

جمعية البر الخيرية بالنابغ - بتبوك
مسجلة بالمركز الوطنية لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٦)
مركز النابغ - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بالنابغ - بتبوك
مسجلة بالمركز الوطنية لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٦)
مركز النابغ - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
٦ - ١٣	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالنابع - بتبوك
مركز النابع - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالنابع - بتبوك ("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 للقرارات المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها 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 تأكيدات 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.

الجمعية العربية السعودية
للحسابات
بمقرها الرئيسي في الرياض

رئيس مجلس الإدارة
عبدعزيم العنبر

المدير التنفيذي
محمد بن حمد بن سعود

المحاسب العام
سليمان بن محمد

المحاسب
عبدعزيم العنبر

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالنابع - بتبوك
مركز النابع - 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 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



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٨ شعبان ١٤٤٥ هـ الموافق ٠٩ مارس ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الخيرية بالنابع - بتبوك

مسجلة بالمركز الوطنية لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٦)

مركز النابع - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣,٥٢٥,٧٢٧	٣,٦١١,٨٥٩
مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٥,٠٠٠	.
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٥٣٠,٧٢٧	٣,٦١١,٨٥٩
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١,٥٦٩,٩٤٢	١,٦٠٨,٢٣٥
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١٠,٢٧٤	١٩,٣٨٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٥٨٠,٢١٦	١,٦٢٧,٦١٩
إجمالي الأصول		٥,١١٠,٩٤٣	٥,٢٣٩,٤٧٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة	(٧)	٣,٤٥٠	.
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣,٤٥٠	.
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	١٣٤,٤٣١	١٢٢,١١٩
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٣٤,٤٣١	١٢٢,١١٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٨١٤,٤٨٥	٣,٢٢٨,٦٨٠
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٢,١٥٨,٥٧٧	١,٨٨٨,٦٧٩
إجمالي صافي الأصول		٤,٩٧٣,٠٦٢	٥,١١٧,٣٥٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥,١١٠,٩٤٣	٥,٢٣٩,٤٧٨

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

رئيس مجلس الإدارة
عبد عورة البلوي

المدير التنفيذي

سليم سلمان البلوي

المحاسب
عبدعزیز البلوي

المملكة العربية السعودية
مجلس إدارة الشريعة والتنمية الاجتماعية
برقم ٥٤٦
جمعية البر الخيرية بالنابع

جمعية نهر الخيرية بالنابح - تبوك

مسجلة بالمركز الوطنية لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٦)

مركز النابح - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي	إجمالي
			٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
البيانات				
الإيرادات والمكاسب				
اشترابات الأعضاء	٦,٩٠٠	.	٦,٩٠٠	٦,٣٠٠
التبرعات النقدية العامة	٧٣,٨٦١	.	٧٣,٨٦١	٥٤,٦٨٥
التبرعات النقدية المقيدة	.	٧٥٢,٢٢٣	٧٥٢,٢٢٣	٩٩٠,٩٣٣
دعم منصة تبرع	.	.	.	٢٥,٢١١
الإعانات الحكومية	.	٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	٥٦٦,٩٦٥
إيرادات الأنشطة	٦٤,٧٠٠	.	٦٤,٧٠٠	٢٨,١٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	١,٠٣٢,٣٢٥	(١,٠٣٢,٣٢٥)	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,١٧٧,٧٨٦	٢٦٩,٨٩٨	١,٤٤٧,٦٨٤	١,٦٧٢,١٩٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب				
المصروفات والخسائر				
مصاريف الأنشطة	١,٢٨٨,٥٤٥	.	١,٢٨٨,٥٤٥	١,٠٦٠,٠٨٤
المصاريف العمومية والإدارية	٣٠٣,٤٣٦	.	٣٠٣,٤٣٦	٣٢٨,٣٤١
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٥٩١,٩٨١	.	١,٥٩١,٩٨١	١,٣٨٨,٤٢٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٤١٤,١٩٥)	٢٦٩,٨٩٨	(١٤٤,٢٩٧)	٢٨٣,٧٦٩
البنود الاستثنائية				
مصروفات وتسويات سنوات سابقة	.	.	.	٨,١٩٨
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	.	.	.	٨,١٩٨
التغير في صافي الأصول	(٤١٤,١٩٥)	٢٦٩,٨٩٨	(١٤٤,٢٩٧)	٢٩١,٩٦٧
صافي الأصول في بداية الفترة	٣,٢٢٨,٦٨٠	١,٨٨٨,٦٧٩	٥,١١٧,٣٥٩	٤,٨٢٥,٣٩٢
صافي الأصول في نهاية الفترة	٢,٨١٤,٤٨٥	٢,١٥٨,٥٧٧	٤,٩٧٣,٠٦٢	٥,١١٧,٣٥٩

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

رئيس مجلس الإدارة
عبدعزیز بن بلال

المدير التنفيذي
محمد بن بلال

المحاسب
عبدعزیز بن بلال

المملكة العربية السعودية
مسجلة بوزارة التجارة والتنمية الاقتصادية
برقم ٥٤٦
جمعية نهر خيرية بالنابح

