

الجمعية الأهلية بمركز بداء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠)

مركز بداء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الأهلية بمركز بداء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠)
مركز بداء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

المحتويات

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 / الجمعية الأهلية بمركز بداء
مركز بداء - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الأهلية بمركز بداء ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م 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، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها 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.

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 / الجمعية الأهلية بمركز بداء
مركز بداء - 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 ٢٨ شعبان ١٤٤٥ هـ الموافق ٠٩ مارس ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

الجمعية الأهلية بمركز بداء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠)

مركز بداء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

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)	٣٠٨,٢١٢	٤٤٨,٩٩٩
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣١٣,٢١٢	٤٥٣,٩٩٩
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٢,٠٠٧,١١١	٢,١١٢,٣٠٩
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٨,٧٢٦	١٦,٧٤٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٠١٥,٨٣٧	٢,١٢٩,٠٥٣
إجمالي الأصول		٢,٣٢٩,٠٤٩	٢,٥٨٣,٠٥٢
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة	(٧)	٢٣,٩٢٦	١٧,٠٢٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٣,٩٢٦	١٧,٠٢٦
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	١٦٣,٩١٠	٢١٧,٢٣١
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٨٧,٨٣٦	٢٣٤,٢٥٧
صافي الأصول		١,٤٦٩,٧٣٩	١,٦٩٤,٥٠٠
صافي الأصول غير المقيدة		٦٧١,٤٧٤	٦٥٤,٢٩٥
إجمالي صافي الأصول		٢,١٤١,٢١٣	٢,٣٤٨,٧٩٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٣٢٩,٠٤٩	٢,٥٨٣,٠٥٢

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

الجمعية الأهلية بمركز بداء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠)

مركز بداء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>البيان</u>	<u>ايضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>اجمالي</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>اجمالي</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>
<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
اشترابات الأعضاء		١,٢٠٠	.	١,٢٠٠	٣,٤٠٠
التبرعات النقدية العامة		١١٧,٥٥٩	.	١١٧,٥٥٩	٢٠٤,٨٧٤
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	.	٣١٣,١٧٣	٣١٣,١٧٣	٣٢٩,٩٢١
التبرعات العينية		.	٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	١,١٦٩,٥٠٠
تبرعات الزكاة النقدية		.	١١٤,٠٠٠	١١٤,٠٠٠	١١٥,٠٠٠
دعم منصة إحسان	(١٠)	.	٦٥٥,٦٢٤	٦٥٥,٦٢٤	.
الإعانات الحكومية	(١١)	.	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٥٩٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	(١٢)	١٤٢,٦٢٧	.	١٤٢,٦٢٧	١٢٢,١٨٢
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٦١٥,٦١٨	(١,٦١٥,٦١٨)	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١,٨٧٧,٠٠٤	١٧,١٧٩	١,٨٩٤,١٨٣	٢,٥٣٤,٨٧٧
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>					
<u>المصروفات والخسائر</u>					
مصاريف الزكاة		١٢٧,٦٢٠	.	١٢٧,٦٢٠	٨١,٠٠٠
مصاريف الأنشطة	(١٣)	١,٧٠٢,٩٠٢	.	١,٧٠٢,٩٠٢	١,٨٧٧,٣٣٩
المصاريف العمومية والإدارية	(١٤)	٢٧١,٢٤٣	.	٢٧١,٢٤٣	٣٣٩,٠٤٥
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>					
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢٢٤,٧٦١)	١٧,١٧٩	(٢٠٧,٥٨٢)	٢٣٧,٤٩٣
التغير في صافي الأصول		(٢٢٤,٧٦١)	١٧,١٧٩	(٢٠٧,٥٨٢)	٢٣٧,٤٩٣
صافي الأصول في بداية الفترة		١,٦٩٤,٥٠٠	٦٥٤,٢٩٥	٢,٣٤٨,٧٩٥	٢,١١١,٣٠٢
صافي الأصول في نهاية الفترة		١,٤٦٩,٧٣٩	٦٧١,٤٧٤	٢,١٤١,٢١٣	٢,٣٤٨,٧٩٥

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

الجمعية الأهلية بمركز بداء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠)

