

جمعية البر الخيرية بأبو عجرم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٨)
أبو عجرم - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بأبو عجرم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٨)
أبو عجرم - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بأبو عجرم
أبو عجرم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بأبو عجرم ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا وباستثناء التأثيرات الموضحة في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ:-

- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣) لم يتم تزويدنا بمصادقة للبنك الأهلي العام بمبلغ (٢٧٥٨٠) ريال - والبنك الأهلي أيتام بمبلغ وقدره (٨٤٥٩) ريال للتأكد من صحة الأرصدة كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

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 إلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا المتحفظ.

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.





تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بأبو عجرم
أبو عجرم - المملكة العربية السعودية

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 وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهريّة 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 جوهريّة 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 يتعلّق 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 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

خالد

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٤ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٢ يوليو ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بأبوعجزم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٨)
أبوعجزم - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٧,٠٦٥,٣٩٨	٧,٤٦٣,٦٠٤
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	.	٥,٠٥٠
المخزون	(٥)	.	٤٣,٥٠٠
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٧,٠٦٥,٣٩٨</u>	<u>٧,٥١٢,١٥٤</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٣٠٢,١٣٩	٣٠٨,١٠٧
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	١,٥٠٠	٣,٧٥٠
مشاريع تحت التنفيذ	(٨)	٧٣٨,٥٤٣	٧٣٣,٠٤٣
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>١,٠٤٢,١٨٢</u>	<u>١,٠٤٤,٩٠٠</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٨,١٠٧,٥٨٠</u>	<u>٨,٥٥٧,٠٥٤</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٩)	.	٢٠,٠٠٠
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>.</u>	<u>٢٠,٠٠٠</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	٢٢٥,٠٥٠	١٩١,٦٠٠
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٢٢٥,٠٥٠</u>	<u>١٩١,٦٠٠</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٦,١٧٢,١٤٥	٦,٢٤٧,٠٤٢
صافي الأصول المقيدة		١,٧١٠,٣٨٥	٢,٠٩٨,٤١٢
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٧,٨٨٢,٥٣٠</u>	<u>٨,٣٤٥,٤٥٤</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٨,١٠٧,٥٨٠</u>	<u>٨,٥٥٧,٠٥٤</u>

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

جمعية البر الخيرية بأبو عجرم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٨)
أبو عجرم - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
					الإيرادات والمكاسب
	١٤٣,٣٣٦	٠	١٤٣,٣٣٦	١٨٤,٨٤٦	التبرعات النقدية العامة
(١١)	٠	٨١,٦٣٣	٨١,٦٣٣	٧٦,٩٠٧	التبرعات النقدية المقيدة
		٠	٠	٤٨٧,٣٨٣	التبرعات العينية
	٠	٢٠٥,٨٥٠	٢٠٥,٨٥٠	١٦٠,١٥٠	تبرعات الزكاة النقدية
(١٢)	٠	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٠	الإعانات الحكومية
	١٤٣,٣٣٦	٣٧٧,٤٨٣	٥٢٠,٨٢٠	٩٠٩,٢٨٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
	٠	٢١٨,٥٠٤	٢١٨,٥٠٤	٢١٥,٠٠٠	مصاريف الزكاة
(١٣)	٠	٤٣,٠٩٥	٤٣,٠٩٥	٢١,٢٢٧	المساعدات النقدية المقيدة
	٤٣,٥٠٠	٠	٤٣,٥٠٠	٤٥٤,٦٣٣	المساعدات العينية والمشتراة
	٠	٠	٠	٦٦,٣٦٠	مصاريف جمع الأموال
(٦)	٥,٩٦٨	٠	٥,٩٦٨	٨,٣٩٧	اهلاك الأصول الثابتة
(٧)	٢,٢٥٠	٠	٢,٢٥٠	٢,٢٥٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
(١٤)	٠	٥٠٣,٩١١	٥٠٣,٩١١	٣١٢,٧٦٤	مصاريف الأنشطة
(١٥)	١٦٦,٥١٥	٠	١٦٦,٥١٥	٢٢٤,٥١٨	المصاريف العمومية والإدارية
	٢١٨,٢٣٣	٧٦٥,٥١٠	٩٨٣,٧٤٣	١,٣٠٥,١٤٩	إجمالي المصروفات والخسائر
	(٧٤,٨٩٧)	(٣٨٨,٠٢٧)	(٤٦٢,٩٢٤)	(٣٩٥,٨٦٣)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
	(٧٤,٨٩٧)	(٣٨٨,٠٢٧)	(٤٦٢,٩٢٤)	(٣٩٥,٨٦٣)	التغير في صافي الأصول
	٦,٢٤٧,٠٤٢	٢,٠٩٨,٤١٢	٨,٣٤٥,٤٥٤	٨,٧٤١,٣١٧	صافي الأصول في بداية الفترة
	٦,١٧٢,١٤٥	١,٧١٠,٣٨٥	٧,٨٨٢,٥٣٠	٨,٣٤٥,٤٥٤	صافي الأصول في نهاية الفترة

