

جمعية البر الخيرية بقليب خضر بمنطقة الجوف  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)  
قليب خضر - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بقليب خضر بمنطقة الجوف  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)  
قليب خضر - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل .....
٣	قائمة المركز المالي .....
٤	قائمة الأنشطة .....
٥	قائمة التدفق النقدي .....
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية .....

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بقليب خضر بمنطقة الجوف  
قليب خضر - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي المتحفظ

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

وفي رأينا وباستثناء التأثيرات الموضحة في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ موأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

#### أساس الرأي المتحفظ :-

- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣) لم يتم تزويدنا بمصادقة لبنك الراجحي العام بمبلغ (٥٥١٦٧٢) ريال للتأكد من صحة الرصيد كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

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

#### 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.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بقليب خضر بمنطقة الجوف  
قليب خضر - المملكة العربية السعودية

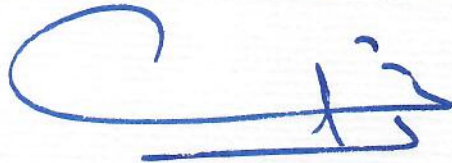
مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيدات معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهرية 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 جوهرية عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٤ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٢ يوليو ٢٠٢٣ م  
جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بقليب خضر بمنطقة الجوف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)

قليب خضر - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٥٢٦,٨٢٣	٣,١٧٢,٣١٠
المخزون	(٤)	٤,٨٠٠	.
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٢,٥٣١,٦٢٣</u>	<u>٣,١٧٢,٣١٠</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٣٧,٨٦٨	٥١,٢٥٩
صافي الأصول غير الملوثة	(٦)	٥٤٥	٢,٧٢٥
صافي الأصول الاستثمارية	(٧)	٣٨٤,٠٠٠	٣٩٣,٢٠٠
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٤٢٢,٤١٣</u>	<u>٤٤٧,١٨٤</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٢,٩٥٤,٠٣٦</u>	<u>٣,٦١٩,٤٩٤</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
أرصدة دائنة أخرى	(٨)	٨٤٤٤	.
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٨,٤٤٤</u>	
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص نهاية الخدمة	(٩)	١٦٢,٩٣٤	١٤٠,٢٢٢
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>١٦٢,٩٣٤</u>	<u>١٤٠,٢٢٢</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٠٩١,٧٦١	٢,٣٤٧,٤٨٠
صافي الأصول المقيدة	(١٦)	٦٩٠,٨٩٧	١,١٣١,٧٩٢
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٢,٧٨٢,٦٥٨</u>	<u>٣,٤٧٩,٢٧٢</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٢,٩٥٤,٠٣٦</u>	<u>٣,٦١٩,٤٩٤</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية البر الخيرية بقليب خضر بمنطقة الجوف**

**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)**

**قليب خضر - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية**

**قائمة الأنشطة**

**المبالغ بالريال السعودي**

إيضاح	غير مقيّدة	مقيّدة	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>				
التبرعات النقدية العامة	٥٣,٠٦٦	٠	٥٣,٠٦٦	١٨٧,٩٨٥
اشتراقات الاعضاء	٩٠٠	٠	٩٠٠	٠
المنح الحكومي (١٠)	٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
التبرعات العينية (١١)	٠	١٧٤,٩١١	١٧٤,٩١١	٧٥٧,٢٧٠
تبرعات الزكاة	٠	١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠
إيرادات الايجارات	٠	٠	٠	٦,٠٠٠
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>٥٣,٩٦٦</b>	<b>٣٧٤,٩١١</b>	<b>٤٢٨,٨٧٧</b>	<b>١,١٥١,٢٥٥</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>				
المساعدات النقدية (١٢)	٠	٣٣١,٩٧٧	٣٣١,٩٧٧	٢٧٢,٤٥٠
مساعادات الزكاة	٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١٢٢,٥٠٠
مصاريف الأنشطة (١٣)	٠	٣١٨,٦٢٩	٣١٨,٦٢٩	٠
المساعدات العينية (١٤)	٠	١٦٤,٢٠٠	١٦٤,٢٠٠	٧٤٤,٢٢٠
المصاريف العمومية والإدارية (١٥)	٢٦٠,٩١٤	٠	٢٦٠,٩١٤	٥٨٩,٩٥٩
مصاريف جمع الأموال	١٢,٠٠٠	٠	١٢,٠٠٠	٠
مصاريف الحوكمة	٩,٠٠٠	٠	٩,٠٠٠	٠
مصاريف الاستثمار	٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠	٠
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة (٥)	١٣,٣٩١	٠	١٣,٣٩١	٢٧,٣٩٠
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة (٦)	٢,١٨٠	٠	٢,١٨٠	٢,١٨٠
مصاريف استهلاك الأصول الاستثمارية (٧)	٩,٢٠٠	٠	٩,٢٠٠	٩,٢٠٠
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>٣٠٩,٦٨٥</b>	<b>٨١٥,٨٠٦</b>	<b>١,١٢٥,٤٩١</b>	<b>١,٧٦٧,٨٩٩</b>
<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>	<b>(٢٥٥,٧١٩)</b>	<b>(٤٤٠,٨٩٥)</b>	<b>(٦٩٦,٦١٤)</b>	<b>(٦١٦,٦٤٤)</b>
<b>صافي الأصول في بداية السنة</b>	<b>٢,٣٤٧,٤٨٠</b>	<b>١,١٣١,٧٩٢</b>	<b>٣,٤٧٩,٢٧٢</b>	<b>٤,٠٩٥,٩١٦</b>
<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>	<b>٢,٠٩١,٧٦١</b>	<b>٦٩٠,٨٩٧</b>	<b>٢,٧٨٢,٦٥٨</b>	<b>٣,٤٧٩,٢٧٢</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بقليب خضر بمنطقة الجوف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)

