

جمعية البر الخيرية بمركز الملييح
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٣)
مركز الملييح - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بمركز الملييح
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٣)
مركز الملييح - 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 / جمعية البر الخيرية بمركز الملييح

مركز الملييح - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز الملييح ("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 أتممتها 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 إلترزنا 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً مطلقاً في تلك القوائم بتاريخ ٢٠٢٣/٠٨/١٧هـ الموافق ١٤٤٥/٠٢/٠٢م .

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 جوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية 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 الملييح

مركز الملييح – 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 ١٦ شوال ١٤٤٥هـ الموافق ٢٥ إبريل ٢٠٢٤م
 جدة – المملكة العربية السعودية



جمعية البر الخيرية بمركز الملييح

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٣)
مركز الملييح - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

| <u>الأصل</u> | <u>إيضاح</u> | <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u> | <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u> |
|---------------------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|
| الأصول المتداولة | | | |
| النقد لدى البنوك | (٣) | ٢,١٨٩,٤٢٣ | ١,٨٢٥,٥٥٠ |
| إجمالي الأصول المتداولة | | <u>٢,١٨٩,٤٢٣</u> | <u>١,٨٢٥,٥٥٠</u> |
| الأصول غير المتداولة | | | |
| صافي الأصول الثابتة | (٤) | ٢٥٩,٤٦٨ | ٢٤٦,١٨٨ |
| صافي الأصول غير الملموسة | (٥) | ٢,١٠٠ | ١,٠٥٠ |
| مشروعات تحت التنفيذ | | ٩٤,٥٠٠ | ٩٤,٥٠٠ |
| إجمالي الأصول غير المتداولة | | <u>٣٥٦,٠٦٨</u> | <u>٣٤١,٧٣٨</u> |
| إجمالي الأصول | | <u>٢,٥٤٥,٤٩١</u> | <u>٢,١٦٧,٢٨٨</u> |
| الالتزامات وصافي الأصول | | | |
| الالتزامات المتداولة | | | |
| مصرفات مستحقة | | ٠ | ٣,٩١٠ |
| إجمالي الالتزامات المتداولة | | <u>٠</u> | <u>٣,٩١٠</u> |
| الالتزامات غير المتداولة | | | |
| مخصص تعويض نهاية الخدمة | (٦) | ٥٤,٥٠٠ | ٦٩,٧٠٠ |
| إجمالي الالتزامات غير المتداولة | | <u>٥٤,٥٠٠</u> | <u>٦٩,٧٠٠</u> |
| صافي الأصول | | | |
| صافي الأصول غير المقيدة | | ٢٤٩,٣٢٣ | (٤٦,٠١٨) |
| صافي الأصول المقيدة | (١٣) | ١,٩٦٩,٢٤١ | ١,٨٥٩,٢٣٠ |
| صافي أصول الأوقاف | | ٢٧٢,٤٢٧ | ٢٨٠,٤٦٧ |
| إجمالي صافي الأصول | | <u>٢,٤٩٠,٩٩١</u> | <u>٢,٠٩٣,٦٧٨</u> |
| إجمالي الالتزامات وصافي الأصول | | <u>٢,٥٤٥,٤٩١</u> | <u>٢,١٦٧,٢٨٨</u> |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز المليح

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٣)
مركز المليح - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

