

جمعية البر الخيرية بمركز شعبة نصاب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٤)
مركز شعبة نصاب - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بمركز شعبة نصاب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٤)
مركز شعبة نصاب - منطقة الحدود الشمالية - 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 بمركز شعبة نصاب
مركز شعبة نصاب - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز شعبة نصاب ("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 وتدفعاتها 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وآداب 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 بمركز شعبة نصاب
مركز شعبة نصاب - 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 وهيكل 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 ٢١ ذو القعدة ١٤٤٥هـ الموافق ٢٩ مايو ٢٠٢٤م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية البر الخيرية بمركز شعبة نصاب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٤)
مركز شعبة نصاب - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣٢٨,٣٥٩	٦٤٥,٤٨٥
إيرادات مستحقة	(٤)	٧٥,٠٠٠	.
إجمالي الأصول المتداولة		٤٠٣,٣٥٩	٦٤٥,٤٨٥
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٣٥,١٥٢	٣١,٥٩٩
صافي الأصول الغير ملموسة	(٦)	٣,٠٦٦	٥,١٧٧
صافي الأصول الاستثمارية	(٧)	١,٣٣٨,٧٩٠	١,٣٨٣,١٩٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٣٧٧,٠٠٨	١,٤١٩,٩٦٦
إجمالي الأصول		١,٧٨٠,٣٦٧	٢,٠٦٥,٤٥١
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	(٨)	٧,٩٣٠	٢٥,٧٦٣
إجمالي الالتزامات المتداولة		٧,٩٣٠	٢٥,٧٦٣
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	٣,٩٢٠	٣,٩٢٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣,٩٢٠	٣,٩٢٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٨١١,٠٢٩	٨٣٤,٣٨٨
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٩٥٧,٤٨٨	١,٢٠١,٣٨٠
إجمالي صافي الأصول		١,٧٦٨,٥١٧	٢,٠٣٥,٧٦٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٧٨٠,٣٦٧	٢,٠٦٥,٤٥١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز شعبة نصاب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٤)
مركز شعبة نصاب - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات العامة	١٨,٠٣١	.	١٨,٠٣١	٥٢,٢٦٧
التبرعات النقدية المقيدة	.	٣١٣,٧٩٠	٣١٣,٧٩٠	٢٢٠,٩٣٥
تبرعات زكاة	.	٦٨,٠٠٠	٦٨,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
اشتراكات أعضاء	٥,١٠٠	.	٥,١٠٠	٣,٩٠٠
اعانات الوزارة	(١١)	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٤٨٧,٨٦٦
تبرعات خدمات تطوعية	٦٣,٩٢٠	.	٦٣,٩٢٠	.
إيرادات إيجارات	١٥٠,٠٠٠	.	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
تبرعات عينية	٥١٥,٠٩٠	.	٥١٥,٠٩٠	٣٧٧,٠١٠
صافي الأصول المحررة من القيود	.	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	.	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٧٥٢,١٤١	٤٥١,٧٩٠	١,٢٠٣,٩٣١	١,٣٥١,٩٧٨
المصروفات والخسائر				
مصروفات البرامج و الأنشطة غير مقيدة	٤١٧,٦٦٨	٢٦٧,١٤٤	٦٨٤,٨١٢	١٧٧,٤٥٩
مساعدات عينية	٧٧,٩٥٢	٤١٥,٥٣٨	٤٩٣,٤٩٠	٣٧٧,٠١٠
مصاريف الزكاة	.	١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
مصروفات خدمات تطوعية	٦٣,٩٢٠	.	٦٣,٩٢٠	.
المصروفات العمومية والإدارية	(١٣)	.	١٥١,٤٠٢	٢٣٥,٤٨٣
مصروفات اهلاك الأصول الثابتة	(٥)	.	١٨,٠٤٧	١٥,٠٣٢
إطفاء الأصول الغير ملموسة	(٦)	.	٢,١١١	١,٥٨٣
مصروفات اهلاك الأصول الاستثمارية	(٧)	.	٤٤,٤٠٠	٤٤,٤٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٧٧٥,٥٠٠	٦٩٥,٦٨٢	١,٤٧١,١٨٢	٩١٠,٩٦٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٢٣,٣٥٩)	(٢٤٣,٨٩٢)	(٢٦٧,٢٥١)	٤٤١,٠١١
البنود الاستثنائية				
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول	(٢٣,٣٥٩)	(٢٤٣,٨٩٢)	(٢٦٧,٢٥١)	٤٤١,٠١١
صافي الأصول في بداية السنة	٨٣٤,٣٨٨	١,٢٠١,٣٨٠	٢,٠٣٥,٧٦٨	١,٥٩٤,٧٥٧
صافي الأصول في نهاية السنة	٨١١,٠٢٩	٩٥٧,٤٨٨	١,٧٦٨,٥١٧	٢,٠٣٥,٧٦٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز شعبة نصاب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٤)