جمعية البر الخيرية بالنابع - بتبوك

مسجلة بالمركز الوطنية لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٦)

مركز النابع - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٩١,٩٦٧	١٤٤,٢٩٧-	التغير في صافي الأصول
٤٠,٥٠٣	٣٨,٢٩٣	إهلاك الأصول الثابتة
٩,١١٠	٩,١١٠	استنفاد الأصول غير ملموسة
٣٤١,٥٨٠	٩٦,٨٩٤-	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٤,١٠٠	٥,٠٠٠-	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
.	٣,٤٥٠	دعم شركة تطوير التعليم
٣١,٣٠٠	١٢,٣١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨,١٩٨-	.	تسويات سنوات سابقة
٣٧٨,٧٨٢	٨٦,١٣٢-	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢٣,٠٠٠-	.	إضافات أصول غير ملموسة
٢٣,٠٠٠-	.	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٣٥٥,٧٨٢	٨٦,١٣٢-	التغير في النقدية خلال الفترة
٣,٢٥٦,٠٧٧	٣,٦١١,٨٥٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
٣,٦١١,٨٥٩	٣,٥٢٥,٧٢٧	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

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

رئيس مجلس إدارة
عبدعزیز بن عبدالمطلب

المدير التنفيذي
عبدالمطلب بن عبدالمطلب

المحاسب
عبدعزیز بن عبدالمطلب

مملكة العربية السعودية
مجلس إدارة الجمعية الخيرية وتنمية المجتمع
برقم ٥٤٦
مركز النابع - منطقة تبوك

جمعية البر الخيرية بالنابع - بتبوك

مسجلة بالمركز الوطنية لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٦)

مركز النابع - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالنابع - بتبوك

(٢/١) المركز الرئيسي : مركز النابع - منطقة تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٦) بتاريخ ١٩ / ١٢ / ٢٠٠٩ م .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- ٢- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد .
- ٣- مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث أو حريق أو تهدم البيوت .
- ٤- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي .
- ٥- إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة .
- ٦- تقديم الإعانات اللازمة كإعانة الزواج وتحسين المساكن .

(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 .

رئيس مجلس إدارته
عبدالله بن عبدالمجيد
البلوي

المدير التنفيذي

سليم سلمان البلوي

المحاسب
عبدالله بن عبدالمجيد
البلوي

المملكة العربية السعودية
مصلحة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
برقم ٥٤٦
جمعية البر الخيرية

جمعية البر الخيرية بالنابح - بتبوك

مسجلة بالمركز الوطنية لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٦)

مركز النابح - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم 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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

رئيس مجلس الإدارة
عبدعزیز بن عبدالمطلب

المدير التنفيذي

المحاسب

عبدعزیز بن عبدالمطلب

عبدعزیز بن عبدالمطلب

جمعية البر الخيرية بالسعودية
ساحة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاقتصادية
برقم : ٥٥٥
تصنيف : برحريه - ٥٥٥

جمعية البر الخيرية بالنابع - بتبوك

مسجلة بالمركز الوطنية لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٦)

مركز النابع - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

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

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٥%
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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله بن عبدالمطلب

المدير التنفيذي

عبدالله بن عبدالمطلب

جمعية البر الخيرية بالنابع
مركز النابع - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
برفد : ٥٤٦
ص.ب. ١٥٠٠٠ تبوك

المحاسب

عبدالله بن عبدالمطلب

جمعية البر الخيرية بالنابغ - بتبوك

مسجلة بالمركز الوطنية لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٦)

مركز النابغ - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم 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>
٣٦١١٨٥٩	٣٥٢٥٧٢٧	نقد بالبنوك
<u>٣,٦١١,٨٥٩</u>	<u>٣,٥٢٥,٧٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٠	٥,٠٠٠	ذمم العاملين - قروض وسلف
<u>٠</u>	<u>٥,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

رئيس مجلس إدارته
عبدالله بن عبدالمطلب

المدير التنفيذي

المحاسب

علي محمد بن عبدالمطلب

عبدحمزة بن عبدالمطلب

مملكة العربية السعودية
محافظة تبوك - وزارة الشؤون والتنمية الاجتماعية
برقم ٥٩٢
جمعية البر الخيرية بالنابغ

جمعية البر الخيرية بالنابع - بتبوك

مسجلة بالمركز الوطنية لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٦)

مركز النابع - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٧) مصروفات مستحقة: -
٠	٣,٤٥٠	رسوم مهنية
٠	٣,٤٥٠	الإجمالي

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٠,٨١٩	١٢٢,١١٩	المخصص أول العام
٣١,٣٠٠	٢٩,٠٠٠	تعزير المخصص خلال العام
٠	١٦,٦٨٨	تسوية في المخصص خلال العام
١٢٢,١١٩	١٣٤,٤٣١	الإجمالي

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٣٦,٠٥٠	٢٣,٤٦٠	تبرعات كفالة ايتام
٢٢,٣٠٠	٠	مساعداً
٦٨,٢٠٠	١٥,٠٠٠	السلة الغذائية
٤٤٦,٧٧٥	٦٠٧,٠٣٠	تبرعات عينية أسر محتاجة
٣٩,٦٠٨	٥٦,٧٣٣	تبرعات الزكاة
٣٧٨,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	إيجار منازل للمستفيدين
٩٩٠,٩٣٣	٧٥٢,٢٢٣	الإجمالي

