

جمعية البر الخيرية بمركز الحمنة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦١)  
مركز الحمنة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية البر الخيرية بمركز الحمنة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦١)  
مركز الحمنة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
٤	قائمة الأنشطة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
٥	قائمة التدفقات النقدية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بمركز الحمنة  
مركز الحمنة - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز الحمنة ("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 السياسات 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، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها 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 إننا أيضاً ملتزمين 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً مطلقاً في تلك القوائم بتاريخ ٢٠٢٣/٠٢/١٣ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٨/٢٩ 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

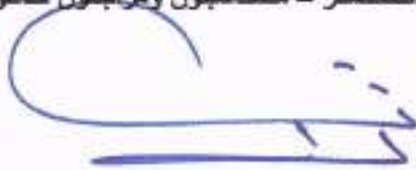
المؤقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بمركز الحمنة  
مركز الحمنة - 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. وبعد خطر عدم اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على نواطو، 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.
- استنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية 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 الاستمرارية وفقاً لمبدأ الاستمرارية. 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 ٢١ صفر ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٤ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية البر الخيرية بمركز الحمنة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦١)  
مركز الحمنة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
<b>الأصول المتداولة</b>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٧٧,٦٧٩	٣٧٣,٢٥٧
مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣٩,٤٥٧	-
<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>		<b>١١٧,١٣٦</b>	<b>٣٧٣,٢٥٧</b>
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٢,٢٠٣,٤٦٨	٢,٤٠٥,٢٥٦
<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>		<b>٢,٢٠٣,٤٦٨</b>	<b>٢,٤٠٥,٢٥٦</b>
<b>الأصول غير الأوقاف</b>			
صافي الأصول الوقفية	(٦)	٢,٠٢٣,١٥٥	٢,٠٧٧,٠٧٩
<b>إجمالي الأصول الوقفية</b>		<b>٢,٠٢٣,١٥٥</b>	<b>٢,٠٧٧,٠٧٩</b>
<b>إجمالي الأصول</b>			
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
مصرفات مستحقة	(٧)	١٥٦,٢٠٥	١٠٠,١٨٠
<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>		<b>١٥٦,٢٠٥</b>	<b>١٠٠,١٨٠</b>
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
مخصص تعويض نهاية الخدمة	(٨)	١٢١,٦٣٠	١١٣,٢٩٧
<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>		<b>١٢١,٦٣٠</b>	<b>١١٣,٢٩٧</b>
<b>صافي الأصول</b>			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٥)	(٨٥٧,٩٨٨)	(٤٢٣,٧٦٦)
صافي الأصول المقيدة		٢,٩٩٧,٨٠٨	٣,١٩١,٣٧٠
صافي الأصول الأوقاف		١,٩٢٦,١٠٤	١,٨٧٤,٥١١
<b>إجمالي صافي الأصول</b>		<b>٤,٠٦٥,٩٢٤</b>	<b>٤,٦٤٢,١١٥</b>
<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		<b>٤,٣٤٣,٧٥٩</b>	<b>٤,٨٥٥,٥٩٢</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) إلى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية البر الخيرية بمركز الحنة**  
**سجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦١)**  
**مركز الحنة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	لوقــــــــــــــــاف	الإجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الإجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>						
التبرعات لعضاء		١٠,٢٠٠	-	-	١١,٠٩٥	١٠,٢٠٠
