

جمعية البر الخيرية بالأضارح
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩)
مركز الأضارح - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بالأضارح
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩)
مركز الأضارح - 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 بالأضارح
مركز الأضارح - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالأضارح ("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 وتدفقاتها 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضا بمتطلبات سلوك وآداب 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.

س...

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالأضارح
مركز الأضارح – 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



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٠٥ ذي القعدة ١٤٤٤هـ الموافق ٢٥ مايو ٢٠٢٣م
جدة – المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية البر الخيرية بالأضارح

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩)

مركز الأضارح - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٤٧٤,٧٤٠	٢٠٢,٨٧٨
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٠	٤,٠٠٠
المخزون	(٥)	٠	٤١,٨٢٢
إجمالي الأصول المتداولة		٤٧٤,٧٤٠	٢٤٨,٧٠٠
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	١٦,٠١٩	١٨,١٩٧
مشاريع تحت التنفيذ	(٧)	٧٣٣,٨٢٥	٥٧٥,٣١١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧٤٩,٨٤٤	٥٩٣,٥٠٨
إجمالي الأصول		١,٢٢٤,٥٨٤	٨٤٢,٢٠٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥,٨٥٧	٣٣,٩٤٥-
صافي الأصول المقيدة		١,١١٩,٥٥٦	٧٧٦,٩٨٣
صافي أصول الأوقاف		٩٩,١٧٠	٩٩,١٧٠
إجمالي صافي الأصول		١,٢٢٤,٥٨٣	٨٤٢,٢٠٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٢٢٤,٥٨٣	٨٤٢,٢٠٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالأضارح

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩)

مركز الأضارح - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما 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					٦٠٠	٠
التبرعات النقدية العامة		٤٢,٣١١			١١٨,٥٠٦	٤٢,٣١١
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)		١٨,١٧٩		٣٠,٨٠٠	١٨,١٧٩
التبرعات العينية		٢٧٦,٩٢٤			٣٨٦,١٦٤	٢٧٦,٩٢٤
تبرعات الزكاة النقدية			٤٩,٢٠٢		٣٠,١٠٥	٤٩,٢٠٢
الإعانات الحكومية	(٩)		٣٤٢,٦٩٢		٧٠,٠٠٠	٣٤٢,٦٩٢
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٣١٩,٢٣٥	٤١٠,٠٧٣		٦٣٦,١٧٥	٧٢٩,٣٠٨
المصروفات والخسائر						
مصاريف الزكاة			٢٩,٥٠٠		٢٥,٥٠٠	٢٩,٥٠٠
المساعدات النقدية المقيدة	(١٠)		٧,٧٠٠		٧,١٠٠	٧,٧٠٠
المساعدات العينية والمشتراة		٣٥١,٥٥٦			٧٣,٧٥١	٣٥١,٥٥٦
مصاريف الأنشطة	(١١)	٨٨,١٥٦	٣٠,٣٠٠		٣٩٩,٠٣٣	١١٨,٤٥٦
المصاريف العمومية والإدارية	(١٢)	١٦٩,٦٦١			١٦٧,٠٧١	١٦٩,٦٦١
إجمالي المصروفات والخسائر		٦٠٩,٣٧٣	٦٧,٥٠٠		٦٧٢,٤٥٥	٦٧٦,٨٧٣
والتغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢٩٠,١٣٨)	٣٤٢,٥٧٣		(٣٦,٢٨٠)	٥٢,٤٣٥
البنود الاستثنائية						
تسويات سنوات سابقة		٣٢٩,٩٤٠				٣٢٩,٩٤٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٣٢٩,٩٤٠				٣٢٩,٩٤٠
التغير في صافي الأصول		٣٩,٨٠٢	٣٤٢,٥٧٣		(٣٦,٢٨٠)	٣٨٢,٣٧٥
صافي الأصول في بداية الفترة		(٣٣,٩٤٥)	٧٧٦,٩٨٣	٩٩,١٧٠	٨٧٨,٤٨٨	٨٤٢,٢٠٨
صافي الأصول في نهاية الفترة		٥,٨٥٧	١,١١٩,٥٥٦	٩٩,١٧٠	١,٢٢٤,٥٨٣	٨٤٢,٢٠٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالأضارع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩)

مركز الأضارع - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٦,٢٨٠-	٣٨٢,٣٧٥	التغير في صافي الأصول
٤,٦١٤	٤,٦٧٨	إهلاك الأصول الثابتة
(٣١,٦٦٦)	٣٨٧,٠٥٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٠	٤,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٢,٠٤٧-	٤١,٨٢٢	المخزون
(٤٣,٧١٣)	٤٣٢,٨٧٥	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٨,١٥٠-	٢,٥٠٠-	شراء وإضافات أصول ثابتة
١٤٥,٥٣١-	١٥٨,٥١٤-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٠	٠	استثمارات غير متاحة للبيع
١٥٣,٦٨١-	١٦١,٠١٤-	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٩٧,٣٩٤)	٢٧١,٨٦٢	التغير في النقدية خلال الفترة
٤٠٠,٢٧٢	٢٠٢,٨٧٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
٢٠٢,٨٧٨	٤٧٤,٧٤٠	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالأضارع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩)

مركز الأضارع - 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 بالأضارع

(٢/١) المركز الرئيسي : مركز الأضارع

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩) بتاريخ ٠٥ / ٠٣ / ١٤٣٧ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات النقدية والعينية لمختلف الحالات الاجتماعية من أسر المحتاجين غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الأساسي للجمعية.

