

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بمهد الذهب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٢)
محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بمهد الذهب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٢)
محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
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

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بمهد الذهب

مهد الذهب – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بمهد الذهب ("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، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً 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 ١٤٤٤/٠٩/٢٢ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٤/١٣م.

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 والخدمات الاجتماعية بمهد الذهب

مهد الذهب – 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 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.
- 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 ٠٥ شعبان ١٤٤٥ هـ الموافق ١٥ فبراير ٢٠٢٤ م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بمهد الذهب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٢)
محافظة مهد الذهب - 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)	٢,٢٥٥,١٨٩	٢,٥٦٦,٦١٥
المخزون		.	١٤٢,٩٨٢
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٢,٢٥٥,١٨٩</u>	<u>٢,٧٠٩,٥٩٧</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	٢,٨٧٥,٠٨٨	٣,٠١٤,٤٦٨
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٢,٨٧٥,٠٨٨</u>	<u>٣,٠١٤,٤٦٨</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٥,١٣٠,٢٧٧</u>	<u>٥,٧٢٤,٠٦٥</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص تعويض نهاية الخدمة	(٥)	١٠,٠٠٠	٦,٠٠٠
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>٦,٠٠٠</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٤,٥٠٤,٥٢٨	٥,٣٢٠,٥٧٧
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٦١٥,٧٥٠	٣٩٧,٤٨٨
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٥,١٢٠,٢٧٧</u>	<u>٥,٧١٨,٠٦٥</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٥,١٣٠,٢٧٧</u>	<u>٥,٧٢٤,٠٦٥</u>

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

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بمهد الذهب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٢)
محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u>	<u>إجمالي</u>	<u>أوقاف</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م					
.	١٣٨,٧٢٢	.	.	١٣٨,٧٢٢		الإيرادات والمكاسب التبرعات النقدية العامة
.	٢٢٤,٩٢٧	.	٢٢٤,٩٢٧	.	(٦)	التبرعات النقدية المقيدة
.	١,٠٥٤,٢٠٠	.	١,٠٥٤,٢٠٠	.	(٧)	دعم منصة أحسان
٤٩٧,٩٧١	٢١٨,٩٠٠	.	.	٢١٨,٩٠٠		التبرعات العينية
٢٥١,٥٦٣	١٩٤,٠٣٥	.	١٩٤,٠٣٥	.		تبرعات الزكاة النقدية
.	٤٦٥,٠٠٠	.	.	٤٦٥,٠٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
٤٨٤,٨٣٨	.	.	.	.		تبرعات أخرى
.	.	.	.	.		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,٢٣٤,٣٧٢	٢,٢٩٥,٧٨٥	.	١,٤٧٣,١٦٢	٨٢٢,٦٢٢		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
٣٧٨,٧٥٠	١,٠٥٠,٤٥٠	.	١,٠٥٠,٤٥٠	.	(٩)	مصروفات برامج منصة احسان
٢٢٠,٠٠٠	١٥٩,٤٥٠	.	١٥٩,٤٥٠	.		مصاريف الزكاة النقدية
٥٨٥,٥٦١	٤٥,٠٠٠	.	٤٥,٠٠٠	.	(٨)	مصروفات المساعدات النقدية
٩١,٩٣٩	٥٢,١٢٥	.	.	٥٢,١٢٥	(٨)	مصروفات ابرامج وانشطة غير مقيدة
٤٣٠,٠٠٠	٤٦٥,٠٠٠	.	.	٤٦٥,٠٠٠		مصروفات خدمات تطوعية
١٦٦,١٩٦	٢٩٠,٣٩٧	.	.	٢٩٠,٣٩٧		مصاريف تشغيلية محمله على النشاط
١٤٥,٤٦٥	٤٩١,٨٨١	.	.	٤٩١,٨٨١		المساعدات العينية
.	٣٦,٠٠٠	.	.	٣٦,٠٠٠		مصاريف الحوكمة
١٤١,١٧٠	١٣٩,٣٨٠	.	.	١٣٩,٣٨٠	(٤)	اهلاك الأصول الثابتة
١٩٧,٣٥٢	١٦٣,٨٨٩	.	.	١٦٣,٨٨٩	(١٠)	المصروفات العمومية والإدارية
٢,٣٥٦,٤٣٣	٢,٨٩٣,٥٧١	.	١,٢٥٤,٩٠٠	١,٦٣٨,٦٧١		إجمالي المصروفات والخسائر
(١,١٢٢,٠٦١)	(٥٩٧,٧٨٧)	.	٢١٨,٢٦٢	(٨١٦,٠٤٩)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(١,١٢٢,٠٦١)	(٥٩٧,٧٨٧)	.	٢١٨,٢٦٢	(٨١٦,٠٤٩)		البنود الاستثنائية التغير في صافي الأصول
٦,٨٤٠,١٢٦	٥,٧١٨,٠٦٤	.	٣٩٧,٤٨٨	٥,٣٢٠,٥٧٧		صافي الأصول في بداية السنة
٥,٧١٨,٠٦٥	٥,١٢٠,٢٧٧	.	٦١٥,٧٥٠	٤,٥٠٤,٥٢٨		صافي الأصول في نهاية السنة

