

جمعية البر الخيرية بوادى رخو
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤١٩)
وادى رخو - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بوادى رخو
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤١٩)
وادى رخو - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بوادي رخو

وادي رخو - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بوادي رخو ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 إننا 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 من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً مطلقاً في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٤/١٢/٠٧ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٧/٢٥ 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 / جمعية البر الخيرية بوادي رخو
وادي رخو - 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 ٠٩ رجب ١٤٤٥هـ الموافق ٢١ يناير ٢٠٢٤م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الخيرية بوادي رخو

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩)
وادي رخو - 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>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٧٨٧,٥١٨	١,٤٠٥,٩٠٥
إجمالي الأصول المتداولة		٧٨٧,٥١٨	١,٤٠٥,٩٠٥
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	١,٩٣٧	٢,١٨٧
صافي الأصول غير الملموسة	(٥)	١١,٨٨٤	١٦,٤٨٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٣,٨٢١	١٨,٦٧١
إجمالي الأصول		٨٠١,٣٣٩	١,٤٢٤,٥٧٦
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة		٤,٦٠٠	.
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤,٦٠٠	.
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص تعويض نهاية الخدمة	(٦)	١٤١,٢٦٨	١٠٩,٤١٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٤١,٢٦٨	١٠٩,٤١٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٤٦,٦٥٨	٢٨,١٤٨
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٦٠٨,٨١٣	١,٢٨٧,٠١٠
إجمالي صافي الأصول		٦٥٥,٤٧١	١,٣١٥,١٥٨
إجمالي الالتزامات و صافي الأصول		٨٠١,٣٣٩	١,٤٢٤,٥٧٦

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

جمعية البر الخيرية بوادي رخو
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩)
وادي رخو - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	اجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء		٨٠٠	٠	٨٠٠	٢,٦٠٠
التبرعات النقدية العامة		٤٩١,١٨١	٠	٤٩١,١٨١	٤٦٩,٣١٠
التبرعات النقدية المقيدة	(٧)	٠	٣٩٤,٥٣٣	٣٩٤,٥٣٣	٥٥٩,٣٧٣
التبرعات العينية		٣٧٦,٨٣٠	٠	٣٧٦,٨٣٠	٠
دعم منصة احسان - كفالة ايتام		٠	٥٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	٩٢٤,٥٠٠
تبرعات الزكاة النقدية		٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠١,٠٠٠
الإعانات الحكومية	(٨)	٠	١٩,٢٠٠	١٩,٢٠٠	٤٢٠,٠٠٠
ايرادات أخرى		٠	٠	٠	٧٥٣,٧٧٦
صافي الأصول المحررة من القيود					٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٨٦٨,٨١١	٥٢٧,٧٣٣	١,٣٩٦,٥٤٤	٣,٢٣٠,٥٥٩
المصروفات والخسائر					
مصروفات برامج منصة احسان	(١٠)	٠	٢٤٤,٨٠٠	٢٤٤,٨٠٠	٧٦٤,٨٠٠
مصروفات الزكاة		٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٩٦,٠٣٢
مصروفات البرامج والأنشطة	(٩)	٠	٥٥٩,٥٠١	٥٥٩,٥٠١	١,٠٣٠,٣٢٢
مصاريف برامج وأنشطة نقدية غير مقيدة		٣٩,٨٦٣	٠	٣٩,٨٦٣	٦٣٥,١٨٩
مصاريف المنح الحكومي		٠	١٩,٩١٥	١٩,٩١٥	١٨٤,٠٠٠
مصاريف تشغيلية محمله على النشاط		٠	٣٥٦,٧١٤	٣٥٦,٧١٤	٠
مصاريف جمع الاموال		١٢٥,٠٠٠	٠	١٢٥,٠٠٠	٠
المساعدات العينية		٣٧٦,٨٣٠	٠	٣٧٦,٨٣٠	١١٨,٥٨٧
اهلاك الات ومعدات وممتلكات		٢٥٠	٠	٢٥٠	١,٥٥٠
إستنفاد الاصول غير الملموسة		٤,٦٠٠	٠	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١١)	٣٠٣,٧٥٨	٠	٣٠٣,٧٥٨	٣٧٧,٤٥٨
إجمالي المصروفات والخسائر		٨٥٠,٣٠١	١,٢٠٥,٩٣٠	٢,٠٥٦,٢٣١	٣,٢١٢,٥٣٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٨,٥١٠	(٦٧٨,١٩٧)	(٦٥٩,٦٨٧)	١٨,٠٢١
البنود الاستثنائية					
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٠	٠	٠	٠
التغير في صافي الأصول		١٨,٥١٠	(٦٧٨,١٩٧)	(٦٥٩,٦٨٧)	١٨,٠٢١
صافي الأصول في بداية السنة		٢٨,١٤٨	١,٢٨٧,٠١٠	١,٣١٥,١٥٨	١,٢٩٧,١٣٧
صافي الأصول في نهاية السنة		٤٦,٦٥٨	٦٠٨,٨١٣	٦٥٥,٤٧١	١,٣١٥,١٥٨