(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 بالأضارع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩)

مركز الأضارع - 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 وطاقف 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 بالأضارع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩)

مركز الأضارع - 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 اضمحلال ، 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 بالأضارع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩)

مركز الأضارع - 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>
٢٠٢,٨٧٨	٤٧٤,٧٤٠	نقد بالبنوك
<u>٢٠٢,٨٧٨</u>	<u>٤٧٤,٧٤٠</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>
٤,٠٠٠	٠	ذمم مدينة "عاملين"
<u>٤,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
٤١,٨٢٢	٠	أجهزة كهربائية
<u>٤١,٨٢٢</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالأضارح

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩)
مركز الأضارح - 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 نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة (٦)
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	%٠	الأراضي
٢,٣٠٠	٢,١٠٠	٢,٩٠٠	٢٠٠	٢,٧٠٠	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	%٤	المباني
٢,٤٨٢	٥٨٧	١٢,٠٤٣	١,٨٩٥	١٠,١٤٨	١٢,٦٣٠	٠	١٢,٦٣٠	%١٥	الآلات والمعدات
٦,٦٥٨	٥,٣٣١	٧,٩٤٣	١,٣٢٧	٦,٦١٦	١٣,٢٧٤	٠	١٣,٢٧٤	%١٠	الأثاث المكتبي
٠	٢,٤٣٧	٦٣	٦٣	٠	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	٠	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٤,٤٦٢	٣,٦٧٤	١,٥٧٦	٧٨٨	٧٨٨	٥,٢٥٠	٠	٥,٢٥٠	%١٥	أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية
٢,٢٩٥	١,٨٩٠	٨١٠	٤٠٥	٤٠٥	٢,٧٠٠	٠	٢,٧٠٠	%١٥	لوحات الدعاية والإعلان
١٨,١٩٧	١٦,٠١٩	٢٥,٣٢٥	٤,٦٧٨	٢٠,٦٥٧	٤١,٣٥٤	٢,٥٠٠	٣٨,٨٥٤		الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالأضارع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩)
مركز الأضارع - 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>(٧) مشروعات تحت التنفيذ</u>
٥٧٥,٣١١	٧٣٣,٨٢٥	مشروعات تحت التنفيذ - مباني
<u>٥٧٥,٣١١</u>	<u>٧٣٣,٨٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٣٠,٨٠٠	١٨,١٧٩	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
<u>٣٠,٨٠٠</u>	<u>١٨,١٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) الإعانات الحكومية</u>
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
.	٢٥٢,٦٩٢	المنح الحكومي - الدعم التشغيلي
.	٢٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم التميز المؤسسي
<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>٣٤٢,٦٩٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالأضارح

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩)

مركز الأضارح - 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>(١٠) المساعدات النقدية المقيدة</u>
٧,١٠٠	٧,٧٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - كفالات
<u>٧,١٠٠</u>	<u>٧,٧٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصاريف الأنشطة</u>
.	٥,٣٠٠	مساعدات
.	٢٥,٠٠٠	برامج موسمية
.	٥٦,١٣٣	المستودع
٩,٨٠٩	.	تحميل وتنزيل
٢٩,١٧٠	.	رواتب نقدية
٢٠٣,٧١٤	.	مواد غذائية
١٢٠,٧٠٠	.	مواد اخرى
٣٥,٦٤٠	٣٢,٠٢٣	مصاريف الحوكمة
<u>٣٩٩,٠٣٣</u>	<u>١١٨,٤٥٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالأضارع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٩)

مركز الأضارع - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

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

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٨٢,٠٨٠	٩٦,٢١٧	الرواتب والأجور الأساسية
٤٣,٦٤٩	٢٩,٤٢٧	تأمينات اجتماعية
٠	٦,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٢١,٥٠٠	٧,٢٥٠	مكافآت وحوافز أخرى
٠	٤٠	مصاريف حكومية - رسوم
٠	١,٢٠٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٠	٥١٠	بدل الانتداب
٠	٣٦١	مستلزمات مكتبية
٠	٣,٤٥٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
٠	٥٣٦	الوقود والمحروقات
٩٣٨	٤,٢٥٥	مطبوعات
٠	٠	تعبئة وتغليف
١,٣٥٧	٠	ضيافة ونظافة
٠	٢٥٠	مستلزمات المطبخ
٠	٥٠٠	صيانة وإصلاح - المباني
٧,٠٠٠	٠	ايجارات
١٦٧	٠	محروقات وصيانة سيارات
٠	١,٧٦٠	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
٢,٠٠٢	٣,٢٦٠	الكهرباء
٠	٠	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٣,٦٤٩	٢,١٢٩	الهاتف والفاكس والإنترنت
١١٥	٠	تكاليف البريد
٠	١,٧٨٨	مصاريف الضيافة
٠	٤,٢٥٠	عقود الصيانة والتشغيل - النظافة
٠	١,٨٠٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٤,٦١٤	٤,٦٧٨	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
<u>١٦٧,٠٧١</u>	<u>١٦٩,٦٦١</u>	<u>الإجمالي</u>

