

جمعية البر الخيرية بمركز الكر  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٤)  
مركز الكر - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بمركز الكر  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي 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 التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم 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 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، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها 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 إلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

#### مسؤوليات الإدارة والمكافين 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.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بمركز الكر  
مركز الكر - 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 ٤ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٦ مارس ٢٠٢٣ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الخيرية بمركز الكر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٤)

مركز الكر - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / 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)	٢,٨٣٩,٠٦٦	٣,١٠٥,٩٨٧
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٩,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٢,٨٥٨,٠٦٦</u>	<u>٣,١٥٥,٩٨٧</u>
<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>			
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١,٠٢٣,٥١٠	١,٠٩٠,٧٩٣
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١,٣٣٥	٦,٨٣٥
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>١,٠٢٤,٨٤٥</u>	<u>١,٠٩٧,٦٢٨</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٣,٨٨٢,٩١١</u>	<u>٤,٢٥٣,٦١٥</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٧)	١٢٥,٠٤٤	١٠٦,٨٤٤
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>١٢٥,٠٤٤</u>	<u>١٠٦,٨٤٤</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,١٥٩,٥٥٨	٣,٧٠٣,٧٧١
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٥٩٨,٣٠٩	٤٤٣,٠٠٠
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٣,٧٥٧,٨٦٧</u>	<u>٤,١٤٦,٧٧١</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٣,٨٨٢,٩١١</u>	<u>٤,٢٥٣,٦١٥</u>

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

**جمعية البر الخيرية بمركز الكر**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٤)**  
**مركز الكر - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للفترة المنتهية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>إجمالي</u>	<u>إجمالي</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>				
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٣,٢٠٠	١,٦٠٠	.	١,٦٠٠		اشتراكات الأعضاء
١٠٧,٥١٠	٤٥,٣٩٠	.	٤٥,٣٩٠		التبرعات النقدية العامة
.	١٠٧,٠٩٤	١٠٧,٠٩٤		(٨)	التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٠,٠٠٠	٤١٥,٨٠٠	٤١٥,٨٠٠			التبرعات العينية
٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	.		تبرعات الزكاة النقدية
٤١٨,٠٠٠	.	.	.		دعم منصة إحسان
٢٥,٠٠٠	٩٩,٨٦٨	٩٩,٨٦٨			دعم منصة تبرع
٧٠,٠٠٠	٥٤٠,٩٤٩	٥٤٠,٩٤٩	.	(٩)	الإعانات الحكومية
١١,٦٠٠	.	.	.		إيرادات أخرى
					<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
.	.	(١,٠٩٨,٤٠٢)	١,٠٩٨,٤٠٢		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
<b>٨٤٠,٣١٠</b>	<b>١,٣٠٠,٧٠١</b>	<b>١٥٥,٣٠٩</b>	<b>١,١٤٥,٣٩٢</b>		<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
					<b>المصروفات والخسائر</b>
٥,٠٠٠	٥٣,٥٠٠		٥٣,٥٠٠		مصاريف الزكاة
٢٠٣,٦٢٠	٢٠٨,٨٩٠		٢٠٨,٨٩٠		مصاريف محملة على النشاط
١٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠		١٣,٠٠٠		مصاريف الحوكمة
٦٥,٠٢٥	٦٧,٢٨٣		٦٧,٢٨٣	(٥)	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
٥,٥٠٠	٥,٥٠٠		٥,٥٠٠	(٦)	مصاريف استنفاد الأصول غير الملموس
٧٢٣,٢٧٨	١,٠٤٤,٩٠٢	.	١,٠٤٤,٩٠٢	(١٠)	مصاريف الأنشطة
٢٧٤,٥٤٧	٢٩٦,٥٣٠	.	٢٩٦,٥٣٠	(١١)	المصاريف العمومية والإدارية
<b>١,٢٨٦,٩٧٠</b>	<b>١,٦٨٩,٦٠٥</b>	<b>.</b>	<b>١,٦٨٩,٦٠٥</b>		<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
(٤٤٦,٦٦٠)	(٣٨٨,٩٠٤)	١٥٥,٣٠٩	(٥٤٤,٢١٣)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٤٤٦,٦٦٠)	(٣٨٨,٩٠٤)	١٥٥,٣٠٩	(٥٤٤,٢١٣)		التغير في صافي الأصول
٤,٥٩٣,٤٣١	٤,١٤٦,٧٧١	٤٤٣,٠٠٠	٣,٧٠٣,٧٧١		صافي الأصول في بداية الفترة
<b>٤,١٤٦,٧٧١</b>	<b>٣,٧٥٧,٨٦٧</b>	<b>٥٩٨,٣٠٩</b>	<b>٣,١٥٩,٥٥٨</b>		<b>صافي الأصول في نهاية الفترة</b>