قليب خضر - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٦١٦,٦٤٤)	(٦٩٦,٦١٤)	التغير في صافي الأصول
٢٧,٣٩٠	١٣,٣٩١	إهلاك الأصول الثابتة
٩,٢٠٠	٩,٢٠٠	إهلاك الأصول الاستثمارية
٢,١٨٠	٢,١٨٠	استفاد الأصول غير الملموسة
٣٤,٤٨٦	٣٣,٧٥٥	المكون خلال العام نعاية الخدمة
<b>(٥٤٣,٣٨٨)</b>	<b>(٦٣٨,٠٨٨)</b>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٠	٨٤٤٤	أرصدة دائنة أخرى
٩٣٦٠	(٤,٨٠٠)	المخزون
٠	(١١,٠٤٣)	المسدد خلال العام - نهاية الخدمة
<b>(٥٣٤,٠٢٨)</b>	<b>(٦٤٥,٤٨٧)</b>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٥٣٤,٠٢٨)	(٦٤٥,٤٨٧)	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٧٠٦,٣٣٨	٣,١٧٢,٣١٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<b>٣,١٧٢,٣١٠</b>	<b>٢,٥٢٦,٨٢٣</b>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية البر الخيرية بقليب خضر بمنطقة الجوف**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)**  
**قليب خضر - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية**

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

**(١/١) اسم الجمعية :** جمعية البر الخيرية بقليب خضر بمنطقة الجوف

**(٢/١) المركز الرئيسي :** قليب خضر- المملكة العربية السعودية

**(٣/١) رقم التسجيل :** مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢) بتاريخ ١٤٣٤/٠٦/١٠ .

**(٤/١) أهداف الجمعية :-**

تقديم المساعدات المالية والعينية للاسر المحتاجة - تأمين السكن وترميم المنازل للاسر المحتاجة - تأهيل وتدريب الشباب للانخراط بسوق العمل

**(٥/١) السنة المالية :** تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

**(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

**(١/٢) إستخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .



## جمعية البر الخيرية بقليب خضر بمنطقة الجوف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)

قليب خضر - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

### إيضاحات حول القوائم 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 بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

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

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

\* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

#### (ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن جهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

#### الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

## جمعية البر الخيرية بقليب خضر بمنطقة الجوف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)

قليب خضر - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

### إيضاحات حول القوائم 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بقليب خضر بمنطقة الجوف  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)  
قليب خضر - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٤٨٤,٦٧٢	٥٥١,٦٧٢	بنك الراجحي
٢,٦٨٧,٦٣٨	١,٩٧٥,١٥١	البنك الأهلي
<u>٣,١٧٢,٣١٠</u>	<u>٢,٥٢٦,٨٢٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٠</u>	<u>٤,٨٠٠</u>	<u>(٤) المخزون</u>
<u>٠</u>	<u>٤,٨٠٠</u>	مخزون بضائع جاهزة لتوزيع خيري
		<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بقلب خضر بمنطقة الجوف  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)  
 قلب خضر - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية  
 إيضاحات حول القوائم المالية

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
٣٣,٥٥٥	٣١,٤٦٤	١٩,٥٦٤	٢,٥٤١	١٧,٥٢٣	٥١,٥٢٨	.	٥١,٥٢٨
٥٠١	١	٧٤,٩٩٩	٥٠٠	٧٤,٤٩٩	٧٥,٠٠٠	.	٧٥,٠٠٠
١٢,٨٦٣	٨,٩٧٨	٢٩,٥٧٢	٣,٨٨٥	٢٥,٦٨٧	٣٨,٥٥٠	.	٣٨,٥٥٠
٤,٣٩٠	٢,٥٧٥-	٤٩,٠٠٩	٦,٩٦٥	٤٢,٠٤٤	٤٦,٤٣٤	.	٤٦,٤٣٤
٥١,٢٥٩	٣٧,٨٦٨	١٧٣,١٤٤	١٣,٣٩١	١٥٩,٧٥٣	٢١١,٠١٢	.	٢١١,٠١٢

