

جمعية البر الخيرية بالناصفة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦)
مركز الناصفة - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بالناصفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦)

مركز الناصفة - 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

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالناصفة

الجوف - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالناصفة ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها 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 إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا 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 / جمعية البر الخيرية بالناصفة
الجوف - 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 وتقويم 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.
- 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 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.
- 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





في ١٨ شعبان ١٤٤٤ هـ الموافق ١٠ مارس ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية البر الخيرية بالناصفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦)
مركز الناصفة - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٧٧٩,٨١٣	٦٨٠,٥٧٠
مصرفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى	(٤)	٣,٩٥٩	.
المخزون	(٥)	.	١٢,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٧٨٣,٧٧٢	٦٩٢,٥٧٠
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	١٩,٣٢٨	١٠,٦٢٨
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	٣٩,٧٧٠	٧,١٦٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥٩,٠٩٨	١٧,٧٨٨
إجمالي الأصول		٨٤٢,٨٧٠	٧١٠,٣٥٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٦٧,٦٧٨	٨,٦٣٥
صافي الأصول المقيدة		٥٧٥,١٩٢	٧٠١,٧٢٣
إجمالي صافي الأصول		٨٤٢,٨٧٠	٧١٠,٣٥٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأرصدة		٨٤٢,٨٧٠	٧١٠,٣٥٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالناصفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦)

مركز الناصفة - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
اشتراقات الأعضاء	٨٠٠	٠	٨٠٠	٠
التبرعات النقدية العامة	٧١,٠٩٨	٠	٧١,٠٩٨	٢٠٣,٥٣٦
التبرعات النقدية المقيدة (٨)	٠	٧٩,٥٣٨	٧٩,٥٣٨	٣١,٦١١
التبرعات العينية	٣٣٦,١٦١	٥٥,٥٠٠	٣٩١,٦٦١	٣٩٧,١٣٧
تبرعات الزكاة النقدية	٠	١٧,٢٠٣	١٧,٢٠٣	٠
دعم منصة إحسان (٩)	٠	٣٣٨,٧٠٠	٣٣٨,٧٠٠	٠
الإعانات الحكومية (١٠)	٠	٥٢٨,٢٥٧	٥٢٨,٢٥٧	٨٨,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	١,١٤٥,٧٢٩	(١,١٤٥,٧٢٩)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٠	٠	٠	٠
إعادة تصنيف لانتهاؤ قيد الوقت	١,٥٥٣,٧٨٨	(١٢٦,٥٣١)	١,٤٢٧,٢٥٧	٧٢٠,٢٨٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب				
المصروفات والخسائر				
مصاريف الزكاة	١٨,٢٥٦	٠	١٨,٢٥٦	٦٩,١٧٢
المساعدات العينية والمشتراة	٤٠٣,٦٦١	٠	٤٠٣,٦٦١	٣٨٥,١٣٧
مصاريف الأنشطة (١١)	٦٥٢,٣١١	٠	٦٥٢,٣١١	٤٥٨,٢٠٦
مصاريف الحوكمة	٠	٠	٠	٥,٠٠٠
مصاريف جمع أموال	٣,٥٠٠	٠	٣,٥٠٠	٠
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	٣,٩٠٠	٠	٣,٩٠٠	٢,٠١٠
مصاريف استنفا الأصول غير الملموسة	١٠,٣٩٠	٠	١٠,٣٩٠	١,٧٩٠
المصاريف العمومية والإدارية (١٢)	٢٠٢,٧٢٧	٠	٢٠٢,٧٢٧	١٤٩,٦٩٤
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٢٩٤,٧٤٥	٠	١,٢٩٤,٧٤٥	١,٠٧١,٠٠٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٢٥٩,٠٤٣	(١٢٦,٥٣١)	١٣٢,٥١٢	(٣٥٠,٧٢٥)
التغير في صافي الأصول	٢٥٩,٠٤٣	(١٢٦,٥٣١)	١٣٢,٥١٢	(٣٥٠,٧٢٥)
صافي الأصول في بداية السنة	٨,٦٣٥	٧٠١,٧٢٣	٧١٠,٣٥٨	١,٠٦١,٠٨٣
صافي الأصول في نهاية السنة	٢٦٧,٦٧٨	٥٧٥,١٩٢	٨٤٢,٨٧٠	٧١٠,٣٥٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالناصفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦)

مركز الناصفة - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٥٠,٧٢٥-	١٣٢,٥١٢	التغير في صافي الأصول
٢,٠١٠	٣,٩٠٠	إهلاك الأصول الثابتة
١,٧٩٠	١٠,٣٩٠	استنفاد الأصول غير ملموسة
<u>٣٤٦,٩٢٥-</u>	<u>١٤٦,٨٠٢</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٢,٠٠٠-	١٢,٠٠٠	المخزون
٣,٨٧٥-	.	دعم شركة تطوير التعليم
<u>٣٦٢,٨٠٠-</u>	<u>١٥٤,٨٤٢</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٩,٧٩٦-	(١٢,٥٩٩)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٨,٩٥٠-	(٤٣,٠٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
<u>١٨,٧٤٦-</u>	<u>(٥٥,٥٩٩)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٣٨١,٥٤٦-	٩٩,٢٤٣	التغير في النقدية خلال الفترة
١,٠٦٢,١١٦	٦٨٠,٥٧٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٦٨٠,٥٧٠</u>	<u>٧٧٩,٨١٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالناصفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦)

مركز الناصفة - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالناصفة

المركز الرئيسي : مركز الناصفة - الجوف - المملكة العربية السعودية

رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦) بتاريخ ١٩ / ٠٨ / ١٤٣٧ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات النقدية للفقراء والايتام وذوي الاحتياجات وابن السبيل