| البيان | إيضاح | غير مقيدة | مقيدة | أوقاف | إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
|---|-------|-----------|-----------|---------|------------------------|------------------------|
| الإيرادات والمكاسب | | | | | | |
| التبرعات النقدية العامة | | ٧٠,١٦٩ | . | . | ٧٠,١٦٩ | ١١٤,٩٦٣ |
| التبرعات النقدية المقيدة | (٧) | . | ٣٧,١٧٦ | . | ٣٧,١٧٦ | ٢٣,٨٧٨ |
| التبرعات العينية | (٨) | . | ١,١٠٥,٧٧٥ | . | ١,١٠٥,٧٧٥ | ٧٦٨,٠٦٠ |
| دعم منصة أحسان | (٩) | . | . | . | . | ٤٨٧,٥٠٠ |
| تبرعات الزكاة النقدية | | . | ٩٣٠,٦١١ | . | ٩٣٠,٦١١ | ٩٧٦,٤٢١ |
| الإعانات الحكومية | | . | ١١,٥٠٧ | . | ١١,٥٠٧ | ١٥,٠٤٢ |
| تبرعات وإيرادات أوقاف | | . | . | ٨,٠٤٠ | ٨,٠٤٠ | ١٧,٩٢٩ |
| صافي الأصول المحررة من القيود | | . | . | . | . | . |
| إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام | | . | . | . | . | . |
| إجمالي الإيرادات والمكاسب | | ٧٠,١٦٩ | ٢,٠٨٥,٠٦٨ | ٨,٠٤٠ | ٢,١٦٣,٢٧٧ | ٢,٤٠٣,٧٩٣ |
| المصروفات والخسائر | | | | | | |
| مصروفات البرامج والأنشطة | (١٠) | . | ١,٠٦٥,٦٢٦ | . | ١,٠٦٥,٦٢٦ | ٢,٣٦٢,٧٥٤ |
| المساعدات العينية | (١١) | . | ١,١٢٩,٤٥٣ | . | ١,١٢٩,٤٥٣ | . |
| اهلاك الات ومعدات وممتلكات | (٤) | ٣٢,٢٥١ | . | . | ٣٢,٢٥١ | ٣٢,٤٣٧ |
| إبنتفاذ الصول غير الملموسة | (٥) | ١,٠٥٠ | . | . | ١,٠٥٠ | ١,٠٥٠ |
| المصروفات العمومية والإدارية | (١٢) | ٣٣٢,٢١٠ | . | . | ٣٣٢,٢١٠ | ٢١٠,٢٠٧ |
| إجمالي المصروفات والخسائر | | ٣٦٥,٥١١ | ٢,١٩٥,٠٧٩ | . | ٢,٥٦٠,٥٩٠ | ٢,٦٠٦,٤٤٨ |
| التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة | | (٢٩٥,٣٤١) | (١١٠,٠١١) | ٨,٠٤٠ | (٣٩٧,٣١٣) | (٢٠٢,٦٥٥) |
| البنود الاستثنائية | | | | | | |
| التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية | | . | . | . | . | . |
| التغير في صافي الأصول | | (٢٩٥,٣٤١) | (١١٠,٠١١) | ٨,٠٤٠ | (٣٩٧,٣١٣) | (٢٠٢,٦٥٥) |
| صافي الأصول في بداية السنة | | ٢٤٩,٣٢٣ | ١,٩٦٩,٢٤١ | ٢٧٢,٤٢٧ | ٢,٤٩٠,٩٩١ | ٢,٦٩٣,٦٤٦ |
| صافي الأصول في نهاية السنة | | (٤٦,٠١٨) | ١,٨٥٩,٢٣٠ | ٢٨٠,٤٦٧ | ٢,٠٩٣,٦٧٨ | ٢,٤٩٠,٩٩١ |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز الملييح

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٣)
مركز الملييح - 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> |
|-------------------------|-------------------------|---|
| (٢٠٢,٦٥٥) | (٣٩٧,٣١٣) | التغير في صافي الأصول |
| ٣٢,٤٣٧ | ٣٢,٢٥١ | اهلاك الأصول الثابتة |
| ١,٠٥٠ | ١,٠٥٠ | إستنفاد الأصول غير الملموسة |
| ١٥,٢٠٠ | ١٥,٢٠٠ | مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام |
| <u>(١٥٣,٩٦٨)</u> | <u>(٣٤٨,٨١٢)</u> | التغير في صافي الأصول بعد التسويات |
| ٠ | ٣,٩١٠ | <u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u> |
| <u>(١٥٣,٩٦٨)</u> | <u>(٣٤٤,٩٠٢)</u> | مصروفات مستحقة |
| | | صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| (٤٤,٨٨٠) | (١٨,٩٧١) | شراء وإضافات أصول ثابتة |
| <u>(٤٤,٨٨٠)</u> | <u>(١٨,٩٧١)</u> | صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية |
| (١٩٨,٨٤٨) | (٣٦٣,٨٧٣) | التغير في النقدية خلال السنة |
| ٢,٣٨٨,٢٧١ | ٢,١٨٩,٤٢٣ | رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة |
| <u>٢,١٨٩,٤٢٣</u> | <u>١,٨٢٥,٥٥٠</u> | رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز الملييح

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٣)
مركز الملييح - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٣) بتاريخ ٢٠ / ٠٧ / ١٤٢٧ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدة 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 توضيحياً وتفصيلاً بالنظام الاساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وتنتهى 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) 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 بمركز الملييح

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٣)
مركز الملييح - 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 بمركز الملييح

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٣)
مركز الملييح - 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 الاضمحلال ، وتهلك 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 | 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 بمركز الملييح

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٣)
مركز الملييح - 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> |
|---------------------|---------------------|-----------------------------|
| ٢,٠٤٥,٢٦٧ | ١,٦٧٣,٣٥٥ | نقد بالبنوك |
| ١٤٤,١٥٦ | ١٥٢,١٩٥ | نقد بالبنوك الوقفية |
| <u>٢,١٨٩,٤٢٣</u> | <u>١,٨٢٥,٥٥٠</u> | <u>الإجمالي</u> |

