

جمعية البر بمركز الوادى
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٨٧٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر بمركز الوادي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)
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

المقرين

السادة / جمعية البر بمركز الوادي

الجوف - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر بمركز الوادي ("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 أتمدتها 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 إلترمنا 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.

الموقرين

تقرير المراجع المستقل
السادة / جمعية البر بمركز الوادي
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 جوهري يتعلق 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 وهيكلك 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

(Signature)

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٧ شعبان ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٧ فبراير ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر بمركز الوادي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)

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>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٩٨٣,٧٧٧	١,٦٨١,٩٨٥
المخزونات	(٤)	٣٠,٥٨٠	٣٥٨,٨٩١
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٢,٠١٤,٣٥٧</u>	<u>٢,٠٤٠,٨٧٦</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١٨,٥٢٨	١٩,١٦٤
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٥,٢٩٠	٦,٦١٣
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٢٣,٨١٨</u>	<u>٢٥,٧٧٧</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٢,٠٣٨,١٧٥</u>	<u>٢,٠٦٦,٦٥٣</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	.	٦٨
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>.</u>	<u>٦٨</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	٢٤,٨٣١	١٨,٧٨٧
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٢٤,٨٣١</u>	<u>١٨,٧٨٧</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٣٠,٧٧٤-	٥٣١,١٨٩
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٢,٠٤٤,١١٨	١,٥١٦,٦٠٩
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٢,٠١٣,٣٤٤</u>	<u>٢,٠٤٧,٧٩٨</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٢,٠٣٨,١٧٥</u>	<u>٢,٠٦٦,٦٥٣</u>

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

جمعية البر بمركز الوادي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	اجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء				٢,٦٠٠	٠
التبرعات النقدية العامة		١٥,١٠٨	٠	٣٢,٠٢٥	١٥,١٠٨
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	٢٧٣,٧٦٩	٢٠,٠٠٠	٢٧٣,٧٦٩
التبرعات العينية	(١٠)	٦٠٩,٧٩٠	٠	٧٤٨,٣٤٠	٦٠٩,٧٩٠
تبرعات الزكاة النقدية		٠	٥٠,٠٠٠	٧٨,٧٥٠	٥٠,٠٠٠
الإعانات الحكومية	(١١)	٣٠٠,٠٠٠	٤٤٥,٦٦١	٤٩٤,٨٧٠	٧٤٥,٦٦١
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢٤١,٩٢١	(٢٤١,٩٢١)	٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١,١٦٦,٨١٩	٥٢٧,٥٠٩	١,٦٩٤,٣٢٨	١,٣٧٦,٥٨٥
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة		١٠٠,٠٠٠	٠	٤٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
المساعدات النقدية المقيدة	(١٢)	١٤٠,١١٠	٠	١٥٢,١٠٥	١٤٠,١١٠
المساعدات العينية	(١٣)	١,٢٤١,٩٥٠	٠	٤٥٦,٧٨٩	١,٢٤١,٩٥٠
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٣,٣٩٦	٠	٢,٦٣٤	٣,٣٩٦
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموس	(٦)	١,٣٢٣	٠	١,٣٢٣	١,٣٢٣
المصاريف العمومية والإدارية	(١٤)	١٨٢,٨٧٩	٠	٢٦٥,٨٨١	١٨٢,٨٧٩
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٦٦٩,٦٥٨	٠	٩١٧,٤٠٩	١,٦٦٩,٦٥٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٥٠٢,٨٣٩)	٥٢٧,٥٠٩	٤٥٩,١٧٦	٢٤,٦٧٠
البنود الاستثنائية					
مصروفات وتسويات سنوات سابقة		(٥٩,١٢٤)	٠	٠	(٥٩,١٢٤)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(٥٩,١٢٤)	٠	٠	(٥٩,١٢٤)
التغير في صافي الأصول		(٥٦١,٩٦٣)	٥٢٧,٥٠٩	٤٥٩,١٧٦	(٣٤,٤٥٤)
صافي الأصول في بداية السنة		٥٣١,١٨٩	١,٥١٦,٦٠٩	١,٥٨٨,٦٢٢	٢,٠٤٧,٧٩٨
صافي الأصول في نهاية السنة		(٣٠,٧٧٤)	٢,٠٤٤,١١٨	٢,٠٤٧,٧٩٨	٢,٠١٣,٣٤٤