مركز شعبة نصاب - منطقة الحدود الشمالية - 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>
٤٤١,٠١١	(٢٦٧,٢٥١)	التغير في صافي الأصول
١٥,٠٣٢	١٨,٠٤٧	إهلاك الأصول الثابتة
١,٥٨٣	٢,١١١	إطفاء أصول غير ملموسة
٤٤,٤٠٠	٤٤,٤٠٠	إهلاك الأصول الاستثمارية
<u>٥٠٣,٠٢٦</u>	<u>(٢٠٢,٦٩٣)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٧٥,٠٠٠	(٧٥,٠٠٠)	مصفوفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
.	(١٧,٨٣٣)	دائنون وارصده دائنه اخري
٣,٩٢٠	.	مخصص نهاية الخدمة
<u>٥٨٠,٩٤٦</u>	<u>(٢٩٥,٥٢٦)</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٧١٨)	(٢١,٦٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>(٣,٧١٨)</u>	<u>(٢١,٦٠٠)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٥٧٧,٢٢٨	(٣١٧,١٢٦)	التغير في النقدية خلال السنة
٦٨,٢٥٧	٦٤٥,٤٨٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٦٤٥,٤٨٥</u>	<u>٣٢٨,٣٥٩</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز شعبة نصاب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٤)
مركز شعبة نصاب - منطقة الحدود الشمالية - 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 بمركز شعبة نصاب

(٢/١) المركز الرئيسي : مركز نصاب

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٤) بتاريخ ١٤٣٥ / ٠١ / ٠٤ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنموية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(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 الخيرية بمركز شعبة نصاب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٤) مركز شعبة نصاب - منطقة الحدود الشمالية - 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 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 ووظائف 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 الخيرية بمركز شعبة نصاب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٤)
مركز شعبية نصاب - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