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

جمعية البر الخيرية بوادي رخو

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩)
وادي رخو - 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>
١٨,٠٢١	(٦٥٩,٦٨٧)	التغير في صافي الأصول
١,٥٥٠	٢٥٠	اهلاك الأصول الثابتة
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	إستنفاد الاصول غير الملموسة
٢٧,٠٠٠	٣١,٨٥٠	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>٥١,١٧١</u>	<u>(٦٢٢,٩٨٧)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٠	٤,٦٠٠	مصروفات مستحقة
<u>٥١,١٧١</u>	<u>(٦١٨,٣٨٧)</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<u>٥١,١٧١</u>	<u>(٦١٨,٣٨٧)</u>	التغير في النقدية خلال السنة
١,٣٥٤,٧٣٤	١,٤٠٥,٩٠٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١,٤٠٥,٩٠٥</u>	<u>٧٨٧,٥١٨</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 بوادي رخو
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩)
وادي رخو - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بوادي رخو

(٢/١) المركز الرئيسي : وادي رخو - منطقة المدينة المنورة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩) بتاريخ ٢٦ / ٠٢ / ١٤٢٩ 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 توضيحيا وتفصياليا 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) 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 المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 بوادي رخو

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩)

وادي رخو - 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 الإيرات 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 بأي 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 أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

جمعية البر الخيرية بوادي رحو

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩)
وادي رحو - 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 الإضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبـــــــــــــــاني	%٤	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥
الألات والمعدات	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٥
السيارات	%٢٠	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥
الأثاث المكتبي	%١٠	لوحات الدعاية والإعلان	%١٥
الألات 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بوادي رخو

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩)

وادي رخو - 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>
١,٤٠٥,٩٠٥	٧٨٧,٥١٨	نقد بالبنوك
<u>١,٤٠٥,٩٠٥</u>	<u>٧٨٧,٥١٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بؤادى رخو

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤١٩)
وإدى رخو - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٤) صافى الأصول الثابتة

البـان	تكاليف الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكاليف الأصول نهاية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	صافى قيمة الأصول فى م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافى قيمة الأصول فى م ٢٠٢٣/١٢/٣١
السيارات	٢١٤,٠٠٠	٠	٢١٤,٠٠٠	٢١٤,٠٠٠	٠	٢١٤,٠٠٠	٠	٠
الأثاث والمفروشات	٢٧,٤١٦	٠	٢٧,٤١٦	٢٧,٤١٦	٠	٢٧,٤١٦	٠	٠
أدوات مكتبية	٣١,١٥٠	٠	٣١,١٥٠	٢٨,٩٦٣	٢٥٠	٢٩,٢١٣	١,٩٣٧	١,٩٣٧
<u>الإجمالى</u>	<u>٢٧٢,٥٦٦</u>	<u>٠</u>	<u>٢٧٢,٥٦٦</u>	<u>٢٧٠,٣٧٩</u>	<u>٢٥٠</u>	<u>٢٧٠,٦٢٩</u>	<u>١,٩٣٧</u>	<u>١,٩٣٧</u>

(٥) صافى الأصول غير الملموسة

البـان	تكاليف الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكاليف الأصول نهاية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	الاستقفاذ خلال السنة	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	صافى قيمة الأصول فى م ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافى قيمة الأصول فى م ٢٠٢٢/١٢/٣١
رخص وبرامج محاسبية	٢٣,٠٠٠	٠	٢٣,٠٠٠	٦,٥١٦	٤,٦٠٠	١١,١١٦	١١,٨٨٤	١٦,٤٨٤
<u>الإجمالى</u>	<u>٢٣,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>٢٣,٠٠٠</u>	<u>٦,٥١٦</u>	<u>٤,٦٠٠</u>	<u>١١,١١٦</u>	<u>١١,٨٨٤</u>	<u>١٦,٤٨٤</u>

