

جمعية البر الخيرية بمرخ والعنبرة بمحافظة أمالج
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٧١٥)
مركز مرخ والعنبرة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بمرخ والعنبرة بمحافظة أممج
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٧١٥)
مركز مرخ والعنبرة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالى
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بمرخ والعنجة بمحافظة أمالج

مركز مرخ والعنجة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمرخ والعنجة بمحافظة أمالج ("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 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 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

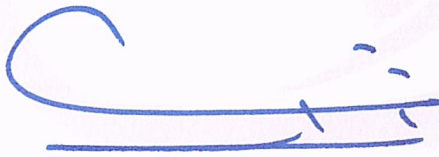
الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بمرخ والعنبرة بمحافظة أمالج
مركز مرخ والعنبرة - 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:

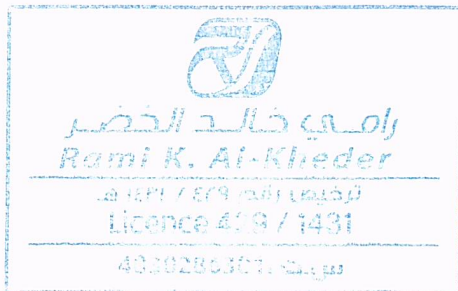
- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد 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 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.
- 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 ٢٧ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ الموافق ٠٤ يونيو ٢٠٢٤
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الخيرية بمرخ والعنبرة بمحافظة أمالج
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٧١٥)
مركز مرخ والعنبرة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالى كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودى

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>
الأصول المتداولة			
النقدية ومافى حكمها	(٣)	٣٥٩,٠٣٠	٧٥٥,٧٠٦
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢,٤٦٦	٢,٤٦٦
إجمالي الأصول المتداولة		٣٦١,٤٩٦	٧٥٨,١٧٢
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١٠٤,١٦٧	١٠٨,٨٩٠
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٥,٧٨٧	١٢,٣٦٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٠٩,٩٥٤	١٢١,٢٥٢
إجمالي الأصول		٤٧١,٤٥٠	٨٧٩,٤٢٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
أرصدة دائنة أخرى	(٧)	٧٧,٢٢٧	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٧٧,٢٢٧	٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	٧٦,١٣٤	٥٠,٨٨٩
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٧٦,١٣٤	٥٠,٨٨٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٤٨٥,٠٧٦-	٣٢٨,٦٧٠
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٨٠٣,١٦٥	٤٩٩,٨٦٥
إجمالي صافي الأصول		٣١٨,٠٨٩	٨٢٨,٥٣٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤٧١,٤٥٠	٨٧٩,٤٢٤

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

جمعية البر الخيرية بمرخ والعنجة بمحافظة أمّالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١٥)
مركز مرخ والعنجة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء	٤,٢٠٠	٠		٤,٢٠٠	٣,٨٠٠
التبرعات النقدية العامة	٣٩٣,٣٩٢			٣٩٣,٣٩٢	١,٠٠٤,٨٦٠
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠		٠	١٨٠,٠٠٠
التبرعات العينية	١,٣٢١,٩٩٧			١,٣٢١,٩٩٧	١,١٥٥,٣٠٠
دعم منصة إحسان	(١٠)	٢٨,٤٠٠		٢٨,٤٠٠	١,٠٢٩,٥٦٥
الإعانات الحكومية	(١١)	٠	٤٢٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	١٤٥,١٠٠	(١٤٥,١٠٠)		٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٨٦٤,٦٨٩	٣٠٣,٣٠٠	٠	٢,١٦٧,٩٨٩	٣,٤٤٣,٥٢٥
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
مصاريف الأنشطة	(١٢)	٢,١٥٢,٢٦٩	٠	٢,١٥٢,٢٦٩	٢,٣٨٨,٣٣٤
المصاريف العمومية والإدارية	(١٣)	٥١٤,٨٦٨	٠	٥١٤,٨٦٨	٤٧٦,٤٣١
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٤,٧٢٣		٤,٧٢٣	٣٠,٥٧٦
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة	(٦)	٦,٥٧٥		٦,٥٧٥	٦,٥٧٥
إجمالي المصروفات والخسائر					
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٨١٣,٧٤٦)	٣٠٣,٣٠٠	٠	(٥١٠,٤٤٦)	٥٤١,٦٠٩
التغير في صافي الأصول	(٨١٣,٧٤٦)	٣٠٣,٣٠٠		(٥١٠,٤٤٦)	٥٤١,٦٠٩
صافي الأصول في بداية الفترة	٣٢٨,٦٧٠	٤٩٩,٨٦٥		٨٢٨,٥٣٥	٢٨٦,٩٢٦
صافي الأصول في نهاية الفترة	(٤٨٥,٠٧٦)	٨٠٣,١٦٥	٠	٣١٨,٠٨٩	٨٢٨,٥٣٥

