

جمعية البر الخيرية بالجوف

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٧٥)  
مدينة سكاكا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بالجوف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٧٥)  
مدينـة سـكاكـا - منـطـقـة الجـوـف - الـمـلـكـة الـعـرـبـيـة السـعـودـيـة

| <u>الصفحة</u> | <u>المحتويات</u>            |
|---------------|-----------------------------|
| ٢-١           | تقرير المراجع المستقل       |
| ٣             | قائمة المركز المالي         |
| ٤             | قائمة الأنشطة               |
| ٥             | قائمة التدفق النقدي         |
| ١٧-٦          | إيضاحات حول القوائم المالية |

## تقرير المراجع المستقل

### الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالجوف  
مدينة سكاكا - المملكة العربية السعودية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالجوف ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢ م وأداتها المالية وتدقائقها التقديمة 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

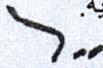
لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما التزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

#### 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 ضمناً 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 جوهيرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهيرية 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 بالجوف

مدينة سكاكا - المملكة العربية السعودية

## الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالجوف ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية 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 التزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

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

تمثل 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 ضمناً 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 بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.



### تقرير المراجع المستقل

#### الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالجوف

مدينة سكاكا - المملكة العربية السعودية

وكلجزء 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. وبعد 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.
- يستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا كبيرًّا حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتبعنا 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 ومحفوبي القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

صادق

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر

ترخيص رقم (٤٢٩)



رامي خالد الخضر

Rami K. Al-Kheder

ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ

Licence 429 / 1431

س.ت: 4030286301

في ٤ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٦ مارس ٢٠٢٣ م

جدة -المملكة العربية السعودية

-٢-

**جمعية البر الخيرية بالجوف**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٧٥)**  
**مدينة سكاكا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

| <u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u> | <u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u> | <u>إيضاح</u> | <u>الأصول المتداولة</u>                   |
|-------------------------|-------------------------|--------------|-------------------------------------------|
| ٢,٥٧٧,٠٤٩               | ٣,٤٠٧,٨٧١               | (٣)          | النقد لدى البنوك                          |
| ٣٢٤,٨٨٠                 | ٦٠٧,٦٠١                 | (٤)          | المخزون                                   |
| ٣,١٥٥,٣٧٦               | ٦,٥٦٤,٩٧١               | (٥)          | مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى    |
| <b>٧,٠٥٧,٣٠٥</b>        | <b>١٠,٥٨٠,٤٤٣</b>       |              | <b>إجمالي الأصول المتداولة</b>            |
| ١,٤٩٩,٠٦٨               | ٢,٠٨٠,٥٧٢               | (٦)          | استثمارات متاحة للبيع                     |
| <b>١,٤٩٩,٠٦٨</b>        | <b>٢,٠٨٠,٥٧٢</b>        |              | <b>إجمالي الاستثمارات والأصول المالية</b> |
| ٧,٦٦٦,٢٨٢               | ٧,٣٩٠,٢٤٣               | (٧)          | صافي الأصول الثابتة                       |
| ١                       | ٥,٥٠١                   | (٨)          | صافي الأصول غير الملوسة                   |
| ١٢,٦٣١,٤٥٨              | ١٢,٢٥١,٧٠٧              | (٩)          | الأصول الاستثمارية                        |
| <b>٢٠,٢٩٧,٧٤١</b>       | <b>١٩,٦٤٧,٤٥١</b>       |              | <b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>        |
| ٢,٠٩٧,٠٣٠               | ٢,٠٣٦,٤٨١               | (١٠)         | أصول الأوقاف                              |
| <b>٢,٠٩٧,٠٣٠</b>        | <b>٢,٠٣٦,٤٨١</b>        |              | <b>إجمالي أصول الأوقاف</b>                |
| ٣٠,٩٥١,١٤٤              | ٣٤,٣٤٤,٩٤٧              |              | <b>إجمالي الأصول</b>                      |
|                         |                         |              | <b>الالتزامات المتداولة</b>               |
| ١٨٠,٩٣٥                 | ٢٥٨,١٨٠                 | (١١)         | مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى          |
| <b>١٨٠,٩٣٥</b>          | <b>٢٥٨,١٨٠</b>          |              | <b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>        |
| ٧٧٩,٧١٣                 | ٥٣٤,٠٨٨                 | (١٢)         | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                  |
| <b>٧٧٩,٧١٣</b>          | <b>٥٣٤,٠٨٨</b>          |              | <b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>    |
| ٢٥,٣٢٦,٥٢٧              | ٢٧,٤٨٣,٤٥٤              | (١٣)         | صافي الأصول غير المقيدة                   |
| ١,٢٠٦,٧٣٧               | ١,٩٨٩,٠١٧               | (١٤)         | صافي الأصول المقيدة                       |
| ١,٠٩٦,٠٦٨               | ١,٦٧٧,٥٧٢               | (١٥)         | أرباح غير محققة                           |
| ٢,٣٦١,١٦٤               | ٢,٤٠٢,٦٣٦               | (١٦)         | صافي أصول الأوقاف                         |
| <b>٢٩,٩٩٠,٤٩٦</b>       | <b>٣٣,٥٥٢,٦٧٩</b>       |              | <b>إجمالي صافي الأصول</b>                 |
| ٣٠,٩٥١,١٤٤              | ٣٤,٣٤٤,٩٤٧              |              | <b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>     |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالجوف

مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٧٥)