جمعية البر الخيرية بمركز المليح

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٣)

مركز المليح - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٤) صافي الأصول الثابتة

| البيانات | صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | 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 |
|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|
| الأراضي | ١٥٠,٠٠٠ | ١٥٠,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ١٥٠,٠٠٠ | ٠ | ١٥٠,٠٠٠ |
| تصنيفات مياتي مستأجرة | ٦٤١,٧٩٤ | ٧٩٩,٩٢٤ | ٢٦,٥١٧ | ٣,٨٤١ | ١٨٦,٢٧٦ | ١٠٢,٤٤١ | ١٨,٩٧١ | ٨٣,٤٧٠ |
| الأثاث والمفروشات | ١٠,٢٤٧ | ٥,٣٨٧ | ٤٧,٢١١ | ٥,٢٦٠ | ٤١,٩٥١ | ٥٢,٥٩٨ | ٠ | ٥٢,٥٩٨ |
| السيارات | ١٩,٠٠٧ | ١ | ١٣٦,٧٠٩ | ١٩,٠٠٦ | ١١٧,٧٠٣ | ١٣٦,٧١٠ | ٠ | ١٣٦,٧١٠ |
| عدد وأدوات | ٢,٢٠٢ | ١,٧٧٦ | ١,٠٦٥ | ٤٦٦ | ٦٣٩ | ٢,٨٤١ | ٠ | ٢,٨٤١ |
| أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها | ١ | ٠ | ٨٦,٥١٨ | ١ | ٨٦,٥١٧ | ٨٦,٥١٨ | ٠ | ٨٦,٥١٨ |
| أجهزة الاتصال والأمن والحماية | ٣,٧٥٩ | ٣,٠٢٢ | ١,٨١٨ | ٧٧٧ | ١,٠٩١ | ٤,٨٥٠ | ٠ | ٤,٨٥٠ |
| أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية | ٢,٨٥٠ | ١,٢٥٠ | ١٤,٧٥٠ | ١,٦٠٠ | ١٣,١٥٠ | ١٦,٠٠٠ | ٠ | ١٦,٠٠٠ |
| لوحات دعائية وإعلانية | ٦,٢٠٨ | ٤,٨١٨ | ٩,٠٨٢ | ١,٣٩٠ | ٧,٦٩٢ | ١٣,٩٠٠ | ٠ | ١٣,٩٠٠ |
| الإجمالي | ٢٥٩,٤٦٨ | ٢٤٦,١٨٨ | ٣١٠,٥٨٨ | ٣٢,٢٥١ | ٢٨٧,٤١٩ | ٥٥١,٩٥٨ | ١٨,٩٧١ | ٥٣٢,٩٨٧ |

(٥) صافي الأصول غير الملموسة

| البيانات | صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | مجموع الإهلاكات نهاية السنة | الإستقفاء خلال السنة | مجموع الإهلاكات بداية السنة | تكلفة الأصول نهاية السنة | الإضافات خلال السنة | تكلفة الأصول بداية السنة |
|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|
| رخص وبرامج محاسبية | ٢,١٠٠ | ١,٠٥٠ | ٣,١٥٠ | ١,٠٥٠ | ٢,١٠٠ | ٤,٢٠٠ | ٠ | ٤,٢٠٠ |
| الإجمالي | ٢,١٠٠ | ١,٠٥٠ | ٣,١٥٠ | ١,٠٥٠ | ٢,١٠٠ | ٤,٢٠٠ | ٠ | ٤,٢٠٠ |

جمعية البر الخيرية بمركز الملييح
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٣)
مركز الملييح - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| | | |
|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|
| <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٦) مخصص تعويض نهاية الخدمة</u> |
| ٣٩,٣٠٠ | ٥٤,٥٠٠ | الرصيد أول المدة |
| ١٥,٢٠٠ | ١٥,٢٠٠ | المكون خلال العام |
| . | . | المسدد خلال العام |
| <u>٥٤,٥٠٠</u> | <u>٦٩,٧٠٠</u> | <u>الإجمالي</u> |
| <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٧) تبرعات نقدية مقيدة</u> |
| ٢٣,٨٧٨ | ٣٧,١٧٦ | تبرعات نقدية مقيدة - كفالات أيتام |
| <u>٢٣,٨٧٨</u> | <u>٣٧,١٧٦</u> | <u>الإجمالي</u> |
| <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٨) تبرعات عينية</u> |
| ٤٨٩,٠٦٠ | ٨٥٦,٧٥٠ | تبرعات عينية - السلة الغذائية |
| . | ٧,٢٧٥ | تبرعات عينية - كسوة الشتاء |
| ٢٧٩,٠٠٠ | ٢٤١,٧٥٠ | تبرعات عينية - السلة الرمضانية |
| <u>٧٦٨,٠٦٠</u> | <u>١,١٠٥,٧٧٥</u> | <u>الإجمالي</u> |
| <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٩) دعم منصة احسان</u> |
| ٤٨٧,٥٠٠ | . | دعم منصة احسان للبرامج |
| <u>٤٨٧,٥٠٠</u> | <u>.</u> | <u>الإجمالي</u> |

