

جمعية البر الخيرية بمركز المنجور بمحافظة الوجه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٦)
المنجور - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بمركز المنجور بمحافظة الوجه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٦)
المنجور - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

<u>المحتويات</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير المراجع المستقل	٢-١
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفق النقدي	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٦ - ١٣

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بمركز المنجور بمحافظة الوجه
المنجور - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز المنجور بمحافظة الوجه ("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 للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي ريانا 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، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها 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 إلزمتنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً 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 غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/٢٢ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٣/٠٦ م.

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 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. 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.
- 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



رامي خالد الخضر
 ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٣ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ١٤ مايو ٢٠٢٢ م
 جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية البر الخيرية بمركز المنجور بمحافظة الوجه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٦)
المنجور - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصلــــــــــــــــول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٦٦٦,١٠١	٦٢٦,٢٠٠
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٠	٨,٠٦٤
المخزون	(٥)	١٨٩,٠٠٠	١٦٧,٢٥٠
إجمالي الأصول المتداولة		٨٥٥,١٠١	٨٠١,٥١٤
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٨٤٠,٦٧٨	٩٠٢,٢٧٩
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	١٦,٦٤٨	٢٤,٤١١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨٥٧,٣٢٦	٩٢٦,٦٩٠
إجمالي الأصول		١,٧١٢,٤٢٧	١,٧٢٨,٢٠٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	٢٢٨,٨٤٠	٢٠٤,٦٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٢٨,٨٤٠	٢٠٤,٦٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيمة		٥٣٤,٧٠٢	١,٠٦٤,٣١٩
صافي الأصول المقيمة	(١٣)	٩٤٨,٨٨٥	٤٥٩,٢٨٥
إجمالي صافي الأصول		١,٤٨٣,٥٨٧	١,٥٢٣,٦٠٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٧١٢,٤٢٧	١,٧٢٨,٢٠٤

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

جمعية البر الخيرية بمركز المنجور بمحافظة الوجه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٦)
المنجور - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
اشتراكات الأعضاء	٢,٧٠٠	٠	٢,٧٠٠	٣,١٥٠
التبرعات النقدية العامة	١٦٩,٣٤٩	٠	١٦٩,٣٤٩	١,٣٨٧,٧٥٩
التبرعات النقدية المقيدة	٤,٠٠٦ (٩)	٥٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٦	٠
التبرعات العينية	٤٤١,٣٢٠	٠	٤٤١,٣٢٠	٠
تبرعات الزكاة النقدية	٠	٥٠٠	٥٠٠	٠
الإعانات الحكومية	٠ (١٠)	٥٧٨,٦٣٧	٥٧٨,٦٣٧	٦٩٢,٣٢٢
صافي الأصول المحررة من القيود	١٣٩,٥٣٧	(١٣٩,٥٣٧)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٧٥٦,٩١٢	٤٨٩,٦٠٠	١,٢٤٦,٥١٢	٢,٠٨٣,٢٣١
إجمالي الإيرادات والمكاسب				
المصروفات والخسائر				
مصاريف الأنشطة	٧٠٢,٣٤٤ (١١)	٠	٧٠٢,٣٤٤	١,٥٣٢,٧٧٦
المصاريف العمومية والإدارية	٥٨٤,١٨٥ (١٢)	٠	٥٨٤,١٨٥	٧٢١,٠٩٥
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٢٨٦,٥٢٩	٠	١,٢٨٦,٥٢٩	٢,٢٥٣,٨٧١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٥٢٩,٦١٧)	٤٨٩,٦٠٠	(٤٠,٠١٧)	(١٧٠,٦٤٠)
التغير في صافي الأصول	(٥٢٩,٦١٧)	٤٨٩,٦٠٠	(٤٠,٠١٧)	(١٧٠,٦٤٠)
صافي الأصول في بداية السنة	١,٠٦٤,٣١٩	٤٥٩,٢٨٥	١,٥٢٣,٦٠٤	١,٦٩٤,٢٤٤
صافي الأصول في نهاية السنة	٥٣٤,٧٠٢	٩٤٨,٨٨٥	١,٤٨٣,٥٨٧	١,٥٢٣,٦٠٤