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

جمعية البر الخيرية بمركز الكر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٤)

مركز الكر - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٤٤٦,٦٦٠)	٣٨٨,٩٠٤-	التغير في صافي الأصول
٦٥,٠٢٥	٦٧,٢٨٣	إهلاك الأصول الثابتة
٥,٥٠٠	٥,٥٠٠	استفاد الأصول غير الملموسة
<u>(٣٧٦,١٣٥)</u>	<u>٣١٦,١٢١-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢٨,٠٠٠-	٣١,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٥,١٠٠	١٨,٢٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(٣٨٩,٠٣٥)</u>	<u>٢٦٦,٩٢١-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١٤,٢١٦-	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>١٤,٢١٦-</u>	<u>٠</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٤٠٣,٢٥١)	٢٦٦,٩٢١-	التغير في النقدية خلال الفترة
٣,٥٠٩,٢٣٨	٣,١٠٥,٩٨٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٣,١٠٥,٩٨٧</u>	<u>٢,٨٣٩,٠٦٦</u>	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 بمركز الكر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٤)

مركز الكر - منطقة تبوك - 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 بمركز الكر

(٢/١) المركز الرئيسي : مركز الكر

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٤) بتاريخ ٢١ / ٠٣ / ١٤٣٠ هـ .

### (٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- ٢- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد .
- ٣- مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث أو حريق أو تهدم البيوت .
- ٤- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي .
- ٥- إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة .
- ٦- تقديم الإعانات اللازمة كإعانة الزواج وتحسين المساكن .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٢ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٢ 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 بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٤)

مركز الكر - منطقة تبوك - 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 :-

(١/١) 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 بمركز الكر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٤)

مركز الكر - منطقة تبوك - 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 :-

المبــــــــــــاتي	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 بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٤)

مركز الكر - منطقة تبوك - 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>
٣,١٠٥,٣٤٤	٢,٨٣٨,٤٢٣	نقد بالبنوك
٦٤٣	٦٤٣	نقد بالصندوق
<u>٣,١٠٥,٩٨٧</u>	<u>٢,٨٣٩,٠٦٦</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>
٣٢,٠٠٠	٧,٠٠٠	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
١٨,٠٠٠	١٢,٠٠٠	ايرادات مستحقة
<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٩,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز الكر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٤)

مركز الكر - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الاهلاكات نهية الفترة	الاهلاكات خلال الفترة	مجموع الاهلاكات بداية الفترة	تكلفة الأصول نهية الفترة	الإضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة	نسبة الإهلاك	البين ان
١٠٤,٠٠٠	١٠٤,٠٠٠	٠	٠	٠	١٠٤,٠٠٠	٠	١٠٤,٠٠٠	%٠	الأراضي
٩١٢,٦٥٣	٨٦٤,٩٩٣	٣٢٦,٥٠٧	٤٧,٦٦٠	٢٧٨,٨٤٧	١,١٩١,٥٠٠	٠	١,١٩١,٥٠٠	%٤	المباني
١	١	٣٩,٣٢١	٠	٣٩,٣٢١	٣٩,٣٢٢	٠	٣٩,٣٢٢	%١٥	الآلات والمعدات
١	١	٢٣٦,٧٤٩	٠	٢٣٦,٧٤٩	٢٣٦,٧٥٠	٠	٢٣٦,٧٥٠	%٢٠	السيارات
٦٤,١٩٢	٤٦,٧٠٢	١٢٨,١٩٩	١٧,٤٩٠	١١٠,٧٠٩	١٧٤,٩٠١	٠	١٧٤,٩٠١	%١٠	الأثاث المكتبي
٩,٩٤٦	٧,٨١٣	٢,٨٥٢	٢,١٣٣	٧١٩	١٠,٦٦٥	٠	١٠,٦٦٥	%٢٠	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
١,٠٩٠,٧٩٣	١,٠٢٣,٥١٠	٧٣٣,٦٢٨	٦٧,٢٨٣	٦٦٦,٣٤٥	١,٧٥٧,١٣٨	٠	١,٧٥٧,١٣٨		الإجمالي