جمعية البر الخيرية بمركز الملييح

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٣)
مركز الملييح - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>(١٠) مصاريف الأنشطة</u> |
|---------------------|---------------------|---------------------------------|
| ٠ | ٢١٣,٧٥٠ | كفالات الايتام |
| ٣٧٥,٦٤٠ | ٣٠,٠٠٠ | مساعداة عامة |
| ١,٢٠٣,٥٨١ | ٠ | السلة الغذائية والسلة الرمضانة |
| ٠ | ٧٠,٥٠٠ | سلة العيد |
| ٧٢,٤٢٣ | ١٨٧,٦٠١ | ترميم منازل وتأسيس للمستفيدين |
| ١٧٦,٥٣٥ | ١٧٤,١٠٥ | كسوة العيد |
| ١٣٤,٤٩٦ | ٨٩,٢٨٤ | الحقبة المدرسية |
| ١٦٣,٦٢٠ | ١٣,٥٠٠ | كسوة الشتاء |
| ٠ | ١٢,٣٨٥ | زكاة الفطر |
| ٢٣٦,٤٥٩ | ٢٧٤,٥٠١ | مصاريف تشغيلية محمله على النشاط |
| <u>٢,٣٦٢,٧٥٤</u> | <u>١,٠٦٥,٦٢٦</u> | <u>الإجمالي</u> |

| <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>(١١) مساعداة عينية</u> |
|---------------------|---------------------|--------------------------------|
| ٠ | ٨٦٧,٨٢٠ | مساعداة عينية - السلة الغذائية |
| ٠ | ٢٦١,٦٣٣ | مساعداة عينية - السلة الرمضانة |
| <u>٠</u> | <u>١,١٢٩,٤٥٣</u> | <u>الإجمالي</u> |

جمعية البر الخيرية بمركز الملييح

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٣)
مركز الملييح - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية</u> |
|---------------------|---------------------|---|
| ٨٦,٤٠٠ | ٨٦,٤٠٠ | الرواتب وما في حكمها |
| ٣٢,٩١٩ | ٢٧,٧٠٣ | التأمينات الاجتماعية |
| ٤,٠٠٠ | ٢٧,٥٠٠ | حوافز ومكافآت |
| ٧٥٠ | . | ايجارات وبدلات |
| ١٥,٢٠٠ | ١٥,٢٠٠ | تعويض نهاية الخدمة |
| ٥,٦٥٠ | . | نقل للخارج |
| ١٩,٢٧١ | ١٠,٠٠٧ | كهرباء ومياه |
| . | ٤,١٧٠ | هاتف وبريد وفاكس |
| ١,٢٢٣ | ١٠١,١٨٤ | صيانة واصلاح |
| ٧,٣٤٠ | ٦,١٢٢ | مستلزمات مكتبية ومطبوعات |
| . | ١٥,٤٣٩ | ايجارات معدات واخرى |
| . | ٧,٨٢٠ | أتعاب مهنية |
| ٣,٧٤٥ | ١٤,٤٧٧ | محروقات و صيانة سيارات وتأمين السيارات |
| ١,٣٤٩ | ٤,١٦٣ | ضيافة ونظافة |
| . | ٧,٥٦٨ | أجور تحميل وتنزيل |
| ٩٧ | ١٠٥ | عمولات بنكية |
| . | ٧٣٧ | مصاريف التراخيص |
| . | ٣,٦١٥ | دعاية واعلان |
| ٢٦,٥١٧ | . | مصاريف توعية وتنقيف |
| ٥,٧٤٦ | . | مصاريف أخرى |
| <u>٢١٠,٢٠٧</u> | <u>٣٣٢,٢١٠</u> | <u>الإجمالي</u> |

| <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>(١٣) صافي الأصول المقيدة</u> |
|---------------------|---------------------|------------------------------------|
| ١,٩٦٩,٢٤١ | ١,٨٥٩,٢٣٠ | تبرعات وايرادات المقيدة خلال العام |
| <u>١,٩٦٩,٢٤١</u> | <u>١,٨٥٩,٢٣٠</u> | <u>الإجمالي</u> |