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

جمعية البر الخيرية بأبو عجرم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٨)

أبو عجرم - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣٩٥,٨٦٣)	(٤٦٢,٩٢٤)	التغير في صافي الأصول
٨,٣٩٧	٥,٩٦٨	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٢٥٠	٢,٢٥٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
٣٦,٣٠٠	٣٣,٤٥٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(٣٤٨,٩١٦)</u>	<u>(٤٢١,٢٥٦)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
.	٥,٠٥٠	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٣٣,١٠٠)	٤٣,٥٠٠	المخزون
٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	مصرفات مستحقة
(٢,١٠٠)	.	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(٣٦٤,١١٦)</u>	<u>(٣٩٢,٧٠٦)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	(٥,٥٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
.	(٥,٥٠٠)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٦٤,١١٦)	(٣٩٨,٢٠٦)	التغير في النقدية خلال الفترة
٧,٨٢٧,٧٢٠	٧,٤٦٣,٦٠٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٧,٤٦٣,٦٠٤</u>	<u>٧,٠٦٥,٣٩٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

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

جمعية البر الخيرية بأبو عجرم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٨)

أبو عجرم - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : أبو عجرم - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٨) بتاريخ ٢٠ / ٠٦ / ١٤٣٠ 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 ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 بأبو عجرم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٨)

أبو عجرم - منطقة الجوف - 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 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 أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية البر الخيرية بأبو عجرم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٨)

أبو عجرم - منطقة الجوف - 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 اضمحلال ، 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	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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بأبو عجرم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٨)
أبو عجرم - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٧,٤٢٨,٩٦٥	٧,٠٢٨,٨٥٩	مصرف الراجحي العام
٠,٠١	٥٠٠	مصرف الراجحي زكاة
٢٧,٥٨٠	٢٧,٥٨٠	البنك الأهلي العام
٧,٠٥٩	٨,٤٥٩	البنك الأهلي كفالة أيتام
<u>٧,٤٦٣,٦٠٤</u>	<u>٧,٠٦٥,٣٩٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٥,٠٥٠	٠	ذمم مدينة العاملين - السلف والقروض
<u>٥,٠٥٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
٤٣,٥٠٠	٠	بضائع ومنتجات جاهزة
<u>٤٣,٥٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية ببلو عجرم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٨)

أبو عجرم - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٦) صافي الأصول الثابتة

البـ	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الإهلاك
الأراضي	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	%٠
مباني على أرض مستأجرة	٥,٤٢٥	٢,١٣٦	٣٠,٧٥١	٣,٢٨٩	٢٧,٤٦٢	٣٢,٨٨٧	٠	٣٢,٨٨٧	%٤
الآلات والمعدات	١	١	٤٧,٣٧٧	٠	٤٧,٣٧٧	٤٧,٣٧٨	٠	٤٧,٣٧٨	%١٥
سيارات	١	١	١٢٠,٩٩٩	٠	١٢٠,٩٩٩	١٢١,٠٠٠	٠	١٢١,٠٠٠	%٢٠
الأثاث المكتبي	٢,٦٨٠	١	٥١,٠٩١	٢,٦٧٩	٤٨,٤١٢	٥١,٠٩٢	٠	٥١,٠٩٢	%١٠
الإجمالي	٣٠٨,١٠٧	٣٠٢,١٣٩	٢٥٠,٢١٨	٥,٩٦٨	٢٤٤,٢٥٠	٥٥٢,٣٥٧	٠	٥٥٢,٣٥٧	

