

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٦٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٥٦٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بغميقة

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بغميقة ("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 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 يلتزمنا 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 اللجنة.

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

السادة / جمعية البر الخيرية بغميقة

جدة - المملكة العربية السعودية

المقرين

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 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.
- 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

(Signature)

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١١ رجب ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٣ يناير ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٦٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٩٤٨,٠٣١	٥,٠٤٠,٥٣٣
إجمالي الأصول المتداولة		٩٤٨,٠٣١	٥,٠٤٠,٥٣٣
الأصول غير المتداولة			
أصول غير ملموسة	(٥)	١١,٣٩٢	١٤,٨٦٤
صافي الأصول الثابتة	(٤)	٥٨٤,٧٧٨	٦٠٦,٤١٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥٩٦,١٧٠	٦٢١,٢٨٢
الأصول الاوقاف			
صافي الأصول الاوقاف	(٦)	٧,٩٩٥,١٠٧	٢,٩٨٨,١٧٦
إجمالي الأصول		٩,٥٣٩,٣٠٨	٨,٦٤٩,٩٩١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
ذمم دائنة		٢,٠٠٠,٠٠٠	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢,٠٠٠,٠٠٠	٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٧)	٣٥٥,٩٩٦	٣١٢,٧٧٢
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣٥٥,٩٩٦	٣١٢,٧٧٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٤,٦٨٩,٢٨٦	٣,٦٠٤,٧٢٩
صافي الأصول المقيدة		٣٧٣,٥٨٢	٣,٠٥٩,٦١٦
صافي أصول الأوقاف		٢,١٢٠,٤٤٤	١,٦٧٢,٨٧٤
إجمالي صافي الأصول		٧,١٨٣,٣١٢	٨,٣٣٧,٢١٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٩,٥٣٩,٣٠٨	٨,٦٤٩,٩٩١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٥٦٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	اجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات العامة		٣,٥٦١,٦٨٧	.	.	٣,٥٦١,٦٨٧	٩,٨٢٦,٣٥٥
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	.	١,١٧٣,٧٧٨	.	١,١٧٣,٧٧٨	٥,٧٥٥,٤٦٩
تبرعات أوقاف		.	.	٣٥٧,٥٧٠	٣٥٧,٥٧٠	٣٧,٣٠٠
اشترابات الأعضاء		٥,٦٠٠	.	.	٥,٦٠٠	.
إيرادات ريع وقف		.	.	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	.
تبرعات الزكاة		.	٦٥٤,٥٤٩	.	٦٥٤,٥٤٩	.
دعم منصة احسان	(٩)	.	٣,٨١٦,٠٥٢	.	٣,٨١٦,٠٥٢	.
صافي الأصول المحررة من القيود		.	.	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		.	.	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٣,٥٦٧,٢٨٧	٥,٦٤٤,٣٧٩	٤٤٧,٥٧٠	٩,٦٥٩,٢٣٦	١٥,٦١٩,١٢٤
المصروفات والخسائر						
المساعدات النقدية	(١٠)	.	٣,٦٨٥,٦٧٦	.	٣,٦٨٥,٦٧٦	٧,٣٠٥,٣٢٦
مصاريف منصة احسان	(١٣)		٣,١٦٧,٨٩٩		٣,١٦٧,٨٩٩	
المساعدات العينية	(١١)		١,٤٧٦,٨٣٨		١,٤٧٦,٨٣٨	٢,٦٦٧,٧٠٠
مصروفات الانشطة	(١٢)	.	.	.	.	١٦,٧٩٠
اهلاك الاصول الثابتة		٢١,٦٤٠	.	.	٢١,٦٤٠	٢٤,١٧٣
اطفاء الاصول غير الملوثة		٣,٤٧٢	.	.	٣,٤٧٢	٣,٤٧٢
اهلاك اصول الاوقاف		١٩٣,٠٦٩	.	.	١٩٣,٠٦٩	١٢٤,٠٧٠
مصروفات عمومية وادارية	(١٥)	٤٦٧,٩٠٤	.	.	٤٦٧,٩٠٤	٤,٦٩٨,٤٥٦
مصاريف تشغيل محملة على النشاط	(١٤)	١,٧٩٦,٦٤٥	.	.	١,٧٩٦,٦٤٥	.
إجمالي المصروفات والخسائر		٢,٤٨٢,٧٣٠	٨,٣٣٠,٤١٣	.	١٠,٨١٣,١٤٣	١٤,٨٣٩,٩٨٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١,٠٨٤,٥٥٧	(٢,٦٨٦,٠٣٤)	٤٤٧,٥٧٠	(١,١٥٣,٩٠٧)	٧٧٩,١٣٨
البنود الاستثنائية						
مصروفات وتسويات سنوات سابقة		.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول		١,٠٨٤,٥٥٧	(٢,٦٨٦,٠٣٤)	٤٤٧,٥٧٠	(١,١٥٣,٩٠٧)	٧٧٩,١٣٨
صافي الأصول في بداية السنة		٣,٦٠٤,٧٢٩	٣,٠٥٩,٦١٦	١,٦٧٢,٨٧٤	٨,٣٣٧,٢١٩	٧,٥٥٨,٠٨١
صافي الأصول في نهاية السنة		٤,٦٨٩,٢٨٦	٣٧٣,٥٨٢	٢,١٢٠,٤٤٤	٧,١٨٣,٣١٢	٨,٣٣٧,٢١٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٥٦٥)
منطقة مكة المكرمة - 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>
٧٧٩,١٣٨	(١,١٥٣,٩٠٧)	التغير في صافي الأصول
٢٤,١٧٣	٢١,٦٤٠	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٤٧٢	٣,٤٧٢	اطفاء الاصول غير الملموسة
١٢٤,٠٧٠	١٩٣,٠٦٩	اهلاك اصول الاوقاف
٦١,١٦٠	٤٣,٢٢٤	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>٩٩٢,٠١٣</u>	<u>(٨٩٢,٥٠٢)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	ذمم دائنة
<u>٩٩٢,٠١٣</u>	<u>١,١٠٧,٤٩٨</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٠٠,٠٠٠)	(٥,٢٠٠,٠٠٠)	إضافات أصول ثابتة وقفية
<u>(٣٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(٥,٢٠٠,٠٠٠)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٦٩٢,٠١٣	(٤,٠٩٢,٥٠٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤,٣٤٨,٥٢٠	٥,٠٤٠,٥٣٣	التغير في النقدية خلال السنة
<u>٥,٠٤٠,٥٣٣</u>	<u>٩٤٨,٠٣١</u>	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٥٦٥)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمركز غميقة

