

جمعية البر الخيرية بمركز أبو القزاز - تبوك  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٠)  
مركز أبو القزاز - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بمركز أبو القزاز - تبوك  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٠)  
مركز أبو القزاز - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

### الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بمركز أبو القراز - تبوك  
مركز أبو القراز - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

**الرأي**  
لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز أبو القراز ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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

**أمراً**  
تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٢٢/٠٨/١٤٤٢ هـ الموافق ٠٤/٠٤/٢٠٢١ م .

**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.

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 ٠٧ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ٠٨ مايو ٢٠٢٢ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية البر الخيرية بمركز أبو القراز - تبوك  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٠)  
مركز أبو القراز - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣,٢٥٨,٨١٠	٣,٧٢٠,٤٨٨
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٢٥٨,٨١٠	٣,٧٢٠,٤٨٨
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	١,٥٨٥,٧٥٦	١,٦٤٥,١٧٤
صافي الأصول غير الملموسة	(٥)	٢١,٣٥٧	١,٣٧٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٦٠٧,١١٣	١,٦٤٦,٥٥١
إجمالي الأصول		٤,٨٦٥,٩٢٣	٥,٣٦٧,٠٣٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٦)	٤٤,٤٧٤	٣٢,٤٦٧
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤٤,٤٧٤	٣٢,٤٦٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٤,٤٠٤,٠١١	٤,٦٠٥,٩٣٤
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٤١٧,٤٣٨	٧٢٨,٦٣٨
إجمالي صافي الأصول		٤,٨٢١,٤٤٩	٥,٣٣٤,٥٧٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,٨٦٥,٩٢٣	٥,٣٦٧,٠٣٩

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

**جمعية البر الخيرية بمركز أبو القراز - تبوك**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٠)**  
**مركز أبو القراز - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**

**قائمة الأنشطة**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>إجمالي</u> ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	<u>إجمالي</u> ٢٠٢١/١٢/٣١ م	<u>مقيّدة</u>	<u>غير مقيّدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
٤,٠٠٠	٥,٢٠٠	.	٥,٢٠٠		<b>الإيرادات والمكاسب</b>
١٠٠,٨٤٧	٢١٨,٤٦٧	.	٢١٨,٤٦٧		اشتراكات الأعضاء
٣٥٥,٦٥٠	٣٠٤,٥٠٠	٤,٠٠٠	٣٠٠,٥٠٠		التبرعات النقدية العامة
.	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	.		التبرعات العينية
٢٩٣,٢٠٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	.	(٧)	تبرعات الزكاة النقدية
٢٦,٩٥٤	٢٨,٦٠٠	.	٢٨,٦٠٠	(٨)	الإعانات الحكومية
.	.	.	.		إيرادات أخرى
.	.	(٤١٥,٢٠٠)	٤١٥,٢٠٠		صافي الأصول المحررة من القيود
٧٨٠,٦٥١	٦٥٦,٧٦٧	(٣١١,٢٠٠)	٩٦٧,٩٦٧		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
.	٣٠,٠٠٠	.	٣٠,٠٠٠		<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
٦٣٢,٦٢٤	٧٦٤,٥٧٩	.	٧٦٤,٥٧٩	(٩)	<b>المصروفات والخسائر</b>
٤٠٩,٥٤٤	٣٧٥,٣١١	.	٣٧٥,٣١١	(١٠)	مصاريف الزكاة
١,٠٤٢,١٦٨	١,١٦٩,٨٩٠	.	١,١٦٩,٨٩٠		مصاريف الأنشطة
(٢٦١,٥١٧)	(٥١٣,١٢٣)	(٣١١,٢٠٠)	(٢٠١,٩٢٣)		المصاريف العمومية والإدارية
(٢٦١,٥١٧)	(٥١٣,١٢٣)	(٣١١,٢٠٠)	(٢٠١,٩٢٣)		<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
٥,٥٩٦,٠٨٩	٥,٣٣٤,٥٧٢	٧٢٨,٦٣٨	٤,٦٠٥,٩٣٤		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٥,٣٣٤,٥٧٢	٤,٨٢١,٤٤٩	٤١٧,٤٣٨	٤,٤٠٤,٠١١		التغير في صافي الأصول
					صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