التبرعات التقنية لخدمة		١٩,٣٥٨	-	-	-	١٩,٣٥٨
التبرعات التقنية المتقدمة	(٩)	-	٧٤,٦٦٠	-	٢٥٦,٧٧٠	٧٤,٦٦٠
التبرعات المئوية	(١١)	-	٢٠٦,٠٠٠	-	٥٥٦,٢٢٧	٢٠٦,٠٠٠
تبرعات شركة التقنية		-	٢٤٤,١١١	-	٢٤٦,٥٢٩	٢٥٤,١١١
دعم منصة إجمال	(١٠)	-	٣١٩,٠٠٠	-	٦٦٩,٠٠٠	٣١٩,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		-	١٧٣,٣٣٠	-	١٧٣,٣٣٠	١٧٣,٣٣٠
الإعانات الحكومية		-	-	-	٢٨١,١٣٧	-
إيرادات الأنشطة		٥١,٩٧٦	-	-	٥٦,٠٦٨	٥١,٩٧٦
تبرعات وإيرادات الأوقاف		-	-	١٤٨,٢٤١	٢١٩,٣٦٦	١٤٨,٢٤١
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>						
إعادة التصنيف لتحويل قيد الاستخدام					-	-
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>		<b>٨١,٩٣٤</b>	<b>١,٠٢٣,٧٠١</b>	<b>١٤٨,٢٤١</b>	<b>١,٥٣١,١٧١</b>	<b>١,٢٥٣,٨٧٥</b>
<b>المصروفات والضمان</b>						
مصرفات برامج منصة إجمال	(١٣)	-	٤١٥,٧٤٨	-	-	٤١٥,٧٤٨
مصرفات الترويج والأنشطة المتقدمة	(١٢)	-	٦٨,٣٢٧	-	٢٦٦,١٦٦	٦٨,٣٢٧
مساهمات شركة التقنية		-	٣١٢,٧٣٦	-	١٥٠,٧١٩	٣١٢,٧٣٦
مصرفات منح حكومية		-	٤١,١٢٧	-	-	٤١,١٢٧
مصرفات تقنية غير مقيدة	(١٢)	-	-	-	٢٦٨,٨٥٤	-
مصرفات الأوقاف		-	-	٤٩,٧٢٤	-	٤٩,٧٢٤
المساهمات العينية		-	٢٠٦,٠٠٠	-	-	٢٠٦,٠٠٠
مصاريف محملة على الشامل	(١٢)	٢٩,٠٨٠	-	-	١٠٢,٢٢٢	٢٩,٠٨٠
مصرفات خدمات تطوعية		-	١٧٣,٣٣٠	-	-	١٧٣,٣٣٠
اعلاد الآلات ومعدات وملفات		٩٠١,٧٨٨	-	-	٩٠١,٧٩١	٩٠١,٧٨٨
اعلاد الأصول التوقفية		-	-	٥٢,٩٢٤	-	٥٢,٩٢٤
المصرفات العمومية والإدارية	(١٤)	٢٩٢,٢٨٨	-	-	٣٣٢,٠٨٤	٢٩٢,٢٨٨
<b>إجمالي المصروفات والضمان</b>		<b>٥١٦,١٥٦</b>	<b>١,٢١٧,٢٦٢</b>	<b>٩٦,٦٤٨</b>	<b>١,٥٢٢,٥٠٧</b>	<b>١,٨٣٠,٠٦٦</b>
<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>		<b>(٤٣٤,٢٢٢)</b>	<b>(١٩٣,٥٦٢)</b>	<b>٥١,٥٩٤</b>	<b>٨,٦٦٤</b>	<b>(٥٧٦,١٩١)</b>
<b>البنود الاستثنائية</b>						
تسويات سنوات سابقة		-	-	-	-	-
التغير في صافي الأصول من السنوات السابقة		-	-	-	-	-
التفسير في صافي الأصول		(٤٣٤,٢٢٢)	(١٩٣,٥٦٢)	٥١,٥٩٤	٨,٦٦٤	(٥٧٦,١٩١)
<b>صافي الأصول في بداية السنة</b>		<b>(٤٢٣,٧٦٦)</b>	<b>٣,١٩١,٣٧٠</b>	<b>١,٨٧٤,٥١١</b>	<b>٤,٦٣٣,٤٥١</b>	<b>٤,٦٤٢,١١٥</b>
<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>		<b>(٨٥٧,٩٨٨)</b>	<b>٢,٩٩٧,٨٠٨</b>	<b>١,٩٢٦,١٠٤</b>	<b>٤,٠٦٥,٩٢٤</b>	<b>٤,٠٦٥,٩٢٤</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) إلى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز الحمنة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦١)  
مركز الحمنة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨,٦٦٤	(٥٧٦,١٩١)	التغير في صافي الأصول
٢٠١,٧٩١	٢٠١,٧٨٨	إهلاك الأصول الثابتة
.	٥٣,٩٢٤	إهلاك الأصول الوقتية
٢١,٣٥٠	٨,٣٣٣	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>٢٣١,٨٠٥</u>	<u>(٣١٢,١٤٦)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٢٢,٦٥٦	(٣٩,٤٥٧)	مصرفات مقترمة وارصدة مدينة أخرى
١٠٠,١٨٠	٥٦,٠٢٥	مصرفات مستحقة
<u>٤٥٤,٦٤١</u>	<u>(٢٩٥,٥٧٨)</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٣٤٨,٠٧٩)	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
٧٢٣,٨٩١	.	إستيعادات أصول
<u>(٦٢٤,١٨٨)</u>	.	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
.	.	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التمويلية
(١٦٩,٥٤٧)	(٢٩٥,٥٧٨)	التغير في النقدية خلال السنة
٥٤٢,٨٠٤	٣٧٣,٢٥٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٣٧٣,٢٥٧</u>	<u>٧٧,٦٧٩</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية البر الخيرية بمركز الحمنة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦١)  
مركز الحمنة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

