

جمعية البر بمركز الوادي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر بمركز الوادي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

البيان

٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
٤	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
٥	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
٦ - ١٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر بمركز الوادي

مركز الوادي - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر بمركز الوادي ("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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها 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 إلتزمنا 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 بمركز الوادي

مركز الوادي – 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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 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 ٠٥ شوال ١٤٤٥ هـ الموافق ١٤ ابريل ٢٠٢٤ م
جدة – المملكة العربية السعودية



جمعية البر بمركز الوادي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)

منطقة الجوف - 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>			
النقدية ومافي حكمها	(٣)	٢,٥١٧,٣٣٩	١,٩٨٣,٧٧٧
إيرادات مستحقة	(٤)	٢٠٠	.
المخزون	(٥)	٨٦,٩٣٦	٣٠,٥٨٠
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٢,٦٠٤,٤٧٥</u>	<u>٢,٠١٤,٣٥٧</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	١٤,٩٢٥	١٨,٥٢٨
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	٣,٩٦٧	٥,٢٩٠
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>١٨,٨٩٢</u>	<u>٢٣,٨١٨</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٢,٦٢٣,٣٦٧</u>	<u>٢,٠٣٨,١٧٥</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	٣,٥٣٧	.
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٣,٥٣٧</u>	<u>.</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	٣٤,٧٢٣	٢٤,٨٣١
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٣٤,٧٢٣</u>	<u>٢٤,٨٣١</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٤٥٨,٢٥٨	(٣٠,٧٧٤)
صافي الأصول المقيدة		٢,١٢٦,٨٤٩	٢,٠٤٤,١١٨
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٢,٥٨٥,١٠٧</u>	<u>٢,٠١٣,٣٤٤</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٢,٦٢٣,٣٦٧</u>	<u>٢,٠٣٨,١٧٥</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر بمركز الوادي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء		٢,٢٠٠	٠	٢,٢٠٠	٠
التبرعات النقدية العامة		٧٠١	٠	٧٠١	١٥,١٠٨
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	١٨٠,٩٦٠	١٨٠,٩٦٠	٢٧٣,٧٦٩
التبرعات العينية	(١١)	٠	٩٢٩,٣٥٠	٩٢٩,٣٥٠	٦٠٩,٧٩٠
إيرادات الزكاة		٠	٠	٠	٥٠,٠٠٠
دعم منصة احسان	(١٢)	٠	٢٦٦,٧٠٦	٢٦٦,٧٠٦	٠
الإعانات الحكومية	(١٣)	٣٠٠,٠٠٠	٥٤٦,٣٩٤	٨٤٦,٣٩٤	٧٤٥,٦٦١
إيرادات أخرى		٥٣٠	٠	٥٣٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٤٧٥,٧٤٤	(١,٤٧٥,٧٤٤)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١,٧٧٩,١٧٥	٤٤٧,٦٦٦	٢,٢٢٦,٨٤١	١,٦٩٤,٣٢٨
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة		٠	٠	٠	١٠٠,٠٠٠
المساعدات النقدية المقيدة	(١٤)	٠	٢٢١,٤٦٩	٢٢١,٤٦٩	١٤٠,١١٠
مصروفات دعم منصة احسان	(١٦)	٠	١٤٣,٤٦٦	١٤٣,٤٦٦	٠
المساعدات العينية	(١٥)	٩٩٧,٢٩٠	٠	٩٩٧,٢٩٠	١,٢٤١,٩٥٠
اهلاك الأصول الثابتة	(١٠)	٣,٦٠٣	٠	٣,٦٠٣	٣,٣٩٦
استنفاد الأصول غير الملموسة	(١١)	١,٣٢٣	٠	١,٣٢٣	٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٧)	٢٨٧,٩٢٧	٠	٢٨٧,٩٢٧	١٨٢,٨٧٩
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٢٩٠,١٤٣	٣٦٤,٩٣٥	١,٦٥٥,٠٧٨	١,٦٦٨,٣٣٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٤٨٩,٠٣٢	٨٢,٧٣١	٥٧١,٧٦٣	٢٥,٩٩٣
البنود الاستثنائية					
مصروفات وتسويات سنوات سابقة		٠	٠	٠	(٥٩,١٢٤)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٠	٠	٠	(٥٩,١٢٤)
التغير في صافي الأصول		٤٨٩,٠٣٢	٨٢,٧٣١	٥٧١,٧٦٣	(٣٤,٤٥٤)
صافي الأصول في بداية السنة		(٣٠,٧٧٤)	٢,٠٤٤,١١٨	٢,٠١٣,٣٤٤	٢,٠٤٧,٧٩٨
صافي الأصول في نهاية السنة		٤٥٨,٢٥٨	٢,١٢٦,٨٤٩	٢,٥٨٥,١٠٧	٢,٠١٣,٣٤٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر بمركز الوادي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية 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>
٣٤,٤٥٤-	٥٧١,٧٦٣	التغير في صافي الأصول
٣,٣٩٦	٣,٦٠٣	إهلاك الأصول الثابتة
١,٣٢٣	١,٣٢٣	استنفاد الأصول غير الملموسة
٠	٩,٨٩٢	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(٢٩,٧٣٥)</u>	<u>٥٨٦,٥٨١</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٠	(٢٠٠)	إيرادات مستحقة
٣٢٨,٣١١	(٥٦,٣٥٦)	المخزون
(٦٨)	٣,٥٣٧	مصروفات مستحقة
٦,٠٤٤	٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣٠٤,٥٥٢</u>	<u>٥٣٣,٥٦٢</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٧٦٠)	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>(٢,٧٦٠)</u>	<u>٠</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣٠١,٧٩٢	٥٣٣,٥٦٢	التغير في النقدية خلال السنة
١,٦٨١,٩٨٥	١,٩٨٣,٧٧٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١,٩٨٣,٧٧٧</u>	<u>٢,٥١٧,٣٣٩</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر بمركز الوادي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