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

**جمعية البر الخيرية بمركز أبو القزاز - تبوك**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٠)**  
**مركز أبو القزاز - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**

**قائمة التدفق النقدي**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	
(٢٦١,٥١٧)	(٥١٣,١٢٣)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٧١,٤٥٤	٧٣,١٧٠	التغير في صافي الأصول
١,١٠٣	٣,٠٢٠	إهلاك الأصول الثابتة
<b>(١٨٨,٩٦٠)</b>	<b>(٤٣٦,٩٣٣)</b>	استنفاذ الأصول غير الملموسة
١٢,٠٠٧	١٢,٠٠٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
<b>(١٧٦,٩٥٣)</b>	<b>(٤٢٤,٩٢٦)</b>	<b>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</b>
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(١٠,٧٥٧)	(١٣,٧٥٢)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
٠	(٢٣,٠٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٠,٧٥٧)	(٣٦,٧٥٢)	إضافات أصول غير ملموسة
(١٨٧,٧١٠)	(٤٦١,٦٧٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٣,٩٠٨,١٩٨	٣,٧٢٠,٤٨٨	التغير في النقدية خلال السنة
<b>٣,٧٢٠,٤٨٨</b>	<b>٣,٢٥٨,٨١٠</b>	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

جمعية البر الخيرية بمركز أبو القزاز - تبوك  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٠)  
مركز أبو القزاز - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمركز أبو القزاز - تبوك

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة تبوك - مركز أبو القزاز

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٠) بتاريخ ٠٥ / ٠٢ / ١٤٣١ 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 ٢٠٢١/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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 أبو القراز - تبوك**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٥٠ )**  
**مركز أبو القراز - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**(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 بأي 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 و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

**الذمم المدينة :**

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

**جمعية البر الخيرية بمركز أبو القراز - تبوك**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٥٠ )**  
**مركز أبو القراز - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**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 الخيرية بمركز أبو القزاز - تبوك  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٠)  
مركز أبو القزاز - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٣,٧٢٠,٤٨٨	٣,٢٥٨,٨١٠	نقد بالبنوك
<u>٣,٧٢٠,٤٨٨</u>	<u>٣,٢٥٨,٨١٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز أبو القزاز - نيوك  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٠)  
 مركز أبو القزاز - منطقة نيوك - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢١/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهائية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك نسبة	(٤) صافي الأصول الثابتة
٤٢٥,٠٠٠	٤٢٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٤٢٥,٠٠٠	٠	٤٢٥,٠٠٠	%٠	الأراضي
١,١٦٧,٩٨٦	١,١٠٨,٨٨٦	٣٦٨,٦١٧	٥٩,١٠٠	٣٠٩,٥١٧	١,٤٧٧,٥٠٣	٠	١,٤٧٧,٥٠٣	%٤	المباني
٢١,١٥٤	١٣,٩١٤	٣٤,٣٥٢	٧,٢٤٠	٢٧,١١٢	٤٨,٢٦٦	٠	٤٨,٢٦٦	%١٥	الألات والمعدات
٠	٠	١٨٤,٥٥٠	٠	١٨٤,٥٥٠	١٨٤,٥٥٠	٠	١٨٤,٥٥٠	%٢٠	السيارات
٢٦,٩٠٠	٣٠,٠٨٩٤	٣٤,٨١١	٥,٧٥٨	٢٩,٠٥٣	٦٥,٧٠٥	٩,٧٥٢	٥٥,٩٥٣	%١٠	الأثاث المكتبي
٤,١٣٤	٧,٠٦٢	١,٢١٥	١,٠٧٢	١٤٣	٨,٢٧٧	٤,٠٠٠	٤,٢٧٧	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
١,٦٤٥,١٧٤	١,٥٨٥,٧٥٦	٦٢٣,٠٤٥	٧٣,١٧٠	٥٤٩,٨٧٥	٢,٢٠٨,٨٠١	١٣,٧٥٢	٢,١٩٥,٠٤٩		الإجمالي