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

جمعية البر الخيرية بمركز شعبة نصاب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٤)
مركز شعبة نصاب - منطقة الحدود الشمالية - 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) النقد لدى البنوك</u>
٦٤٥,٤٨٥	٣٢٨,٣٥٩	نقد بالبنوك
<u>٦٤٥,٤٨٥</u>	<u>٣٢٨,٣٥٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) إيرادات مستحقة</u>
٠	٧٥,٠٠٠	إيجارات مستحقة
<u>٠</u>	<u>٧٥,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز شعبة نصاب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٤)
مركز شعبة نصاب - منطقة الحدود الشمالية - 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>(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى</u>
٤,١٨٠	٤,١٨٠	كسوة شتاء
.	٣,٧٥٠	مصروفات مستحقة
٢١,٥٨٣	.	ايجارات
<u>٢٥,٧٦٣</u>	<u>٧,٩٣٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
.	٣,٩٢٠	رصيد المخصص أول العام
٣,٩٢٠	١٢٤,٠١٢	مكون المخصص خلال العام
.	١٢٤,٠١٢-	مسدد في المخصص خلال العام
<u>٣,٩٢٠</u>	<u>٣,٩٢٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>
.	٣٠,٠٠٠	تبرعات مؤسسة عبدالرحمن العبيكان - افطار صائم
.	٢٠,٠٠٠	برامج موسمية - كسوة الشتاء
٧١,٦٨٥	٥٠,٠٠٠	دعم وقف مواكب الأجر
١٥,٠٠٠	٢,٠٠٠	كفالات
٦٣,٠٠٠	.	تبرعات مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية - كسوة الشتاء
.	٤٠,٠٠٠	تبرعات مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية - السلة الغذائية
٤٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	السلة الغذائية
٢٦,٢٥٠	٧٦,٧٩٠	دعم التوظيف من طاقات
<u>٢٢٠,٩٣٥</u>	<u>٣١٣,٧٩٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) اعانات الوزارة</u>
٣٩٦,٦٥١	.	دعم التشغيل
٩١,٢١٥	٧٠,٠٠٠	الدعم الاجتماعي
<u>٤٨٧,٨٦٦</u>	<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز شعبة نصاب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٤)
مركز شعبة نصاب - منطقة الحدود الشمالية - 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) مصاريف البرامج و الأنشطة</u>
٩٣,٥٧٧	١١٩,٩٣٤	مساعدات السلة الغذائية
١٥,٠٠٠	٢٨,٣٠٠	كفالة ايتام
.	٦٣,٠٠٠	مصرفات دعم مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية - كسوة الشتاء
.	١٢,٠٠٠	برامج موسمية - كسوة الشتاء
.	٢٠,٠٠٠	مصرفات دعم مواكب الاجر
.	٢,٦٠٠	مساعدات
٩,٠٠٠	.	برامج موسمية
٩,٢٥٥	٦,٨١٠	دعم أسر محتاجة
.	١٤,٥٠٠	مصرفات دعم الحج والعمرة
١١,٩٦٠	.	كفارة يمين - المجلس الفرعي للجمعيات الأهلية
٨,٤٠٢	.	افطار صائم
٢٠,٠٠٠	.	المتجر الإلكتروني
١٠,٢٦٥	٤١٧,٦٦٨	مصاريف محملة على النشاط
<u>١٧٧,٤٥٩</u>	<u>٦٨٤,٨١٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز شعبة نصاب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٤)

مركز شعبة نصاب - منطقة الحدود الشمالية - 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>(١٣) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٢٤,٥٢٠	١٥١,٤٠٢	رواتب واجور
١٠,٢١٧	.	بدل مواصلات
٣,٩٢٠	.	تعويضات نهاية الخدمة
٣,٩٤٢	.	مستلزمات مكتبية
٢٤٠	.	مواد تنظيف
٥٠٠	.	صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٢,٠١٥	.	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٢,٩٩٠	.	تكاليف البريد والبرقيات
٦٣٩	.	مصاريف الضيافة
٧٠,٠٠٠	.	ايجار مقر الجمعية
١٥,٢٠٠	.	رسوم مهنية
١,٣٠٠	.	مصاريف التدريب والتأهيل
<u>٢٣٥,٤٨٣</u>	<u>١٥١,٤٠٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة</u>
٤٧٩,٩٥٣	٤٧٩,٩٥٣	اعانة الوزارة للأنشطة
٧٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	اعانة الوزارة لمتضرري الكوارث الطبيعية
٣٩٦,٦٥١	٥٧,٩٠٣	اعانة الوزارة - دعم التشغيلي
٩١,٢١٥	٤٩,٠٠٥	اعانة الوزارة - الدعم الاجتماعي
١٠,٠٠٠	٢,٠٠٠	تبرعات كفالات
١٨,٨٧٦	٦٣,٩٤٢	تبرعات سلة غذائية
٦٣,٠٠٠	.	تبرعات مؤسسة الراجحي الخيرية - كسوة الشتاء
٧١,٦٨٥	١٠١,٦٨٥	دعم وقف مواكب الاجر
.	٥٥,٠٠٠	زكاة المال
.	٨,٠٠٠	دعم وقف سليمان بن عبدالله بن مهنا المهنا الخيرية - كسوة شتاء
<u>١,٢٠١,٣٨٠</u>	<u>٩٥٧,٤٨٨</u>	<u>الإجمالي</u>