مدينة سكاكا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢١ ديسمبر

المبالغ بالريال السعودي

| البيان                                    | الإيرادات والمكاسب | إضاح              | غير مقيدة      | مقيدة            | أوقاف            | إجمالي م ٢٠٢٢/١٢/٣١ | إجمالي م ٢٠٢١/١٢/٣١ |
|-------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| البر عات النقدية العامة                   | ٥٥٣,٤٢٥            | ٥١١,٣٦٨           | .              | .                | .                | ٥١١,٣٦٨             | ٥١١,٣٦٨             |
| البر عات النقدية المقيدة                  | ٤٣٨,٠٤١            | ٢٥٨,٨٦٩           | .              | ٢٥٨,٨٦٩          | .                | (١٣)                | ٢٥٨,٨٦٩             |
| تبر عات نقدية غير مقيدة                   |                    | ١٤٢,١٠٨           | .              | .                | .                | (١٤)                | ١٤٢,١٠٨             |
| دعم منصة جود للإسكان                      | ٣١٤,١٩٧            | ٤٠,٠٠٠            | .              | ٤٠,٠٠٠           | .                | .                   | ٤٠,٠٠٠              |
| دعم مجلس الجمعيات - كفارات                | ٥٠,٠٠٠             | .                 | .              | .                | .                | .                   | .                   |
| تبر عات نقدية أوقاف                       | ٧٤,٠٧٨             | ١٠٦,٦٠١           | ١٠٦,٦٠١        | .                | .                | .                   | ١٠٦,٦٠١             |
| البر عات العينية                          | ٢,٥١٧,٧٦٢          | ٢,٤٨٢,٦٠٠         | .              | .                | .                | (١٥)                | ٢,٤٨٢,٦٠٠           |
| تبر عات خدمات تطوعية                      | ١٣,٥٠٠             | .                 | .              | .                | .                | .                   | .                   |
| تبر عات إيجارات أوقاف                     | .                  | .                 | .              | .                | .                | .                   | .                   |
| الاشتراكات                                | ١٩,٨٠٠             | ٢٣,٦٠٠            | .              | .                | .                | ٢٣,٦٠٠              | ٢٣,٦٠٠              |
| تبر عات زكاة                              | ١,٥٤٠,٢٢٣          | ١,٣٤٧,٠٩٩         | .              | ١,٣٤٧,٠٩٩        | .                | .                   | ١,٣٤٧,٠٩٩           |
| إعانات الوزارية                           | ١٩٧,٦٠٠            | ٥٠٠,٠٠٠           | .              | ٥٠٠,٠٠٠          | .                | .                   | ٥٠٠,٠٠٠             |
| إيرادات الأنشطة                           | ٣,٢٤٥,٠٧٩          | ٢,٢٩١,٠٦٥         | .              | ٢,٢٩١,٠٦٥        | .                | (١٦)                | ٢,٢٩١,٠٦٥           |
| دعم منصة احسان للبرامج                    | ١,٤٠٢,٤٠٠          | ٤,١٢٠,٧٢٦         | .              | ٤,١٢٠,٧٢٦        | .                | (١٧)                | ٤,١٢٠,٧٢٦           |
| عائد استثمارات                            | ٢,٠٨٨,٢٥٨          | ٤,٤٥٢,٧١٧         | .              | .                | .                | ٤,٤٥٢,٧١٧           | ٤,٤٥٢,٧١٧           |
| <b>اجمالي الإيرادات والمكاسب</b>          | <b>١٢,٤٥٤,٣٥٣</b>  | <b>١٦,٢٧٦,٧٥٣</b> | <b>١٠٦,٦٠١</b> | <b>٨,٥٥٧,٧٥٩</b> | <b>٧,٦١٢,٣٩٣</b> |                     |                     |
| <b>المصروفات والخسائر</b>                 |                    |                   |                |                  |                  |                     |                     |
| المساعدات النقدية                         | ٣٦٨,٢٨٧            | ١,١٢٤,٣٤٢         | .              | ١,١٢٤,٣٤٢        | .                | (١٨)                | ١,١٢٤,٣٤٢           |
| مساعدات الزكاة                            | ٢,١٦٢,٣٥٠          | ١,٢٧٦,٧٠٠         | .              | ١,٢٧٦,٧٠٠        | .                | .                   | ١,٢٧٦,٧٠٠           |
| مصاريف دعم منصة جود ( الإيجارات )         | ٣٢٦,١٩٧            | ٤٠,٠٠٠            | .              | ٤٠,٠٠٠           | .                | .                   | ٤٠,٠٠٠              |
| مصاريف الاستثمار                          | ٩,٠٨٣              | .                 | .              | .                | .                | .                   | .                   |
| مصاريف خدمات تطوعية                       | ١٣,٥٠٠             | .                 | .              | .                | .                | .                   | .                   |
| المساعدات العينية                         | ٢,٧٠٦,٢٦٩          | ٢,٣٣٦,٧٩٨         | .              | .                | .                | (١٩)                | ٢,٣٣٦,٧٩٨           |
| مصرفات جمع الأموال                        | ٢١٤,٥٩٧            | ٣٠٩,٥٥٣           | .              | .                | .                | ٣٠٩,٥٥٣             | ٣٠٩,٥٥٣             |
| مصاريف الأنشطة                            | ٣,٠٣١,٧١١          | ١,٨٩٤,١٩٥         | .              | ١,٨٩٤,١٩٥        | .                | (٢٠)                | ١,٨٩٤,١٩٥           |
| مصروفات محلة على النشاط                   | ٧٣٩,٩٣١            | ٤٩٤,٠٢٧           | .              | .                | .                | ٤٩٤,٠٢٧             | ٤٩٤,٠٢٧             |
| مصاريف عوائد الأوقاف                      | ٣,٤٧٥              | ٤,٥٨٠             | ٤,٥٨٠          | .                | .                | (٢١)                | ٤,٥٨٠               |
| مصاريف دعم منصة احسان للبرامج والآثاث     | ١,٠٤١,٢٥٥          | ٣,٤٤٠,٢٤٢         | .              | ٣,٤٤٠,٢٤٢        | .                | (٢٢)                | ٣,٤٤٠,٢٤٢           |
| مصاريف الحكومة                            | ٦,٠٠٠              | ١٥,٠٠٠            | .              | .                | .                | ١٥,٠٠٠              | ١٥,٠٠٠              |
| أهلak الأصول الثابتة                      | ٣٢٤,٥٧١            | ٣٢٦,٢١٣           | .              | .                | .                | (٧)                 | ٣٢٦,٢١٣             |
| استنفاد الأصول غير الملموسة               | ٦٢٤                | ٤,٥٠٠             | .              | .                | .                | (٨)                 | ٤,٥٠٠               |
| أهلak الأصول الاستثمارية                  | ٣٧٩,٧٥١            | ٣٧٩,٧٥١           | .              | .                | .                | (٩)                 | ٣٧٩,٧٥١             |
| أهلak الأصول الأوقاف                      | ٦١,٢٦٨             | ٦٠,٥٤٩            | ٦٠,٥٤٩         | .                | .                | (١٠)                | ٦٠,٥٤٩              |
| المصاريف العمومية والإدارية               | ١,٣١٩,٢٩٢          | ١,٥٨٩,٦٢٤         | .              | .                | .                | (٢٣)                | ١,٥٨٩,٦٢٤           |
| <b>اجمالي المصروفات والخسائر</b>          | <b>١٢,٧٠٨,١٦١</b>  | <b>١٣,٢٩٦,٠٧٤</b> | <b>٦٥,١٢٩</b>  | <b>٧,٧٧٥,٤٧٩</b> | <b>٥,٤٥٥,٤٦٦</b> |                     |                     |
| التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة | (٢٥٣,٨٠٨)          | ٢,٩٨٠,٦٧٩         | ٤١,٤٧٢         | ٧٨٢,٢٨٠          | ٢,١٥٦,٩٢٧        | .                   | .                   |
| التغير في صافي الأصول                     | (٢٥٣,٨٠٨)          | ٢,٩٨٠,٦٧٩         | ٤١,٤٧٢         | ٧٨٢,٢٨٠          | ٢,١٥٦,٩٢٧        | .                   | .                   |
| صافي الأصول في بداية السنة                | ٢٩,١٤٨,٢٣٥         | ٢٨,٨٩٤,٤٢٧        | ٢,٣٦١,١٦٤      | ١,٢٠٦,٧٣٧        | ٢٥,٣٢٦,٥٢٧       | .                   | .                   |
| صافي الأصول في نهاية السنة                | ٢٨,٨٩٤,٤٢٧         | ٣١,٨٧٥,١٠٦        | ٢,٤٠٢,٦٣٦      | ١,٩٨٩,٠١٧        | ٢٧,٤٨٣,٤٥٤       | .                   | .                   |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية البر الخيرية بالجوف**

**مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٧٥)**  
**مدينة سكاكا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١**  
**المبلغ بالريال السعودي**

| <b>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</b>                                    | <b>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</b> | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>                       |
|------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| (٢٥٣,٨٠٨)                                                  | ٢,٩٨٠,٦٧٩               | التغير في صافي الأصول                                              |
| ٣٢٤,٥٧١                                                    | ٣٢٦,٢١٣                 | إهلاك الأصول الثابتة                                               |
| ٦٢٤                                                        | ٤,٥٠٠                   | استفاد الأصول غير الملموسة                                         |
| ٣٧٩,٧٥١                                                    | ٣٧٩,٧٥١                 | اهلاك الأصول الاستثمارية                                           |
| ٦١,٢٦٨                                                     | ٦٠,٥٤٩                  | اهلاك اصول الوقف                                                   |
| ٣٩٣,٦٥٥                                                    | ٢٥٠,٨٠٧                 | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة                                 |
| <b>٩٠٦,٠٦٢</b>                                             | <b>٤,٠٠٢,٤٩٩</b>        | <b>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</b>                          |
| (٩٥٧,٢٧٤)                                                  | (٣,٤٠٩,٥٩٥)             | <b>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</b>                          |
| ١٠٦,٤٨٠                                                    | ٢٨٢,٧٢١-                | مصرفوفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى                            |
| ٥,٠٧٠                                                      | .                       | المخزون                                                            |
| ١١٠,٢٤٠                                                    | ٧٧,٢٤٥                  | مستحق من ذات علاقة                                                 |
| (١١٢,٦٨٥)                                                  | (٤٩٦,٤٣٢)               | مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى                                  |
| <b>٥٧,٨٩٣</b>                                              | <b>١٠٩,٠٠٤-</b>         | المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة                                 |
| <b>صافي التدفقات النقدية المتوفّر من الأنشطة التشغيلية</b> |                         |                                                                    |
| <b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>             |                         |                                                                    |
| (١٣٢,١٤٠)                                                  | (٥٠,١٧٤)                | شراء وإضافات أصول ثابتة                                            |
| .                                                          | ١٠,٠٠٠-                 | إضافات أصول غير ملموسة                                             |
| <b>١٣٢,١٤٠-</b>                                            | <b>٦٠,١٧٤-</b>          | <b>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</b> |
| <b>٧٤,٢٤٧-</b>                                             | <b>١٦٩,١٧٨-</b>         | <b>التغير في النقدية خلال السنة</b>                                |
| <b>٣,٦٥١,٢٩٦</b>                                           | <b>٣,٥٧٧,٠٤٩</b>        | <b>رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة</b>                       |
| <b>٣,٥٧٧,٠٤٩</b>                                           | <b>٣,٤٠٧,٨٧١</b>        | <b>رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة</b>                       |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية البر الخيرية بالجوف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٧٥)

مدينة سكاكا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

### (١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالجوف

(٢١) المركز الرئيسي : مدينة سكاكا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

(٣١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥) بتاريخ ١٤٠٦ / ٠٣ هـ .

### (٤١) أهداف الجمعية :-

١- رعاية الأسر الفقيرة .

