

جمعية البر الخيرية بمركز الكر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٤)
مركز الكر - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بمركز الكر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٤)
مركز الكر - منطقة تبوك - 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 بمركز الكر

مركز الكر - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز الكر ("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 رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها 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.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٢٣/٠٧/١٤٤٢ هـ الموافق ٠٧/٠٣/٢٠٢١م.

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 جوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية 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. 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 ٢٦ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٨ ابريل ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية البر الخيرية بمركز الكر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٤)

مركز الكر - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,٥٠٩,٢٣٨	٣,١٠٥,٩٨٧	(٣)	النقد لدى البنوك
٢٢,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٣,٥٣١,٢٣٨</u>	<u>٣,١٥٥,٩٨٧</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,١٤١,٦٠٢	١,٠٩٠,٧٩٣	(٥)	صافي الأصول الثابتة
١٢,٣٣٥	٦,٨٣٥	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>١,١٥٣,٩٣٧</u>	<u>١,٠٩٧,٦٢٨</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٤,٦٨٥,١٧٥</u>	<u>٤,٢٥٣,٦١٥</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٩١,٧٤٤	١٠٦,٨٤٤	(٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٩١,٧٤٤</u>	<u>١٠٦,٨٤٤</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٣,٩٩٨,٢٦٤	٣,٧٠٣,٧٧١		صافي الأصول غير المقيدة
٥٩٥,١٦٧	٤٤٣,٠٠٠	(١١)	صافي الأصول المقيدة
<u>٤,٥٩٣,٤٣١</u>	<u>٤,١٤٦,٧٧١</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٤,٦٨٥,١٧٥</u>	<u>٤,٢٥٣,٦١٥</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز الكر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٤)
مركز الكر - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيّدة	مقيّدة	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
اشترابات الأعضاء	٣,٢٠٠	٠	٣,٢٠٠	٧,٢٠٠
التبرعات النقدية العامة	١٠٧,٥١٠	٠	١٠٧,٥١٠	٣٠,١٥٣
التبرعات العينية	٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٣١٥
تبرعات الزكاة النقدية	٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠
دعم منصة إحسان	٠	٤١٨,٠٠٠	٤١٨,٠٠٠	٠
دعم منصة تبرع	٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٠
الإعانات الحكومية (٨)	٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٥٢٢,١٦٠
إيرادات أخرى	١١,٦٠٠	٠	١١,٦٠٠	٨,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	٨٦٥,١٦٧	(٨٦٥,١٦٧)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٠	٠	٠	٠
إعادة تصنيف لانتهاء قيد الوقت	٩٨٧,٤٧٧	(١٤٧,١٦٧)	٨٤٠,٣١٠	٩١٧,٨٢٨
إجمالي الإيرادات والمكاسب				
المصروفات والخسائر				
مصاريف الزكاة	٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠
مصاريف الأنشطة (٩)	٩٣٦,٨٩٨	٠	٩٣٦,٨٩٨	١,٠٥٣,٥٤٥
المصاريف العمومية والإدارية (١٠)	٣٤٥,٠٧٢	٠	٣٤٥,٠٧٢	٤٠٤,٦٣١
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٢٨١,٩٧٠	٥,٠٠٠	١,٢٨٦,٩٧٠	١,٤٥٨,١٧٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٢٩٤,٤٩٣)	(١٥٢,١٦٧)	(٤٤٦,٦٦٠)	(٥٤٠,٣٤٨)
البنود الاستثنائية				
مصروفات وتسويات سنوات سابقة	٠	٠	٠	٠
مصروفات سنوات سابقة (١٠)	٠	٠	٠	٠
إيرادات سنوات سابقة (١١)	٠	٠	٠	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٠	٠	٠	٠
التغير في صافي الأصول	(٢٩٤,٤٩٣)	(١٥٢,١٦٧)	(٤٤٦,٦٦٠)	(٥٤٠,٣٤٨)
صافي الأصول في بداية السنة	٣,٩٩٨,٢٦٤	٥٩٥,١٦٧	٤,٥٩٣,٤٣١	٥,١٣٣,٧٧٩
صافي الأصول في نهاية السنة	٣,٧٠٣,٧٧١	٤٤٣,٠٠٠	٤,١٤٦,٧٧١	٤,٥٩٣,٤٣١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز الكر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٤)

