

جمعية البر الخيرية بالنبك أبو قصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨٧)
سكاكا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بالبنك أبو قصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨٧)
سكاكا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الصفحة	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 / جمعية البر الخيرية بالنابك أبو قصر
سكاكا - المملكة العربية السعودية

الرأى
لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالنابك أبو قصر ("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 فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 الرأى

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 / جمعية البر الخيرية بالنابك أبو قصر
سكاكا - 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 ٠٢ ربيع الأول ١٤٤٥ هـ الموافق ١٧ سبتمبر ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بالبنك أبو قصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨٧)
سكاكا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,٣٣٥,٤١٩	٣,٦٣٨,١١٠	(٣)	النقد لدى البنوك
١٠,١٠٠	٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٠	٢,٥٠٠	(٥)	المخزون
<u>٣,٣٤٥,٥١٩</u>	<u>٣,٦٤٠,٦١٠</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
١١,١٢٢	١٣,٠٩٢	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>١١,١٢٢</u>	<u>١٣,٠٩٢</u>		<u>إجمالي الاستثمارات والأصول المالية</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٠٧,٢٠٧	٨٣,٤١١	(٧)	صافي الأصول الثابتة
٧,٠٠٠	٢٤,٢٠٠	(٨)	صافي الأصول غير الملموسة
١,٦٨٣,٤٥٠	١,٦٣٣,٥٥٠	(٩)	صافي الأصول الاستثمارية
<u>١,٧٩٧,٦٥٧</u>	<u>١,٧٤١,١٦١</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٥,١٥٤,٢٩٨</u>	<u>٥,٣٩٤,٨٦٣</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٠,٢٩٩	٤٥,٢٣١	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٠,٢٩٩</u>	<u>٤٥,٢٣١</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٢,٧٩٠,٤٧٧	٢,٣١٦,٦٠٦		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٢٦٧,١٨٤	٢,٩٥١,٥٥٦	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
٧٦,٣٣٨	٨١,٤٧٠		صافي أصول الأوقاف
<u>٥,١٣٣,٩٩٩</u>	<u>٥,٣٤٩,٦٣٢</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٥,١٥٤,٢٩٨</u>	<u>٥,٣٩٤,٨٦٣</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالنبيك أبو قصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨٧)
سكاكا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
اشتراقات الأعضاء		١,٥٠٠	.	.	١,٥٠٠	١,٢٠٠
التبرعات النقدية العامة		٦٤,٩٤٤	.	.	٦٤,٩٤٤	٤٤,٧٩١
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	.	٢٨٦,٣٨٨	.	٢٨٦,٣٨٨	٧٧٥,٩٥٠
تبرعات الأوقاف		.	.	٥,١٣٢	٥,١٣٢	١٣,٣٩٨
تبرعات عينية		.	٥٢٧,٣٧٤	.	٥٢٧,٣٧٤	١,٥٤٠,٨١٩
تبرعات الزكاة النقدية		.	٢٠٦,٢٧٥	.	٢٠٦,٢٧٥	٤١٣,٦١٥
دعم منصة إحسان		.	١,٦٤٠,٠٠٠	.	١,٦٤٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
الإعانات الحكومية	(١٢)	.	٧٠,٠٠٠	.	٧٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة		٥١٠
إيرادات الأيجارات		١٩,٧٠٠	.	.	١٩,٧٠٠	٩١,١٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٨٦,١٤٤	٢,٧٣٠,٠٣٧	٥,١٣٢	٢,٨٢١,٣١٣	٤,٦٨١,٣٨٣
المصروفات والخسائر						
مصاريف الزكاة	(١٣)	.	٥٨٣,٣٣٢	.	٥٨٣,٣٣٢	٢٤٨,٧٩٥
المساعدات النقدية المقيدة	(١٤)	.	٨٢٧,٧٨١	.	٨٢٧,٧٨١	٤٩٠,٠٨٨
المساعدات العينية والمشتراة	(١٥)	.	٤٣٣,٠٠٤	.	٤٣٣,٠٠٤	١,٧٠٢,٦٢٢
مصاريف الأنشطة	(١٦)	١٧,٠٠٠	٢٠١,٥٤٧	.	٢١٨,٥٤٧	١١٤,١٠٠
مصروفات محملة على النشاط		١٨٧,٠٦٠	.	.	١٨٧,٠٦٠	٩,٠٠٠
اهلاك الأصول الثابتة	(٧)	٢٣,٧٩٦	.	.	٢٣,٧٩٦	١٨,٣٦١
اهلاك الأصول غير ملموسة	(٨)	٢,٨٠٠	.	.	٢,٨٠٠	٢,٨٠٠
اهلاك الأصول الاستثمارية	(٩)	٤٩,٩٠٠	.	.	٤٩,٩٠٠	٤٩,٩٠٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٧)	٢٧٩,٤٦٠	.	.	٢٧٩,٤٦٠	٣٦٣,٩١٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٥٦٠,٠١٦	٢,٠٤٥,٦٦٥	.	٢,٦٠٥,٦٨٠	٢,٩٩٩,٥٧٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٤٧٣,٨٧١)	٦٨٤,٣٧٢	٥,١٣٢	٢١٥,٦٣٣	١,٦٨١,٨٠٧
التغير في صافي الأصول		(٤٧٣,٨٧١)	٦٨٤,٣٧٢	٥,١٣٢	٢١٥,٦٣٣	١,٦٨١,٨٠٧
صافي الأصول في بداية الفترة		٢,٧٩٠,٤٧٧	٢,٢٦٧,١٨٤	٧٦,٣٣٨	٥,١٣٣,٩٩٩	٣,٤٥٢,١٩٢
صافي الأصول في نهاية الفترة		٢,٣١٦,٦٠٦	٢,٩٥١,٥٥٦	٨١,٤٧٠	٥,٣٤٩,٦٣٢	٥,١٣٣,٩٩٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالنبك أبو قصر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨٧)

