

جمعية البر الخيرية بطبرجل  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٤)  
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية  
القواعد المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بطبرجل  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٤)  
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢-١	..... تقرير المراجع المستقل
٣	..... قائمة المركز المالي
٤	..... قائمة الأنشطة
٥	..... قائمة التدفق النقدي
١٥-٦	..... إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

### الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بطبرجل  
الجوف - المملكة العربية السعودية

**الرأي**  
لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بطبرجل ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م 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 ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمتها 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 بمراجعة القوائم المالية، كما إنزمنا 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٢/٦/١٩ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٢/٠١ .

**مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة 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 لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفين بالحكمة 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 كل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٌ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهيرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهيرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردتها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكمجزء 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 تحريرات 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 الخطأ الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواؤ، 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 المتبعه، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإداره.
- إستنتاج حول مدى ملائمة طبيعة الإداره لمبدأ الاستثمارارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الاستثمارارية وفقاً لمبدأ الاستثمارارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتغير علينا لفت الانتباه 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 وهيكيل ومحنتى 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 ٢٨ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٢٢ م  
 جدة - المملكة العربية السعودية



-٤-

**جمعية البر الخيرية بطبرجل**  
مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٤)  
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول المتداولة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>
النقد لدى البنوك		٨,٢٤٣,٢٤٩	٦,٣٨٨,٧١٠
المخزون		٥٩,٥٠٠	١٤,٢٥٠
إيرادات مستحقة وأرصدة مدينة أخرى		٤,١٠٤,٠٨٧	٣,٢١٢,٣٨١
قرض الاسر		٤٠١,٣٢٧	١٤٧,١٧٨
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>١٢,٨٠٨,١٦٣</u>	<u>٩,٧٦٢,٥١٩</u>
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٦٩٥,١٠٦	٦٢٥,١٠٦
إجمالي الاستثمارات والأصول المالية		٦٩٥,١٠٦	<u>٦٢٥,١٠٦</u>
صافي الأصول الثابتة	(٧)	٤٩٢,٥٩٨	٦١٣,٨٦٦
صافي الأصول غير الملوسة	(٨)	١٨,٦٤١	٢٥,٠٢٩
الأصول الاستثمارية	(٩)	١٠,٩٥٥,٤١٢	١١,٣٨١,٠٩٩
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>١١,٤٦٦,٦٥١</u>	<u>١٢,٠١٩,٩٩٤</u>
صافي الأصول الوقفية	(١٠)	٧,٤٤٧,٤٧٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(١١)	.	١٠٩,٩٠٠
<u>إجمالي أصول الأوقاف</u>		<u>٧,٤٤٧,٤٧٠</u>	<u>٥,١٠٩,٩٠٠</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٣٢,٤١٧,٣٩٠</u>	<u>٢٧,٥١٧,٥١٩</u>
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٢)	٩١,٦٠٠	٢٩٥,٧١٤
ذمم دائنة		٧,١٤٩	.
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٩٨,٧٤٩</u>	<u>٢٩٥,٧١٤</u>
قروض طويلة الأجل		٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١٢٦,٠٣٦	٦٧,٣٥٩
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٦٢٦,٠٣٦</u>	<u>٥٦٧,٣٥٩</u>
صافي الأصول غير المقيدة		١٧,٦٩٥,١٩٨	١٩,٠٠٤,٧٢٥
صافي الأصول المقيدة	(٢٢)	٢,٣١٩,٨٥١	٢,١٩٨,١٠٣
صافي أصول الأوقاف		١١,٦٧٧,٥٥٦	٥,٤٥١,٦١٨
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٣١,٦٩٢,٦٠٥</u>	<u>٢٦,٦٥٤,٤٤٦</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٣٢,٤١٧,٣٩٠</u>	<u>٢٧,٥١٧,٥١٩</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



