

جمعية البر الخيرية بمركز شعبة نصاب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٤)
مركز نصاب - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بمركز شعبة نصاب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٤)
مركز نصاب - منطقة الحدود الشمالية - 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

المقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بمركز شعبة نصاب
مركز نصاب - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز شعبة نصاب ("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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب 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 ١٤٤٤/٠٣/٠٣ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٩/٢٩م .

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.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

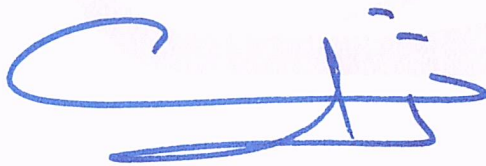
السادة / جمعية البر الخيرية بمركز شعبة نصاب
مركز نصاب - المملكة العربية السعودية

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.

توقيع

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٢٢ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ الموافق ١١ يونيو ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية البر الخيرية بمركز شعبة نصاب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٤)
مركز نصاب - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٦٤٥,٤٨٥	٦٨,٢٥٧
ايرادات مستحقة	(٤)	.	٧٥,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٦٤٥,٤٨٥	١٤٣,٢٥٧
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٣١,٥٩٩	٤٢,٩١٣
صافي الأصول الغير ملموسة	(٦)	٥,١٧٧	٦,٧٦٠
صافي الأصول الاستثمارية	(٧)	١,٣٨٣,١٩٠	١,٤٢٧,٥٩٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٤١٩,٩٦٦	١,٤٧٧,٢٦٣
إجمالي الأصول		٢,٠٦٥,٤٥١	١,٦٢٠,٥٢٠
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	(٨)	٢٥,٧٦٣	٢٥,٧٦٣
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٥,٧٦٣	٢٥,٧٦٣
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	٣,٩٢٠	.
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣,٩٢٠	.
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٨٣٤,٣٨٨	٩٣٧,١٣٦
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	١,٢٠١,٣٨٠	٦٥٧,٦٢١
إجمالي صافي الأصول		٢,٠٣٥,٧٦٨	١,٥٩٤,٧٥٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٠٦٥,٤٥١	١,٦٢٠,٥٢٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز شعبة نصاب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٤)
مركز نصاب - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات العامة	٥٢,٢٦٧	.	٥٢,٢٦٧	٢٧,٤١٧
التبرعات النقدية المقيدة	.	٢٢٠,٩٣٥	٢٢٠,٩٣٥	١٨٠,٠٠٠
تبرعات زكاة - مؤسسة احسان	.	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	.
اشتراكات أعضاء	٣,٩٠٠	.	٣,٩٠٠	.
اعانات الوزارة	(١١)	٤٨٧,٨٦٦	٤٨٧,٨٦٦	٤١٧,٥١٤
إيرادات إيجارات	١٥٠,٠٠٠	.	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
تبرعات عينية	.	٣٧٧,٠١٠	٣٧٧,٠١٠	.
صافي الأصول المحررة من القيود	٦٠٢,٠٥٢	(٦٠٢,٠٥٢)	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٨٠٨,٢١٩	٥٤٣,٧٥٩	١,٣٥١,٩٧٨	٧٧٤,٩٣١
إجمالي الإيرادات والمكاسب				
المصروفات والخسائر				
مصروفات الأنشطة	١٧٧,٤٥٩	.	١٧٧,٤٥٩	٣٩١,٩٦١
مساعداً عينية	٣٧٧,٠١٠	.	٣٧٧,٠١٠	.
مصاريف الزكاة - منصة احسان	٦٠,٠٠٠	.	٦٠,٠٠٠	.
المصروفات العمومية والإدارية	٢٣٥,٤٨٣	.	٢٣٥,٤٨٣	٣٢٤,٥٠٣
مصروفات اهلاك الأصول الثابتة	١٥,٠٣٢	.	١٥,٠٣٢	٢٩,٢٢٨
إطفاء الأصول الغير ملموسة	١,٥٨٣	.	١,٥٨٣	١,٥٨٣
مصروفات اهلاك الأصول الاستثمارية	٤٤,٤٠٠	.	٤٤,٤٠٠	٤٤,٤٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٩١٠,٩٦٧	.	٩١٠,٩٦٧	٧٩١,٦٧٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١٠٢,٧٤٨)	٥٤٣,٧٥٩	٤٤١,٠١١	(١٦,٧٤٤)
البنود الاستثنائية				
مصروفات وتسويات سنوات سابقة	.	.	.	(٢١,٥٨٣)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	.	.	.	(٢١,٥٨٣)
التغير في صافي الأصول	(١٠٢,٧٤٨)	٥٤٣,٧٥٩	٤٤١,٠١١	(٣٨,٣٢٧)
صافي الأصول في بداية السنة	٩٣٧,١٣٦	٦٥٧,٦٢١	١,٥٩٤,٧٥٧	١,٦٣٣,٠٨٤
صافي الأصول في نهاية السنة	٨٣٤,٣٨٨	١,٢٠١,٣٨٠	٢,٠٣٥,٧٦٨	١,٥٩٤,٧٥٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز شعبة نصاب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٤)
مركز نصاب - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣٨,٣٢٧)	٤٤١,٠١١	التغير في صافي الأصول
٢٩,٢٢٨	١٥,٠٣٢	إهلاك الأصول الثابتة
١,٥٨٣	١,٥٨٣	إطفاء أصول غير ملموسة
٤٤,٤٠٠	٤٤,٤٠٠	إهلاك الأصول الاستثمارية
<u>٣٦,٨٨٤</u>	<u>٥٠,٢٠٢</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٠	٧٥,٠٠٠	مصفوفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧٥,٠٠٠-	٠	الإيرادات المستحقة
٢٥,٧٦٣	٠	دائنون وأرصده دائنه اخري
٠	٣٩٢٠	مخصص نهاية الخدمة
<u>(١٢,٣٥٣)</u>	<u>٥٨,٩٤٦</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	(٣,٧١٨)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	(٣,٧١٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٣٥٣)	٥٧٧٢٢٨	التغير في النقدية خلال السنة
٨٠,٦١٠	٦٨,٢٥٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٦٨,٢٥٧</u>	<u>٦٤٥,٤٨٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز شعبة نصاب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٤)
مركز نصاب - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمركز شعبة نصاب

(٢/١) المركز الرئيسي : مركز نصاب

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٤) بتاريخ ١٤٣٥ / ٠١ / ٠٤ 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 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) 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 الخيرية بمركز شعبة نصاب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٤) مركز نصاب - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 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 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 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 أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية البر الخيرية بمركز شعبة نصاب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٤)
مركز نصاب - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	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 بمركز شعبة نصاب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٤)
مركز نصاب - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

		(٣) النقد لدى البنوك
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	نقد بالبنوك
٦٨,٢٥٧	٦٤٥,٤٨٥	
٦٨,٢٥٧	٦٤٥,٤٨٥	الإجمالي
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٤) إيرادات مستحقة
٧٥,٠٠٠	٠	إيجارات
٧٥,٠٠٠	٠	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمركز شعبية نصاب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٤)
مركز نصاب - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

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

(٥) صافي الأصول الثابتة		نسبة		نسبة	
البين	ان	الإهلاك	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول
السيارات	ان	%٢٠	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة
أجهزة كهربائية		%١٥	٦٩,٧٠١	٣,٧١٨	٦٩,٧٠١
الأثاث ومفروشات		%١٠	٤٢,٥١٠	٠	٤٢,٥١٠
خزائن حديدية		%١٥	٨٤٠	٠	٨٤٠
الإجمالي			٢٥٦,٦٠١	٣,٧١٨	٢٥٦,٦٠١

(٦) الأصول الغير ملموسة		نسبة		نسبة	
البين	ان	الإهلاك	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول
رخص وبرامج	ان	%٢٠	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة
الإجمالي			١٠,٥٥٥	٠	١٠,٥٥٥

(٧) الأصول الاستثمارية		نسبة الإهلاك		تكاليف الأصول		نسبة الإجمالي	
البين		ان		الاراضي		المباني	
ان		%		%		%	
تكاليف الأصول		تكاليف الأصول		تكاليف الأصول		تكاليف الأصول	
بداية السنة		بداية السنة		بداية السنة		بداية السنة	
الإضافات		الإضافات		الإضافات		الإضافات	
خلال السنة		خلال السنة		خلال السنة		خلال السنة	
مجموع الإهلاك		مجموع الإهلاك		مجموع الإهلاك		مجموع الإهلاك	
بداية السنة		بداية السنة		بداية السنة		بداية السنة	
الإهلاك		الإهلاك		الإهلاك		الإهلاك	
خلال السنة		خلال السنة		خلال السنة		خلال السنة	
مجموع الإهلاك		مجموع الإهلاك		مجموع الإهلاك		مجموع الإهلاك	
نهاية السنة		نهاية السنة		نهاية السنة		نهاية السنة	
صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م		صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م		صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م		صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٩٢٧,٥٩٠	٨٨٣,١٩٠	٢٢٦,٨١٠	٤٤,٤٠٠	١٨٢,٤١٠	١,١١٠,٠٠٠	١,١١٠,٠٠٠	١,١١٠,٠٠٠
١,٤٢٧,٥٩٠	١,٣٨٣,١٩٠	٢٢٦,٨١٠	٤٤,٤٠٠	١٨٢,٤١٠	١,٣٦١,٠٠٠	١,٣٦١,٠٠٠	١,٣٦١,٠٠٠

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	بداية السنة	بداية السنة	بداية السنة	بداية السنة
١	١	١٤٣,٥٤٩	١٤٣,٥٤٩	١٤٣,٥٤٩	١٤٣,٥٤٩
٢١,٠٢١	١٤,١٢٦	٥٩,٢٩٣	٤٨,٦٨٠	١٠,٦١٣	٧٣,٤١٩
٢١,٦٣٩	١٧,٣٨٨	٢٥,١٢٢	٢٠,٨٧١	٤,٢٥١	٤٢,٥١٠
٢٥٢	٨٤	٧٥٦	٥٨٨	١٦٨	٨٤٠
٤٢,٩١٣	٣١,٥٩٩	٢٢٨,٧٢٠	٢١٣,٦٨٨	١٥,٠٣٢	٢٦٠,٣١٩
٦,٧٦٠	٥,١٧٧	٥,٣٧٨	٣,٧٩٥	١,٥٨٣	١٠,٥٥٥
١,٤٢٧,٥٩٠	١,٣٨٣,١٩٠	٢٢٦,٨١٠	١٨٢,٤١٠	٤٤,٤٠٠	١,٦١٠,٠٠٠

جمعية البر الخيرية بمركز شعبة نصاب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٤)
مركز نصاب - منطقة الحدود الشمالية - 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>(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى</u>
٤,١٨٠	٤,١٨٠	كسوة شتاء
٢١,٥٨٣	٢١,٥٨٣	ايجارات
<u>٢٥,٧٦٣</u>	<u>٢٥,٧٦٣</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
.	.	رصيد المخصص أول العام
.	٣,٩٢٠	تعزير المخصص خلال العام
.	.	تسوية في المخصص خلال العام
<u>.</u>	<u>٣,٩٢٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٥,٠٠٠	.	تبرعات كفالة أيتام من حسين بن حرمان
٥,٠٠٠	.	تبرعات كفالة أيتام من محمد عبدالمحسن
٣٠,٠٠٠	.	تبرعات مؤسسة العيسى الخيرية - سلة غذائية
٣٠,٠٠٠	.	تبرعات مؤسسة عبدالله الغريزي - سلة غذائية
٣٠,٠٠٠	.	تبرعات مؤسسة أحمد الجميل الخيرية
١٠,٠٠٠	٧١,٦٨٥	دعم وقف مواكب الأجر
٧٠,٠٠٠	.	تبرعات متضرري الكوارث
.	١٥,٠٠٠	كفالات
.	٦٣,٠٠٠	تبرعات مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية - كسوة الشتاء
.	٤٥,٠٠٠	السلة الغذائية
.	٢٦,٢٥٠	دعم التوظيف من طاقات
<u>١٨٠,٠٠٠</u>	<u>٢٢٠,٩٣٥</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) اعانات الوزارة</u>
٧٥,٠٠٠	.	الإعانة السنوية
١٥٥,٢٥٠	.	اعانة برامج السلة الغذائية
١٨٧,٢٦٤	.	اعانة الوزارة كسوة الشتاء
.	٣٩٦,٦٥١	دعم التشغيل
.	٩١,٢١٥	الدعم الاجتماعي
<u>٤١٧,٥١٤</u>	<u>٤٨٧,٨٦٦</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز شعبة نصاب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٤)
مركز نصاب - منطقة الحدود الشمالية - 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>(١٢) مصاريف الأنشطة</u>
١٨٧,٢٥١	٩٣,٥٧٧	مساعدات شراء مواد غذائية
١٦,٩٠٠	١٥,٠٠٠	كفالة ايتام
١٨٧,٢٦٤	.	كسوة شتاء
٤١	.	تحميل وتنزيل
١٧٥	.	محروقات وصيانة سيارة المهمات
٣٣٠	.	مساعدات تصميم مشاريع
.	٩,٠٠٠	برامج موسمية
.	٩,٢٥٥	دعم أسر محتاجة
.	١١,٩٦٠	كفارة يمين - المجلس الفرعي للجمعيات الأهلية
.	٨,٤٠٢	افطار صائم
.	٢٠,٠٠٠	المتجر الإلكتروني
.	١٠,٢٦٥	مصاريف محملة على النشاط
<u>٣٩١,٩٦١</u>	<u>١٧٧,٤٥٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز شعبة نصاب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٤٤)
مركز نصاب - منطقة الحدود الشمالية - 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>(١٣) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٣١,٣٥٠	١٢٤,٥٢٠	رواتب واجور
٥,٩٠٣	٠	تأمينات اجتماعية
١٠,٢١٧	١٠,٢١٧	بدل مواصلات
٠	٣,٩٢٠	تعويضات نهاية الخدمة
١٠٥,١٥٤	٠	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٧٨٤	٣,٩٤٢	مستلزمات مكتبية
٦٤٥		صيانة واصلاح - مباني
٠	٢٤٠	مواد تنظيف
٠	٥٠٠	صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٣,٣٦٥	٢,٠١٥	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٣,١٩٢	٢,٩٩٠	تكاليف البريد والبرقيات
١٦٠	٦٣٩	مصاريف الضيافة
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	ايجار مقر الجمعية
١,٩٥٠	٠	ايجار معدات
٠	١٥,٢٠٠	رسوم مهنية
٠	١,٣٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
<u>٣٣٤,٧٢٠</u>	<u>٢٣٥,٤٨٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة</u>
٥١٠,١٦٨	٤٧٩,٩٥٣	اعانة الوزارة للأنشطة
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	اعانة الوزارة لمتضرري الكوارث الطبيعية
٠	٣٩٦,٦٥١	اعانة الوزارة - دعم التشغيل
٠	٩١,٢١٥	اعانة الوزارة - الدعم الاجتماعي
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تبرعات كفالات
٦٧,٤٥٣	١٨,٨٧٦	تبرعات سلة غذائية
٠	٦٣,٠٠٠	تبرعات مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية - كسوة الشتاء
٠	٧١,٦٨٥	دعم وقف مواكب الأجر
<u>٦٥٧,٦٢١</u>	<u>١,٢٠١,٣٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>