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإستنفاد	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
٢٧٢٥	٥٤٥	١٠,٣٥٥	٢١٨٠	٨١٧٥	١٠,٩٠٠	.	١٠,٩٠٠
٢,٧٢٥	٥٤٥	١٠,٣٥٥	٢,١٨٠	٨,١٧٥	١٠,٩٠٠	.	١٠,٩٠٠

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاك	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	.	.	.	٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠
١٩٣٢٠٠	١٨٤٠٠٠	٤٦,٠٠٠	٩٢٠٠	٣٦٨٠٠	٢٣,٠٠٠	.	٢٣,٠٠٠
٣٩٣,٢٠٠	٣٨٤,٠٠٠	٤٦,٠٠٠	٩,٢٠٠	٣٦,٨٠٠	٤٣٠,٠٠٠	.	٤٣٠,٠٠٠

**جمعية البر الخيرية بقلب خضر بمنطقة الجوف**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)**  
**قلب خضر - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية**

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٨) أرصدة دائنة أخرى
٠	٨,٤٤٤	تأمينات مستحقة
٠	٨,٤٤٤	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٩) مخصص نهاية الخدمة
٠	١٤٠,٢٢٢	رصيد أول العام
٣٤,٤٨٦	٣٣,٧٥٥	المكون خلال العام
٠	١١,٠٤٣	المسدد خلال العام
٣٤,٤٨٦	١٦٢,٩٣٤	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) المنح الحكومي
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	إعانة مالية (إعانة الكوارث)
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١١) التبرعات العينية
٣٠٦,٦٦٥	٦٠,١٢٥	مواد غذائية
١٠١,١٠٥	٧٢,٠٠٠	تبرعات عينية متنوعة
٠	٤٢,٧٨٦	الصندوق المجتمعي حملة كورونا جمعية دومة الجندل
٣٤٩,٥٠٠	٠	تمور المكرومة الملكية
٧٥٧,٢٧٠	١٧٤,٩١١	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) المساعدات النقدية
١٠,٠٠٠	٠	كسوة الشتاء
٠	١٣٩,١٠٠	مساعدة كسوة العيدين
١٥٤,٦٩٠	١٩٢,٨٧٧	السلة الغذائية
١٠٧,٧٦٠	٠	ترميم منازل
٢٧٢,٤٥٠	٣٣١,٩٧٧	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٣) مصاريف الأنشطة
٠	٧,٠٠٠	رحلة عمرة
٠	٢,٥٠٠	فعاليات الجمعية
٠	٣٠٩,١٢٩	مصاريف محملة على النشاط
٠	٣١٨,٦٢٩	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٤) المساعدات العينية
٢٩٣,٦١٥	٤١,٠٠٠	مواد غذائية
٣٤٩,٥٠٠	٠	تمور المكرومة الملكية
٠	٥١,٢٠٠	دفايات وبطانيات
١٠١,١٠٥	٧٢,٠٠٠	مساعدات عينية - متنوعة
٧٤٤,٢٢٠	١٦٤,٢٠٠	<b>الإجمالي</b>

جمعية البر الخيرية بقليب خضر بمنطقة الجوف  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٢)  
قليب خضر - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٤٣٥,٨٨٧	١٢٣,١٤٣	مرتببات واجور وما في حكمها
١٣,٩٠٠	٨,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٨٥,٩٥٤	٩١,٤٤١	التأمينات الاجتماعية
٦,٠٤٣	.	أجور عمال تحميل وتنزيل
.	٧,٨٩٩	مكافاة نهاية الخدمة
٨٣١	١٠٠	صيانة وإصلاح
٨٢١	٥٢٠	ادوات كتابية ومطبوعات
.	٢٤,٦٠٠	تحميل وتنزيل
٩,٤٢٤	.	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
٢,٥٥٥	٢,٣٢٨	محروقات وصيانة سيارات
.	١,١٧٦	صيانة اجهزة الحاسب
.	١,٦٥٠	دعاية واعلان
٥٨	٥٧	عمولات بنكية
٣٤,٤٨٦	.	مكافاة نهاية الخدمة
<u>٥٨٩,٩٥٩</u>	<u>٢٦٠,٩١٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) صافي الاصول المقيدة</u>
١,١٣١,٧٩٢	٦٩٠,٨٩٧	صافي الاصول المقيدة خلال العام
<u>١,١٣١,٧٩٢</u>	<u>٦٩٠,٨٩٧</u>	<u>الإجمالي</u>