مركز الكر - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٥٤٠,٣٤٨)	(٤٤٦,٦٦٠)	التغير في صافي الأصول
٦٧,٨٢٣	٦٥,٠٢٥	إهلاك الأصول الثابتة
٤,٦٢٥	٥,٥٠٠	استنفاذ الأصول غير ملموسة
<u>(٤٦٧,٩٠٠)</u>	<u>(٣٧٦,١٣٥)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢٢,٣٨٠	(٢٨,٠٠٠)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٦,٠٠٠	١٥,١٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(٤٢٩,٥٢٠)</u>	<u>(٣٨٩,٠٣٥)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢,٣٠٠-	(١٤,٢١٦)	شراء وإضافات أصول ثابتة
١٤,٠٠٠-	.	إضافات أصول غير ملموسة
<u>١٦,٣٠٠-</u>	<u>(١٤,٢١٦)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٤٤٥,٨٢٠)	(٤٠٣,٢٥١)	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٩٥٥,٠٥٨	٣,٥٠٩,٢٣٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٣,٥٠٩,٢٣٨</u>	<u>٣,١٠٥,٩٨٧</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز الكر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٤)

مركز الكر - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمركز الكر

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة تبوك - مركز الكر

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٤) بتاريخ ٢١ / ٠٣ / ١٤٣٠ هـ .

(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 ٢٠٢١/١/١ م وتنتهي 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 الكر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٤)

مركز الكر - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(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 فى 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 فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات لتلك القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية البر الخيرية بمركز الكر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٤)

مركز الكر - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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	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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بمركز الكر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٤)

مركز الكر - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٣,٥٠٨,٥٩٥	٣,١٠٥,٣٤٤	نقد بالبنوك
٦٤٣	٦٤٣	نقد بالصندوق
<u>٣,٥٠٩,٢٣٨</u>	<u>٣,١٠٥,٩٨٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٤,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	ايرادات مستحقة {رصيد مدور}
<u>٢٢,٠٠٠</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز الكر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٤)
مركز الكر - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

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	البنيان
١٠٤,٠٠٠	١٠٤,٠٠٠	٠	٠	٠	١٠٤,٠٠٠	٠	١٠٤,٠٠٠	%٠	الأراضي
٩٦٠,٣١٣	٩١٢,٦٥٣	٢٧٨,٨٤٧	٤٧,٦٦٠	٢٣١,١٨٧	١,١٩١,٥٠٠	٠	١,١٩١,٥٠٠	%٤	المباني
١	١	٣٩,٣٢١	٠	٣٩,٣٢١	٣٩,٣٢٢	٠	٣٩,٣٢٢	%١٥	الألات والمعدات
١	١	٢٣٦,٧٤٩	٠	٢٣٦,٧٤٩	٢٣٦,٧٥٠	٠	٢٣٦,٧٥٠	%٢٠	السيارات
٧٥,٤٤٦	٦٤,١٩٢	١١٠,٧٠٩	١٦,٩٠٥	٩٣,٨٠٤	١٧٤,٩٠١	٥,٨٥١	١٦٩,٠٥٠	%١٠	الأثاث المكتبي
٢٠,٤١	٩,٩٤٦	٧١٩	٤٦٠	٢٥٩	١٠,٦٦٥	٨,٣٦٥	٢,٣٠٠	%٢٠	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
١,١٤١,٦٠٢	١,٠٩٠,٧٩٣	٦٦٦,٣٤٥	٦٥,٠٢٥	٦٠١,٣٢٠	١,٧٥٧,١٣٨	١٤,٢١٦	١,٧٤٢,٩٢٢		الإجمالي