مركز بداء - 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>
٢٣٧,٤٩٣	٢٠٧,٥٨٢-	التغير في صافي الأصول
١٠٥,١٩٨	١٠٥,١٩٨	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٨٣٥	٨,٠١٨	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٣٤٦,٥٢٦</u>	<u>٩٤,٣٦٦-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
.	٦,٩٠٠	مصروفات مستحقة
١٢,٢٤٤	(٥٣,٣٢١)	صرمخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣٥٨,٧٧٠</u>	<u>١٤٠,٧٨٧-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١٧,٢٥٠-	.	إضافات أصول غير ملموسة
<u>١٧,٢٥٠-</u>	.	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٣٤١,٥٢٠	١٤٠,٧٨٧-	التغير في النقدية خلال الفترة
١٠٧,٤٧٩	٤٤٨,٩٩٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٤٤٨,٩٩٩</u>	<u>٣٠٨,٢١٢</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

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

الجمعية الأهلية بمركز بداء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠)

مركز بداء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الأهلية بمركز بداء

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة.... - تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠) بتاريخ ٢٠ / ٧ / ١٤٢٧ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المستحقة .
- ٢- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد والحقيبة المدرسية للأيتام .
- ٣- مساعدة من يتعرضون للحوادث كالحريق وتهدم البيوت .
- ٤- المساعدة في رفع المستوي الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي .
- ٥- تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن .
- ٦- إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة ورعاية العجزة .

(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 .

الجمعية الأهلية بمركز بداء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠)

مركز بداء - 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 بتحديد 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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

الجمعية الأهلية بمركز بداء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠)

مركز بداء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٤٤٨,٩٩٩	٣٠٨,٢١٢	نقد بالبنوك
<u>٤٤٨,٩٩٩</u>	<u>٣٠٨,٢١٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٥,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الأهلية بمركز بداء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠)
مركز بداء - 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 نهائية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة (٥)
٦٠٤,٠٠٠	٦٠٤,٠٠٠	٠	٠	٠	٦٠٤,٠٠٠	٠	٦٠٤,٠٠٠	%٠	الأراضي
١,٥٠٨,٣٠٦	١,٤٠٣,١٠٨	١,٢٢٦,٨٣٣	١٠٥,١٩٨	١,١٢١,٦٣٥	٢,٦٢٩,٩٤١	٠	٢,٦٢٩,٩٤١	%٤	المباني
١	١	٤٨,٣٥١	٠	٤٨,٣٥١	٤٨,٣٥٢	٠	٤٨,٣٥٢	%١٥	الألات والمعدات
١	١	٤٨,٩٩٩	٠	٤٨,٩٩٩	٤٩,٠٠٠	٠	٤٩,٠٠٠	%٢٠	السيارات
١	١	٢١,١٩٩	٠	٢١,١٩٩	٢١,٢٠٠	٠	٢١,٢٠٠	%١٠	الأثاث المكتبي
٢,١٢٠,٣٠٩	٢,٠٠٧,١١١	١,٣٤٥,٣٨٢	١٠٥,١٩٨	١,٢٤٠,١٨٤	٣,٣٥٢,٤٩٣	٠	٣,٣٥٢,٤٩٣		الإجمالي

(٦) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الاستنزاف نهائية السنة	الاستنزاف خلال السنة	مجموع الاستنزاف بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنزاف	صافي الأصول غير الملموسة :-
١٦,٧٤٤	٨,٧٢٦	٢٣,٢٤٩	٨,٠١٨	١٥,٣٣١	٣٢,٠٧٥	٠	٣٢,٠٧٥	%٢٥	رخص البرامج والأنظمة
١٦,٧٤٤	٨,٧٢٦	٢٣,٢٤٩	٨,٠١٨	١٥,٣٣١	٣٢,٠٧٥	٠	٣٢,٠٧٥		الإجمالي

الجمعية الأهلية بمركز بداء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠)