إيضاح : (٥) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢١/١٢/٣١	مجموع الاستنزاف نهائية السنة	الاستنزاف خلال السنة	مجموع الاستنزاف بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنزاف	إيضاح : (٥) الأصول غير الملموسة :-
١,٣٧٧	٢١,٣٥٧	٦,٠٥٣	٣,٠٢٠	٣,٠٣٣	٢٧,٤١٠	٢٣,٠٠٠	٤,٤١٠	%٢٥	رخص البرامج والأنظمة
١,٣٧٧	٢١,٣٥٧	٦,٠٥٣	٣,٠٢٠	٣,٠٣٣	٢٧,٤١٠	٢٣,٠٠٠	٤,٤١٠		الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمركز أبو القزاز - تبوك  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٠)  
مركز أبو القزاز - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٦) <u>مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٢٠,٤٦٠	٣٢,٤٦٧	رصيد المخصص أول العام
١٢,٠٠٧	١٢,٠٠٧	تعزيز المخصص خلال العام
.	.	تسوية في المخصص خلال العام
<u>٣٢,٤٦٧</u>	<u>٤٤,٤٧٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٧) <u>الإعانات الحكومية</u>
٢٢٣,٢٠٠	.	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
<u>٢٩٣,٢٠٠</u>	<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٨) <u>إيرادات أخرى</u>
٢٦,٩٥٤	٢٨,٦٠٠	إيرادات إيجارات
<u>٢٦,٩٥٤</u>	<u>٢٨,٦٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز أبو القزاز - تبوك  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٠)  
مركز أبو القزاز - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مصاريف الأنشطة</u>
١٢,٠٠٠	١٥٧,٦٠٠	دعم أسر محتاجة
١٥,٨٤٠	٢٢,٨٠٠	كفالات
٥١,٠٠٠	١٧,٨٠٠	مساعداً
٣٥٥,٦٥٠	٣٠٤,٥٠٠	المصروفات العينية - أسر محتاجة
١٥٨,٦٢٤	.	المساعدات النقدية في صورة عينية
١,٢٨٧	.	برنامج سقيا الماء
.	١١٣,٠٠٠	السلة الغذائية
٣٨,٢٢٣	١٤٨,٨٧٩	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>٦٣٢,٦٢٤</u>	<u>٧٦٤,٥٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز أبو القزاز - تبوك  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٠)  
مركز أبو القزاز - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٢٤٣,٥٥٧	١٨٤,٣٣٣	الرواتب والأجور الأساسية
.	٩٠٠	العمل الإضافي
٣٤,٨٩٧	٤٥,١٥٠	تأمينات اجتماعية
.	٢,٥٥٥	تذكرة السفر
.	٩,٧٣٣	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
١٩,٩٦٠	.	مصاريف حكومية - رسوم
١,٣٤٥	٥,٤٢٠	بدل الانتداب
١٢,٠٠٧	١٢,٠٠٧	تعويضات نهاية الخدمة
٣,٧٢٤	٣,٦٦٣	مستلزمات مكتبية
١,٩٠٠	.	مستلزمات أنظمة المعلومات
١,٢٣١	١,٩٣٤	الوقود والمحروقات
١,٠٩٥	.	مطبوعات
٧٣١	٦,١٣٥	صيانة وإصلاح - المباني
٨٨٠	١,٣٧٠	صيانة وإصلاح - السيارات
٦,٠٠٦	٨,١٠٠	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٢,٦٠٠	٣,٢٠٦	الهاتف والفاكس والإنترنت
٣,٥٠٠	٥,١٠٠	اجور تحميل وتنزيل
٣,٥٥٤	٨,٠١٥	مصاريف الضيافة
.	١,٥٠٠	اليافطات الإعلانية
٧١,٤٥٤	٧٣,١٧٠	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
١,١٠٣	٣,٠٢٠	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
<u>٤٠٩,٥٤٤</u>	<u>٣٧٥,٣١١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٥,٠٠٠</u>	<u>(١١) صافي الأصول المقيدة</u>
<u>٧٢٣,٦٣٨</u>	<u>٤١٢,٤٣٨</u>	زكاة
<u>٧٢٨,٦٣٨</u>	<u>٤١٧,٤٣٨</u>	المنح الحكومي - دعم اجتماعي
		<u>الإجمالي</u>