جمعية البر الخيرية بوادي رخو
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩)
وادي رخو - 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>
٨٢,٤١٨	١٠٩,٤١٨	الرصيد أول المدة
٢٧,٠٠٠	٣١,٨٥٠	المكون خلال العام
.	.	المسدد خلال العام
<u>١٠٩,٤١٨</u>	<u>١٤١,٢٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) تبرعات نقدية مقيدة</u>
٤,٠٠٠	.	تبرعات كفالات أيتام
٣٧,٩٧٥	.	تبرعات سقيا الماء
٧٠,٠٠٠	.	تبرعات متضرري الكوارث
١٠٠,٠٠٠	.	تبرعات بناء وترميم منازل
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	تبرعات السله الغذائية
٤,٤٠٠	.	تبرعات كفالة الاسر
٥٠,٠٠٠	١٠٩,٧٨٣	تبرعات تأثيث منازل (أجهزة كهربائية)
١٤٠,١٩٨	١٣٧,٣٥٠	تبرعات تفريج كرب
١١٢,٨٠٠	٩٢,٤٠٠	تبرعات كفالة مؤسسة سعود بن فهد الخيرية
.	١٥,٠٠٠	تبرعات مقيدة - مساعدات
<u>٥٥٩,٣٧٣</u>	<u>٣٩٤,٥٣٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) الاعانات الحكومية</u>
٤٠٠,٠٠٠	.	الاعانات الحكومية - الدعم الاجتماعي
٢٠,٠٠٠	١٩,٢٠٠	الاعانات الحكومية - الدعم التشغيلي
<u>٤٢٠,٠٠٠</u>	<u>١٩,٢٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بوادي رخو

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩)

وادي رخو - 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>
١٨٩,٥٠٠	.	رواتب وأجور
٢٠,٠٠٠	.	إيجارات وبدل سكن
٢٣,٠٠٠	.	تأمينات إجتماعية
٩,٢٣٧	.	هاتف وكهرباء ومياه
١٢,١٦٠	.	نقل للخارج
٤٦,٤٥٠	.	حوافز مكافآت
٦٤,٠٠٠	٤١,٨٠٠	مصروفات فرحة العيد للاسر
٧,٩٦٠	.	الوقود ومحروقات
٢٠٥,٧٧١	٢٢,٣٥٠	مساعادات نقدية مقطوعة
٧٩,٣٢٥	٦,٤٠٠	مصاريف كفالات أيتام
٥,٦٢٢	.	مصاريف سقيا الماء
٣,٤٥٤	.	مصاريف كفارة يمين
٧٥,٢٠٠	٨٣,٨٠٠	كفالة الاسر - مؤسسة سعود بن فهد الخيرية
٩٦,٩٤٣	٦٠,٣١٨	مصاريف السلة الغذائية
١١٣,٩٠٠	.	مصاريف تأثيث وترميم منازل
٧٧,٨٠٠	١٤٢,٨٠٠	مصاريف تفريج كرب
.	١٢١,٠٣٣	مصاريف تأمين أجهزة كهربائية
.	٧١,٠٠١	بطانيات وفرارات شتاء
.	١٠,٠٠٠	اعانات زواج
<u>١,٠٣٠,٣٢٢</u>	<u>٥٥٩,٥٠١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٠) مصروفات دعم منصة احسان</u>
٧٦٤,٨٠٠	٧٩,٨٠٠	مصروفات منصة احسان - كفالات ايتام
.	١٦٥,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - اعانات المقبلين على الزواج
<u>٧٦٤,٨٠٠</u>	<u>٢٤٤,٨٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بوادي رخو

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩)

وادي رخو - 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>
٢٦٩,٤٠٠	٢٤٨,٩٠٠	الرواتب وما في حكمها
٣٠,٥١٠	١٣,٤٠٦	التأمينات الاجتماعية
٢٣,٠٠٠	.	حوافز ومكافآت
٢٧,٠٠٠	١٦,٦٥٠	مصاريف تعويض نهاية الخدمة
٦,٤٠١	٣,٥٢٤	صيانة واصلاح
٧,٦٦٨	٤,٦٠٣	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٦,٩٠٠	٧,٤٧٥	مستلزمات أنظمة معلومات
.	٩,٢٠٠	أتعاب مهنية
٦,٥٧٤	.	ضيافة ونظافة
٥	.	عمولات بنكية
<u>٣٧٧,٤٥٨</u>	<u>٣٠٣,٧٥٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٢) صافي الأصول المقيدة</u>
١,٢٨٧,٠١٠	٦٠٨,٨١٣	تبرعات وإيرادات المقيدة خلال العام
<u>١,٢٨٧,٠١٠</u>	<u>٦٠٨,٨١٣</u>	<u>الإجمالي</u>