سكاكا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٦٨١,٨٠٧	٢١٥,٦٣٣	التغير في صافي الأصول
١٨,٣٦١	٢٣,٧٩٦	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٨٠٠	٢,٨٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
٤٩,٩٠٠	٤٩,٩٠٠	اهلاك الأصول الاستثمارية
١,٧٥٢,٨٦٨	٢٩٢,١٢٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١,٠٠٢	١٠,١٠٠	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٠,٣٠٠	٢,٥٠٠-	المخزون
٠	٢٤,٩٣٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٧٧٤,١٧٠	٣٢٤,٦٦١	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٥٧٠-	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	٢٠,٠٠٠-	إضافات أصول غير ملموسة
٠	١,٩٧٠-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٥٧٠-	(٢١,٩٧٠)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١,٧٧٣,٦٠٠	٣٠٢,٦٩١	التغير في النقدية خلال الفترة
١,٥٦١,٨١٩	٣,٣٣٥,٤١٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
٣,٣٣٥,٤١٩	٣,٦٣٨,١١٠	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالنابك أبو قصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨٧)
سكاكا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالنابك أبو قصر

(٢/١) المركز الرئيسي : سكاكا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحية برقم (٦٨٧) بتاريخ ٢٠١٥/٠٩/٠٧

(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 وتنتهي 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 بالبنك أبو قصر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨٧)

سكاكا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / 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 بأى 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 والحسابات 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

جمعية البر الخيرية بالبنك أبو قصر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨٧)

سكاكا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / 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 :-

المباني	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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بالنابك أبو قصر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨٧)