مركز بداء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(٧) مصروفات مستحقة :-
١٧,٠٢٦	١٧,٠٢٦	إيجارات مستحقة
٠	٦,٩٠٠	رسوم مهنية
<u>١٧,٠٢٦</u>	<u>٢٣,٩٢٦</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٤,٩٨٧	٢١٧,٢٣١	رصيد المخصص أول العام
١٢,٢٤٤	١٠,٠٩٥	تعزير المخصص خلال العام
٠	٦٣,٤١٦	تسوية في المخصص خلال العام
<u>٢١٧,٢٣١</u>	<u>١٦٣,٩١٠</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(٩) التسبرعات النقدية المقيدة
٤٨,٨٠٠	٠	كفالات
٣٧,٥٠٠	٠	مساعداة
٢٤٣,٦٢١	٣١٣,١٧٣	تبرعات منصة تبرع
<u>٣٢٩,٩٢١</u>	<u>٣١٣,١٧٣</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) منصة احسان
٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	تفريج كربة
٠	١٥٥,٦٢٤	السلة الغذائية
٧٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	ترميم منازل المحتاجين
٢٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - الاستدامة المالية
<u>٥٩٠,٠٠٠</u>	<u>٦٥٥,٦٢٤</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١١) الإعانات الحكومية
٥٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٧٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - مساعدات الأسر والاعاثة
٢٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - الاستدامة المالية
<u>٥٩٠,٠٠٠</u>	<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) إيرادات الأنشطة
١٢٢,١٨٢	١٤٢,٦٢٧	إيرادات الأملاك
<u>١٢٢,١٨٢</u>	<u>١٤٢,٦٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الأهلية بمركز بداء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠)

مركز بداء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٣) مصاريف الأنشطة</u>
٩,٠٠٠	٣٩,٥٠٠	كفالات أيتام
١٢,٥٠٠	٨١,٧٥٠	مساعادات أسر
١٣,٠٠٠		مساعادات أرامل
٢٦٦,٠٠٠	٣٢٠,٨٧٤	السلة الغذائية
٥,٠٠٠	.	اعانات زواج
٢٨,٧٤٢	.	ترميم منازل
.	٤١,٧٥٠	برامج موسمية
.	١٦,٠٠٠	اعانات صحية
٢٩,٩٥٠	٧١,٨٠٠	افطار صائم
.	٢٠٠,٠٠٠	تفريج كربة - منصة احسان
.	٤٩,٦٧٣	ترميم منازل المحتاجين - منصة احسان
.	١٩,٨٠٠	الحقيبة المدرسية
.	١٠,٠٠٠	برنامج ورش العمل
٧٦,٠٦٣	٢٦,٨٨٢	دورات التدريب والتأهيل
.	٩٥,٨٠٣	سقيا الماء
٣٤,٨٩٢	٢٣,١٢٦	سداد كهرباء المستفيدين
٢٠,٠٠٠	.	الاستدامة المالية
١,١٦٩,٥٠٠	٤٨٠,٠٠٠	مساعادات عينية اسر محتاجة
٥,٥٢٠	١١,٠٤٠	الاستثمار الاجتماعي
٢٠٧,١٧٢	٢١٤,٩٠٤	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>١,٨٧٧,٣٣٩</u>	<u>١,٧٠٢,٩٠٢</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الأهلية بمركز بداء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠)

مركز بداء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١١٦,٦٨٨	٨٥,٢٧٦	الرواتب والأجور الأساسية
٤٠,٩٣٧	١٠,٧٢٧	تأمينات اجتماعية
٣,٠٠٠	.	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٢٩,١٥٣	٢١,٠٠٠	بدل الانتداب
١٢,٢٤٤	١٠,٠٩٥	تعويضات نهاية الخدمة
١,٠٠٠	٤٨٥	مستلزمات مكتبية
١,٣٥٠	.	الوقود والمحروقات
٨,٣٠٠	١٢,٣٠٠	صيانة وإصلاح - السيارات
١,٥٣٨	١,٦٤٤	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٤٠٢	.	الهاتف والفاكس والإنترنت
١٥,٤٠٠	.	مصاريف الضيافة
.	٦,٩٠٠	رسوم مهنية
.	٤,٦٠٠	مصاريف التراخيص
.	١١٣,٢١٦	الحملات الإعلانية
.	٥,٠٠٠	سفریات عمل - داخلية
١٠٥,١٩٨	.	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
٣,٨٣٥	.	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٣٣٩,٠٤٥</u>	<u>٢٧١,٢٤٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة</u>
٢٦,٨٠٠	.	كفالات
٥٨٨,٤٩٥	٣٩٥,٧٦٧	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
.	٢٥٠,٣٢٧	ترميم منازل المحتاجين - منصة احسان
٣٩,٠٠٠	٢٥,٣٨٠	زكاة
<u>٦٥٤,٢٩٥</u>	<u>٦٧١,٤٧٤</u>	<u>الإجمالي</u>