إيضاح : (٦) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجموع الاستنفاد	الاستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنفاد	البنيان
١٢,٣٣٥	٦,٨٣٥	١٥,١٦٥	٥,٥٠٠	٩,٦٦٥	٢٢,٠٠٠	٠	٢٢,٠٠٠	%٢٠	رخص البرامج والأنظمة
١٢,٣٣٥	٦,٨٣٥	١٥,١٦٥	٥,٥٠٠	٩,٦٦٥	٢٢,٠٠٠	٠	٢٢,٠٠٠		الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمركز الكر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٤)

مركز الكر - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٧٥,٧٤٤	٩١,٧٤٤	رصيد المخصص أول العام
١٦,٠٠٠	١٥,١٠٠	تعزير المخصص خلال العام
٠		تسوية في المخصص خلال العام
<u>٩١,٧٤٤</u>	<u>١٠٦,٨٤٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) الإعانات الحكومية</u>
٤٥٢,١٦٠	٧٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٧٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - الدعم التشغيلي
<u>٥٢٢,١٦٠</u>	<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز الكر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٤)

مركز الكر - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مصاريف الأنشطة</u>
٥١,٥٠٠	١٣٦,٨٤٠	مساعدات مقطوعة
٤٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	مساعدات زواج
١,٨٠٠	١,٦٠٠	مساعدات كفالة اسرة سجين
٨,٥٠٠	٦,٢٠٠	مساعدات أسرة مهجورة
٣٥,٠٩١	.	افطار صائم
٤,٥٠٠	١١,٥٠٠	كفالة أيتام
١٥,٠٠٠	.	اعانة طلاب
٧٤,٦١٠	.	كسوة الشتاء
٤٢٥,٦٨٧	٢٤٦,٦٣٨	برنامج السلة الغذائية
١,٩٤٢	.	برنامج الصيانة المنزلية
١٨,٦٠٠	٣٩,٠٠٠	ترميم وتأثيث منازل
١٧,٠٠٠	١١,٠٠٠	اعانات علاجية
٣٥٠,٣١٥	٢٠٠,٠٠٠	مصروفات عينية - اسر محتاجة
.	٥,٥٠٠	برامج التوعية الاجتماعية
٩,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مصاريف الحوكمة
.	٢٠٣,٦٢٠	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>١,٠٥٣,٥٤٥</u>	<u>٩٣٦,٨٩٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز الكر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٤)

مركز الكر - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٢١١,٥٧٠	١٨٩,٢٥٠	الرواتب والأجور الأساسية
٣٠,٠٠٠	٩,٠٠٠	العمل الإضافي
١٦,٨٨٤	٣٠,٩٨٤	تأمينات اجتماعية
٦,٩٥٠	٩,٠٠٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
١٦,٠٠٠	١٥,١٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
١,١٩٠	١,٩٠٠	مستلزمات مكتبية
٢,٥٦٠	٣,١٦٢	الوقود والمحروقات
١,٠٥٠	٠	مطبوعات
١١,٣٢٠	٠	صيانة وإصلاح - السيارات
٠	١,٢٣٨	صيانة وإصلاح - الات ومعدات مكتبية
١,٢٢٠	٠	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
١٣,٢٤٢	١,٦٥١	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٥,٥٠٥	٥,٢٤٧	الهاتف والفاكس والإنترنت
٠	١,٥٧٠	مصاريف الشحن
١٠,٦٩٢	٤٤٠	اجور تحميل وتنزيل
٤,٠٠٠	٦,٠٠٠	مصاريف الضيافة
٠	٥	مصاريف بنكية وعمولات
٦٧,٨٢٣	٦٥,٠٢٥	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
٤,٦٢٥	٥,٥٠٠	مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٤٠٤,٦٣١</u>	<u>٣٤٥,٠٧٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) صافي الأصول المقيدة</u>
٥٩٥١٦٧	٠	المنح الحكومي - دعم اجتماعي
٠	٤١٨,٠٠٠	دعم منصة إحسان
٠	٢٥,٠٠٠	دعم منصة تبرع
<u>٥٩٥,١٦٧</u>	<u>٤٤٣,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>