سكاكا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٣,٣٣٥,٤١٩	٣,٦٣٨,١١٠	نقد بالبنوك
<u>٣,٣٣٥,٤١٩</u>	<u>٣,٦٣٨,١١٠</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>
١٠,١٠٠	.	إيجارات مستحقة
<u>١٠,١٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
.	٢,٥٠٠	مبضائع ومنتجات جاهزه للتوزيع
<u>.</u>	<u>٢,٥٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) مشروعات تحت التنفيذ</u>
١١,١٢٢	١٣,٠٩٢	مباني
<u>١١,١٢٢</u>	<u>١٣,٠٩٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالنيك أبو قصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨٧)
سكاكا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهائية الفترة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية الفترة	تكلفة الأصول نهائية الفترة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية الفترة	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة (٧)
٤٧,١١٤	٤٤,٩٣٢	٩,٦١٨	٢,١٨٢	٧,٤٣٦	٥٤,٥٥٠	٠	٥٤,٥٥٠	%٤	المباني
٢٥,٨٠١	١٤,٩٠١	٣٩,٥٩٩	١٠,٩٠٠	٢٨,٦٩٩	٥٤,٥٥٠	٠	٥٤,٥٥٠	%٢٠	السيارات
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	%١٥	الألات والمعدات
٢٠,٠٣٤	١٥,٢٩٤	٣٢,١٠١	٤,٧٤٠	٢٧,٣٦١	٤٧,٣٩٥	٠	٤٧,٣٩٥	%١٠	الأثاث المكتبي
١٤,٢٥٨	٨,٢٨٤	٣١,٥٤٣	٥,٩٧٤	٢٥,٥٦٩	٣٩,٨٢٧	٠	٣٩,٨٢٧	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
١٠٧,٢٠٧	٨٣,٤١١	١١٢,٨٦١	٢٣,٧٩٦	٨٩,٠٦٥	١٩٦,٢٧٢	٠	١٩٦,٢٧٢		الإجمالي

(٨) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الاستنزاف نهائية الفترة	الاستنزاف خلال السنة	مجموع الاستنزاف بداية الفترة	تكلفة الأصول نهائية الفترة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية الفترة	نسبة الاستنزاف	صافي الأصول غير الملموسة :-
٧,٠٠٠	٢٤,٢٠٠	٩,٨٠٠	٢,٨٠٠	٧,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠	%٢٠	برامج
٧,٠٠٠	٢٤,٢٠٠	٩,٨٠٠	٢,٨٠٠	٧,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠		الإجمالي

(٩) الأصول الاستثمارية

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهائية الفترة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية الفترة	تكلفة الأصول نهائية الفترة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية الفترة	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الاستثمارية
٦٤٥,٠٠٠	٦٤٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٦٤٥,٠٠٠	٠	٦٤٥,٠٠٠		أراضي
١,٠٣٨,٤٥٠	٩٨٨,٥٥٠	٢٥٨,٩٥٠	٤٩,٩٠٠	٢٠٩,٠٥٠	١,٢٤٧,٥٠٠	٠	١,٢٤٧,٥٠٠	%٤	مباني
١,٦٨٣,٤٥٠	١,٦٣٣,٥٥٠	٢٥٨,٩٥٠	٤٩,٩٠٠	٢٠٩,٠٥٠	١,٨٩٢,٥٠٠	٠	١,٨٩٢,٥٠٠		الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالنابك أبو قصر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨٧)

سكاكا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٢٠,٢٩٩	٢٠,٢٩٩	رصيد المخصص أول العام
.	٢٤,٩٣٢	تعزير المخصص خلال العام
.	.	تسوية في المخصص خلال العام
<u>٢٠,٢٩٩</u>	<u>٤٥,٢٣١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٣١,٦٧٨	٣٢,٧٥٨	كفالات
.	٦٠,٩١٧	برامج موسمية
١٢٠,٠٠٠	١٩١,٤٦٢	دعم أسرة محتاجة
.	١,٢٥١	افطار صائم
١,٣٠٠	.	كفارات
١٢٠,٠٠٠	.	تبرعات المساعدات
٥٠٢,٩٧٢	.	إعانة برامج وأنشطة
<u>٧٧٥,٩٥٠</u>	<u>٢٨٦,٣٨٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) الإعانات الحكومية</u>
١,٧٥٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
<u>١,٧٥٠,٠٠٠</u>	<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالنبيك أبو قصر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨٧)