مساعدة الارامل والمطلقات

كفالة الايتام ورعايتهم

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٢ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٢ 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 بالناصفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦)

مركز الناصفة - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 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 تكبدها

جمعية البر الخيرية بالناصفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦)

مركز الناصفة - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

الألات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الألات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%

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 بالناصفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦)

مركز الناصفة - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٦٨٠,٥٧٠	٧٧٩,٨١٣	نقد بالبنوك
<u>٦٨٠,٥٧٠</u>	<u>٧٧٩,٨١٣</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>
٠	٣,٩٥٩	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
<u>٠</u>	<u>٣,٩٥٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
١٢,٠٠٠	٠	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
<u>١٢,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالناصفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦)
مركز الناصفة - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الأهلاكات نهاية السنة	الأهلاكات خلال السنة	مجموع الأهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	(٦) الأصول الثابتة
٩,٣٩٥	١٥,٤٤٣	٦,٣٦٢	٣,٢٧١	٣,٠٩١	٢١,٨٠٥	٩,٣١٩	١٢,٤٨٦	%١٥	الآلات والمعدات	
١,٢٣٣	١,٠٩٦	٢٧٤	١٣٧	١٣٧	١,٣٧٠	.	١,٣٧٠	%١٠	الأثاث المكتبي	
.	٥١٠	٩٠	٩٠	.	٦٠٠	٦٠٠	.	%١٥	الات ومعدات حاويات ومقطورات	
.	٢,٢٧٨	٤٠٢	٤٠٢	.	٢,٦٨٠	٢,٦٨٠	.	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	
١٠,٦٢٨	١٩,٣٢٨	٧,١٢٨	٣,٩٠٠	٣,٢٢٨	٢٦,٤٥٦	١٢,٥٩٩	١٣,٨٥٧		الإجمالي	

(٧) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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	رخص البرامج والأنظمة
٧,١٦٠	٣٩,٧٧٠	١٢,١٨٠	١,٣٩٠	١,٣٩٠	١,٧٩٠	٥١,٩٥٠	٤٣,٠٠٠	٨,٩٥٠	%٢٠	
٧,١٦٠	٣٩,٧٧٠	١٢,١٨٠	١,٣٩٠	١,٣٩٠	١,٧٩٠	٥١,٩٥٠	٤٣,٠٠٠	٨,٩٥٠		

جمعية البر الخيرية بالناصفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦)

مركز الناصفة - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) الإعانات الحكومية</u>
٨٨,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم رواتب الموظفين
٠	٤٥٦,٢٥٧	المنح الحكومي - برامج وأنشطة
<u>٨٨,٠٠٠</u>	<u>٥٢٨,٢٥٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٩٦٩٩٦	٠	تبرعات نقدية
٠	١١,٦٨٣	كفالات
٠	٣٩,٦٢٠	برامج موسمية
٠	٦,٠٠٠	السلة الغذائية
٠	٢٠,٠٠٠	تطوير النظمة الرقمية
٠	٢,٢٣٥	كفارة يمين
<u>٩٦,٩٩٦</u>	<u>٧٩,٥٣٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) دعم منصة احسان</u>
٠	١٣,٧٠٠	كفارة يمين
٠	١٢٥,٠٠٠	كسوة الشتاء
٠	٢٠٠,٠٠٠	سلة غذائية
<u>٠</u>	<u>٣٣٨,٧٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالناصفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦)

مركز الناصفة - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(١١) مصروفات الأنشطة</u>
٤٢٧,٢٩٩	٤٤٢,٥٧٧	مساعدات نقدية مقيده - السلة الغذائية
٢٥,٨٠٩	.	دعم أسر محتاجه
٥,٠٩٨	٣,٠٠٠	مساعدات
.	٥٣,٤٣٦	افطار صائم
.	١٤,٤٠٠	كسوة العيد للايتام
.	٩,٧٣٣	كفالة يتيم
.	١٥,٥٤٥	كفارة يتيم
.	١١٣,٦٢٠	كسوة الشتاء
<u>٤٥٨,٢٠٦</u>	<u>٦٥٢,٣١١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالناصفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٧٦)
مركز الناصفة - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٠٢,٠٠٠	١٣٣,٠٢٠	الرواتب والأجور الأساسية
.	٢٤,٨٥٠	تأمينات اجتماعية
١,٠٠٠	.	مكافآت وحوافز سنوية
.	١,٠٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
.	٢,٥٠٠	بدل الانتداب
.	.	تعويضات نهاية الخدمة
.	٢,١٤٣	مستلزمات مكتبية
.	٣٦٥	الوقود والمحروقات
.	٣٠٠	مطبوعات
.	٢,٥٠٨	مواد التنظيف
.	٣٣٠	مستلزمات المطبخ
.	٢٤٢	مصاريف أخرى
.	١,٦٦٨	الهاتف والفاكس والإنترنت
٤٤٩	.	مصاريف حكومية
٣٣,٣٢٥	١٨,٦٠٠	إيجارات
١٢,٩٢٠	.	التكاليف التشغيلية
.	١,٨٠٠	مصاريف الشحن
.	٢,٢٠٠	اجور تحميل وتنزيل
.	٣,٦٧٥	مصاريف الدعاية والإعلان
.	١,٩٢٤	العينات والهدايا
.	١,٦٠٢	مصاريف بنكية وعمولات
.	٤,٠٠٠	تكاليف تسويقية - أخرى
<u>١٤٩,٦٩٤</u>	<u>٢٠٢,٧٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٣) إيضاح عام

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