### (١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦١) بتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٠

### (٤/١) أهداف الجمعية :-

مساعدة الازامل والأيتام والفقراء والمحتاجين - المساعدة في معونة الزواج - الإشراف على العمل الخيري بالمنطقة وتنظيمه -  
العناية بالأعمال الخيرية المقدمة للحجاج والمعتمرين خاص بأن المنطقة يوجد بها استراحات على طريق الهجرة يمر بها الحجاج  
والمعتمرين .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٠١/٠١/٢٠٢٣ 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 الخيرية بمركز الحمنة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦١)  
مركز الحمنة - منطقة المدينة المنورة - 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 المبرعين 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 وظائف 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 كاتب لديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

## جمعية البر الخيرية بمركز الحمنة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦١)  
مركز الحمنة - منطقة المدينة المنورة - 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 ، وتبذل القيمة النظرية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبني	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 والأنوات	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 تشمل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بمركز الحمنة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦١)  
مركز الحمنة - منطقة المدينة المنورة - 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>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٤٤,٣٧٩	٢٣,٥٣٣	نقد بالبنوك الوقفية
٣٢٨,٨٧٨	٥٤,١٤٦	نقد بالبنوك
<u>٣٧٣,٢٥٧</u>	<u>٧٧,٦٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وارصدة مدينة أخرى</u>
٠	٣٩,٤٥٧	ضريبة القيمة المضافة
<u>٠</u>	<u>٣٩,٤٥٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز الحصة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٤٤٦)  
مركز الحصة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية كما في ٢٠١٢/١٢/٢٤ م.

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول غير	صافي قيمة الأصول غير	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة
٣٢٩,١٤٠	٣٢٩,١٤٠	*	*	*	٣٢٩,١٤٠	*	٣٢٩,١٤٠
١,٧٥٩,٢٥٢	١,٦٧١,٦٩٦	٥١٧,٩٢٧	٨٧,٥٥٦	٤٢٩,٦٧١	١,١٨٨,٩١٣	*	١,١٨٨,٩١٣
١,٨,٦٠٢	١١,٢٧٨	٦١,٩٧٤	٧,٢٧٤	٥٤,٦٠٨	٧٣,٢٥٠	*	٧٣,٢٥٠
١١٧,٩٥٩	٤٣,٣٩١	٤٥٢,٧١٩	٧٤,٥٦٨	٣٧٩,١٥١	٤٩٧,١١٠	*	٤٩٧,١١٠
١٧٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	٦٤,٦٢٢	٣٠,٠٠٠	٣٤,٦٢٢	٢٠٤,٦٢٢	*	٢٠٤,٦٢٢
٥,٠٠٤	٣,٩٩٦	٣,٦٦٥	١,٠٨٨	٢,٥٧٧	٧,٦٦٦	*	٧,٦٦٦
٥,٢١٩	٣,٩٦٧	٤,٣٨٢	١,٢٥٢	٣,١٣١	٨,٣٥٠	*	٨,٣٥٠
٢,٤٠٥,٢٥٦	٢,٢٠٣,٤٦٨	١,٢٥١,١٨٨	٢٠١,٧٨٨	١,٠٤٩,٤٠٠	٢,٤٥٤,٦٥٦	*	٢,٤٥٤,٦٥٦

(٦) صافي الأصول الأثراف

صافي قيمة الأصول غير	صافي قيمة الأصول غير	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة
٧٢٩,٠٠٠	٧٢٩,٠٠٠	*	*	*	٧٢٩,٠٠٠	*	٧٢٩,٠٠٠
١,٣٤٨,٠٧٩	١,٢٩٤,١٥٥	٥٢,٩٢٤	٥٢,٩٢٤	*	١,٣٤٨,٠٧٩	*	١,٣٤٨,٠٧٩
٢,٠٧٧,٠٧٩	٢,٠٢٣,١٥٥	٥٢,٩٢٤	٥٢,٩٢٤	*	٢,٠٧٧,٠٧٩	*	٢,٠٧٧,٠٧٩

**جمعية البر الخيرية بمركز الحمنة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦١)**  
**مركز الحمنة - منطقة المدينة المنورة - 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>(٧) مصروفات مستحقة</u>
١٠٠,١٨٠	١٤٥,٩٥٥	رواتب وأجور مستحقة
٠	١٠,٢٥٠	مناقص وخدمات مستحقة
<u>١٠٠,١٨٠</u>	<u>١٥٦,٢٠٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص تعويض نهاية الخدمة</u>
٩١,٩٤٧	١١٣,٢٩٧	الرصيد أول المدة
٢١,٣٥٠	٨,٣٣٣	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
<u>١١٣,٢٩٧</u>	<u>١٢١,٦٣٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٩) تبرعات نقدية مفيدة</u>
٢٥,٤٢٤	١٦,٦١٠	كفالات أيتام
٣٣٠	٣٥,٦٥٠	السلة الغذائية
٥,١٣٧	٠	مشروع سقيا
١٠	٠	ترميم وبناء مساجد
٦٥,٨١٥	١٢,٠٠٠	السلة الرمضانية
٢٥,٠٠٠	٠	تفريغ كربة
٣,٤٥٤	٠	كفارة يمين
١,٦٠٠	٠	سلة الرضيع
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	مشروع سداد اجار
٢٥,٠٠٠	٠	تدريب وتأهيل
٠	٩,٥٠٠	منح طلاب العوز والحاجة
<u>١٥٦,٧٧٠</u>	<u>٧٨,٢٦٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٠) دعم منصة احسان</u>
١١٩,٠٠٠	٠	مشروع السلة الغذائية
٠	١١٢,٠٠٠	مشروع الخزانات
٠	٢٠٠,٠٠٠	مشروع ترميم منازل
<u>١١٩,٠٠٠</u>	<u>٣١٢,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