(٢/١) المركز الرئيسي : الليث - منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٥٦٥) بتاريخ ١٤٣١/٠٤/٢١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات المادية والعينية للأسر المحتاجة .

(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 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 غميفة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٥)
منطقة مكة المكرمة - 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 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 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 أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٦٥)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 مقيّدة وتبرعات غير مقيّدة 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 بمركز غميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٥٦٥)
منطقة مكة المكرمة - 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>
٥,٠٤٠,٥٣٣	٩٤٨,٠٣١	نقد بالبنوك
<u>٥,٠٤٠,٥٣٣</u>	<u>٩٤٨,٠٣١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٦٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٤) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٣٥٠,٠٠٠	٠	٣٥٠,٠٠٠
٢٥١,٨٥٠	٢٣٤,٧٧٥	١٩٢,٠٩١	١٧,٠٧٥	١٧٥,٠١٦	٤٢٦,٨٦٦	٠	٤٢٦,٨٦٦
١	١	٢٥١,٩٩٩	٠	٢٥١,٩٩٩	٢٥٢,٠٠٠	٠	٢٥٢,٠٠٠
١	١	١١١,٩٧٩	٠	١١١,٩٧٩	١١١,٩٨٠	٠	١١١,٩٨٠
٤,٥٦٦	١	٩٣,٢٣٨	٤,٥٦٥	٨٨,٦٧٣	٩٣,٢٣٩	٠	٩٣,٢٣٩
٦٠٦,٤١٨	٥٨٤,٧٧٨	٦٤٩,٣٠٧	٢١,٦٤٠	٦٢٧,٦٦٧	١,٢٣٤,٠٨٥	٠	١,٢٣٤,٠٨٥

