

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٨)
مركز الفارعة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٨)
مركز الفارعة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	<u>المحتويات</u>
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 والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة
مركز الفارعة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة ("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 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 إننا 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 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 والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة

مركز الفارعة - 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. وبعد 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 محرم ١٤٤٦ هـ الموافق ٠٣ أغسطس ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٨)
مركز الفارعة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٧٨,٠٤٤	١٨٥,٦٠١	(٣)	النقد لدى البنوك
٧٨,٠٤٤	١٨٥,٦٠١		إجمالي الأصول المتداولة
٢٢,٠٦٠	١٢,٩٧٨	(٤)	صافي الأصول الثابتة
٦,٣٨٥	٤,٥١٦	(٥)	صافي الأصول غير الملموسة
٢٨,٤٤٥	١٧,٤٩٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠٦,٤٨٩	٢٠٣,٠٩٥		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٠	٦,٩٠٠	(٦)	التزامات متداولة اخرى - داننون
٠	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١٨,٢٠٠	٢٧,٣٠٠	(٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٨,٢٠٠	٢٧,٣٠٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
١٦١,٥٦٦-	٢٦٧,٩١٠-		صافي الأصول غير المقيدة
٢٤٩,٨٥٥	٤٣٦,٨٠٥	(١١)	صافي الأصول المقيدة
٨٨,٢٨٩	١٦٨,٨٩٥		إجمالي صافي الأصول
١٠٦,٤٨٩	٢٠٣,٠٩٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٨)
مركز الفارعة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي م ٢٠٢٣/١٢/٣١	إجمالي م ٢٠٢٢/١٢/٣١
الإيرادات والمكاسب				
اشتراكات الأعضاء			٢,٦٠٠	٠
التبرعات النقدية العامة	٧١,١٠١		٨١,٢٠١	٧١,١٠١
التبرعات النقدية المقيدة (٨)	٠	٢,٠٠٠	٨٠,٥٠٠	٢,٠٠٠
تبرعات الأوقاف	٠	٠	٠	٠
التبرعات العينية		٤٥٠,٠٠٠	٤٣٦,٨٠٠	٤٥٠,٠٠٠
تبرعات الزكاة النقدية	٠	٠	٠	٠
دعم منصة تبرع	٠	٢١٠,٠٥١	١٦٧,٤٠٧	٢١٠,٠٥١
منصة احسان		٣٠٠,٠٠٠		٣٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		(٧٧٥,١٠١)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٧٧٥,١٠١			
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٨٤٦,٢٠٢	١٨٦,٩٥٠	١,٠٣٣,١٥٢	٧٦٨,٥٠٨
المصروفات والخسائر				
مصاريف الحوكمة	٠	٠	٢,٥٦٠	٠
مصاريف الزكاة	٢٤,٣٠٠	٠	٠	٢٤,٣٠٠
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة (٤)	٩,٠٨٢	٠	١١,٢٦٣	٩,٠٨٢
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموس (٥)	١,٨٦٩	٠	١,٠٩٠	١,٨٦٩
مصاريف الأنشطة (٩)	٧٦٢,٣٣٥	٠	٦٨٥,٢٦٠	٧٦٢,٣٣٥
المصاريف العمومية والإدارية (١٠)	١٥٤,٩٦٠	٠	١٤٦,٣٨٠	١٥٤,٩٦٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٩٥٢,٥٤٦	٠	٨٤٦,٥٥٣	٩٥٢,٥٤٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١٠٦,٣٤٤)	١٨٦,٩٥٠	(٧٨,٠٤٥)	٨٠,٦٠٦
البنود الاستثنائية				
مصروفات وتسويات سنوات سابقة		٠	٢٠٠,٠٠٠	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٠	٢٠٠,٠٠٠	٠
التغير في صافي الأصول	(١٠٦,٣٤٤)	١٨٦,٩٥٠	١٢١,٩٥٥	٨٠,٦٠٦
صافي الأصول في بداية السنة	(١٦١,٥٦٦)	٢٤٩,٨٥٥	(٣٣,٦٦٦)	٨٨,٢٨٩
صافي الأصول في نهاية السنة	(٢٦٧,٩١٠)	٤٣٦,٨٠٥	٨٨,٢٨٩	١٦٨,٨٩٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٨)

مركز الفارعة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٢١٩٥٥	٨٠٦٠٦	التغير في صافي الأصول
١١,٢٦٣	٩,٠٨٢	إهلاك الأصول الثابتة
١,٠٩٠	١,٨٦٩	استنفاذ الأصول غير الملموسة
<u>١٣٤٣٠٨</u>	<u>٩١٥٥٧</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢٠٠,٠٠٠-	٦,٩٠٠	التزامات متداولة اخرى - دائنون
٩,١٠٠	٩١٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(٥٦,٥٩٢)</u>	<u>١٠٧٥٥٧</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٧,٤٧٥-	٠	إضافات أصول غير ملموسة
<u>٧٤٧٥-</u>	<u>٠</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٦٤,٠٦٧)	١٠٧٥٥٧	التغير في النقدية خلال السنة
١٤٢,١١١	٧٨,٠٤٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٧٨,٠٤٤</u>	<u>١٨٥,٦٠١</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٨)

مركز الفارعة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٨) بتاريخ ٢٧ / ١٠ / ١٤٣٤ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٣ 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 والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٨)
مركز الفارعة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ 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 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 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 النقدي .