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

جمعية البر الخيرية بمركز المنجور بمحافظة الوجه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٦)
المنجور - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٧٠,٦٤٠)	٤٠,٠١٧-	التغير في صافي الأصول
٩٩,٥٢٣	٦١,٦٠١	إهلاك الأصول الثابتة
٥,٢٦٣	٧,٧٦٣	استنفاد الأصول غير ملموسة
<u>(٦٥,٨٥٤)</u>	<u>٢٩,٣٤٧</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٣٥,٧٧٦	٨,٠٦٤	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٠٠,٤٥٠)	(٢١,٧٥٠)	المخزون
٣٦,٣٥٠	٢٤,٢٤٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(٩٤,١٧٨)</u>	<u>٣٩,٩٠١</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٨,٣٤٥)	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢٠,٠٠٠)	٠	إضافات أصول غير ملموسة
<u>(٢٨,٣٤٥)</u>	<u>٠</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٢٢,٥٢٣)	٣٩,٩٠١	التغير في النقدية خلال السنة
٧٤٨,٧٢٣	٦٢٦,٢٠٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٦٢٦,٢٠٠</u>	<u>٦٦٦,١٠١</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 بمركز المنجور بمحافظة الوجه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٦)
المنجور - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمركز المنجور بمحافظة الوجه

(٢/١) المركز الرئيسي : المنجور

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٦) بتاريخ ١٨ / ٠٧ / ١٤٣١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنموية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهى 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 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 بمركز المنجور بمحافظة الوجه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٦)
المنجور - منطقة تبوك - 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 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

جمعية البر الخيرية بمرکز المنجور بمحافظة الوجه

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٦)

المنجور - منطقة تبوك - 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	%٢٠
الآلات والمعدات	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%٢٠
السيارات	%٢٠	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥
الأثاث المكتبي	%١٠	لوحات الدعاية والإعلان	%١٥
الآلات والمعدات المكتبية	%١٥	الأصول غير الملموسة	%٢٥
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 بمركز المنجور بمحافظة الوجه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٦)
المنجور - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٦٢٦,٢٠٠	٦٦٦,١٠١	نقد بالبنوك
<u>٦٢٦,٢٠٠</u>	<u>٦٦٦,١٠١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٢,٣٦٠	٠	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
٥,٧٠٤	٠	عهد العاملين
<u>٨,٠٦٤</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
١٦٧,٢٥٠	١٨٩,٠٠٠	بضائع ومنتجات جاهزة
<u>١٦٧,٢٥٠</u>	<u>١٨٩,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز المنجور بمحافظة الوجه

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٦)

المنجور - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(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	البليـ ان
٣٢٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٣٢٠,٠٠٠	٠	٣٢٠,٠٠٠		الأراضي
٥٢٤,٤٤٦	٤٩٧,١٧٧	١٨٤,٥٥١	٢٧,٢٦٩	١٥٧,٢٨٢	٦٨١,٧٢٨	٠	٦٨١,٧٢٨	%٤	المباني
١٦,٩٤٣	٤,٢٩٣-	١٤٥,٨٦٣	٢١,٢٣٦	١٢٤,٦٢٧	١٤١,٥٧٠	٠	١٤١,٥٧٠	%١٥	الآلات والمعدات
١	١	٥١١,٩٩٩	٠	٥١١,٩٩٩	٥١٢,٠٠٠	٠	٥١٢,٠٠٠	%٢٠	السيارات
٣٣,٤٤٥	٢١,٦٢٩	٩٦,٥٣٠	١١,٨١٦	٨٤,٧١٤	١١٨,١٥٩	٠	١١٨,١٥٩	%١٠	الأثاث المكتبي
٤٩٠	٣٧٩	١٧٦	١١١	٦٥	٥٥٥	٠	٥٥٥	%٢٠	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٦,٩٥٤	٥,٧٨٥	٢,٠٠٥	١,١٦٩	٨٣٦	٧,٧٩٠	٠	٧,٧٩٠	%٢٠	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٩٠٢,٢٧٩	٨٤٠,٦٧٨	٩٤١,١٢٤	٦١,٦٠١	٨٧٩,٥٢٣	١,٧٨١,٨٠٢	٠	١,٧٨١,٨٠٢		الإجمالي

