

جمعية البر الخيرية بأبو عجرم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بأبو عجرم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بأبوعجزم
الجوف - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بأبوعجزم ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

وفي رايانا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمدتها 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 ملتزمنا 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً مطلقاً في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٢/٠٦/١٥هـ الموافق ٢٠٢١/٠١/٢٨م.

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.

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 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 وهيكلاً 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 ذو القعدة ١٤٤٣ هـ الموافق ٠٤ يونيو ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية البر الخيرية بأبوعجرم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٧,٤٦٣,٦٠٤	٧,٨٢٧,٧٢٠
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٥,٠٥٠	٥,٠٥٠
المخزون	(٥)	٤٣,٥٠٠	١٠,٤٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٧,٥١٢,١٥٤	٧,٨٤٣,١٧٠
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٣٠٨,١٠٧	٣١٦,٥٠٤
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	٣,٧٥٠	٦,٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٨)	٧٣٣,٠٤٣	٧٣٣,٠٤٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٠٤٤,٩٠٠	١,٠٥٥,٥٤٧
إجمالي الأصول		٨,٥٥٧,٠٥٤	٨,٨٩٨,٧١٧
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
التزامات متداولة أخرى - داننون	(٩)	٢٠,٠٠٠	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٠,٠٠٠	٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	١٩١,٦٠٠	١٥٧,٤٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٩١,٦٠٠	١٥٧,٤٠٠
صافي الأصول		٦,٢٤٧,٠٤٢	٦,٦٤٣,٧٣٥
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٢,٠٩٨,٤١٢	٢,٠٩٧,٥٨٢
إجمالي صافي الأصول		٨,٣٤٥,٤٥٤	٨,٧٤١,٣١٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٨,٥٥٧,٠٥٤	٨,٨٩٨,٧١٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بأبوعجرم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء		٠	٠	٠	٧٠٠
التبرعات النقدية العامة		١٨٤,٨٤٦	٠	١٨٤,٨٤٦	٢٩٦,٦١٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	٠	٧٦,٩٠٧	٧٦,٩٠٧	١٣٥,٣١٢
التبرعات العينية	(١٢)	٤٨٧,٣٨٣	٠	٤٨٧,٣٨٣	١٩٣,٠٠٤
تبرعات الزكاة النقدية		٠	١٦٠,١٥٠	١٦٠,١٥٠	٩٠,١٤٢
إيرادات الأنشطة		٠	٠	٠	٢,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٦٧٢,٢٢٩	٢٣٧,٠٥٧	٩٠٩,٢٨٦	٧١٧,٧٦٨
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة		٠	٢١٥,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠	١٣٠,٣٠٠
المساعدات النقدية المقيدة	(١٣)	٠	٢١,٢٢٧	٢١,٢٢٧	٣٧,٥٧٥
المساعدات العينية والمشتراة	(١٤)	٤٥٤,٦٣٣	٠	٤٥٤,٦٣٣	١٨٢,٦٠٤
مصاريف الأنشطة	(١٥)	٣١٢,٧٦٤	٠	٣١٢,٧٦٤	١٠,٤٨٦
مصاريف جمع الاموال		٦٦,٣٦٠	٠	٦٦,٣٦٠	٠
اهلاك الاصول الثابتة		٨,٣٩٧	٠	٨,٣٩٧	١٣,٢٨١
اطفاء الاصول غير الملموسة		٢,٢٥٠	٠	٢,٢٥٠	١,٥٠٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٦)	٢٢٤,٥١٨	٠	٢٢٤,٥١٨	٥٥٦,١٣٨
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٠٦٨,٩٢٢	٢٣٦,٢٢٧	١,٣٠٥,١٤٩	٩٣١,٨٨٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٣٩٦,٦٩٣)	٨٣٠	(٣٩٥,٨٦٣)	(٢١٤,١١٦)
التغير في صافي الأصول		(٣٩٦,٦٩٣)	٨٣٠	(٣٩٥,٨٦٣)	(٢١٤,١١٦)
صافي الأصول في بداية السنة		٦,٦٤٣,٧٣٥	٢,٠٩٧,٥٨٢	٨,٧٤١,٣١٧	٨,٩٥٥,٤٣٣
صافي الأصول في نهاية السنة		٦,٢٤٧,٠٤٢	٢,٠٩٨,٤١٢	٨,٣٤٥,٤٥٤	٨,٧٤١,٣١٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بأبو عجرم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢١٤,١١٦)	(٣٩٥,٨٦٣)	التغير في صافي الأصول
١٣,٢٨١	٨,٣٩٧	إهلاك الأصول الثابتة
١,٥٠٠	٢,٢٥٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
٢٩,٣٠٠	٣٦,٣٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(١٧٠,٠٣٥)</u>	<u>(٣٤٨,٩١٦)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٠,٤٠٠)	(٣٣,١٠٠)	المخزون
.	٢٠,٠٠٠	التزامات متداولة - دائنون
.	(٢,١٠٠)	المدفوع من مخصص ترك الخدمة
<u>(١٨٠,٤٣٥)</u>	<u>(٣٦٤,١١٦)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(١٨٠,٤٣٥)	(٣٦٤,١١٦)	التغير في النقدية خلال السنة
٨,٠٠٨,١٥٥	٧,٨٢٧,٧٢٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٧,٨٢٧,٧٢٠</u>	<u>٧,٤٦٣,٦٠٤</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بأبو عجرم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بأبو عجرم