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

جمعية البر بمركز الوادي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)
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>
٤٥٩,١٧٦	٣٤,٤٥٤-	التغير في صافي الأصول
٢,٦٣٤	٣,٣٩٦	إهلاك الأصول الثابتة
.	١,٣٢٣	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٤٦١,٨١٠</u>	<u>٢٩,٧٣٥-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢٩١,٥٥١)	٣٢٨,٣١١	المخزون
(٨١,٣٣٢)	(٦٨)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
.	٦,٠٤٤	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>٨٨,٩٢٧</u>	<u>٣٠٤,٥٥٢</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٧٠٠)	(٢,٧٦٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٦,٦١٣)	.	إضافات أصول غير ملموسة
<u>(١٠,٣١٣)</u>	<u>(٢,٧٦٠)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٧٨,٦١٤	٣٠١,٧٩٢	التغير في النقدية خلال السنة
١,٦٠٣,٣٧١	١,٦٨١,٩٨٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١,٦٨١,٩٨٥</u>	<u>١,٩٨٣,٧٧٧</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

جمعية البر بمركز الوادي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية البر بمركز الوادي
(٢/١) المركز الرئيسي : قرية غطي - منطقة الجوف
(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢) بتاريخ ٢٣ / ٠٤ / ١٤٣٨ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

توزيع الخدمات على الفقراء والمساكين في هذه القرى المهجر - مساعدة الفقراء والمحتاجين نقدا وعينيا - تقديم المساعدات النقدية والعينية لمختلف الحالات الاجتماعية من أسر المحتاجين - غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحيا تفصيليا بالنظام الاساسي 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 معبرا 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 اللجنة :-

(١/٢) إستخدام 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 بمركز الوادي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)

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 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 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 بمركز الوادي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)

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 اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٥%	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 بمركز الوادي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)

الجوف - المملكة العربية السعودية

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

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١,٦٨١,٩٨٥	١,٩٨٣,٧٧٧	نقد بالبنوك
<u>١,٦٨١,٩٨٥</u>	<u>١,٩٨٣,٧٧٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٤) المخزون</u>
٣٥٨,٨٩١	٣٠,٥٨٠	منتجات جاهزة للتوزيع الخيري
<u>٣٥٨,٨٩١</u>	<u>٣٠,٥٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر بمركز الوادي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية

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

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجم الإهلاكات خلال السنة	مجم الإهلاكات خلال السنة	مجم الإهلاكات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك
٧,٦٧٥	٦,٠٢٩	٤,٩٤١	١,٦٤٦	٣,٢٩٥	١٠,٩٧٠	١٠,٩٧٠	١٠,٩٧٠	%١٥
١١,٤٨٩	٩,٩٤٦	٥,٤٨٦	١,٥٤٣	٣,٩٤٣	١٥,٤٣٢	١٥,٤٣٢	١٥,٤٣٢	%١٠
٠	٢,٥٥٣	٢٠٧	٢٠٧	٠	٢,٧٦٠	٢,٧٦٠	٠	%١٥
١٩,١٦٤	١٨,٥٢٨	١٠,٦٣٤	٣,٣٩٦	٧,٢٣٨	٢٩,١٦٢	٢,٧٦٠	٢٦,٤٠٢	

(٦) صافي الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجم الإهلاكات خلال السنة	مجم الإهلاكات خلال السنة	مجم الإهلاكات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك
٦,٦١٣	٥,٢٩٠	١,٣٢٣	١,٣٢٣	٠	٦,٦١٣	٠	٦,٦١٣	%٢٠
٦,٦١٣	٥,٢٩٠	١,٣٢٣	١,٣٢٣	٠	٦,٦١٣	٠	٦,٦١٣	%٢٠

جمعية البر بمركز الوادي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)

