

جمعية البر الخيرية بالمربع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٣)
مركز المربع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بالمربع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٣)
مركز المربع - 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 - ١٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية بالمرج
المرج - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بالمرج ("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 وتدفعاتها 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 .

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً مطلقاً في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٤/١١/٢٤ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٧/١٣ م .

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

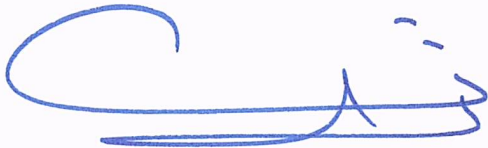
الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية بالمربع
المربع - 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 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 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 ١٠ شعبان ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٠ فبراير ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الخيرية بالمربع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٣)
مركز المربع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٧٨٢,٧٨٩	٩٥١,٤٤٦
ذمم مدينة	(٤)	٦,٥٠٠	٤,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٧٨٩,٢٨٩	٩٥٥,٤٤٦
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١,٢١٧,٥٨٥	١,٢٨٥,٤٨٧
مشروعات تحت التنفيذ		١٩٩,٣٥٠	١٩٩,٣٥٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٤١٦,٩٣٥	١,٤٨٤,٨٣٧
إجمالي الأصول		٢,٢٠٦,٢٢٤	٢,٤٤٠,٢٨٣
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة		٤,٠٢٥	١٩,٥٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤,٠٢٥	١٩,٥٠٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص تعويض نهاية الخدمة	(٦)	٩٧,٠٥٢	٧٩,٠٥٢
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٩٧,٠٥٢	٧٩,٠٥٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٥٤١,١٦٩	١,٧٧٠,٤٨٩
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٥٦٣,٩٧٨	٥٧١,٢٤٢
إجمالي صافي الأصول		٢,١٠٥,١٤٧	٢,٣٤١,٧٣١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٢٠٦,٢٢٤	٢,٤٤٠,٢٨٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالمرج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٣)
مركز المرج - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
					الإيرادات والمكاسب
٥,٤٠٠	٢,٦٠٠	.	٢,٦٠٠		اشتراقات الأعضاء
٤٠,٢٤٠	٩٣,٦٧٨	.	٩٣,٦٧٨		التبرعات النقدية العامة
١٧٤,٠٤٣	١٠٩,٠٠٠	١٠٩,٠٠٠	.	(٧)	التبرعات النقدية المقيدة
.	.	.	.	(٨)	دعم منصة أحسان
١٩٠,٠٠٠	٤٣٣,٢٤٥	.	٤٣٣,٢٤٥		التبرعات العينية
٨٠,٠٠٠	٣,٩١٤	٣,٩١٤	.		تبرعات الزكاة النقدية
٤٤١,٨١٠	.	.	.		الإعانات الحكومية
٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	.	٩٦,٠٠٠		الإيرادات أخرى
					صافي الأصول المحررة من القيود
.	.				إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,٠٢٧,٤٩٣	٧٣٨,٤٣٧	١١٢,٩١٤	٦٢٥,٥٢٣		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
	.	.	.	(١٠)	مصروفات برامج منصة احسان
٨٠,٠٠٠	٣,٩١٤	٣,٩١٤	.		مصروفات الزكاة
٣٣٢,٤٨١	١٠٢,٢٦٤	١٠٢,٢٦٤	.	(٩)	مصروفات البرامج والأنشطة
	٤٧,٥٨٠	.	٤٧,٥٨٠		مصارييف برامج وانشطة نقدية غير مقيدة
.	١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	.		مصارييف المنح الحكومي
١٤٢,٦٤٢	١٥٠,٣٤٨	.	١٥٠,٣٤٨		مصارييف تشغيلية محمله على النشاط
١٩٠,٠٠٠	٤٣٣,٢٤٥	.	٤٣٣,٢٤٥		المساعدات العينية
٦٧,٩٠٢	٦٧,٩٠٢	.	٦٧,٩٠٢		اهلاك الات ومعدات وممتلكات
٢٠١,٣٠٦	١٥٥,٧٦٨	.	١٥٥,٧٦٨	(١١)	المصروفات العمومية والإدارية
١,٠١٤,٣٣١	٩٧٥,٠٢١	١٢٠,١٧٨	٨٥٤,٨٤٣		إجمالي المصروفات والخسائر
١٣,١٦٢	(٢٣٦,٥٨٤)	(٧,٢٦٤)	(٢٢٩,٣٢٠)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
.	.	.	.		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١٣,١٦٢	(٢٣٦,٥٨٤)	(٧,٢٦٤)	(٢٢٩,٣٢٠)		التغير في صافي الأصول
٢,٣٢٨,٥٦٩	٢,٣٤١,٧٣١	٥٧١,٢٤٢	١,٧٧٠,٤٨٩		صافي الأصول في بداية السنة
٢,٣٤١,٧٣١	٢,١٠٥,١٤٧	٥٦٣,٩٧٨	١,٥٤١,١٦٩		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالمربع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٣)
مركز المربع - 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>
١٣,١٦٢	(٢٣٦,٥٨٤)	التغير في صافي الأصول
٦٧,٩٠٢	٦٧,٩٠٢	اهلاك الأصول الثابتة
١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>٩٩,٠٦٤</u>	<u>(١٥٠,٦٨٢)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٦,٠٠٠	(٢,٥٠٠)	ذمم مدينة
١٩,٥٠٠	(١٥,٤٧٥)	مصروفات مستحقة
<u>١٢٤,٥٦٤</u>	<u>(١٦٨,٦٥٧)</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>٠</u>	<u>٠</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٢٤,٥٦٤	(١٦٨,٦٥٧)	التغير في النقدية خلال السنة
٨٢٦,٨٨٢	٩٥١,٤٤٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٩٥١,٤٤٦</u>	<u>٧٨٢,٧٨٩</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالمربع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٣)
مركز المربع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالمربع