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة الجوف

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٨) بتاريخ ٠١ / ٠٩ / ١٤٣٠ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات النقدية والعينية

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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 اللجنة :-

(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 بأبو عجرم

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٨)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 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 ودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية البر الخيرية بأبوعجزم

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٨)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

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 والات وعدد	١٥%
السيارات	٢٠%	تحسينات باملاك الغير	١٠%
اثاث ومفروشات	١٠-٢,٥%	برامج	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 بأبو عجرم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

		(٣) النقد لدى البنوك
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	نقد بالبنوك
٧,٨٢٧,٧٢٠	٧,٤٦٣,٦٠٤	
<u>٧,٨٢٧,٧٢٠</u>	<u>٧,٤٦٣,٦٠٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٤) أرصدة مدينة أخرى
٥,٠٥٠	٥,٠٥٠	ذمم العاملين - السف والقروض
<u>٥,٠٥٠</u>	<u>٥,٠٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٥) المخزون
١٠,٤٠٠	٤٣,٥٠٠	بضائع ومنتجات جاهزة
<u>١٠,٤٠٠</u>	<u>٤٣,٥٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بابو عجرم

**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية**

تنمية إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(٦) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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	البـ ان
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	.	.	.	٣٠٠,٠٠٠	.	٣٠٠,٠٠٠	%٠	الأراضي
٨,٧١٣	٥,٤٢٥	٢٧,٤٦٢	٣,٢٨٨	٢٤,١٧٤	٣٢,٨٨٧	.	٣٢,٨٨٧	%٤	المباني على أرض الغير
١	١	١٢٠,٩٩٩	.	١٢٠,٩٩٩	١٢١,٠٠٠	.	١٢١,٠٠٠	%١٥	السيارات
٧,٧٨٩	٢,٦٨٠	٤٨,٤١٢	٥,١٠٩	٤٣,٣٠٣	٥١,٠٩٢	.	٥١,٠٩٢	%٢٠	اثاث ومفروشات
١	١	٤٧,٣٧٧	.	٤٧,٣٧٧	٤٧,٣٧٨	.	٤٧,٣٧٨	%١٠	أجهزة وإلات وعدد
٣١٦,٥٠٤	٣٠٨,١٠٧	٢٤٤,٢٥٠	٨,٣٩٧	٢٣٥,٨٥٣	٥٥٢,٣٥٧	.	٥٥٢,٣٥٧		الإجمالي

(٧) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجموع الاستنفاد نهاية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنفاد	البـ ان
٦,٠٠٠	٣,٧٥٠	١١,٢٥٠	٢,٢٥٠	٩,٠٠٠	١٥,٠٠٠	.	١٥,٠٠٠	%٢٠	رخص البرامج والأنظمة
٦,٠٠٠	٣,٧٥٠	١١,٢٥٠	٢,٢٥٠	٩,٠٠٠	١٥,٠٠٠	.	١٥,٠٠٠		الإجمالي