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

جمعية البر الخيرية بمرخ والعنجة بمحافظة أمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١٥)

مركز مرخ والعنجة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٤١,٦٠٩	٥١٠,٤٤٦-	التغير في صافي الأصول
٣٠,٥٧٦	٤,٧٢٣	إهلاك الأصول الثابتة
٦,٥٧٥	٦,٥٧٥	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٥٧٨,٧٦٠</u>	<u>٤٩٩,١٤٨-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢,٤٦٦-	.	مصروفات مدفوعة مقدّمة وأرصدة مدينة أخرى
.	٧٧,٢٢٧	أرصدة دائنة أخرى
٤,٦١١	٢٥٢٤٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٥٨٠,٩٠٥</u>	<u>٣٩٦,٦٧٦-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
٥٨٠,٩٠٥	٣٩٦,٦٧٦-	التغير في النقدية خلال الفترة
١٧٤,٨٠١	٧٥٥,٧٠٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٧٥٥,٧٠٦</u>	<u>٣٥٩,٠٣٠</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 بمرخ والعنجة بمحافظة أملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١٥)
مركز مرخ والعنجة - 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 بمرخ والعنجة بمحافظة أملج

(٢/١) المركز الرئيسي : مركز مرخ والعنجة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١٥) بتاريخ ١٥ / ٠١ / ١٤٣٧ 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 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 بمرخ والعنبرة بمحافظة أمالج

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٧١٥)

مركز مرخ والعنبرة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(٢/٢) العرف المحاسبى :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(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 يلى :

(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 النقدى .

(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 يلى :

(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 النقدى .

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 بمرخ والعنبرة بمحافظة أملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١٥)

مركز مرخ والعنبرة - 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 اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــاني	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 الخيرية بمرخ والعنبرة بمحافظة أملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١٥)
مركز مرخ والعنبرة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٣) النقدية وما في حكمها</u>
٧٥٥,٧٠٦	٣٥٩,٠٣٠	نقد بالبنوك
٧٥٥,٧٠٦	٣٥٩,٠٣٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٢,٤٦٦	٢,٤٦٦	ضريبة القيمة المضافة
٢,٤٦٦	٢,٤٦٦	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمرح والعنجة بمحافظة أمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١٥)

مركز مرح والعنجة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	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
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٩٠٠,٠٠٠	٠	٩٠٠,٠٠٠	%٠	الأراضي
١,٨١١	١	١٩,٠٩٩	١,٨١٠	١٧,٢٨٩	١٩,١٠٠	٠	١٩,١٠٠	%١٥	الآلات والمعدات
١	١	٣١٥,٩٩٩	٠	٣١٥,٩٩٩	٣١٦,٠٠٠	٠	٣١٦,٠٠٠	%٢٠	السيارات
٥,٤٨٠	٤,٠٥٠	١٠,٢٥٠	١,٤٣٠	٨,٨٢٠	١٤,٣٠٠	٠	١٤,٣٠٠	%١٠	الأثاث المكتبي
١,٠٢٣	٧١٥	١,٢٣٢	٣٠٨	٩٢٤	١,٩٤٧	٠	١,٩٤٧	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
١٠,٥٧٥	٩,٤٠٠	٤,٧٠٠	١,١٧٥	٣,٥٢٥	١٤,١٠٠	٠	١٤,١٠٠	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
١٠٨,٨٩٠	١٠٤,١٦٧	٣٥١,٢٨٠	٤,٧٢٣	٣٤٦,٥٥٧	٤٥٥,٤٤٧	٠	٤٥٥,٤٤٧		الإجمالي

إيضاح : (٦) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الاستنفاد نهائية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنفاد	البند
١٢,٣٦٢	٥,٧٨٧	٢٠,٥١٣	٦,٥٧٥	١٣,٩٣٨	٢٦,٣٠٠	٠	٢٦,٣٠٠	%٢٥	رخص البرامج والأنظمة
١٢,٣٦٢	٥,٧٨٧	٢٠,٥١٣	٦,٥٧٥	١٣,٩٣٨	٢٦,٣٠٠	٠	٢٦,٣٠٠		الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمرخ والعنبرة بمحافظة أمالج

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٧١٥)