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٠) الإعانات الحكومية
٥٤٦,٩٦٥	٥٥٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٢٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - الدعم الاستدامة المالية
٥٦٦,٩٦٥	٥٥٠,٠٠٠	الإجمالي

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١١) إيرادات الأنشطة
٢٨,١٠٠	٦٤,٧٠٠	إيرادات الأملاك
٢٨,١٠٠	٦٤,٧٠٠	الإجمالي

مملكة العربية السعودية
محافظة تبوك - إدارة الشؤون والتنمية الاجتماعية

برقم ٥٤٦
جمعية البر الخيرية بالنابع

د. محمد بن محمد
عبد عور بالبحر

المدير التنفيذي
" "
محمد بن محمد بالبحر

إلى
عبد عور بالبحر

جمعية البر الخيرية بالنابج - بتبوك

مسجلة بالمركز الوطنية لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٦)

مركز النابج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٢) مصاريف الأنشطة
٦٠,٣٨٣	٤٨,٣٠٠	كفالات
٣٦,٩٣٦	١٠,٠٠٠	مساعدات
٠	٥,٣٦٣	سداد فواتير كهرباء
١٠٦,٥٠٠	٧٨,٧٠٨	السلة الغذائية
٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	اعانات زواج
٢٨,٨٨٥	٤٢,٨٢٤	مساعدات تأثيث وترميم منازل
٠	١,٩٠٠	البرامج الاجتماعية
٠	٢٤,٤٠٠	مساعدات علاجية
١١٥,٦٧٦	١٦٥,٥٥٠	ايجارات منازل
٤٤٦,٧٧٥	٦٠٧,٠٣٠	مساعدات عينية - أسر محتاجة
٣٧,٨٧٤	٣٨,٢٥٠	مصاريف الزكاة
٢٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي الاستدامة المالية
٢٠٢,٠٥٥	٢٥٦,٢٢٠	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>١,٠٦٠,٠٨٤</u>	<u>١,٢٨٨,٥٤٥</u>	<u>الإجمالي</u>

رئيس مجلس إدارة
عبدعزیز بن الوليد

المدير التنفيذي

عبدالله بن الوليد

المحاسب
عبدعزیز بن الوليد

مملكة العربية السعودية
محافظة تبوك - إدارة الشؤون والتربية الاجتماعية
برقم ٥٤٦
جمعية البر الخيرية بالنابج

جمعية البر الخيرية بالنابع - بتبوك

مسجلة بالمركز الوطنية لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٦)

مركز النابع - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٣) المصاريف العمومية والإدارية :-
١٨٧,٢٣٠	١٦٩,٥٣٣	الرواتب والأجور الأساسية
٣٠,٧١٢	٣٧,٤١٠	تأمينات اجتماعية
٠	٣,٧٢٥	مصاريف حكومية - رسوم
٣١,٣٠٠	٢٩,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
١,٣٦٧	١,٤٩٢	مستلزمات مكتبية
١,١٣٦	٠	الوقود والمحروقات
١,٦٧٩	٠	مطبوعات
١,١١٠	١,٣٨٠	مواد التنظيف
٣١٠	٦٥	مستلزمات المطبخ
٤,٠٦٠	٠	صيانة وإصلاح - المباني
٧٢٠	١٠٠	صيانة وإصلاح - السيارات
٨٥٠	٠	صيانة وإصلاح - الآلات ومعدات مكتبية
٠	٥٧٥	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٥,٥٤٨	٧٢٤	الكهرباء
٩٢٥	١,٠٥٢	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٣,٣٠٣	٢,٩٣٢	الهاتف والفاكس والإنترنت
٧,٦٦٧	٠	اجور تحميل وتنزيل
٧٩٢	١,٠٩٨	مصاريف الضيافة
٠	٦,٩٠٠	رسوم مهنية
١٩	٤٧	مصاريف بنكية وعمولات
٤٠,٥٠٣	٣٨,٢٩٣	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
٩,١١٠	٩,١١٠	مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة
٣٢٨,٣٤١	٣٠٣,٤٣٦	الإجمالي

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٤) صافي الأصول المقيدة
١,٦٢٤,٦٢١	١,٩٩١,٥٨٦	إعانات وزارية - دعم اجتماعي - برامج وأنشطة
١,٧٣٤	٢٠,٢١٧	تبرعات الزكاة
٢٦٢,٣٢٤	١٤٦,٧٧٤	إيجار منازل للمستفيدين
١,٨٨٨,٦٧٩	٢,١٥٨,٥٧٧	# الإجمالي

رئيس مجلس إدارته
عبدعزيمه الهوي

المدير التنفيذي

سليم محمد الهوي

المحاسب

محمد عبد الله الهوي

مملكة العربية السعودية
محافظة تبوك - منطقة تبوك - التنمية الاجتماعية

بريد إلكتروني
جمعية البر الخيرية بالنابع