٢- استقبال زكاة المال والصدقات والكافارات وتوزيعها .

٣- تقديم المساعدات النقديه والعينيه لمختلف الحالات الاجتماعيه من اسر

المحتاجين،  
٤- غير ما يقدم من اهداف ذات صله موضحه بوصيحة تفصيليا بالنظام الأساسي  
الجمعية

(٥١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

### (٦١) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معتبراً عنها بالريل 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 لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

### (٧١) 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 بالجوف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٧٥)

مدينة سكاكا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

تنمية إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 المתרعين 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 .

(١/٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) 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 مراقب 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 كمصادر عومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العومية 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 وشبة النقدية :

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

#### الذمم المدينة :

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

## جمعية البر الخيرية بالجوف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٧٥)

مدينة سكاكا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

تنتمي إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

### 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 مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الأضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

|     |                                 |     |                             |
|-----|---------------------------------|-----|-----------------------------|
| %١٥ | أجهزة الاتصال والأمن والحماية   | %٤  | المباني                     |
| %١٥ | أجهزة الحاسوب الآلي وملحقاتها   | %١٥ | الآلات والمعدات             |
| %١٥ | أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية | %٢٠ | السيارات                    |
| %١٥ | لوحات الدعاية والإعلان          | %١٠ | الاثاث المكتبي              |
| %١٥ | الأصول غير الملموسة             | %١٥ | الآلات والمعدات المكتبية    |
| %٢٠ | الموجودات الحيوية               | %١٥ | العدد والأدوات              |
|     |                                 | %١٥ | أدوات وأجهزة التصوير والعرض |

### 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 على الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية و ذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

### التبرعات:-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المترعرين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقف طبقاً لطبيعة وشروط تلك الجمعية للتبرع من قبل المترعرين

### التبرعات العينية:-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تذرر 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 بالجوف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٧٥)

مدينة سكاكا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

| <u>(٣) النقد لدى البنوك</u>                        |                  |
|----------------------------------------------------|------------------|
| م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١                                   | م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ |
| ٣,٥٧٧,٠٤٩                                          | ٣,٤٠٧,٨٧١        |
| ٣,٥٧٧,٠٤٩                                          | ٣,٤٠٧,٨٧١        |
| <u>الإجمالي</u>                                    |                  |
| <u>(٤) المخزون</u>                                 |                  |
| م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١                                   | م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ |
| ٣٢٤,٨٨٠                                            | ٦٠٧,٦٠١          |
| ٣٢٤,٨٨٠                                            | ٦٠٧,٦٠١          |
| <u>الإجمالي</u>                                    |                  |
| <u>(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى</u> |                  |
| م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١                                   | م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ |
| .                                                  | ٢٤١,٦١٨          |
| ١٨٠,٨٠٠                                            | ١٩٧,٧٠٠          |
| ٢,٩٠٥,٤٧٦                                          | ٦,١٢٥,٦٥٣        |
| ٦٦,٠٠٠                                             | .                |
| ٣,١٠٥,٣٧٦                                          | ٦,٥٦٤,٩٧١        |
| <u>الإجمالي</u>                                    |                  |
| <u>(٦) استثمارات متاحة للبيع</u>                   |                  |
| م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١                                   | م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ |
| ١,٤٩٩,٠٦٨                                          | ٢,٠٨٠,٥٧٢        |
| ١,٤٩٩,٠٦٨                                          | ٢,٠٨٠,٥٧٢        |

جمعية البر الخيرية بالجوف

مجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٧٥)

٢٠٢٢ دسمبر ٣١ في المنتهية لسنة المالية القوائم حول إيضاحات

## (٧) صافي الأصول الثابتة

(٨) صافي الأصول غير الملموسة

| البيان  | البيان | البيان | البيان | البيان | البيان |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|
| برامـج | إلـيـة  | إلـيـة | إلـيـة | إلـيـة | إلـيـة | إلـيـة |
| ١      | ٥,٥٠١  | ٤٤,٤٩٩ | ٤,٥٠٠  | ٣٩,٩٩٩ | ٥٠,٠٠٠ | ٠      | ١٠٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠ |

## (٩) صافي الأصول الاستثمارية

(١٠) صافي الأصول الاوقاف

| الايجار     | الملاكي     | اراضي       | ان                  |
|-------------|-------------|-------------|---------------------|
| نهاية السنة | نهاية السنة | نهاية السنة | نهاية السنة         |
| ٢٠٢١,٤٨٤    | ٨٣١,٤٨٤     | ٨٣١,٤٨٤     | ٢٠٢١/١٢/٣١          |
| ١,٢٢٥,٥٤٩   | ١,٢٠٤,٩٩٧   | ٢٢٦,٧١٩     | مجم الاملاك         |
| ٢٠٠٩٧,٠٣٣   | ٢٠٠٣٦,٤٨١   | ٢٢٦,٧١٩     | صافي قيمة الأصول في |

**جمعية البر الخيرية بالجوف**

**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٧٥)**

**مدينة سكاكا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية**

**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م**

| <b>(١١) مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة آخر</b> | <b>٢٠٢٢/١٢/٣١</b> | <b>٢٠٢١/١٢/٣١</b> |                                  |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|
| ٥٤,٤٠٠                                       | ٥٤,٤٠٠            |                   | تبرعات و هبات غير مقيدة - مقدما  |
| ١٧,٢٢٣                                       | .                 |                   | مصروفات عمومية وإدارية مستحقة    |
| ١٢,٦٧٥                                       | ١١,٦٧٥            |                   | كافلات مقدما                     |
| ٤٢,٥٥١                                       | ٤٢,٥٥١            |                   | ذمم دائنة اخرى                   |
| ٥,٠٠٠                                        | ٥,٠٠٠             |                   | تبرعات اوقاف - مقدمة             |
| ٤٩,٠٨٦                                       | ١٤٤,٥٥٤           |                   | ضربيبة القيمة المضافة ( مخرجات ) |
| <b>١٨٠,٩٣٥</b>                               | <b>٢٥٨,١٨٠</b>    |                   | <b>الإجمالي</b>                  |