**جمعية البر الخيرية بمركز الحمنة**

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦١)  
مركز الحمنة - منطقة المدينة المنورة - 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>(١١) التبرعات العينية</u>
٥٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	تبرعات عينية مقيدة - زكاة الفطر
٥٩,٥٥٠	٧٨,٦٠٠	تبرعات عينية مقيدة - سقيا الماء
١٠٥,٠٠٠	٠	تبرعات عينية مقيدة - سقيا حاج
٩٩,٩٨٧	٠	تبرع عام
١٣,٥٠٠	٠	مواك غذائية
٥١,٠٠٠	١٩,١٠٠	كسوة الشتاء
٢٠,٠٠٠	١٩,١٠٠	كوبونات غذائية
١٠٧,٣٠٠	١٨,٧٠٠	تمور
٥٠,٠٠٠	٤٨,٥٠٠	سلات رمضان
<b>٥٥٦,٣٣٧</b>	<b>٢٠٦,٠٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٢) مصروفات البرامج والانشطة</u>
١١,٠٠٢٤	٠	رسوم حكومية
٦٥,١٧٢	١,٧٣٩	مشروع سقيا الماء
٤٨,٢١٨	١٠,٩٨٨	مشروع السلة الرمضانية
٢٧,٦٥٨	١٠,٦٠٠	تفريغ كربة و برامج أبنام
١,٦٠٠	٠	سلة رمضان
١٠٥,٠٠٠	٠	مشروع سقيا حاج
٣,٤٥٤	٠	كفارة يمين
٠	٩,٥٠٠	برنامج طلاب العوز والحاجة
٠	٣١,٠٠٠	السلة الغذائية
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	مشروع سداد أيجار
٢٠٢,٩٣٣	٢١,٠٨٠	مصروفات تشغيلية محملة على النشاط
٦٦٨,٨٥٤	٠	مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة
<b>٨٣٧,٩١٣</b>	<b>٨٩,٤٠٧</b>	<b>الإجمالي</b>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٣) مصروفات دعم منصة احسان</u>
٠	١٠٢,٤٧٨	مصروفات دعم منصة احسان - السلة الغذائية
٠	١١٢,٢٧٠	مصروفات دعم منصة احسان - الخزانات
٠	٢٠٠,٠٠٠	مصروفات دعم منصة احسان - ترميم منازل
<b>٠</b>	<b>٤١٥,٧٤٨</b>	<b>الإجمالي</b>

جمعية البر الخيرية بمركز الحمنة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦١)  
مركز الحمنة - منطقة المدينة المنورة - 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>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٢٣٢,٢٤٠	٢١٠,٠٥٠	الرواتب وما في حكمها
٣٨,٧٦٧	٢٧,٥٩٥	التأمينات الاجتماعية
٢٠٠	٤٠٠	مكافآت وبدلات
٥,٣٥١	٥,٨٤٣	صيانة وإصلاح
١٣,٧٣٩	٨,٨٦٦	هاتف وبريد وكهرباء ومياه
٠	١,٥٧٤	مستلزمات أنظمة معلومات
٢١,٣٥٠	٨,٣٣٣	تعويض نهاية الخدمة
١,٨٩٠	٠	نقل الخارج
١٩٣	٧٨	قرطاسية ومطبوعات
١,٠٣١	٦٦٠	محروقات وصيانة سيارات
٩,٣٢٥	٣,٠٠٠	ضيافة ونظافة
٠	٥,٩٦١	عقود صيانة وتشغيل
٠	٣٥٠	أجور تحميل وتنزيل
٧,٩٩٨	١١,٥٧٧	مصاريف بنكية
٠	٩,٠٠٠	أتعاب مهنية
<u>٣٣٢,٠٨٤</u>	<u>٢٩٣,٢٨٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة</u>
٣,١٩١,٣٧٠	٢,٩٩٧,٨٠٨	صافي الأصول المقيدة في نهاية العام
<u>٣,١٩١,٣٧٠</u>	<u>٢,٩٩٧,٨٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>