الجوف - المملكة العربية السعودية

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

		(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
.	.	رواتب واجور مستحقة
٦٨	.	عهد موظفين
٠	٠	<u>الاجمالي</u>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٨,٧٨٧	١٨,٧٨٧	رصيد المخصص أول العام
.	٦,٠٤٤	تعزير المخصص خلال العام
٠	٠	تسوية في المخصص خلال العام
١٨,٧٨٧	٢٤,٨٣١	<u>الاجمالي</u>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
.	٢٥٨,٨٣٣	السلة الغذائية
.	٩٣٦	تذكرة المدير - مؤسسة الملك خالد
.	١٤,٠٠٠	رحلة عمرة - أوقاف الماجد
٢٠,٠٠٠	٠	برامج موسمية
٢٠,٠٠٠	٢٧٣,٧٦٩	<u>الاجمالي</u>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) التبرعات العينية
٨٣,٣٨٠	.	تمور المكرمة
٦١٤,٩٦٠	٤٦٣,٧٩٠	تبرع عيني - مواد عينية
٥٠,٠٠٠	١٤٦,٠٠٠	اخرى
٧٤٨,٣٤٠	٦٠٩,٧٩٠	<u>الاجمالي</u>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١١) المنح الحكومي
٨٣,٣٨٠	٣٥,٣١٠	المنح الحكومي - دعم المدير
.	٣٠,٩٠٠	المنح الحكومي - دعم المحاسب
.	٣٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - تشغيلية
.	٩,٦٤٤	المنح الحكومي - فطار صائم
.	١١,٧٩٨	المنح الحكومي - كهرباء للأسر المحتاجة
.	٩,٦١٥	المنح الحكومي - فرحة يتيم
.	٢٤٨,٣٩٤	المنح الحكومي - مساعدات الأسر
٦١٤,٩٦٠	١٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الخطة الاستراتيجية
٥٠,٠٠٠	٠	اخرى
٧٤٨,٣٤٠	٧٤٥,٦٦١	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر بمركز الوادي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)

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) المساعدات النقدية المقيدة</u>
١٢٢,٣٨٠	٥٢,١٨٠	سلة غذائية
.	٧,٩٧٩	سداد كهرباء الأسر المحتاجة
.	١٤,٠٠٠	رحلات عمرة
.	٦٥,٠٧٦	مصروفات دعم المدير والمحاسب
٢٩,٧٢٥	.	برامج موسمية
.	٨٧٥	مصروفات حملة على النشاط
<u>١٥٢,١٠٥</u>	<u>١٤٠,١١٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المساعدات العينية</u>
٣٠,٥٠٠	.	تمور المكرومة
١٨٨,٥٦٣	٣١٧,٨٦١	عينية اخري
٢٣٧,٧٢٦	٩٢٤,٠٨٩	مواد عينية
<u>٤٥٦,٧٨٩</u>	<u>١,٢٤١,٩٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر بمركز الوادي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٢)
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>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٩٨,٧٤٢	١٢٢,٠٢٨	الرواتب والأجور الأساسية
١٠,٠٠٠	٦,٠٠٠	إيجارات
.	٩٣٦	تذاكر سفر
.	٣,٤٩١	بدل الانتداب
.	٣,١٧٤	حوافز ومكافآت أخرى
١,١٣٣	.	مزايا وبدلات العاملين
١٩٥	.	هاتف وبريد وإنترنت
٧٨٧	.	محروقات ومصارييف سيارات
٣٠	.	أدوات مكتبية ومطبوعات
٤٧,٠١٤	٢٣,٥٥٦	تأمينات اجتماعية
٢٥	.	صيانة عامة
١,٩٨٨	.	ضيافة ونظافة
٥,٩١٠	.	شحن وتحميل وتنزيل
.	٦,٠٤٤	تعويضات نهاية الخدمة
٥٧	٧٢٥	مصارييف بنكية وعمولات
.	٣٨٠	مستلزمات مكتبية
.	١١٠	الوقود والمحروقات
.	٦٥٠	مطبوعات
.	٢,٣٠٠	أجور صيانة
.	٢١٦	صيانة وإصلاح - آلات ومعدات مكتبية
.	٢,٤٤٩	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	٦,٤٨٢	اجور تحميل وتنزيل
.	٢,١٦٤	مصارييف الضيافة
.	٢,١٧٤	رسوم مهنية
<u>٢٦٥,٨٨١</u>	<u>١٨٢,٨٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة</u>
١,٥١٦,٦٠٩	١,٤٦٥,٧٣٤	برامج وأنشطة
.	٢٠٦,٦٥٣	السلة الغذائية
.	٩,٦٤٤	المنح الحكومي افطار صائم -
.	٣,٨١٩	المنح الحكومي - كهرباء للأسر المحتاجة
.	١,١٣٤	المنح الحكومي - دعم المدير
.	٨٧٥-	المنح الحكومي - للبرامج والأنشطة
.	٩,٦١٥	المنح الحكومي - فرحة يتيم
.	٢٤٨,٣٩٤	المنح الحكومي - مساعدات الأسر
.	١٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الخطة الاستراتيجية
<u>١,٥١٦,٦٠٩</u>	<u>٢,٠٤٤,١١٨</u>	<u>الإجمالي</u>