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

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر بالوادي

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢) بتاريخ ١٤٣٨/٠٤/٢٣

(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 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 بمركز الوادي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)

منطقة الجوف - 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 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 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 بمركز الوادي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)

منطقة الجوف - 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) النقدية وما في حكمها :</u>
١,٩٨٣,٧٧٧	٢,٥١٧,٣٣٩	نقد بالبنوك
١,٩٨٣,٧٧٧	٢,٥١٧,٣٣٩	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) إيرادات وتبرعات مستحقة</u>
٠	٢٠٠	تبرعات وهبات غير مقيدة نقدية - اشتراكات
٠	٢٠٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) المخرزون</u>
٣٠,٥٨٠	٨٦,٩٣٦	مستودع الجمعية
٣٠,٥٨٠	٨٦,٩٣٦	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر بمركز الوادي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

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

(٦) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	نسبة الإهلاك	البير
في	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة		ان
٩,٩٤٦	٨,٤٠٣	٧,٠٢٩	١,٥٤٣	٥,٤٨٦	١٥,٤٣٢	٠	١٥,٤٣٢	%١٠	الأثاث المكتبي
٦,٠٢٩	٤,٣٨٣	٦,٠٨٧	١,٦٤٦	٤,٩٤١	١٠,٩٧٠	٠	١٠,٩٧٠	%١٥	أجزءه وعدد والات
٢,٥٥٣	٢,١٣٩	٦٢١	٤١٤	٢٠٧	٢,٧٦٠	٠	٢,٧٦٠	%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
١٨,٥٢٨	١٤,٩٢٥	١٤,٣٣٧	٣,٦٠٣	١٠,٦٣٤	٢٩,١٦٢	٠	٢٩,١٦٢		الإجمالي

(٧) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	نسبة الاستنفاد	البير
في	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة		ان
٥,٢٩٠	٣,٩٦٧	٢,٦٤٦	١,٣٢٣	١,٣٢٣	٦,٦١٣	٠	٦,٦١٣	%٢٠	رخص البرامج والأنظمة
٥,٢٩٠	٣,٩٦٧	٢,٦٤٦	١,٣٢٣	١,٣٢٣	٦,٦١٣	٠	٦,٦١٣		الإجمالي