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

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بمهد الذهب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٢)
محافظة مهد الذهب - 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>
(١,١٢٢,٠٦١)	(٥٩٧,٧٨٧)	التغير في صافي الأصول
١٤١,١٧٠	١٣٩,٣٨٠	اهلاك الأصول الثابتة
١,٥٠٠	١٢,٤٠٠	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>(٩٧٩,٣٩١)</u>	<u>(٤٤٦,٠٠٧)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢٣٩,٢٤٤	١٤٢,٩٨٢	المخزون
٠	(٨,٤٠٠)	مخصص نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
<u>(٧٤٠,١٤٧)</u>	<u>(٣١١,٤٢٦)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٠	٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٧٤٠,١٤٧)	(٣١١,٤٢٦)	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٣٠٦,٧٦٢	٢,٥٦٦,٦١٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢,٥٦٦,٦١٥</u>	<u>٢,٢٥٥,١٨٩</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 الخيرية والخدمات الاجتماعية بمهد الذهب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٢)
محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بمهد الذهب

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٢) بتاريخ ٠١ / ٠١ / ١٩٧٠ م .

(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) 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 الخيرية والخدمات الاجتماعية بمهد الذهب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٢)

محافظة مهد الذهب - 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 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 المعدومة عند تكديدها

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بمهد الذهب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٢)

محافظة مهد الذهب - 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بمهد الذهب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٢)
محافظة مهد الذهب - 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>
<u>٢,٥٦٦,٦١٥</u>	<u>٢,٢٥٥,١٨٩</u>	نقد بالبنوك
<u>٢,٥٦٦,٦١٥</u>	<u>٢,٢٥٥,١٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بمهد الذهب
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٢)
 محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
 الأيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>(٤) صافي الأصول الثابتة</u>									
البيـ	تكاليف الأصول	الإضافات	الاستبعادات	تكاليف الأصول	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في
الأراضي	بداية السنة	خلال السنة	خلال العام	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	المستبعد	نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في
المباني	١,٠١٥,٠٠٠	٠	٠	١,٠١٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
السيارات	٣,٤٠٥,٥٢١	٠	٠	٣,٤٠٥,٥٢١	١,٤١١,٧٥٥	١٣٦,٢٢٠	٠	١,٥٤٧,٩٧٥	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الأثاث والمفروشات	٧٦,٥٤٦	٠	٠	٧٦,٥٤٦	٧٦,٥٤٦	٠	٠	٧٦,٥٤٦	٠
أجهزة والآلات	٣٢٧,٩٨٨	٠	٠	٣٢٧,٩٨٨	٣٢٤,٩٤٠	٥٠٦	٠	٣٢٥,٤٤٦	٢,٥٤٢
خزانات	٦٣١,٢٧٦	٠	٠	٦٣١,٢٧٦	٦٢٨,٦٢٢	٢,٦٥٤	٠	٦٣١,٢٧٦	٠
الإجمالي	٢٧,٦٥٩	٠	٠	٢٧,٦٥٩	٢٧,٦٥٩	٠	٠	٢٧,٦٥٩	٠
	٦,١٦٧,٩٩٠	٠	٠	٦,١٦٧,٩٩٠	٣,١٥٣,٥٢٢	١٣٩,٣٨٠	٠	٣,٢٩٢,٩٠٢	٢,٨٧٥,٠٨٨
									٣,٠١٤,٤٦٨