الإجمالي

(٥) صافي الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإطفاء خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
١٤,٨٦٤	١١,٣٩٢	١١,٧٥٨	٣,٤٧٢	٨,٢٨٦	٢٣,١٥٠	٠	٢٣,١٥٠
١٤,٨٦٤	١١,٣٩٢	١١,٧٥٨	٣,٤٧٢	٨,٢٨٦	٢٣,١٥٠	٠	٢٣,١٥٠

الإجمالي

(٦) الأصول الثابتة الوقفية

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	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
٢٠٠,٠٠٠	٣,٨٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٣,٨٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
٢,٧٨٨,١٧٦	٤,١٩٥,١٠٧	٨٠٦,٦٣٦	١٩٣,٠٦٩	٦١٣,٥٦٧	٥,٠٠١,٧٤٣	١,٦٠٠,٠٠٠	٣,٤٠١,٧٤٣
٢,٩٨٨,١٧٦	٧,٩٩٥,١٠٧	٨٠٦,٦٣٦	١٩٣,٠٦٩	٦١٣,٥٦٧	٨,٨٠١,٧٤٣	٥,٢٠٠,٠٠٠	٣,٦٠١,٧٤٣

الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٥)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٧) تعويض نهاية الخدمة
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	
.	٣١٢,٧٧٣	الرصيد في بداية السنة
٣١٢,٧٧٣	٤٣,٢٢٣	المكون خلال السنة
.	.	المدفوع خلال السنة
٣١٢,٧٧٣	٣٥٥,٩٩٦	<u>الإجمالي</u>
		(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	
٥,٧٥٥,٤٦٩	١,١٧٣,٧٧٨	تبرعات كفالات الأيتام
٥,٧٥٥,٤٦٩	١,١٧٣,٧٧٨	<u>الإجمالي</u>
		(٩) دعم منصة احسان
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	
.	٧٣٤,٣٠٠	ترميم منازل
.	٧٣١,٢٥٠	سقياء الماء
.	٤٠٠,٠٠٠	صيانة اسقف المنازل المتضررة من الامطار
.	٢٠٠,٠٠٠	تفريغ كربة
.	١٢٠,٠٠٠	عمليات جراحية لمرضى العيون
.	١٠٠,٠٠٠	سلال غذائية
.	٨٩٨,٥٠٢	كفالة ايتام
.	٢٠٠,٠٠٠	مساعدات الزواج
.	٤٣٢,٠٠٠	كفالة الارامل والمطلقات
.	٣,٨١٦,٠٥٢	<u>الإجمالي</u>
		(١٠) المساعدات النقدية
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	
١٠٨,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	مساعدات زواج
٢,٠٨٧,٠٢٣	١,٠٠٩,٠٥٢	مساعدات بناء وترميم مساكن
٦٦٦,٨٦٧	٦٢١,٩٦٦	مساعدات سداد ايجار كهرباء
١٠,٩١٢	٤٩,٠٠٠	مساعدات سداد ديون
٦٩٩,٨٨٠	٨٣٢,٧٠٠	مساعدات كفالة الأيتام
٢,٠٩٤,٧٧٦	٥٣٦,٥٦٦	مساعدات تفريغ كرب
.	٧,٠٠٠	مساعدات اسر السجناء
٦٣,٧٨٩	١٣٠,٧١٢	مساعدات صحية
.	١٢,٠٠٠	مساعدات اسر منتجة
١٤٧,٥٠٠	٣٦,٣٨٠	مساعدات كسوة طلاب المدارس