جمعية البر الخيرية بأبوعجزم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

		(٨) مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	مباني
٧٣٣,٠٤٣	٧٣٣,٠٤٣	
٧٣٣,٠٤٣	٧٣٣,٠٤٣	الإجمالي
		(٩) التزامات متداولة أخرى دائنون
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيجارات مستحقة
.	٢٠,٠٠٠	
.	٢٠,٠٠٠	الإجمالي
		(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	رصيد المخصص أول العام
١٢٨,١٠٠	١٥٧,٤٠٠	
٢٩,٣٠٠	٣٦,٣٠٠	تعزيز المخصص خلال العام
.	(٢,١٠٠)	تسوية في المخصص خلال العام
١٥٧,٤٠٠	١٩١,٦٠٠	الإجمالي
		(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	كفالة أيتام
٦٦,٢٥١	٢٠,٠٤٢	
٢٤,٤٤٠	.	دعم سلة غذائية
٢٠,٠٠٠	.	مؤسسة سليمان الراجحي
١٠,٠٠٠	.	عامه
١٠,٠٠٠	.	أوقاف الزامل جمعية البردومة
٤,٦٢١	٤٨,٣٦٥	صدقة
.	٨,٥٠٠	حملة تبرعات للمستحقين
١٣٥,٣١٢	٧٦,٩٠٧	الإجمالي
		(١٢) التبرعات العينية
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	مواد غذائية
١١٦,٥٢٨	٢٤٢,٦٤٣	
٦٤,٠٧٦	.	جمعية البردومة الصندوق المجتمعي كورونا
١٠,٤٠٠	.	حقيبة مدرسية
٢,٠٠٠	٢٠٩,٧٤٠	بطانيات ودفانيات وملابس
.	٣٥,٠٠٠	دعم مجلس الجمعيات - بطاقات العثيم
١٩٣,٠٠٤	٤٨٧,٣٨٣	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بأبوعجزم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٨)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المساعدات النقدية المقيدة</u>
٢٦,٠٠٠	٢٠,٩٩٩	كفالة أيتام
١٠,٠٠٠	.	فرع ميقوق
١,٥٧٥	.	كسوة شتاء
.	٢٢٨	كفارات
<u>٣٧,٥٧٥</u>	<u>٢١,٢٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المساعدات العينية</u>
١١٨,٥٢٨	٥٦,٣٠٠	اسر محتاجة - مواد غذائية
٦٤,٠٧٦	.	الصندوق المجتمعي (كرونا)
.	٨٩,٧٧٥	برامج وانشطة
.	٣٥,٠٠٠	مساعداة بطاقات مجلس الجمعيات
.	٢٠١,٢٤٠	بطانيات ودفايات وملابس
.	٧٢,٣١٨	مساعداة جمعية دومة حملة كلنا اهل
<u>١٨٢,٦٠٤</u>	<u>٤٥٤,٦٣٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مصاريف الأنشطة</u>
٨,٩٨٦	١,٩٦٠	البرامج والأنشطة
١,٥٠٠	٣١٠,٨٠٤	مصاريف محمله على النشاط
<u>١٠,٤٨٦</u>	<u>٣١٢,٧٦٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بأبوعجزم

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٨)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٤٣٩,٩٠٣	١٤٧,٤٢٠	الرواتب والأجور الأساسية
٦,٠٠٠	٠	مصاريف حكومية وتأشيرات
٢٩,٣٠٠	٣٦,٣٠٠	مخصص ترك الخدمة
٦٢,٧٣٠	٠	التأمينات الاجتماعية
٢,٤٢٤	٣,٨٣١	أدوات كتابية ومطبوعات
٢,٠٣٠	١,٩٧٧	كهرباء ومياه وغاز
٤,٤٣٤	٤,٠١١	بريد وبرق وهاتف
١,٣١٥	٩٠٤	صيانة وإصلاح وترميم
١,٧٤١	١,٥٧٧	محروقات وصيانة سيارات
١,١٦٥	٢,٩٢٨	ضيافة ونظافة
٢,٦٤٠	٧٦٠	دعاية وإعلان
٢٦	٠	مصاريف بنكية وعمولات
٢,٤٣٠	٤,٨١٠	اجور تحميل وتنزيل
٠	٢٠,٠٠٠	ايجارات
<u>٥٥٦,١٣٨</u>	<u>٢٢٤,٥١٨</u>	<u>الإجمالي</u>