جمعية البر بمركز الوادي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

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

<u>(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى</u>		
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
٣,٣٣٧	٠	المنافع والخدمات والتأمين - مستحقة
٢٠٠	٠	تبرعات مقدمة
<u>٣,٥٣٧</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>		
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
٢٤,٨٣١	١٨,٧٨٧	رصيد المخصص أول العام
٩,٨٩٢	٦,٠٤٤	المكون المخصص خلال العام
٠	٠	المنصرف في المخصص خلال العام
<u>٣٤,٧٢٣</u>	<u>٢٤,٨٣١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>		
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
٧٠,٩٥٠	٠	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - برامج موسمية
١١٠,٠١٠	٢٥٨,٨٣٣	السللة الغذائية
٠	٩٣٦	تذكرة المدير - مؤسسة الملك خالد
٠	١٤,٠٠٠	رحلة عمرة - اوقاف الماجد
<u>١٨٠,٩٦٠</u>	<u>٢٧٣,٧٦٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(١١) التبرعات العينية</u>		
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
٠	٤٦٣,٧٩٠	تبرع عيني - مواد عينية
٩٢٩,٣٥٠	٠	اسر محتاجة
٠	١٤٦,٠٠٠	اخرى
<u>٩٢٩,٣٥٠</u>	<u>٦٠٩,٧٩٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(١٢) دعم منصة احسان</u>		
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
١٢٣,٢٤٠	٠	دعم منصة احسان - الزكاة
٧٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - عن طريق مؤسسة سليمان
٧٣,٤٦٦	٠	الراجحي الخيرية
<u>٢٦٦,٧٠٦</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(١٣) المنح الحكومي</u>		
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
٦٤,٧٤٠	٦٦,٢١٠	المنح الحكومي - دعم المدير والمحاسب
٢٦,٩١٠	٠	المنح الحكومي - دعم الموظف صالح
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم صندوق الجمعيات
٤٥٤,٧٤٤	٠	المنح الحكومي - الاجتماعي
٠	٩,٦٤٤	المنح الحكومي - إفطار صائم
٠	١١,٧٩٨	المنح الحكومي - كهرباء للاسر المحتاجة
٠	٩,٦١٥	المنح الحكومي - فرحة يتيم
٠	٢٤٨,٣٩٤	المنح الحكومي - مساعدات للاسر
٠	١٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الخطة الاستراتيجية
<u>٨٤٦,٣٩٤</u>	<u>٧٤٥,٦٦١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر بمركز الوادي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)

منطقة الجوف - 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>(١٤) المساعدات النقدية المقيمة</u>
٥٢,١٨٠	١٤٠,٦٥٣	سلة غذائية
٧,٩٧٩	.	سداد كهرباء للاسر المحتاجه
١٤,٠٠٠	.	رحلات عمرة
٦٥,٠٧٦	.	مصروفات دعم المدير والمحاسب
.	٧٦,٧٨٤	برامج موسمية
٨٧٥	٤,٠٣٢	مصروفات حملة على النشاط
.	.	كفالات أيتام
<u>١٤٠,١١٠</u>	<u>٢٢١,٤٦٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المساعدات العينية</u>
.	.	تمور المكرمة
٣١٧,٨٦١	.	عينية اخرى
٩٢٤,٠٨٩	٨٧٤,٠٥٠	مواد عينية
.	١٢٣,٢٤٠	بطاقات العثيم
<u>١,٢٤١,٩٥٠</u>	<u>٩٩٧,٢٩٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) مصروفات دعم منصة احسان</u>
.	٧٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - عن طريق مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
.	٧٣,٤٦٦	دعم منصة احسان - لمشروع السلة الغذائية
<u>.</u>	<u>١٤٣,٤٦٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر بمركز الوادي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)

منطقة الجوف - 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>(١٧) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٢٢,٠٢٨	١٩٦,٩٣٨	الرواتب والأجور الأساسية
٢٣,٥٥٦	٣٩,٦١٣	تأمينات اجتماعية
٩٣٦	.	تذاكر السفر
٣,١٧٤	٢,١٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
٣,٤٩١	٢,٦٨٣	بدل الانتداب
٦,٠٤٤	٩,٨٩٢	تعويضات نهاية الخدمة
٣٨٠	١,١٥٠	مستلزمات مكتبية
١١٠	٤٠	محروقات وصيانة سيارات
٦٥٠	١,٤٠٠	مطبوعات
.	١,٢٦٥	مواد التنظيف
.	٩٧٦	صيانة وإصلاح - المباني المشتراة
٢,٣٠٠	.	أجور صيانة
.	٢,٣٧٥	كهرباء ومياه وغاز ومصاريف الصرف الصحي
٢,٤٤٩	١,٩٤٢	الهاتف والفاكس والانترنت
.	١٥	تكاليف البريد
٦,٤٨٢	٣,٢٣١	اجور تحميل وتنزيل
٢,١٦٤	٢,٨٨١	مصاريف الضيافة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	ايجارات
٢,١٧٤	٥,٠٢٥	رسوم أتعاب مهنية
.	١٠,٠٠٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
.	٤٠٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٧٢٥	.	مصاريف بنكية وعمولات
<u>١٨٢,٨٧٩</u>	<u>٢٨٧,٩٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>