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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٨)

مركز الفارعة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ 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 ، 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	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.

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٨)
مركز الفارعة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم 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>
٧٨٠٤٤	١٨٥٦٠١	نقد بالبنوك
<u>٧٨,٠٤٤</u>	<u>١٨٥,٦٠١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمرکز الفارعة
 مسجلة بالمرکز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٨)
 مركز الفارعة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	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	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة
١	١	٢٢٣,٩٩٩	٢٢٣,٩٩٩	٢٢٣,٩٩٩	٢٢٤,٠٠٠	٠	٢٢٤,٠٠٠	%٢٠	السيارات
٢٢,٠٥٧	١٢,٩٧٥	٧٧,٨٤٨	٩,٠٨٢	٦٨,٧٦٦	٩٠,٨٢٣	٠	٩٠,٨٢٣	%١٠	الأثاث المكتبي
١	١	٥٦,٧٠٩	٥٦,٧٠٩	٥٦,٧٠٩	٥٦,٧١٠	٠	٥٦,٧١٠	%١٥	الآلات والمعدات المكتبية
١	١	٢٢,٥٩٣	٢٢,٥٩٣	٢٢,٥٩٣	٢٢,٥٩٤	٠	٢٢,٥٩٤	%٢٠	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٢٢,٠٦٠	١٢,٩٧٨	٣٨١,١٤٩	٩,٠٨٢	٣٧٢,٠٦٧	٣٩٤,١٢٧	٠	٣٩٤,١٢٧		الإجمالي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الاستنزاف نهاية الفترة	الاستنزاف خلال السنة	مجموع الاستنزاف بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنزاف	صافي الأصول غير الملموسة :-
٦,٣٨٥	٤,٥١٦	٢,٩٥٩	١,٨٦٩	١,٠٩٠	٧,٤٧٥	٠	٧,٤٧٥	%٢٥	رخص البرامج والأنظمة
٦,٣٨٥	٤,٥١٦	٢,٩٥٩	١,٨٦٩	١,٠٩٠	٧,٤٧٥	٠	٧,٤٧٥		الإجمالي

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٨)

مركز الفارعة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) التزامات متداولة أخرى دائنون :-</u>
٠	٦,٩٠٠	رسوم مهنية
٠	٦,٩٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٩,١٠٠	١٨,٢٠٠	رصيد المخصص أول العام
٩,١٠٠	٩,١٠٠	تعزيز المخصص خلال العام
<u>١٨,٢٠٠</u>	<u>٢٧,٣٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٨٠,٥٠٠	٢,٠٠٠	مساعدات
<u>٨٠,٥٠٠</u>	<u>٢,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٨)
مركز الفارعة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مصاريف الأنشطة</u>
٥٦,٩٠٠	٤,٧٥٠	مصروفات اعانة اسر محتاجة
٣٧,٢٠٠	١١,١٨٥	مشروع سقيا الماء - التحلية
١١,٢٤٠	٥٣,٩٥٠	السلة الغذائية
١٤,٢٥٠	.	دعم اسر محتاجة
٤,٠٠٠	.	اعانة علاجية
٤٣٦,٨٠٠	٤٥٠,٠٠٠	المساعدات العينية - اسر محتاجة
.	٨٦,٠٠٠	تفريج كرب - منصة احسان
.	.	مصاريف سداد فاتورة كهرباء
١٢٤,٨٧٠	١٥٦,٤٥٠	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>٦٨٥,٢٦٠</u>	<u>٧٦٢,٣٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٨)

مركز الفارعة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١١٢,٢٠٠	١٣٠,٠٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
٢٤,٠٠٠	.	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٩,١٠٠	٩,١٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
.	١,٥٥٠	الوقود والمحروقات
.	٧٥٠	مواد التنظيف
١,٠٨٠	٣,٦٠٠	صيانة وإصلاح - السيارات
.	٦,٩٠٠	رسوم مهنية
.	٣,٠٦٠	مصاريف التراخيص
<u>١٤٦,٣٨٠</u>	<u>١٥٤,٩٦٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) صافي الأصول المقيدة</u>
٦٠,٠٠٠	٣٥,٧٠٠	الزكاة الشرعية
١٦٦,٢٥٥	١٦٦,٢٥٥	المنح الحكومي - دعم اجتماعي - برامج وأنشطة
٢٣,٦٠٠	٢٠,٨٥٠	مساعدات
.	٢١٤,٠٠٠	دعم منصة احسان - تفريغ كرب
<u>٢٤٩,٨٥٥</u>	<u>٤٣٦,٨٠٥</u>	<u>الإجمالي</u>