| <b>(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</b> | <b>٢٠٢٢/١٢/٣١</b> | <b>٢٠٢١/١٢/٣١</b> |                    |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| ٤٩٨,٧٤٣                              | ٧٧٩,٧١٣           |                   | رصيد أول العام     |
| ٣٩٣,٦٥٥                              | ٢٥٠,٨٠٧           |                   | المكون خلال العام  |
| ١١٢,٦٨٥-                             | ٤٩٦,٤٣٢-          |                   | المنصرف خلال العام |
| <b>٧٧٩,٧١٣</b>                       | <b>٥٣٤,٠٨٨</b>    |                   | <b>الإجمالي</b>    |

| <b>(١٣) إيرادات التقديمة المقيدة</b> | <b>٢٠٢٢/١٢/٣١</b> | <b>٢٠٢١/١٢/٣١</b> |                              |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| ٥٠,٢٤٣                               | .                 |                   | تبرعات كفلات ايتام           |
| .                                    | ٢,٦٢٣             |                   | تبرعات ترميم منازل           |
| ٣٥,٠٥٠                               | ٨٥٠               |                   | تبرعات السلة الغذائية        |
| ١٧١,٦٤٦                              | ١٦٢,٦٧٢           |                   | تبرعات كفالة الاسر           |
| ٧٠,٠٠٠                               | ٧٠,٠٠٠            |                   | دعم الوزارة - متضررى الكوارث |
| ٥٠,٩٠٩                               | .                 |                   | تبرعات اسر محتاجة            |
| .                                    | ٢٢,٧٢٤            |                   | تبرعات مبادرة من لها         |
| ٦٠,١٩٣                               | .                 |                   | تبرعات ترميم وتأثيث منازل    |
| <b>٤٣٨,٠٤١</b>                       | <b>٢٥٨,٨٦٩</b>    |                   | <b>الإجمالي</b>              |

جمعية البر الخيرية بالجوف

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٧٥)  
مدينة سكاكا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

تنمية اوضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢م

| <u>(١٤) التبرعات النقدية الغير مقيدة</u> | <u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u> | <u>٢٠٢١/١٢/٣١</u> | <u>الاستقطاعات</u>        |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|
|                                          | ٩٦,٥٥٤            |                   | ابرادات متعددة            |
|                                          | ٤,٠٠٠             |                   | تسوية نقاط البيع          |
|                                          | ٣٠,٧٨٨            |                   | ابرا شركه التنمية المثلية |
|                                          | ١٠,٧٦٦            |                   | <u>الاجمالي</u>           |
|                                          | <u>١٤٢,١٠٨</u>    |                   |                           |
|                                          |                   |                   |                           |
| <u>(١٥) التبرعات العينية</u>             | <u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u> | <u>٢٠٢١/١٢/٣١</u> |                           |
| المواد الغذائية                          |                   |                   |                           |
| تمور المكرمة الملكية                     |                   |                   |                           |
| تمور                                     |                   |                   |                           |
| ملابس                                    |                   |                   |                           |
| بطانيات                                  |                   |                   |                           |
| سلات غذائية                              |                   |                   |                           |
| دفایات                                   |                   |                   |                           |
| طحين                                     |                   |                   |                           |
| عينية جمعية البر                         |                   |                   |                           |
| حقيقة مدرسية                             |                   |                   |                           |
| لحوم متعددة                              |                   |                   |                           |
| بجاية رجال                               |                   |                   |                           |
| بجاية نسائي                              |                   |                   |                           |
| ارز                                      |                   |                   |                           |
| مواد غذائية متعددة                       |                   |                   |                           |
| برادة ماء                                |                   |                   |                           |
| بطاقات                                   |                   |                   |                           |
| تبرعات عينية - زكاة                      |                   |                   |                           |
| مركز حل                                  |                   |                   |                           |
| <u>الاجمالي</u>                          |                   |                   |                           |
|                                          | <u>٢,٤٨٢,٦٠٠</u>  | <u>٢,٥١٧,٧٦٢</u>  |                           |
|                                          |                   |                   |                           |
| <u>(١٦) ابرادات الأنشطة</u>              | <u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u> | <u>٢٠٢١/١٢/٣١</u> |                           |
| ستي الماء                                |                   |                   |                           |
| ابرادات تأجير                            |                   |                   |                           |
| مبادرة من لها                            |                   |                   |                           |
| مشروع حل                                 |                   |                   |                           |
| كتارات                                   |                   |                   |                           |
| صدقات                                    |                   |                   |                           |
| افطار صائم                               |                   |                   |                           |
| اعانات الزواج                            |                   |                   |                           |
| ابرادات البرامج الموسمية                 |                   |                   |                           |
| إيجارات                                  |                   |                   |                           |
| دعم سداد كهرباء الأسر - جمعية الإسكان    |                   |                   |                           |
| منصة تبرع                                |                   |                   |                           |
| تبرعات سلة رمضانية                       |                   |                   |                           |
| مساعدات                                  |                   |                   |                           |
| إيجارات (أوقاف الراجحي النوعية)          |                   |                   |                           |
| تبرعات حملة نثروني                       |                   |                   |                           |
| تدوير الورق                              |                   |                   |                           |
| تدوير الورق (الحامد)                     |                   |                   |                           |
| ابرادات الاستثمار                        |                   |                   |                           |
| برامج موسمية                             |                   |                   |                           |
| تبرعات مشروع حل                          |                   |                   |                           |
| مقاضيهم علينا                            |                   |                   |                           |
| <u>الاجمالي</u>                          |                   |                   |                           |
|                                          | <u>٢,٢٩١,٠٦٥</u>  | <u>٣,٢٤٥,٠٦٩</u>  |                           |