### جمعية البر الخيرية بطبرجل

مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٤)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>
٣,٣٠٦,٢٠٤	٥,٠٢٣,١٥٩
١٨٨,٤٣٠	٢٠٣,٢٨٠
٤,٢٥٩	٦,٣٨٨
٤٢٥,٦٨٧	٤٢٥,٦٨٧
.	١١٧,٧٤١
.	٧١,٣١٤
<u>٣,٩٢٤,٥٨٠</u>	<u>٥,٨٤٧,٥٦٨</u>
(١,٢٤٤,٠٤٢)	(٨٩١,٧٠٦)
(١٤٧,١٧٨)	(٢٥٤,١٤٩)
(٩,١٥٠)	(٤٥,٢٥٠)
٢٨٨,٥١٤	(٢٠٤,١١٤)
.	٧,١٤٩
٥٠٠,٠٠٠	.
(١٠٧,٢٠٤)	(١٢,٦٣٨)
<u>٣,٢٠٥,٥٢٠</u>	<u>٤,٤٤٦,٨٦١</u>
.	.
(٩,٤٥٠)	(٨٢,٠١١)
.	.
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٦٥,٢١٠)
.	١٠٩,٩٠٠
(٦٩٥,٥٩٦)	(٧٠,٠٠٠)
(٥,٧٠٥,٠٤٦)	(٢,٦٠٧,٣٢١)
<u>٦٠,٢٠٤</u>	<u>١٥,٠٠٠</u>
<u>٦٠,٢٠٤</u>	<u>١٥,٠٠٠</u>
(٢,٤٣٩,٣٢٢)	١,٨٥٤,٥٣٩
٨,٨٢٨,٠٣٢	٦,٣٨٨,٧١٠
<u>٦,٣٨٨,٧١٠</u>	<u>٨,٢٤٣,٢٤٩</u>

### التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول  
اھلاك الأصول الثابتة  
استفادات الأصول غير الملموسة  
اھلاك الأصول الاستثمارية  
اھلاك الأصول الوقية  
المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة  
التغير في صافي الأصول والخصوم التشغيلية  
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى  
قرض الاسر  
المخزون  
مصروفات مستحقة وأرصدة دانتة أخرى  
ذمم دانتة  
قروض طويلة الأجل  
المسدود من مخصص مكافأة نهاية الخدمة  
صافي التدفقات النقدية المتوفّر من الأنشطة التشغيلية

### التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

ودائع بنكية ومحافظ استثمارية  
شراء وإضافات أصول ثابتة  
إضافات أصول غير ملموسة  
إضافات أصول وقية  
إضافات مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف  
إضافات مشروعات تحت التنفيذ  
صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

### التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

تسويات على مال الجمعية  
صافي التدفقات النقدية المتوفّر من الأنشطة التمويلية  
التغير في النقدية خلال السنة  
رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة  
رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية البر الخيرية بطبرجل

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٤)  
منطقة الجوف - 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 بطبرجل

(٢/١) المركز الرئيسي : طبرجل - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٤) بتاريخ ٢٢ / ٠٧ / ١٤٢٢ هـ .

### (٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات النقدية والعينية لمختلف الحالات الاجتماعية من اسر المحتججين - كفالة الابيام ورعايتهم - استقبال الزكاة والكافارات -  
غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الاساسي للجمعية

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

### (٦/١) إيضاح : أساس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معيّراً عنها بالريال السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في  
المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة  
من خلال الجمعية :-

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتنماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

### (٦/٢) 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 المُحتملة 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 بطبرجل

مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٤)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

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

### (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 لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق 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 لأساس النقدى .

#### النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك .

#### الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بباقي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

## جمعية البر الخيرية بطبرجل

**مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٤)  
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية**

**تم إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١**

### الأصول الثابتة:

يتم الاعتراف بالموارد الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وفي حالة وجود ممؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الأضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

% ٢٠	السيارات
% ١٠	أثاث ومفروشات
% ١٥	أجهزة وألات وعدد
% ٢٠	تحسينات على مباني مستأجرة

### مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا يندر لها.

### 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 أوقف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى 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 بطبرجل

مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٤)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

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

م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١

(٣) النقد لدى البنوك

النقد لدى الصندوق

نقد بالبنوك

الإجمالي

٦,٣٨٨,٧١٠

٨,٢٤٣,٢٤٩

٦,٣٨٨,٧١٠

٨,٢٤٣,٢٤٩

م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١

(٤) المخزون

مخزون بضائع ومنتجات جاهزة

الإجمالي

١٤,٢٥٠

٥٩,٥٠٠

١٤,٢٥٠

٥٩,٥٠٠

م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١

(٥) أرصدة مدينة أخرى

مصرفات مدفوعة مقدما

إيجارات (عرش السلطان)

إيجارات مستحقة (مبني النيابة)

إيجار صرافية سيارة مصرف الراجحي

إيجار مستحق - ارض المشروع

إيجار مستحق - محمصة دار الشيوخ

إيجارات مستحقة (مستودع الجمعية)

ضريبة القيمة المضافة

الإجمالي

٦٨,٦١٦

٦٨,٦١٦

٢,٤٤٤,٧٢٣

٢,٤٤٤,٧٢٣

٤٧٠,٠٠٠

٨٤٦,٠٠٠

.