مركز مرخ والعنبرة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٧) أرصدة دائنة أخرى: -</u>
.	٢٢,٥٧٧	جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأمالج
.	٧,٥٩٥	تأمينات اجتماعية مستحقة
.	٣٩,٥٨٠	رواتب وأجور مستحقة
.	٧,٤٧٥	رسوم مهنية مستحقة
.	٧٧,٢٢٧	<u>الإجمالى</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٤٦,٢٧٨	٥٠,٨٨٩	رصيد المخصص أول العام
٤,٦١١	٢٥,٢٤٥	تعزير المخصص خلال العام
٥٠,٨٨٩	٧٦,١٣٤	<u>الإجمالى</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة</u>
١٨٠,٠٠٠	.	الزكاة الشرعية
١٨٠,٠٠٠	.	<u>الإجمالى</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٩) دعم منصة إحسان</u>
٤٨٠,٠٠٠	٢٨,٤٠٠	تفريج الكرب
٢٠,٣٠٠	.	كسوة الشتاء
٥٤,٢٦٥	.	غروس - مؤسسة السبيعي
١٧٥,٠٠٠	.	مساعداة أجهزة
٣٠٠,٠٠٠	.	السقيا
١,٠٢٩,٥٦٥	٢٨,٤٠٠	<u>الإجمالى</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٠) الاعانات الحكومية</u>
٧٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	المنح الحكومى - دعم التشغيل
٧٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	<u>الإجمالى</u>

جمعية البر الخيرية بمرخ والعنبرة بمحافظة أملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١٥)

مركز مرخ والعنبرة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>(١١) مصاريف الأنشطة</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
المصروفات العينية- أسر محتاجة	.	١,١٥٥,٣٠٠
تفريج كرب	٣٩٤,٠٩٨	٥٢,٢٠٠
مساعداات عينية	١,٣٢١,٩٩٧	.
سداد فواتير كهرباء	٥٢,١١٤	٣٢,٦٢٠
مساعداات ااضاحي	٧٥,٨٥٠	٤٠,١٠٠
مساعداات زواج	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
مساعداات ترميم وبناء مساكن	٢,٠٠٠	١٣,٠٥٠
سلات غذائية	٢٩,٢٥٠	٤٤,١١٤
أجهزة كهربائية	١٩,٣٠٠	٧,٢٠٠
الزكاة الشرعية	١٠٠,٧٠٠	١١٠,٦٠٠
مساعداات فرش منازل ومساجد	٢٥,٨٦٠	٨,٠٠٠
منصة احسان - تفريج الكرب	٤٤,٤٠٠	٤٦٤,٠٠٠
منصة احسان - كسوة الشتاء	.	٢٠,٣٠٠
منصة احسان - مساعداات أجهزة	.	٧٥,٠٠٠
منصة احسان - السقيا	.	١٨٠,٠٠٠
كفالة أيتام	.	٧,٥٠٠
سلال رمضانبة	.	٤٩,٥٠٠
افطار صائم	٥٦,٥٠٠	٢٥,٠٠٠
مصروفات برامج متنوعة وتشغبلبة محملة على الأنشطة	٢٥,٢٠٠	٩٨,٨٥٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٢,١٥٢,٢٦٩</u>	<u>٢,٣٨٨,٣٣٤</u>

جمعية البر الخيرية بمرخ والعنبرة بمحافظة أملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧١٥)

مركز مرخ والعنبرة - 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>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٢٢٠,٩٢٠	٢٤٠,٣٦٠	الرواتب والأجور الأساسية
٣٨,٧٠٣	٤٢,٧١٨	تأمينات اجتماعية
.	٣,٠٠٠	تذكر السفر
٤,١٥٥	.	التأمين الطبي
٩٧,٠٦٠	١٠٧,٠٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
.	١٣,٥٠٠	مكافآت وحوافز سنوية
١٩,٨٦١	٢٢,٥٧٧	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٥,٦٥٠	٣,٤٥٠	مصاريف حكومية - رسوم
١٣,٠٠٠	٢,٥٠٠	بدل الانتداب
٤,٦١١	٢٥,٢٤٥	تعويضات نهاية الخدمة
٢٥,٧٠٤	٦,٦٩٥	الوقود والمحروقات
٢,٦٥٢	٢٩,٥٦٨	صيانة وإصلاح - السيارات
١,٨٠٠	٧,٩٠٥	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٣,٨١٥	.	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
.	٢,٨٧٥	الهاتف والفاكس والإنترنت
٢,٥٠٠	.	مصاريف الضيافة
٣٦,٠٠٠	.	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
.	٧,٤٧٥	رسوم مهنية
<u>٤٧٦,٤٣١</u>	<u>٥١٤,٨٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) صافي الأصول المقيدة</u>
	٤٢٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٢٠٩,٣٠٠	١٠٨,٦٠٠	الزكاة الشرعية
١٦,٠٠٠	.	منصة احسان - تفريغ الكرب
٣٠٠	٣٠٠	منصة احسان - كسوة الشتاء
٥٤,٢٦٥	٥٤,٢٦٥	منصة احسان - غروس - مؤسسة السبيعي
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	منصة احسان - مساعدات أجهزة
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	منصة احسان - السقيا
<u>٤٩٩,٨٦٥</u>	<u>٨٠٣,١٦٥</u>	<u>الإجمالي</u>