سكاكا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٣) مساعدات الزكاة
٢٤٨,٧٩٥	٣٠٠,٠٠٠	مساعدات زكاة نقدية
٠	٢٨٣,٣٣٢	مساعدات زكاة عينية
<u>٣,٩١٧,٥٨٢</u>	<u>٥٨٣,٣٣٢</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٤) المساعدات النقدية المقيدة
٢٠,٢٠٠	١١,٢٠٠	كفالات
٣٢٣,٠٢٠	٨٠٦,٥٨١	مساعدات الاسر
٠	١٠,٠٠٠	مساعدات صحية
٨,٣٦٥	٠	مساعدات نقدية - أثاث
١١٦,٢٥٣	٠	السلة الغذائية
٢٢,٢٥٠	٠	كسوة الشتاء
<u>٤٩٠,٠٨٨</u>	<u>٨٢٧,٧٨١</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٥) المساعدات العينية والمشتراة
١,٠٧٧,٨٢٢	٤٣٣,٠٠٤	مصروفات عينية - اسر محتاجة
٦٢٤,٨٠٠	٠	اسر محتاجة - اخرى
<u>١,٧٠٢,٦٢٢</u>	<u>٤٣٣,٠٠٤</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٦) مصاريف الأنشطة
٠	٢٥,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - ترميم منازل
٠	١٥٦,٧٨١	مصروفات برامج وانشطة - السلة الغذائية
٠	٩,٠٠٠	مصروفات عمرة
٠	١٠,٧٦٦	مصروفات حملة الحج
٠	١٧,٠٠٠	مساعدات الأسر
١١٤,١٠٠	٠	كسوة العيدين
<u>١١٤,١٠٠</u>	<u>٢١٨,٥٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالنابك أبو قصر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨٧)

سكاكا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	(١٧) المصاريف العمومية والإدارية :-
٢٥٢,٢٩٨	١٣٤,٢٣٠	الرواتب والأجور الأساسية
٢٦,٣٤٦	٤٠,٤٩٦	تأمينات اجتماعية
٢٢,٢٥٠	١٥,٢٥٠	مكافآت وحوافز سنوية
٠	٧,٥٠٠	مصاريف حكومية - رسوم
٠	٢٤,٩٣٢	تعويضات نهاية الخدمة
٥,٢٠٠	٤,٤٧٤	مستلزمات مكتبية
٢,٨٤٢	٣,١١٤	وقود ومحروقات
٣,١٩٠		صيانة وإصلاح وترميم
٠	٣,٩٢٥	صيانة وإصلاح - الات ومعدات
٥,٦٥٩	٥,٨٣٨	الكهرباء ومياه
٠	٥,٧٦٤	الهاتف والفاكس والإنترنت
٣,٧٢٢	٥٠٤	تكاليف الهاتف البريد والبرقيات
٦,٩٥٠	٣,٤٠٠	اجور تحميل وتنزيل
٣,٢٥٣	١,٣٧٥	مصاريف الضيافة
٣١,٢٠٠	٢٨,٦٠٠	إيجارات
٠	٥٨	مصاريف بنكية وعمولات
١,٠٠٠	٠	الحملات الإعلانية
<u>٣٦٣,٩١٠</u>	<u>٢٧٩,٤٦٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	(١٨) صافي الأصول المقيدة
٢,٢٦٧,١٨٤	٢,٩٥١,٥٥٦	صافي الأصول المقيدة
<u>٢,٢٦٧,١٨٤</u>	<u>٢,٩٥١,٥٥٦</u>	<u>الإجمالي</u>