١٥,٠٠٠

.

٧,٥٠٠

.

٤٥,٠٠٠

١٧,٥٠٠

٥٢,٥٠٠

٢٥١,٥٤٢

٦٦٤,٧٤٨

٣,٢١٢,٣٨١

٤,١٠٤,٠٨٧

(٦) مشروعات تحت التنفيذ

مشروع مبني الجمعية

مبني مستودع الجمعية

مبني السوق التجاري

مشروع وقف القصر الافراح

الإجمالي

٧,٠٠٠

٧,٠٠٠

.

٧٠,٠٠٠

٥٩٤,١٠٦

٥٩٤,١٠٦

٢٤,٠٠٠

٢٤,٠٠٠

٦٢٥,١٠٦

٦٩٥,١٠٦

**جمعية البر الخيرية بطريرك  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٣٢)  
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية**

**تنمية إضافات حول القائم المالي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١**

<b>البيان</b>	<b>(٧) صافي الأصول الثاثية</b>	<b>بيان</b>			
		<b>نهاية السنة</b>	<b>مجمع الأدوات</b>	<b>الإضافات</b>	<b>نهاية السنة</b>
صافي قيمة الأصول في نهاية ٢٠٢٢م	<b>٢٠٠٠٠,٠٠٠,٣٣٤٢٠٢٠٢١م</b>	٢٠٠٠٠,٣٣٤٢٠٢٠٢١م	٢٠٠٠٠,٣٣٤٢٠٢٠٢١م	-	٢٠٠٠٠,٣٣٤٢٠٢٠٢١م
صافي قيمة الأصول في نهاية ٢٠٢١م	<b>٤٤٢٠٢٠٢١م</b>	٤٤٢٠٢٠٢١م	٤٤٢٠٢٠٢١م	-	٤٤٢٠٢٠٢١م
صافي قيمة الأصول في نهاية ٢٠٢٢م	<b>٢٠٠٠٠,٠٠٠,٣٣٤٢٠٢٠٢١م</b>	٢٠٠٠٠,٣٣٤٢٠٢٠٢١م	٢٠٠٠٠,٣٣٤٢٠٢٠٢١م	-	٢٠٠٠٠,٣٣٤٢٠٢٠٢١م
البيان	<b>إلى</b>	<b>إلى</b>	<b>إلى</b>	<b>إلى</b>	<b>إلى</b>
<b>البيان</b>	<b>(٨) صافي الأصول غير الملموسة</b>	<b>بيان</b>			
		<b>نهاية السنة</b>	<b>مجمع الأدوات</b>	<b>الإضافات</b>	<b>نهاية السنة</b>
صافي قيمة الأصول في نهاية ٢٠٢٢م	<b>٢٩٢٥٢٠٢٠٢١م</b>	٢٩٢٥٢٠٢٠٢١م	٢٩٢٥٢٠٢٠٢١م	-	٢٩٢٥٢٠٢٠٢١م
صافي قيمة الأصول في نهاية ٢٠٢١م	<b>٢٩٢٥٠٢٠٢٠٢١م</b>	٢٩٢٥٠٢٠٢٠٢١م	٢٩٢٥٠٢٠٢٠٢١م	-	٢٩٢٥٠٢٠٢٠٢١م
صافي قيمة الأصول في نهاية ٢٠٢٢م	<b>٢٠٠٠٠,٣٣٤٢٠٢٠٢١م</b>	٢٠٠٠٠,٣٣٤٢٠٢٠٢١م	٢٠٠٠٠,٣٣٤٢٠٢٠٢١م	-	٢٠٠٠٠,٣٣٤٢٠٢٠٢١م
البيان	<b>إلى</b>	<b>إلى</b>	<b>إلى</b>	<b>إلى</b>	<b>إلى</b>
<b>البيان</b>	<b>(٩) صافي الأصول الاستثمارية</b>	<b>بيان</b>			
		<b>نهاية السنة</b>	<b>مجمع الأدوات</b>	<b>الإضافات</b>	<b>نهاية السنة</b>
صافي قيمة الأصول في نهاية ٢٠٢٢م	<b>٦٦٢٠٢٠٢١م</b>	٦٦٢٠٢٠٢١م	٦٦٢٠٢٠٢١م	-	٦٦٢٠٢٠٢١م
صافي قيمة الأصول في نهاية ٢٠٢١م	<b>٦٦٢٠٢٠٢٠٢١م</b>	٦٦٢٠٢٠٢٠٢١م	٦٦٢٠٢٠٢٠٢١م	-	٦٦٢٠٢٠٢٠٢١م
صافي قيمة الأصول في نهاية ٢٠٢٢م	<b>٦٦٢٠٢٠٢٠٢١م</b>	٦٦٢٠٢٠٢٠٢١م	٦٦٢٠٢٠٢٠٢١م	-	٦٦٢٠٢٠٢٠٢١م
البيان	<b>إلى</b>	<b>إلى</b>	<b>إلى</b>	<b>إلى</b>	<b>إلى</b>