(٧) الأصول غير الملموسة :-

البـ	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الاستنفاد	الاستنفاد	مجمع الاستنفاد	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الاستنفاد
رخص البرامج والأنظمة	٣,٧٥٠	١,٥٠٠	١٣,٥٠٠	٢,٢٥٠	١١,٢٥٠	١٥,٠٠٠	٠	١٥,٠٠٠	%٢٠
الإجمالي	٣,٧٥٠	١,٥٠٠	١٣,٥٠٠	٢,٢٥٠	١١,٢٥٠	١٥,٠٠٠	٠	١٥,٠٠٠	

جمعية البر الخيرية بأبو عجرم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٨)
أبو عجرم - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٨) مشروعات تحت التنفيذ

مباني

الإجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
٧٣٣,٠٤٣	٧٣٨,٥٤٣
<u>٧٣٣,٠٤٣</u>	<u>٧٣٨,٥٤٣</u>

(٩) التزامات متداولة أخرى دائنون :-

إيجارات - مستحقة

الإجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
٢٠,٠٠٠	.
<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>.</u>

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

رصيد المخصص أول العام

تعزيز المخصص خلال العام

تسوية في المخصص خلال العام

الإجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
١٥٧,٤٠٠	١٩١,٦٠٠
٣٦,٣٠٠	٣٣,٤٥٠
٢,١٠٠	.
<u>١٩١,٦٠٠</u>	<u>٢٢٥,٠٥٠</u>

(١١) التبرعات النقدية المقيدة

تبرعات نقدية مقيدة - كفالة أيتام

صدقة

حملة تبرعات للمستحقين

الإجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
٢٠,٠٤٢	٧٢,٣١٧
٤٨,٣٦٥	٩,٣١٦
٨,٥٠٠	.
<u>٧٦,٩٠٧</u>	<u>٨١,٦٣٣</u>

(١٢) الإعانات الحكومية

المنح الحكومي - التميز المؤسسي

المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي

الإجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
.	٢٠,٠٠٠
.	٧٠,٠٠٠
<u>.</u>	<u>٩٠,٠٠٠</u>

جمعية البر الخيرية بأبو عجرم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٨)

أبو عجرم - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(١٣) المساعدات النقدية المقيدة :
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	كفالة أيتام
٢٠,٩٩٩	٣٢,٣٥٠	كفارات
٢٢٨	.	مساعادات متنوعة وطارئة
.	٤,٠٠٠	مساعادات صحية
.	٦,٧٤٥	<u>الإجمالي</u>
<u>٢١,٢٢٧</u>	<u>٤٣,٠٩٥</u>	
		(١٤) مصاريف الأنشطة
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	مصروفات برامج وأنشطة
١,٩٦٠	٥٠٠	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
٣١٠,٨٠٤	٥٠٣,٤١١	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١٢,٧٦٤</u>	<u>٥٠٣,٩١١</u>	

جمعية البر الخيرية بأبوعجرم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٨)

أبو عجرم - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٤٧,٤٢٠	٧٤,٠٥٢	الرواتب والأجور الأساسية
.	٨,٥٢٠	تأمينات اجتماعية
.	١,٩٠٠	تكاليف نقل العاملين بين المواقع
٣٦,٣٠٠	٣٣,٤٥٠	تعويضات نهاية الخدمة
٣,٨٣١	٣,٠٩٣	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١,٥٧٧	١,٠٨٩	محروقات وصيانة سيارات
٢,٩٢٨	٢,٠١٨	ضيافة ونظافة
.	٣٥٠	مستلزمات المطبخ
٩٠٤	١,٥٠٠	صيانة وإصلاح وترميم
.	١,٣٢٠	صيانة وإصلاح - الات ومعدات مكتبية
١,٩٧٧	١,٨٤٧	الكهرباء ومياه وغاز
٤,٠١١	٣,٣٢٦	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	٧٥٠	مصاريف الشحن
٤,٨١٠	٢,٠٠٠	اجور تحميل وتنزيل
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	إيجارات
.	٨٠٠	إيجارات سيارات
.	٢,٢٥٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٧٦٠	٨,٢٥٠	مصاريف الدعاية والاعلان
<u>٢٢٤,٥١٨</u>	<u>١٦٦,٥١٥</u>	<u>الإجمالي</u>