(٦) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الاستنفاد نهية الفترة	الاستنفاد خلال الفترة	مجموع الاستنفاد بداية الفترة	تكلفة الأصول نهية الفترة	الإضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة	نسبة الاستنفاد	البين ان
٦,٨٣٥	١,٣٣٥	٢٠,٦٦٥	٥,٥٠٠	١٥,١٦٥	٢٢,٠٠٠	٠	٢٢,٠٠٠	%٢٥	رخص البرامج والأنظمة
٦,٨٣٥	١,٣٣٥	٢٠,٦٦٥	٥,٥٠٠	١٥,١٦٥	٢٢,٠٠٠	٠	٢٢,٠٠٠		الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمركز الكر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٤)

مركز الكر - منطقة تبوك - 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) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٩١,٧٤٤	١٠٦,٨٤٤	رصيد المخصص أول العام
١٥,١٠٠	١٨,٢٠٠	تعزيز المخصص خلال العام
		تسوية في المخصص خلال العام
<u>١٠٦,٨٤٤</u>	<u>١٢٥,٠٤٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٠	٦٤,٥٠٠	مساعداً
٠	٦,٥٩٤	السلة الغذائية
٠	٣٦,٠٠٠	السلة الغذائية - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
<u>٠</u>	<u>١٠٧,٠٩٤</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
٠	٤٧٠,٩٤٩	المنح الحكومي - برامج وأنشطة
<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>٥٤٠,٩٤٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز الكر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٤)

مركز الكر - منطقة تبوك - 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) مصاريف الأنشطة</u>
١٣٦,٨٤٠	٧٥,٩٥٠	مساعداً مقطوعة
٦٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مساعداً زواج
١,٦٠٠	٠	مساعداً كفالة أسرة سجين
٦,٢٠٠	٠	مساعداً أسرة مهجورة
٠	١١,٠٤٠	برنامج الاستثمار الاجتماعي - كفاءات
١١,٥٠٠	٠	كفالة أيتام
٠	١٣,٦٩١	برنامج دورات التدريب
٠	٣٩,٧٣٤	سداد فواتير - منصة تبرع
٢٤٦,٦٣٨	٣٧٣,٦٨٧	برنامج السلة الغذائية
٠	٩٠,٠٠٠	دعم أسر محتاجة
٣٩,٠٠٠	٠	ترميم وتأثيث منازل
٠	٢٠,٠٠٠	الاستدامة المالية - المنح الحكومي
١١,٠٠٠	٠	اعانات علاجية
٢٠٠,٠٠٠	٤١٥,٨٠٠	مصروفات عينية - أسر محتاجة
٥,٥٠٠	٠	برامج التوعية الاجتماعية
<u>٧٢٣,٢٧٨</u>	<u>١,٠٤٤,٩٠٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز الكر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٤)

مركز الكر - منطقة تبوك - 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>(١١) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٨٩,٢٥٠	١٩٠,٤٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
٩,٠٠٠	٠	العمل الإضافي
٣٠,٩٨٤	٤٢,٥٧١	تأمينات اجتماعية
٩,٠٠٠	٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
١٥,١٠٠	١٨,٢٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
١,٩٠٠	٤,٠٠٧	مستلزمات مكتبية
٣,١٦٢	٢,١٠٠	الوقود والمحروقات
٠	١٥,٧٥٣	صيانة وإصلاح - السيارات
١,٢٣٨	٠	صيانة وإصلاح - الات ومعدات مكتبية
١,٦٥١	٧,٥٠٦	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٠	٢٠٠	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٥,٢٤٧	٥,٥٧٩	الهاتف والفاكس والإنترنت
١,٥٧٠	٠	مصاريف الشحن
٤٤٠	٨,٤٦٠	اجور تحميل وتنزيل
٦,٠٠٠	٠	مصاريف الضيافة
٠	٢٠٠	مصاريف التراخيص
٠	١,٥٢٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٥	٣٤	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٢٧٤,٥٤٧</u>	<u>٢٩٦,٥٣٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) صافي الأصول المقيدة</u>
٠	٣٦١,٨٠٩	المنح الحكومي - دعم اجتماعي
٤١٨,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان
٢٥,٠٠٠	٠	دعم منصة تبرع
٠	٣٦,٥٠٠	الزكاة الشرعية
<u>٤٤٣,٠٠٠</u>	<u>٥٩٨,٣٠٩</u>	<u>الإجمالي</u>