جمعية البر الخيرية بطريرج  
محلية بوزار الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٣)  
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية  
تقرير ابضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

<u>(١) صافي الأصول القيمة</u>		<u>البيئة</u>	
<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>في</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>بداية السنة</u>
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	<u>صافي الأصول</u>	<u>صافي الأصول</u>
٥,٠٠,٠٠,٠٥	٥,٠٠,٠٠,٥٥	<u>مجمع الأهلاكات</u>	<u>مجمع الأهلاكات</u>
٠	٠	<u>نهاية السنة</u>	<u>نهاية السنة</u>
		<u>خلال السنة</u>	<u>خلال السنة</u>
		<u>إضافات</u>	<u>إضافات</u>
		<u>نهاية السنة</u>	<u>نهاية السنة</u>
		<u>بداية السنة</u>	<u>نهاية السنة</u>
		<u>نهاية السنة</u>	<u>نهاية السنة</u>
		<u>أراضي</u>	<u>أراضي</u>
		<u>جوية</u>	<u>جوية</u>
		<u>الات ومعدات</u>	<u>الات ومعدات</u>
		<u>المجموع</u>	<u>المجموع</u>

**جمعية البر الخيرية بطبرجل**  
**مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٤)**  
**منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية .**  
**تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١**

<b>(١١) م مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف</b>		
مشروع وقف الزيتون		
<b>الاجمالي</b>		
<b>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</b>	<b>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</b>	
١٠٩,٩٠٠	.	
<b>١٠٩,٩٠٠</b>	<b>١٠٩,٩٠٠</b>	
<b>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</b>	<b>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</b>	<b>(١٢) مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى</b>
٥٩,٩٨	.	مصروفات مستحقة - تأمينات اجتماعية
١٢,٠٠	.	رواتي وأجور مستحقة
٦٨,٦٦	.	إيجارات ارض البلدية مستحقة
١٥,٠٠	.	إيجار صرافه السيارة
١٤١,٠٠	٨٥,٦٠	كفاله ايتام مقدمة
.	٦,٠٠	ايرادات مقدمة
<b>٢٩٥,٧١٤</b>	<b>٩١,٦٠</b>	<b>الاجمالي</b>
<b>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</b>	<b>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</b>	<b>(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</b>
١٧٤,٥٦٣	٦٧,٣٥٩	رصيد أول العام
.	٧١,٣١٤	المكون خلال العام
(١٠٧,٢٠٤)	(١٢,٦٣٨)	المخصص خلال العام
<b>٦٧,٣٥٩</b>	<b>١٢٦,٠٣٦</b>	<b>الاجمالي</b>
<b>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</b>	<b>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</b>	<b>(١٤) ايرادات النقدية المقيدة</b>
٦٣٠,١٦١	٦٢٣,٠٠٥	كفاله الايتام
١٠,٠٠	١٥٠,٠٠	كفاله اسر
٢٠٩,٢٩٧	٨٩,٠١٧	سلة الغذائية
٢٣٥,٤٠٠	٢٢٠,٨٦٤	جمعية البر الخيرية بدومة الجندي
١٣٤,٠٩٥	.	جمعية البر الخيرية بالجوف
٨٩,٩٦٦	.	جمعية البر الخيرية بالنبع ابو قصر
٣٢٤,٦٠	.	الاسكان التنموي
٧٠,٠٠	.	وزارة المالية اعانة كوارث
١,٢٢٥	.	تبرعات نقية مقيدة أخرى
.	١٢٦,٠٠	كفاله اسر - مؤسسة سعود بن فهد الخيرية
.	٨٠,٠٠	دعم اجتماعي
.	٧٦,٢٥١	دعم اسر منتجة - بنك التنمية الاجتماعية
.	٩٠,٣٠	دعم المجلس الفرعى للجمعيات
<b>١,٧٠٤,٧٤٤</b>	<b>١,٤٥٥,٤٣٧</b>	<b>الاجمالي</b>