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٣) بتاريخ ١٣ / ٠٦ / ١٤٣٤ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات النقدية والعينية للأفراد واسر المحتاجين - المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الي تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية - المساهمة في صيانة المرافق العامة وتحسينها - غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحيا وتفصياليا بالنظام الاساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٦) 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) إستخدام 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 بالمربع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٣)
مركز المربع - 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 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 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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية البر الخيرية بالمربع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٣)
مركز المربع - منطقة المدينة المنورة - 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 اضمحلال ، 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 وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بالمربع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٣)
مركز المربع - 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>
٩٥١,٤٤٦	٧٨٢,٧٨٩	نقد بالبنوك
<u>٩٥١,٤٤٦</u>	<u>٧٨٢,٧٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) ذمم مدينة</u>
٤,٠٠٠	٦,٥٠٠	ذمم موظفين
<u>٤,٠٠٠</u>	<u>٦,٥٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالمربع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٣)
مركز المربع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البيانات
٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	.	.	.	٤٨,٠٠٠	.	٤٨,٠٠٠	الأراضي
١,٢١٣,٥٠٢	١,١٥٥,٣٥١	٢٩٨,٤١٩	٥٨,١٥١	٢٤٠,٢٦٨	١,٤٥٣,٧٧٠	.	١,٤٥٣,٧٧٠	المباني
١٦,٤٥١	١١,٤١١	٣٨,٩٨٩	٥,٠٤٠	٣٣,٩٤٩	٥٠,٤٠٠	.	٥٠,٤٠٠	الأثاث والمفروشات
.	.	١٧٦,٢٢٠	.	١٧٦,٢٢٠	١٧٦,٢٢٠	.	١٧٦,٢٢٠	السيارات
٧,٥٣٤	٢,٨٢٣	٢٨,٥٨٤	٤,٧١١	٢٣,٨٧٣	٣١,٤٠٧	.	٣١,٤٠٧	أجهزة كهربائية
<u>١,٢٨٥,٤٨٧</u>	<u>١,٢١٧,٥٨٥</u>	<u>٥٤٢,٢١٢</u>	<u>٦٧,٩٠٢</u>	<u>٤٧٤,٣١٠</u>	<u>١,٧٥٩,٧٩٧</u>	<u>.</u>	<u>١,٧٥٩,٧٩٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالمربع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٣)
مركز المربع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٦) مخصص تعويض نهاية الخدمة</u>
٦١,٠٥٢	٧٩,٠٥٢	الرصيد أول المدة
١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	المكون خلال العام
.	.	المسدد خلال العام
<u>٧٩,٠٥٢</u>	<u>٩٧,٠٥٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٩٦,٠٠٠</u>	<u>.</u>	<u>(٧) تبرعات نقدية مقيدة</u>
٦٣,٠٠٠	٤٤,٠٠٠	سداد ايجارات المستفيدين
.	٢٠,٠٠٠	تفريج كربه
.	٤٥,٠٠٠	افطار صائم
١٥,٠٤٣	.	دعم أسر محتاجة
<u>١٧٤,٠٤٣</u>	<u>١٠٩,٠٠٠</u>	برنامج الفرصة الدائمة
		<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٨) دعم منصة احسان</u>
.	.	دعم منصة احسان للبرامج
<u>.</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالمربع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٣)
مركز المربع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٩) مصاريف الأنشطة</u>
٩٠,٩٠٠	٠	كفالات الاسر
٦٤,٨٠٠	٤٤,٠٠٠	مساعدات مقطوعة -تفريج كربه
٥٧,٩٨١	٦,٣٦٤	السلة الغذائية
١٠٠,٨٠٠	٠	سداد ايجارات
١٨,٠٠٠	١,٩٠٠	برامج وانشطة اخري
٠	٣٠,٠٠٠	دعم أسر محتاجة
٠	٢٠,٠٠٠	برامج موسمية - افطار صائم
<u>٣٣٢,٤٨١</u>	<u>١٠٢,٢٦٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٠) مصروفات دعم منصة احسان</u>
<u>٠</u>	<u>٠</u>	مصروفات منصة احسان
<u>٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالمربع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٣)
مركز المربع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١٣٢,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	الرواتب وما في حكمها
٢٢,٠١١	١٥,٠٤٠	التأمينات الاجتماعية
٥,٠٠٠	.	حوافز ومكافآت
٧٥٠	.	ايجارات وبدلات
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	مصاريف تعويض نهاية الخدمة
٨,١٠٢	٢,٧٦١	كهرباء ومياه
.	١,١٠٤	هاتف وبريد وفاكس
٤,٢٣٠	٢,٠٥٥	صيانة واصلاح
١,٦١٨	٤٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٤,٢٠٠	٣,٤٥٠	مستلزمات أنظمة معلومات
٤,٨٠٠	٨,٠٥٠	أتعاب مهنية
٥,٩٧٥	٣,٧٢١	محروقات و صيانة سيارات وتأمين السيارات
٢,١٦٨	١,٣١٢	ضيفة ونظافة
٨٧٥	٤٦٠	رسوم حكومية
٢٧	٨	عمولات بنكية
.	٧٦٧	الدعاية والاعلان
٥٥٠	.	مصاريف أخرى
<u>٢٠١,٣٠٦</u>	<u>١٥٥,٧٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) صافي الأصول المقيدة</u>
٥٧١,٢٤٢	٥٦٣,٩٧٨	تبرعات وايرادات المقيدة خلال العام
<u>٥٧١,٢٤٢</u>	<u>٥٦٣,٩٧٨</u>	<u>الإجمالي</u>