

جمعية البر للخدمات الاجتماعية بمركز الاكل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)
مركز الاكل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر للخدمات الاجتماعية بمركز الاحل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)
مركز الاحل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقررين

السادة / جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز الأكل
مركز الأكل – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز الأكل ("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 أتمدتها 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.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً مطلقاً في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٥/٠٣/٢٧هـ الموافق ٢٠٢٣/١٠/١٢م.

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 والخدمات الإجتماعية بمركز الاكل

مركز الأكل – 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 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 ٠٤ ذو الحجة ١٤٤٥ هـ الموافق ١٠ يونيو ٢٠٢٤ م
 جدة – المملكة العربية السعودية



جمعية البر للخدمات الاجتماعية بمركز الاكل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)
مركز الاكل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٢٧٠,٧٥٥	.	.	٢٧٠,٧٥٥	٥٩٣,٢٨٠
التبرعات النقدية المقيدة (٧)	.	١٠٥,١٢٦	.	١٠٥,١٢٦	١٠٩,٧٨٥
التبرعات العينية (٨)	.	٣٨٧,٧٤٥	.	٣٨٧,٧٤٥	.
تبرعات الزكاة النقدية	.	٨٩١,١٥٠	.	٨٩١,١٥٠	٢٤٥,١٢٠
الإعانات الحكومية (٩)	.	١٧٤,٤٠٥	.	١٧٤,٤٠٥	.
إيرادات أوقاف	.	.	٣١٣,٤٦٦	٣١٣,٤٦٦	١٢,٠٠٧
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢٧٠,٧٥٥	١,٥٥٨,٤٢٦	٣١٣,٤٦٦	٢,١٤٢,٦٤٦	٩٦٠,١٩٢
المصروفات والخسائر					
مصروفات عينية مقيدة (١١)	.	٣٧٩,٩٠٠	.	٣٧٩,٩٠٠	.
مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة (١٠)	.	٦٢٥,٢٠٨	.	٦٢٥,٢٠٨	١٨٧,٧٩١
مساعداات الزكاة النقدية	.	٥٤,٧٠٠	.	٥٤,٧٠٠	٨٦٥,٣٣٥
مصاريف محمله على النشاط	١٠٢,٦٢٤	.	.	١٠٢,٦٢٤	١٥٠,٤٧٠
اهلاك الات ومعدات وممتلكات (٤)	١٠,٤٢٢	.	.	١٠,٤٢٢	١٨,٧٩٤
إستنفاد الأصول غير الملموسة (٥)	١,١٥٠	.	.	١,١٥٠	١,١٥٠
المصروفات العمومية والإدارية (١٢)	١٠٤,٦٢٤	.	.	١٠٤,٦٢٤	٦١٩,٦٥٩
إجمالي المصروفات والخسائر	٢١٨,٨٢٠	١,٠٥٩,٨٠٨	.	١,٢٧٨,٦٢٨	١,٨٤٣,١٩٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٥١,٩٣٤	٤٩٨,٦١٨	٣١٣,٤٦٦	٨٦٤,٠١٨	(٨٨٣,٠٠٧)
البندود الاستثنائية					
التغير في صافي الأصول من البندود الاستثنائية	.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول	٥١,٩٣٤	٤٩٨,٦١٨	٣١٣,٤٦٦	٨٦٤,٠١٨	(٨٨٣,٠٠٧)
صافي الأصول في بداية السنة	١,٢٩٢,٨١٣	١١٦,٢٥٤	١٢,٠٠٧	١,٤٢١,٠٧٤	٢,٣٠٤,٠٨١
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٣٤٤,٧٤٧	٦١٤,٨٧٢	٣٢٥,٤٧٣	٢,٢٨٥,٠٩٢	١,٤٢١,٠٧٤

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

جمعية البر للخدمات الاجتماعية بمركز الاحل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)
مركز الاحل - 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>
(٨٨٣,٠٠٧)	٨٦٤,٠١٨	التغير في صافي الأصول
١٨,٧٩٤	١٠,٤٢٢	اهلاك الأصول الثابتة
١,١٥٠	١,١٥٠	إستفاد الأصول غير الملموسة
.	١,٢٥٠	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
(٨٦٣,٠٦٣)	٨٧٦,٨٤٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
.	٩,٢٠٠	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٨٦٣,٠٦٣)	٨٨٦,٠٤٠	مصرفات مستحقة
		صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٩,٤٣٤)	.	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٩,٤٣٤)	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٨٧٢,٤٩٧)	٨٨٦,٠٤٠	التغير في النقدية خلال السنة
١,٢٢٩,٨٨٧	٣٥٧,٣٩٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٣٥٧,٣٩٠	١,٢٤٣,٤٣٠	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