## جمعية البر الخيرية بطبرجل

مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٤)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

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

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>
٨٣,٥٩٦	.
٤,٢٨٢,٨٥٨	٧,٣١٧,٤٠١
٣٩٠,٦٦٥	٢٠,٤٣٨
١,٧٧٩	٢٠٠
.	٢٠٠,٠٠٠
<u>٤,٧٥٨,٨٩٨</u>	<u>٧,٥٣٨,٠٣٩</u>

### (١٥) التبرعات الأوقاف

إيراد الصدقة

مشروع الزيتون

تبرعات وشراء قصر الافراح

تبرعات نقدية أوقاف اخري

ربع الاوقاف

الإجمالي

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>
١,٣٤١,٢٥٨	٨٦٠,٨٦٢
٩٧٥,٩٢٠	١,٦٨٩,٠٠٠
٢٠,٥٠٠	١٨٠,٠٠٠
١٨٧,٢٨٠	٢٦٧,٩٨٠
٤,٨٠٠	٤,٤٠٠
٣٢,٢٥٠	.
١٢٠,٣٦٠	.
.	٣٣٩,٥٠٠
.	١٤٢,٥٠٠
.	٥٤,١٤٠
<u>٢,٦٨٢,٣٦٨</u>	<u>٣,٥٣٨,٣٨٢</u>

### (١٦) التبرعات العينية

تبرعات عينية - مواد غذائية

تبرعات عينية - تمور المكرمة

تبرعات عينية اسر محتاجة - لحوم الهدى

تبرعات عينية - كسوة الشتاء

تبرعات عينية - ادوية طبية

تبرعات عينية - جمعية البر بدومة الجندي

تبرعات عينية - اثاث مستعمل وأجهزة

حملة امير الجوف (كلنا اهل)

قسائم العثيم

زكاة الفطر

الإجمالي

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>
٥٣,٢٦٢	٥,٥٨٦
<u>٥٣,٢٦٢</u>	<u>٥,٥٨٦</u>

### (١٧) إيرادات الأنشطة

إيراد برامج وأنشطة - إفطار صائم

الإجمالي

**جمعية البر الخيرية بطبرجل**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٤)**  
**منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١**

م ٢٠٢٠/١٢/٣١	م ٢٠٢١/١٢/٣١	(١٨) المساعدات النقدية
١٣٤,٠٩٥	٠	جمعية البر بالجوف - إفطار
٢٣٥,٤٠٠	١٥٠,٥٤٣	جمعية البر بدومة الجندي - اعمال إغاثة
٨٩,٩٦٦	٠	جمعية البر بالنبع أبو قصر - اعمال إغاثة
٧٨٣,٠٠٠	٧٧٧,٥٢٩	كفالات الأيتام
٢٤,٠٠٠	١٣,٠٠٠	أسر محتاجة
٤٦٦,٠٢٣	٧٠٠,٨٩٠	سلة غذائية
٩,١٨٩	٤٥,٧٨٨	أسر محتاجة تأثيث
٣٢٤,٦٠٠	٤٢١,٦٧٩	الاسكان التنموي
٠	١٣,٠٠٠	برامج موسمية
٠	١٠,٥٠٠	كفالات الأسر - مؤسسة سعود بن فهد الخيرية
٠	١٨,٠٠٠	مصروفات مركز التدريب
٠	٤,٠٠٠	اعانات زواج
٠	١٣,١٢٠	دعم اجتماعي - بنك الجزيرة
٠	١٥٠,٩٤٩	مصروفات المنح الحكومية
٠	٣٥,١٠٠	المجلس الفرعى للجمعيات
٢,٠٦٦,٢٧٣	٢,٣٥٤,٠٩٨	الإجمالي
م ٢٠٢٠/١٢/٣١	م ٢٠٢١/١٢/٣١	(١٩) المساعدات العينية
٤,٨٠٠	٤,٤٠٠	مساعدات عينية - أدوية طبية
١,٣٩٤,٠٩٨	٨٦٠,٨٦٢	مساعدات عينية - مواد غذائية
٩٤٥,٣٨٠	١,٦٣٥,٠٠٠	مساعدات عينية - تمور المكرمة
١٨٤,٣٣٠	٢٦٨,٧٣٠	مساعدات عينية - كسوة الشتاء
٣٢,٢٥٠	٠	مساعدات عينية - جمعية البر بدومة الجندي (اعمال إغاثة)
١١٢,٣٦٠	٠	مساعدات عينية - أثاث مستعمل
٠	٥٤,١٤٠	زكاة عينية
٠	١٨٠,٠٠٠	لحوم الهدى
٠	١٤٢,٥٠٠	قسائم العثير
٠	٣٣٩,٥٠٠	حملة أميو الجوف (كلنا أهل)
٢,٦٧٣,٢١٨	٣,٤٨٥,١٣٢	الإجمالي