إيضاح : (٧) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجموع الاستفاد نهاية السنة	الاستفاد خلال السنة	مجموع الاستفاد بداية السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستفاد	البليـ ان
٢٤,٤١١	١٦,٦٤٨	١٤,٤٠٢	٧,٧٦٣	٦,٦٣٩	٣١,٠٥٠	%٢٥	رخص البرامج والأنظمة
٢٤,٤١١	١٦,٦٤٨	١٤,٤٠٢	٧,٧٦٣	٦,٦٣٩	٣١,٠٥٠		الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمركز المنجور بمحافظة الوجه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٦)
المنجور - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

رصيد المخصص أول العام

تعزير المخصص خلال العام

تسوية في المخصص خلال العام

الإجمالي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
١٦٨,٢٥٠	٢٠٤,٦٠٠
٣٦,٣٥٠	٢٤,٢٤٠
.	.
<u>٢٠٤,٦٠٠</u>	<u>٢٢٨,٨٤٠</u>

(٩) التبرعات النقدية المقيدة

مشروع مساعدة زواج - (مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية)

الإجمالي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
.	٥٠,٠٠٠
.	٥٠,٠٠٠

(١٠) الإعانات الحكومية

المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي

المنح الحكومي - دعم التشغيل

الإجمالي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
٦٢٠,٤٠٠	٤٩٣,٦٠٠
٧١,٩٢٢	٨٥,٠٣٧
<u>٦٩٢,٣٢٢</u>	<u>٥٧٨,٦٣٧</u>

جمعية البر الخيرية بمركز المنجور بمحافظة الوجه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٦)
المنجور - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصاريف الأنشطة</u>
٣,٦٠٠	.	مساعداً مقطوعة
١٤,٠٠٠	٤,٥٠٠	مساعداً علاجية
٧,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	مساعداً تسديد ايجار
٢٣,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مساعداً الزواج
٢٧,٠٠٠	.	كفالة أيتام
٥٣٥,٨٠٠	.	السلة الغذائية
٦,٧٣٠	.	مساعداً زواج عينية
٥,٢٤٠	٧,٣٠٠	سقى الماء
٩٠١,٤٠٦	٤٣٧,٦٠٠	مساعداً عينية
٩,٠٠٠	١٧٨,٩٤٤	مصرفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>١,٥٣٢,٧٧٦</u>	<u>٧٠٢,٣٤٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز المنجور بمحافظة الوجه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩٦)
المنجور - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١٢) المصاريف العمومية والإدارية :-

٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م	
٤٢٠,٠٠٠	٢٥١,٠٨٠	الرواتب والأجور الأساسية
٢,٤٠٠	.	بدل السكن
٧٦,٢١٦	٧٤,٠٨٨	تأمينات اجتماعية
.	٢٥,٢٠٠	الإجازات
.	١,٦٩٠	تذكر السفر
٩,٦٠٠	٣١,٤٩٧	مكافآت وحوافز أخرى
١٩,٥٠٧	.	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٣٦,٣٥٠	٩٢,٧٧٢	تعويضات نهاية الخدمة
١,٧٨٥	١٢,٤١٠	مستلزمات مكتبية
.	٧٢١	مستلزمات أنظمة المعلومات
٣,٩٠٤	١,٤١٩	الوقود والمحروقات
٦٩٣	١٧٦	مواد التنظيف
٥٤١	٤,٦٥٧	صيانة وإصلاح - المباني
٢٦,٧٧٤	٤٠٠	صيانة وإصلاح - السيارات
٧٠١	.	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٨,٤٥٦	٦,٧٠٩	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١,٣٤٠	.	الهاتف والفاكس والإنترنت
٥,٣٥٠	٧,٦٨٠	اجور تحميل وتنزيل
١,٩٤٤	١,٣٢٢	مصاريف الضيافة
.	٣,٠٠٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٧٤٨	.	مصاريف التراخيص
٩٩,٥٢٣	٦١,٦٠١	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
٥,٢٦٣	٧,٧٦٣	مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة
٧٢١,٠٩٥	٥٨٤,١٨٥	الإجمالي

(١٣) صافي الأصول المقيدة

٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م	
٤٥٩,٢٨٥	٩٤٠,٣٨٥	المنح الحكومي - دعم اجتماعي
.	٨,٠٠٠	مشروع اعانة زواج - (مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي)
.	٥٠٠	الزكاة
٤٥٩,٢٨٥	٩٤٨,٨٨٥	الإجمالي