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بمهد الذهب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٢)
محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) مخصص تعويض نهاية الخدمة</u>
٤,٥٠٠	٦,٠٠٠	الرصيد أول المدة
١,٥٠٠	١٢,٤٠٠	المكون خلال العام
.	(٨,٤٠٠)	المسدد خلال العام
<u>٦,٠٠٠</u>	<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) التبرعات النقدية المقيدة</u>
.	٤٥,٠٠٠	السلة الغذائية
.	١٧٩,٩٢٦	كفالة الأيتام
.	١	روضة البراعم
<u>.</u>	<u>٢٢٤,٩٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) دعم منصة احسان</u>
.	٣٣٦,٠٠٠	دعم منصة احسان - كفالة ارامل
.	٧١٨,٢٠٠	دعم منصة احسان - سقيا الماء
<u>.</u>	<u>١,٠٥٤,٢٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بمهد الذهب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٢)

محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) المساعدات النقدية</u>
١٨,٠٠٠	.	مساعدات كفالة الايتام
٥٢٠,٥١٦	.	مساعدات السلة الغذائية
.	٤٠,٠٨٣	مساعدات توزيع المساعدات العينية
.	١٢,٠٤١	مساعدات الاسر المالية
.	٤٥,٠٠٠	مساعدات السلة الغذائية - مؤسسة العذل
٤٧,٠٤٥	.	مساعدات الاسر المالية
<u>٥٨٥,٥٦١</u>	<u>٩٧,١٢٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مصاريف برامج منصة احسان النقدية</u>
٣٧٨,٧٥٠	.	مساعدات منصة احسان
.	٢٢٤,٠٠٠	مساعدات منصة احسان - كفالة الارامل
.	٩٧,٠٠٠	مساعدات منصة احسان - كراسي كهربائية
.	١١,٢٥٠	مساعدات منصة احسان - الاجهزة الكهربائية
.	٧١٨,٢٠٠	مساعدات منصة احسان - سقيا الماء
<u>٣٧٨,٧٥٠</u>	<u>١,٠٥٠,٤٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بمهد الذهب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٢)
محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١١٢,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	الرواتب وبدلات وما في حكمها
٤٧,١١٦	.	التأمينات الاجتماعية
١,٥٠٠	١٢,٤٠٠	تعويض نهاية الخدمة
١,١٥٧	٦,٤٧٣	كهرباء ومياه
.	٢٩٠	هاتف وبريد وفاكس
٧,٢٢٩	.	صيانة واصلاح
١٣,٣٧٤	٢٩٩	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٤,٢٠٠	٧٤٠	محروقات و صيانة سيارات وتأمين السيارات
١,٠٠٠	.	ضيافة ونظافة
.	٧,٣٤١	مستلزمات المطبخ
٨,٣٠١	٧,١٤٦	عمولات بنكية
.	٩,٢٠٠	أتعاب مهنية
١,٤٧٥	.	مصاريف أخرى
<u>١٩٧,٣٥٢</u>	<u>١٦٣,٨٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) صافي الأصول المقيدة</u>
١١,٢٥٠	.	منصة احسان - الاجهزة الكهربائية للاسر المحتاجة
٩٧,٠٠٠	.	منصة احسان - كراسي الكهربائية للمحتاجين
٢٨٩,٢٣٨	.	منصة احسان - كفالات
.	١١٢,٠٠٠	منصة احسان - كفالة ارامل
.	٣٤,٥٨٥	تبرعات الزكاة
.	١	تبرعات الروضة
.	٤٦٩,١٦٤	كفالات ايتام
<u>٣٩٧,٤٨٨</u>	<u>٦١٥,٧٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>