**جمعية البر الخيرية بالجوف**

**مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٧٥)**

**منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية**

**تنمية إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م**

| <b>٢٠٢١/١٢/٣١</b> | <b>٢٠٢٢/١٢/٣١</b> | <b>(١٧) ايرادات دعم منصة احسان</b>               |
|-------------------|-------------------|--------------------------------------------------|
| ١,٤٠٢,٤٠٠         | .                 | تبرعات منصة احسان                                |
| .                 | ١٢٠,٠٠٠           | توفير الدفایات للاسر المعسراة                    |
| .                 | ٢٤٠,٠٠٠           | توفير كسوة الشتاء للاسر المحتاجة                 |
| .                 | ١٢٠,٠٠٠           | كسوة الشتاء للاسر المعسراة منصة احسان            |
| .                 | ١٢٠,٠٠٠           | كسوة الشتاء للاسر المحتاجة                       |
| .                 | ١٠٠,٠٠٠           | كسوة الشتاء للاسر المعسراة دعم منصة احسان        |
| .                 | ١٢٠,٠٠٠           | ايراد المستلزمات الدراسية للطلاب المحتاجات       |
| .                 | ٣٠٠,٠٠٠           | برنامج تفريح كرب الاسر المحتاجة                  |
| .                 | ١١٠,٠٠٠           | ايراد أجهزة طبية لكتاب السن                      |
| .                 | ١٢٠,٠٠٠           | ايراد المستلزمات الدراسية للطلاب المحتاجات       |
| .                 | ٣٠٠,٠٠٠           | ايراد السلال الغذائية للمحتاجين                  |
| .                 | ٥٤٠,٠٠٠           | برنامج تقوية دراسية للطلاب المحتاجين             |
| .                 | ٥٤٠,٠٠٠           | السلال الغذائية للاسر المحتاجة (زكاة منصة احسان) |
| .                 | ٣٦٠,٠٠٠           | كفاله الاسر المتعففة                             |
| .                 | ١٠٠,٠٠٠           | ايراد مشروع ترميم منازل الاسر                    |
| .                 | ١٢٠,٠٠٠           | مشروع سداد ايجار منازل المحتاجين (زكاة)          |
| .                 | ١٢٠,٠٠٠           | مشروع استكمال بناء المنازل (زكاة)                |
| .                 | ١١٠,٥٢٦           | مشروع الحقيقة المدرسية للطلاب المحتاجين          |
| .                 | ١٠٠,٠٠٠           | مشروع دعم الاسر المنتجة                          |
| .                 | ٢٠٠,٠٠٠           | ايراد مشروع الكسوة الشتوية للاسر المحتاجة        |
| .                 | ١٧٥,٠٠٠           | مشروع سقيا الماء                                 |
| .                 | ١٠٠,٠٠٠           | مشروع دفء الشتاء - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية  |
| .                 | ٥,٢٠٠             | الحقيقة المدرسية للطلاب المحتاجين ٢              |
| <b>.</b>          | <b>٤,١٢٠,٧٢٦</b>  | <b>الإجمالي</b>                                  |

### جمعية البر الخيرية بالجوف

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٧٥)

مدينـة سـكاكـا - منـطـقـة الجـوـف - الـمـلـكـة الـعـرـبـيـة السـعـوـدـيـة

تـنـمـيـة إـيـضـاحـات حـولـ القـوـانـى المـالـيـة لـلسـنـة المـنـتـهـيـة فـي ٣١ دـيـسـمـبـر ٢٠٢٢ مـ

| م ٢٠٢١/١٢/٣١   | م ٢٠٢٢/١٢/٣١     |                                            |
|----------------|------------------|--------------------------------------------|
| ١٣٨,٩٤٥        | ١٩٢,٠٠٠          |                                            |
| ١٦١,١٥١        | ١١٩,٩٣٩          |                                            |
| ٤٢,١٩١         | ٢٢,٥٩٣           |                                            |
| .              | ١١,١٨٤           |                                            |
| .              | ٧,٩٠٩            |                                            |
| .              | ٥٠,٠٠٠           |                                            |
| .              | ٢٠١,٥٠٠          | مصاريف سداد كهرباء (أوقاف الراجحي النوعية) |
| .              | ١١٤,٥٥١          | سداد كهرباء (صدقة)                         |
| .              | ٤٠٥,١٦٦          | مصاروفات منح حكومية                        |
| ٢٦,٠٠٠         | .                | إيجارات                                    |
| <b>٣٦٨,٢٨٧</b> | <b>١,١٢٤,٣٤٢</b> | <b>الإجمالي</b>                            |

### (١٨) المساعدات النقدية

- كفالة الأسر
- سلة الغذائية
- طارئة متعددة
- سداد كهرباء
- مصروف سداد كهرباء - جمعية الإسكان
- مصاريف سلة رمضانية
- سداد كهرباء (صدقة)
- مصاروفات منح حكومية
- إيجارات

| م ٢٠٢١/١٢/٣١     | م ٢٠٢٢/١٢/٣١     |                 |
|------------------|------------------|-----------------|
| ٢٤٨,٣٣٥          | .                |                 |
| ٦٥٣,٧٨٢          | ٢٧٩,٣٢٠          |                 |
| ١١٧,٥١٠          | ٣٥,٤٠٢           |                 |
| ٧٤,٠٢٨           | ٧٤,٠٢٥           |                 |
| ٢٧٢,١٦٣          | .                |                 |
| ١٢١,٥٧٢          | ٤٩,٠٦٠           |                 |
| ١٤٤,٦٠٨          | .                |                 |
| ٦٤٠,١٧١          | ٣٠٢,٢٣٢          |                 |
| ٥٥,٠٠٠           | .                |                 |
| ٢٧٩,١٠٠          | ٤٥,٥٠٠           |                 |
| .                | ٤٧٧,٠٤٣          |                 |
| .                | ٢٧,٨٤٩           |                 |
| .                | ٤٧٨,٩٦٠          |                 |
| .                | ٣٣٣,٩٥١          |                 |
| .                | ٦٠,٩٩٦           |                 |
| .                | ٦,٢١٠            |                 |
| .                | ١٥,٥٧٤           |                 |
| .                | ١٠,٠٠٠           |                 |
| .                | ١٤٠,٦٧٥          |                 |
| <b>٢,٧٠٦,٢٦٩</b> | <b>٢,٣٣٦,٧٩٨</b> | <b>الإجمالي</b> |