**جمعية البر الخيرية بطبرجل**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٤)**  
**منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**تمت إيضاحات حول القوائم المالية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١**

**م ٢٠٢٠/١٢/٣١**

**م ٢٠٢١/١٢/٣١**

**(٢٠) مصروفات الأنشطة**

١٢,١٠٠	.	مصاريف تدريب وتأهيل
٣٠,٠٠٠	.	الحقيقة المدرسية
١٠,٩٠٠	.	مصاريف برامج وأنشطة - أعمال إغاثة كورونا
٣٩,٣٥٠	.	مصاريف برامج وأنشطة - ترحيل وتوزيع أثاث
.	٦٧,٢٦٠	جمع الاموال
.	٥٨,٠٦٣	مصاريف الاستثمار
.	٦٦,٢٦٣	مصاريف الحكومة
<b>٩٢,٣٥٠</b>	<b>١٩١,٥٨٥</b>	<b>الإجمالي</b>

**م ٢٠٢٠/١٢/٣١**

**م ٢٠٢١/١٢/٣١**

**(٢١) المصروفات العمومية والإدارية**

١,٣١٤,٦٣٢	٥٦٢,٩٢٨	مرتبات و اجور وما في حكمها
٢٠,٣٠٠	٣٠,٥٣٢	تدابر و بدلات
٥٣,٢٠٠	٤٢,٦٠٠	بدلات اخرى
٥٠٠		تأمين طبي و علاج
١١,٤٦٧	١٢,٧٩٥	مصاريف حكومية - تجديد اقامات
١٩٥,٥٢٩	١٢٩,٠٥٢	التأمينات الاجتماعية
٦٨,٦١٦	٦٨,٦١٦	إيجارات
١٠,٧٤٥	١٥,٤٤٨	ادوات كتابية و مطبوعات
٧,١٧٥	١١٤٨٠	مستلزمات حاسب الي
٢١,٥٢١	١٦,١٨٨	مصاريف كهرباء
١١,٩٤٨	١٢,٩٤٩	مصاريف بريد و هاتف و نت
٢٧,٣٦١	٩,٦٤٢	صيانة و اصلاح و ترميم
٦,٨٦٨	٨,٦٨٢	محروقات و صيانة سيارات
٧,٢٠٨	٩,٩٢٤	مصاريف ضيافة و نظافة
١٤,٨٤١	٤,٥٦٦	دعائية و اعلان
٩,٠٣٣	٣٠,٥٦٩	مكافأة ترك الخدمة
.	١,٠١٧	مصاريف بنكية
١٠٠	٦,٤٤٥	مصاريف رسوم و اشتراكات
.	١,٤٥٠	مخالفات مرورية
<b>١٩,٦٧١</b>	<b>٣,٦٣٠</b>	<b>أجور وتحميل وتنزيل</b>
<b>١,٨٠٠,٧١٥</b>	<b>٩٧٨,٥١٣</b>	<b>الاجمالي</b>

**م ٢٠٢٠/١٢/٣١**

**م ٢٠٢١/١٢/٣١**

**(٢٢) صافي الأصول المقيدة**

٢,١٩٨,١٠٣	٢,٣١٩,٨٥١	صافي الأصول المقيدة
<b>٢,١٩٨,١٠٣</b>	<b>٢,٣١٩,٨٥١</b>	<b>الاجمالي</b>