جمعية البر للخدمات الاجتماعية بمركز الأكل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)
مركز الأكل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر للخدمات الاجتماعية بمركز الأكل

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥) بتاريخ ١٤٣٠/٠٨/١٢

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدة النقدية والعينية للأفراد واسر المحتاجين - نشر الوعي الثقافي والاجتماعي عن طريق المحاضرات والندوات والمطبوعات للمتخصصين من رجالات العلم والفكر - غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحياً وتفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/٠١/٠١ 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 للخدمات الاجتماعية بمركز الاكحل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)
مركز الاكحل - 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 بأي 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 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

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)
مركز الاحمل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية

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 ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات التالية :-

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

التبرعات :-

التبرعات العينية :-

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر للخدمات الاجتماعية بمركز الاحل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)
مركز الاحل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
<u>٣٥٧,٣٩٠</u>	<u>١,٢٤٣,٤٣٠</u>	نقد بالبنوك
<u>٣٥٧,٣٩٠</u>	<u>١,٢٤٣,٤٣٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر للخدمات الاجتماعية بمركز الاحل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)
مركز الاحل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٤) صافي الأصول الثابتة

البير	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	البير
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	ان
١,٠٢٥,٠٠٠	١,٠٢٥,٠٠٠	١,٠٢٥,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٠٢٥,٠٠٠	٠	١,٠٢٥,٠٠٠	الأراضي
١٧,٤٦٧	١٦,٦٦٧	٣,٣٣٣	٣,٣٣٣	٨٠٠	٢,٥٣٣	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	المباني
٠	٠	٥٢٢,٢٧٦	٥٢٢,٢٧٦	٠	٥٢٢,٢٧٦	٥٢٢,٢٧٦	٠	٥٢٢,٢٧٦	السيارات
٨,٩٧٧	٠	١,٠٥,١٠٥	١,٠٥,١٠٥	٨,٩٧٧	٩٦,١٢٨	١,٠٥,١٠٥	٠	١,٠٥,١٠٥	الأثاث والمفروشات
٧,٤١١	٦,٨٢٨	١,١٤٦	١,١٤٦	٥٧٣	٥٧٣	٧,٩٨٤	٠	٧,٩٨٤	أجهزة حاسب الآلي وملحقاتها
٧٠١	٦٥١	١٣,٥٣١	١٣,٥٣١	٥٠	١٣,٥٣١	١٣١,١٨٢	٠	١٣١,١٨٢	الالات ومعدات
٦٧٨	٦٥٦	٢٣,٧٥٣	٢٣,٧٥٣	٢٢	٢٣,٧٣١	٢٤,٤٠٩	٠	٢٤,٤٠٩	لوحات الدعاية والاعلان
٠	٠	٤٦,٥٢٤	٤٦,٥٢٤	٠	٤٦,٥٢٤	٤٦,٥٢٤	٠	٤٦,٥٢٤	الخزائنات
١,٠٦٠,٢٣٤	١,٠٤٩,٨١٢	٨٢٢,٦٦٨	٨٢٢,٦٦٨	١,٠٤٢٢	٨٢٢,٦٤٦	١,٨٨٢,٤٨٠	٠	١,٨٨٢,٤٨٠	الإجمالي

(٥) الأصول غير الملموسة

البير	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الاستنزاف	الاستنزاف	مجمع الاستنزاف	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	البير
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	ان
٣,٤٥٠	٢,٣٠٠	٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	١,١٥٠	٢,٣٠٠	٥,٧٥٠	٠	٥,٧٥٠	رخص البرامج والأنظمة
٣,٤٥٠	٢,٣٠٠	٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	١,١٥٠	٢,٣٠٠	٥,٧٥٠	٠	٥,٧٥٠	الإجمالي

