣٩٩,٤٢٠	.	المساعدات العينية - أسر محتاجة
٤٣,٤٠٧	.	مساعدات السلالات الغذائية
١٧٦,٧٦٠	.	مساعدات تفريج كربة
٩,٤٥٠	.	مساعدات سقيا المياه وحفر الآبار
١٠,٠٠٠	.	مساعدات زواج
٥٠٠	.	مساعدات صحية
١٨,٢٦٢	.	مصاريف كسوة الشتاء
٢٨,٥٠٠	.	مساعدات الزكاة
.	٢,٨٥٠	مصاريف التحميل والتنزيل
.	٤,٦٣٨	محروقات
٣٦,١٦٩	٩,٧٣٦	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>٧٥٨,٦٢١</u>	<u>١٧,٢٢٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالشدخ

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣)

مركز الشدخ - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٩٢,٨٠٠	٢١٧,٢٠٠	الرواتب والأجور
٤٩,٠٨٣	٢٦,٧٢٩	تأمينات اجتماعية
٠	١,٥٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
١,٥٠٠	٢,١٤٠	بدل الانتداب
١٧,١٨٥	١٥,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٠	٨٣٩	مستلزمات مكتبية
٠	٣,٤٥٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
١,٨٧٤	١,٩٩٠	الوقود والمحروقات
٩٠٠	٠	مواد التنظيف
٦,٤٣٨	٠	مستهلكات أخرى
٠	١,٢٠٠	صيانة وإصلاح - المباني
١٢٢	٥٦٠	صيانة وإصلاح - السيارات
٢٦٥	٠	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٤,٥٦٩	٤,٠٥٣	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٥٠٠	٢٥٠	اجور تحميل وتنزيل
٣,٨١٠	٢١٣	مصاريف الضيافة
١٢,٠٠٠	٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٠	٨,٠٥٠	رسوم مهنية
٠	١٢,٥٠٠	مصاريف استشارات
<u>٢٩١,٠٤٦</u>	<u>٢٩٥,٦٧٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) صافي الأصول المقيدة</u>
٧٤٩	٧٤٩	اعانة هيئة الإغاثة
٦٤٦,٥٢٣	٧١٦,٥٢٣	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٣٠٤,٦٤١	٣٠٧,٦٩٣	تبرعات كفالات
١٠١,٧٠٠	١٥١,٧٠٠	الزكاة الشرعية
١١٤,٣٠٠	١١٤,٩٥١	تبرعات السقيا
<u>١,١٦٧,٩١٣</u>	<u>١,٢٩١,٦١٦</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٣) إيضاح عام

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .