

جمعية البر بمركز العيساوية بمحافظة القريات  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)  
مركز العيساوية - منطقة الجوف- المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر بمركز العيساوية بمحافظة القريات  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)  
مركز العيساوية - منطقة الجوف- 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 بمركز العيساوية بمحافظة القريات

مركز العيساوية - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر بمركز العيساوية بمحافظة القريات ("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 أتممتها 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 إننا أيضاً ملتزمنا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتمد 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 الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر بمركز العيساوية بمحافظة القريات  
مركز العيساوية - 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 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 ٢٢ ذو القعدة ١٤٤٤هـ الموافق ١١ يونيو ٢٠٢٣م  
جدة - المملكة العربية السعودية



- ٢ -

جمعية البر بمركز العيساوية بمحافظة القريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)

مركز العيساوية - منطقة الجوف- المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
<b>الأصول المتداولة</b>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٩٢٧,٥٩٥	٦٣٧,٩٦٥
المخزون	(٤)	٤٩,٩٨٤	١١٨,٩١٠
<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>		<b>٩٧٧,٥٧٩</b>	<b>٧٥٦,٨٧٥</b>
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١٤,٢٠٦	١٦,٢٦٤
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٧,٠٣٤	٩,١٢٩
<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>		<b>٢١,٢٤٠</b>	<b>٢٥,٣٩٣</b>
<b>إجمالي الأصول</b>		<b>٩٩٨,٨١٩</b>	<b>٧٨٢,٢٦٨</b>
<b>الالتزامات و صافي الأصول</b>			
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٧)	٢٥,٥٢١	١٩,٠٩٨
<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>		<b>٢٥,٥٢١</b>	<b>١٩,٠٩٨</b>
<b>صافي الأصول</b>			
صافي الأصول غير المقيدة		٩٦١,٥٨٥-	٨١٦,١٨٤-
صافي الأصول المقيدة		١,٩٣٤,٨٨٣	١,٥٧٩,٣٥٤
<b>إجمالي صافي الأصول</b>		<b>٩٧٣,٢٩٨</b>	<b>٧٦٣,١٧٠</b>
<b>إجمالي الالتزامات و صافي الأصول</b>		<b>٩٩٨,٨١٩</b>	<b>٧٨٢,٢٦٨</b>

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

**جمعية البر بمركز العيساوية بمحافظة القريات**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)**  
**مركز العيساوية - منطقة الجوف- المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

البيان	إيضاح غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>				
اشترابات الأعضاء			٤٠٠	٠
التبرعات النقدية العامة	٦٣,٨٨٧	٠	٦٢,٢٧٦	٦٣,٨٨٧
التبرعات النقدية المقيدة	٠	٠	٥,٩٨٦	٠
التبرعات العينية	٠	٣٩٨,٢٣٥	٤٦٥,١٨٢	٣٩٨,٢٣٥
تبرعات الزكاة - مؤسسة محمد عصيد الشراي الخيرية	٠	٩٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
الإعانات الحكومية	(٨)	٦١٩,٦٣٣	٤٩٨,٩٥٠	٦١٩,٦٣٣
صافي الأصول المحررة من القيود			٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام				
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>٦٣,٨٨٧</b>	<b>١,١٠٧,٨٦٨</b>	<b>١,١٣٢,٧٩٤</b>	<b>١,١٧١,٧٥٥</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>				
المساعدات النقدية المقيدة	(٩)	٢٨٥,١٧٨	٢٩٣,١٢٤	٢٨٥,١٧٨
المساعدات العينية والمشتراة		٠	١٧٠,٧٦٤	٠
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة		٢,٠٥٨	٢,٠٥٨	٢,٠٥٨
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة		٢,٠٩٥	١,٣٤٦	٢,٠٩٥
مصاريف الأنشطة	(١٠)	٤٦٧,١٦١	٠	٥٠٤,٨٢٩
المصاريف العمومية والإدارية	(١١)	١٦٧,٤٦٧	١٤٣,١٤٤	١٦٧,٤٦٧
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>٢٠٩,٢٨٨</b>	<b>٧٥٢,٣٣٩</b>	<b>٦١٠,٤٣٦</b>	<b>٩٦١,٦٢٧</b>
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١٤٥,٤٠١)	٣٥٥,٥٢٩	٥٢٢,٣٥٨	٢١٠,١٢٨
التغير في صافي الأصول	(١٤٥,٤٠١)	٣٥٥,٥٢٩	٥٢٢,٣٥٨	٢١٠,١٢٨
صافي الأصول في بداية الفترة	(٨١٦,١٨٤)	١,٥٧٩,٣٥٤	٢٤٠,٨١٢	٧٦٣,١٧٠
صافي الأصول في نهاية الفترة	(٩٦١,٥٨٥)	١,٩٣٤,٨٨٣	٧٦٣,١٧٠	٩٧٣,٢٩٨

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

جمعية البر بمركز العيساوية بمحافظة القريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)

مركز العيساوية - منطقة الجوف- المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية 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>
٥٢٢,٣٥٨	٢١٠,١٢٨	التغير في صافي الأصول
٢,٠٥٨	٢,٠٥٨	إهلاك الأصول الثابتة
١,٣٤٦	٢,٠٩٥	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٥٢٥,٧٦٢</u>	<u>٢١٤,٢٨١</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٠٢,٤٤٠-	٦٨,٩٢٦	المخزون
٢,٢٤١-	٠	دعم شركة تطوير التعليم
٦,٠١٨	٦٤٢٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٤٢٧,٠٩٩</u>	<u>٢٨٩,٦٣٠</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٣,٠٠٠-	٠	إضافات أصول غير ملموسة
<u>٣,٠٠٠-</u>	<u>٠</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٤٢٤,٠٩٩	٢٨٩,٦٣٠	التغير في النقدية خلال الفترة
٢١٣,٨٦٦	٦٣٧,٩٦٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٦٣٧,٩٦٥</u>	<u>٩٢٧,٥٩٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

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

جمعية البر بمركز العيساوية بمحافظة القريات  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)  
مركز العيساوية - منطقة الجوف- المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر بمركز العيساوية بمحافظة القريات

(٢/١) المركز الرئيسي : مركز العيساوية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧) بتاريخ ٠٧ / ٠٦ / ١٤٣٨ 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 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 المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 العيساوية بمحافظة القريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)

مركز العيساوية - منطقة الجوف- 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/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 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 بمركز العيساوية بمحافظة القريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)

مركز العيساوية - منطقة الجوف- 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 :-

المباني	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 بمركز العيساوية بمحافظة القريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)

مركز العيساوية - منطقة الجوف- 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>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٦٣٧,٩٦٥	٩٢٧,٥٩٥	نقد بالبنوك
<u>٦٣٧,٩٦٥</u>	<u>٩٢٧,٥٩٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) المخزون</u>
١١٨,٩١٠	٤٩,٩٨٤	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
<u>١١٨,٩١٠</u>	<u>٤٩,٩٨٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر بمركز العساوية بمحافظة القريات  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)  
 مركز العيساوية - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهائية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة
٦,٤٣٢	٥,٦٢٨	٢,٤١٢	٨٠٤	١,٦٠٨	٨,٠٤٠	٠	٨,٠٤٠	% ١٠	البيانات
٩,٨٣٢	٨,٥٧٨	٣,٩٦٢	١,٢٥٤	٢,٧٠٨	١٢,٥٤٠	٠	١٢,٥٤٠	% ١٥	الأثاث المكتبي
١٦,٢٦٤	١٤,٢٠٦	٦,٣٧٤	٢,٠٥٨	٤,٣١٦	٢٠,٥٨٠	٠	٢٠,٥٨٠		الألات والمعدات المكتبية
									الإجمالي

(٦) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الاستنزاف نهائية الفترة	الاستنزاف خلال الفترة	مجموع الاستنزاف بداية الفترة	تكلفة الأصول نهائية الفترة	الإضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة	نسبة الاستنزاف	صافي الأصول غير الملموسة :-
٩,١٢٩	٧,٠٣٤	٣,٤٤١	٢,٠٩٥	١,٣٤٦	١٠,٤٧٥	٠	١٠,٤٧٥	% ٢٠	البيانات
٩,١٢٩	٧,٠٣٤	٣,٤٤١	٢,٠٩٥	١,٣٤٦	١٠,٤٧٥	٠	١٠,٤٧٥		رخص البرامج والأنظمة
									الإجمالي

جمعية البر بمركز العيساوية بمحافظة القريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)

مركز العيساوية - منطقة الجوف- المملكة العربية السعودية

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

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
١٣,٠٨٠	١٩,٠٩٨	رصيد المخصص أول العام
٦,٠١٨	٦,٤٢٣	تعزير المخصص خلال العام
<u>١٩,٠٩٨</u>	<u>٢٥,٥٢١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٨) الإعانات الحكومية</u>
٤٩٨,٩٥٠	٣٨٧,٦٨٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٠	٢٣١,٩٥٣	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
<u>٤٩٨,٩٥٠</u>	<u>٦١٩,٦٣٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر بمركز العيساوية بمحافظة القريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)

مركز العيساوية - منطقة الجوف- 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>(٩) المساعدات النقدية المقيدة</u>
٢٤١,٦٩٤	٨,١٠٠	مساعدات نقدية - سلة غذائية
٢٠٠	١٤٥,٢١٠	مساعدات نقدية - كسوة
٣٨,٩٥٨	٠	برامج موسمية
٣٠٠	١٢٢	كفارات
١٠,٢٥٠	٠	كسوة
١,٧٢٢	٢,١٨٩	سداد ديون وفواتير
٠	١٧٠	مساعدات
٠	٦٣,١٦١	مساعدات نقدية - إفطار صائم
٠	٦٦,٢٢٦	مساعدات نقدية - بناء وترميم منازل للمستفيدين
<u>٢٩٣,١٢٤</u>	<u>٢٨٥,١٧٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مصاريف الأنشطة</u>
٠	٢٦٥,٥٩١	مصاريف سلة غذائية
٠	٥٧,٥٠٠	أجهزة كهربائية
٠	١٤٤,٠٧٠	مصاريف كسوة الشتاء
<u>٠</u>	<u>٤٦٧,١٦١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر بمركز العيساوية بمحافظة القريات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٧٧)

مركز العيساوية - منطقة الجوف- 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>
١٠١,٥٢٠	١٢٢,١٦٢	الرواتب والأجور الأساسية
٢٩,٤٦٦	٢٩,٢٠٧	تأمينات اجتماعية
٢,٤٠٠	٠	مكافآت وحوافز سنوية
٠	٨,٩٢٣	مكافآت وحوافز أخرى
٦,٠٢٠	٠	تعويضات نهاية الخدمة
٠	٣٩٠	مستلزمات مكتبية
٣٩٥	٠	مطبوعات
٠	٤٠	مواد التنظيف
٠	١,٧٩٧	صيانة وإصلاح -المباني
٠	٢٠٠	صيانة وإصلاح - الآت ومعدات
٤٠	٠	صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي
٠	٢,٢٦٤	الهاتف والفاكس والإنترنت
٢,٤٧٣	٠	تكاليف البريد والبرقيات
٠	١,٥٠٠	مصاريف استشارات
٠	٨١٨	مصاريف التراخيص
٠	٥٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٧٤٤	٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٨٦	١١٥	مصاريف بنكية وعمولات
<u>١٤٣,١٤٤</u>	<u>١٦٧,٤٦٧</u>	<u>الإجمالي</u>