جمعية البر للخدمات الاجتماعية بمركز الاحل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)
مركز الاحل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) مخصص تعويض نهاية الخدمة</u>
.	.	الرصيد أول المدة
.	١,٢٥٠	المكون خلال العام
.	.	المسدد خلال العام
<u>.</u>	<u>١,٢٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) تبرعات نقدية مقيدة</u>
٤٠,٧٤٦	.	إفطار صائم
.	٤٢,٠٠٠	السلة الغذائية
٦٩,٠٣٩	٦٣,١٢٦	كفالة أيتام
<u>١٠٩,٧٨٥</u>	<u>١٠٥,١٢٦</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) التبرعات العينية المقيدة</u>
.	١٧٥,٠٠٠	أجهزة كهربائية مستعملة
.	٢٠٠,٥٥٠	زكاة عينية
.	١٢,١٩٥	مشروع التفطير
<u>.</u>	<u>٣٨٧,٧٤٥</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) الاعانات الحكومية</u>
.	١٧٤,٤٠٥	المنح الحكومية - دعم فرص خدمات
<u>.</u>	<u>١٧٤,٤٠٥</u>	<u>المجتمع</u>
		<u>الاجمالي</u>

جمعية البر للخدمات الاجتماعية بمركز الاحل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)
مركز الاحل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مصروفات البرامج والانشطة</u>
٦٢,٤٠٠	١٢٤,٤٥١	كفالات أيتام
٤٠,٠٠٠	٩٢,٩٨٤	إفطار صائم
٦,٠٠٠	٣٢,٣٨١	مساعادات سداد ايجارات
١٢,٣٩١	.	مساعادات طارئة
٦٧,٠٠٠	١٣٢,١٥٩	مساعادات السلة الغذائية
.	١,٦٠٠	هدايا العيد للايتام
.	٤,٧٨٠	مشروع السقيا الخيري
.	١٠,٧٠٠	نادى البر الرمضاني
.	١١,٠٠٠	تفريج كربه - مساعدة ايجار
.	٢٣,٥٥٢	تفريج كربه - مساعدة طارئة
.	١٧٠,٤٨٠	السلة الرمضانية
.	١٠,٢٥٠	كسوة العيد
.	١٠,٨٧١	سداد فواتير كهرباء للمستفيدين
<u>١٨٧,٧٩١</u>	<u>٦٢٥,٢٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصروفات عينية مقيدة</u>
.	١٧٥,٠٠٠	أجهزة كهربائية مستعملة
.	٤,٣٥٠	أجهزة كهربائية جديدة
.	٢٠٠,٥٥٠	زكاة عينية
<u>.</u>	<u>٣٧٩,٩٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر للخدمات الاجتماعية بمركز الاحل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥)
مركز الاحل - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١٧,٥٠٠	٤١,٨٥٠	الرواتب وما في حكمها
٥,٨٥٩	٦,٤٥٠	التأمينات الاجتماعية
١,٠٠٠	.	تذاكر سفر وبدلات
٧,٥٠٦	٧,٠٢٦	هاتف وبريد وكهرباء ومياه
٢١,٦١١	٢,٠٧٠	رسوم حكومية
٣٥٣,٣٠٦	٣,١٠٠	صيانة واصلاح
٢٠٠	.	نقل للخارج
١٨٣,٣٧٥	.	حوافز ومكافآت
٣,٢٦٦	٨٦٢	محروقات وصيانة سيارات
٦٩٢	.	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١,٢٥٦	١,٦٠٥	مصاريف ضيافة ونظافة
٢٤,٠٦٧	١,٢٢٨	اشتراكات وتصديقات
.	٥,٠٠٠	سفریات عمل داخلية
.	١,٢٥٠	تعويض نهاية الخدمة
.	٩,٢٠٠	أتعاب مهنية
.	٣٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
.	١,٢٥٠	مصاريف غرامات ومخالفات
.	١٠,٣٠٠	مصاريف دعائية واعلان
.	٣,٤٣٥	مصروفات مستهلكات أخرى
٢١	٩,٦٩٨	عمولات بنكية
<u>٦١٩,٦٥٩</u>	<u>١٠٤,٦٢٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) صافي الأصول المقيدة</u>
١١٦,٢٥٤	٦١٤,٨٧٢	صافي الاصول المقيدة في نهاية العام
<u>١١٦,٢٥٤</u>	<u>٦١٤,٨٧٢</u>	<u>الإجمالي</u>