### (١٩) المساعدات العينية

- مواد غذائية
- تمور المكرمة الملكية
- ملابس مختلفة
- بطاطين وفارش
- جمعية البر الخيرية بدومة الجندي
- دفایات
- مصاريف عينية - زكاة
- مصاروفات عينية غير مقيدة
- مصاروفات عينية اثاث
- بطاقات العليم
- سلات غذائية
- طحين
- تمور
- لحوم متعددة
- مساعدات أخرى
- بجامة رجالى
- بجامة حريمى
- برادة ماء
- مركز حل
- مصاريف مستودع وخدمات المستفيدين

جمعية البر الخيرية بالجوف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٧٥)

مدينة سكاكا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

تنمية إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

| <u>م ٢٠٢١/١٢/٣١</u>     | <u>م ٢٠٢٢/١٢/٣١</u>     | <u>(٢٠) مصروفات الأنشطة</u>         |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
| .                       | ٥٣,٥٩٧                  | مشروع مفاتيح رزق                    |
| .                       | ٦,١٨٤                   | مصروفات نظام منافذ                  |
| ٨٧,٢٣٠                  | ٢١,٧٢٨                  | برنامج من لها                       |
| ٥٢,٦٤١                  | ٢٣٠,٦٦٩                 | مشروع سقيا الماء                    |
| .                       | ١٤,٤٩٦                  | بناء وترميم مساكن                   |
| .                       | ٣٢,٥٤٥                  | إفطار صائم                          |
| ٤,٢٠٠                   | .                       | كسوة الشتاء                         |
| ٢١٥,٠٠٠                 | ١٠٥,٠٠٠                 | اعانات زواج                         |
| .                       | ٣٠,١٢٤                  | البرامج الموسمية ١                  |
| .                       | ١٨,٥٢٦                  | نظام تشغيل منافذ                    |
| ٤٢,٣٦٠                  | ٨٧,٩٥٠                  | كفارات                              |
| ٣١,٢٠٠                  | .                       | حقيقة مدرسية                        |
| .                       | .                       | مبادرة توزيع اللحوم                 |
| ٤٦,٥٨٩                  | .                       | مشروع حل                            |
| .                       | ٢,٩٣٩                   | مساعدات الاسر                       |
| ٥٧,١١٥                  | ١,٥٧٩                   | برنامج تأثيث منازل                  |
| ١٤,١٧٦                  | ٢٤,٠٧٦                  | غير مقيدة أخرى                      |
| ٢,٤١٠,٤٠٠               | ١,١٦٤,٧٨٢               | مصروفات مشروع حل                    |
| ٧٠,٨٠٠                  | .                       | مصروفات رواتب المدير دعم من الوزارة |
| <b><u>٣,٠٣١,٧١١</u></b> | <b><u>١,٨٩٤,١٩٥</u></b> | <b><u>الإجمالي</u></b>              |

(٢١) مصاريف وتوزيعات عوائد الاوقاف

مصروفات النظارة

مصروفات صيانة واصلاح

الإجمالي

| <u>م ٢٠٢١/١٢/٣١</u> | <u>م ٢٠٢٢/١٢/٣١</u> |
|---------------------|---------------------|
| ٣,٤٧٥               | ٤,٥٨٠               |
| ٣,١٨٥               | .                   |
| <b><u>٦,٦٦٠</u></b> | <b><u>٤,٥٨٠</u></b> |

جمعية البر الخيرية بالجوف

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٧٥)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

تنمية إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

| <u>م٢٠٢١/١٢/٣١</u> | <u>م٢٠٢٢/١٢/٣١</u> | <u>(٢٢) مصروفات منصة احسان</u>             |
|--------------------|--------------------|--------------------------------------------|
| .                  | ٢٣٥,٧٠٠            | مشروع ترميم و تهيئة منازل                  |
| .                  | ١١٨,٨١٠            | مشروع كفالة الاسر المحتاجة                 |
| .                  | ١١٢,١٤٨            | توفير دفایيات للاسر المعسرة دعم منصة احسان |
| .                  | ١٢٠,٠٠٠            | توفير كسوة الشتاء للاسر المحتاجة           |
| .                  | ١٢٠,٠٠٠            | كسوة الشتاء للاسر المعسرة                  |
| .                  | ١٢٠,٠٠٠            | كسوة الشتاء للاسر المحتاجة                 |
| .                  | ١٠٠,٠٠٠            | توفير كسوة الشتاء للاسر المحتاجة           |
| .                  | ١٢٠,٠٠٠            | كسوة الشتاء للاسر المعسرة                  |
| .                  | ١١٦,٩١٧            | المستلزمات الدراسية للطلاب المحتاجات       |
| .                  | ٣٠٠,٠٠٠            | مشروع تفريج كرب الاسر المحتاجة             |
| .                  | ١١٠,٠٠٠            | مصاريف أجهزة طبية لكبر السن                |
| .                  | ٢٨٠,٧٤٩            | السلال الغذائية للمحتاجين                  |
| .                  | ١٢٣,٢٠٠            | برامج تقوية للطلاب والطلاب المحتاجين       |
| .                  | ١١٩,٧٩٩            | المستلزمات الدراسية للطلاب المحتاجات ٢     |
| .                  | ٥١٢,٥٨٩            | السلال الغذائية للاسر المحتاجة (زكاة)      |
| .                  | ٣٦٠,٠٨٠            | كفالة الاسر المتعففة                       |
| .                  | ٩٩,٨٠٤             | مشروع ترميم منازل الاسر                    |
| .                  | ١٢٠,٠٠٠            | مشروع سداد ايجار منازل المحتاجين (زكاة)    |
| .                  | ٤٩,٣٠٠             | مشروع استكمال بناء المنازل (زكاة)          |
| .                  | ١٠١,١٤٦            | مشروع الحقيقة المدرسية للطلاب المحتاجين    |
| .                  | ١٠٠,٠٠٠            | مشروع دعم الاسر المنتجة                    |
| <b>_____</b>       |                    | <b>الاجمالي</b>                            |
| <b>_____</b>       |                    | <b>٣,٤٤٠,٢٤٢</b>                           |