.	٣٤,٩٠٠	مساعدات الارامل
.	٣٣٦,٣٠٠	مساعدات دعم اسر فقيرة
.	٩,٩٠٠	صدقة مؤسسة سعود بن فهد الخيرية
.	٣٣,٢٠٠	مشروع صدقة الجمعية الرمضانية
٧٥٤,٦٠٠	.	مساعدات كفالة الأيتام والارامل - بدعم منصة احسان
٦٧١,٩٧٩	.	مساعدات زواج وعلاج واسر فقيرة - بدعم منصة احسان
٧,٣٠٥,٣٢٦	٣,٦٨٥,٦٧٦	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) المساعدات العينية</u>
١,١٩٠,١٠٠	٣٩٦,٣٠٠	مواد غذائية
١,٤٧٧,٦٠٠	١,٠٨٠,٥٣٨	أجهزة وأثاث
<u>٢,٦٦٧,٧٠٠</u>	<u>١,٤٧٦,٨٣٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصروفات الأنشطة</u>
١٦,٧٩٠		إفطار صائم
<u>١٦,٧٩٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف منصة احسان</u>
٠	٧٣٤,٣٠٠	ترميم منازل
٠	٧٣١,٢٥٠	سقى الماء
٠	٤٠٤,١٢٧	صيانة اسقف المنازل المتضررة من الامطار
٠	٢٠٠,٠٠٠	تفريغ كربة
٠	٣٢,٤٥٠	مساعدات علاج
٠	١٠٠,٠٠٠	سلال غذائية
٠	٨٩,٤٧٢	الفسحة المدرسية
٠	٤٠٩,٠٠٠	كفالة ايتام
٠	٣٥,٠٠٠	مساعدات الزواج
٠	٤٣٢,٣٠٠	كفالة الارامل والمطلقات
<u>٠</u>	<u>٣,١٦٧,٨٩٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مصاريف تشغيل محملة على النشاط</u>
٠	١,٢٩٣,٤٣٠	مصاريف تسويق أنشطة الجمعية
٠	٧١,٠٥٠	دعاية وإدارة منصات التواصل للجمعية
٠	٣٧٦,١٠٠	رواتب
٠	٣٠,٣٦٥	إيجار سيارات
٠	٢٠,٧٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٠	٥,٠٠٠	المساجد
<u>٠</u>	<u>١,٧٩٦,٦٤٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز غميقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٥٦٥)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٧١٠,٤٠٠	٢٥٣,٤٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
.	١٩,٥٠٠	رسوم مهنية واستشارات
.	١١,٩٣٠	مستلزمات المطبخ والבו فيه
٢٢,٥٦٧	٣٢,٦٩٩	أدوات مكتبية ومطبوعات
٦,٣٤٤	١٠,٤٣٤	مصاريف الهاتف والبريد والفاكس
٨,٠٦٢	٨,٧٤٩	كهرباء ومياه
٦,٤٧٣	٢١,٧٧٤	صيانة واصلاح وترميم
١٤,٧٥٠	١٢,٨٢٢	محروقات وصيانة سيارات
٢٤,٨٤٦	٢,٢٠٤	ضيافة ونظافة
٥١,٧٠٠	.	اجور وتحميل وتنزيل
١٠,٥٨٠	.	رسوم حكومية
٦١,١٦١	٤٣,٢٢٣	مكافاة نهاية الخدمة
١١,٣٩٧	٨,٠٠٠	سفر وانتقال
٦,٧٦٠	٦,٤٠٠	مصرفات بنكية
٣,٧٦٣,٤١٦	٣٠,٠٩٥	دعاية واعلان
.	٦,٦٧٤	اشتراقات وتصديقات
<u>٤,٦٩٨,٤٥٦</u>	<u>٤٦٧,٩٠٤</u>	<u>الإجمالي</u>