**جمعية البر الخيرية بالجوف**

**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٧٥)**

**مدينة سكاكا - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية**

**نتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م**

| <b>(٢٣) المصاريـف العمومية والإدارية</b> | م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١        | م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١        |
|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| رواتب وأجر وما في حكمها                  | ٥٣١,٤٣٦                 | ٦٨٠,٤٥١                 |
| بدل السكن                                | ٢٧٥,٨٣٢                 | .                       |
| بدل المواصلات                            | ٥٨,١٩٣                  | .                       |
| عمل إضافي                                | ٨,٦٠٤                   | .                       |
| تأمينات إجتماعية                         | ١٢٩,٧٥٦                 | ٨٦,٦٤٧                  |
| مزايا وحوافز                             |                         | ١٧٢,٩٢٦                 |
| الاجازات                                 | ٦٩,٤١٨                  | .                       |
| نذاكر سفر                                | ٢,٩٠٠                   | .                       |
| مكافآت وحوافز موسمية                     | ١,٠٠٠                   | .                       |
| مكافآت وحوافز سنوية                      | ٦,٠٠٠                   | .                       |
| مكافآت وحوافز أخرى                       | ٣٩,٣١١                  | .                       |
| مصالح حكومية - تجديد اقامات              | ٤١,٨٢٥                  | .                       |
| مصالح حكومية - تجديد تأشيرات             | ٥٠٠                     | .                       |
| مصالح حكومية - رسوم                      | ١١,٧٨٠                  | .                       |
| بدل الانداب                              | ٣,٦١٥                   | .                       |
| تعويضات نهاية الخدمة                     | ١٠٠,٢٢٦                 | ١٠٤,٦٧٤                 |
| تأمين طبي                                | ٢٩,٣٤٩                  | ٨,٦٥٤                   |
| أدوات مكتبة                              | ٩,٤٠٧                   | ٥,١٦٦                   |
| مستلزمات انظمة                           | ٢,٢٣٠                   | ٦,١٦٠                   |
| وقود ومحروقات وتأمين سيارات              | ٨,٧٦٩                   | ٤١,٢٧٧                  |
| مطبوعات                                  | ١٨,٤٦٨                  | .                       |
| مواد التنظيف                             | ٢,١٦٠                   | .                       |
| صيانة وإصلاح وترميم                      | ١٠,٨٤٤                  | ١٨,٨٣٥                  |
| صيانة وإصلاح سيارات                      | ٩,١٩٤                   | .                       |
| صيانة واصلاح الحاسب الآلي                | ١,٣٨٣                   | .                       |
| كهرباء و المياه                          | ١٩,٩٣٣                  | ٢٢,٦٠٩                  |
| هاتف وفاكس وانترنت                       | ٩,٦٣٢                   | .                       |
| بريد وبرق                                | ١,٠٢٠                   | ١٥,٤١٦                  |
| مصالح حفظ تأمين                          | ٧,٩٠٠                   | .                       |
| مصالح حفظ الشحن                          | ١٠٠                     | .                       |
| أجور وتحمـيل وتنزيل                      | ٤,٠٨٠                   | ٢١,٣٥٧                  |
| ضيافة                                    | ٨,٧٩٧                   | ٨,٨٧٧                   |
| تدريب وتأهيل                             | ٩,٢٩٠                   | .                       |
| اشتراكـات وتصديـقات                      | ٦,٧٤٥                   | ٢,٥٤٠                   |
| دعـاء واعـلان                            | ٩٣,٥٨٤                  | ٦٤,٥٥٤                  |
| عينـات و هداـيا                          | ٥٩٠                     | .                       |
| مصالـحـات غـرامـات و مـخـالـفات          | ١,١٥٠                   | .                       |
| عمـولات بـنكـية                          | ٥٤,٦٠٣                  | ١٢,٢٣٠                  |
| تكلـيفـات العمـلـة المؤـقـة              | .                       | ٢,٥٠٠                   |
| مسـهـلـات                                | .                       | ٤٨٨                     |
| اعـاب مـهـنية وـاسـتـشـارـات             | .                       | ٤٠٠                     |
| مصالـحـات حـكـومـية                      | .                       | ٣٠,٩٠٠                  |
| مـصـرـوفـات نـثـرـية                     | .                       | ٢,٦٢٩                   |
| <b>الإجمالي</b>                          | <b>١,٥٨٩,٦٢٤</b>        | <b>١,٣١٩,٢٩٢</b>        |
| <b>(٢٤) صافي الأصول المقيدة</b>          | <b>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</b> | <b>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</b> |
| تبرعات وابرادات مقيدة أخرى               | ١,٩٨٩,٠١٧               | ١,٢٠٦,٧٣٧               |
| <b>الإجمالي</b>                          | <b>١,٩٨٩,٠١٧</b>        | <b>١,٢٠٦,٧٣٧</b>        |