

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٣٨)
مركز الفارعة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٣٨)
مركز الفارعة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة مركز الفارعة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي
لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م 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 ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

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

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٢/١٠/١٧ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٥/٢٩ 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 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 جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، 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 وهيكلي 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 ٠٤ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ٠٥ مايو ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٣٨)
مركز الفارعة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٤٢,١١١	٤٤٦,٢٣٢
إجمالي الأصول المتداولة		١٤٢,١١١	٤٤٦,٢٣٢
صافي الأصول الثابتة	(٤)	٣٣,٣٢٣	٤٥,٣٤٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣٣,٣٢٣	٤٥,٣٤٤
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>١٧٥,٤٣٤</u>	<u>٤٩١,٥٧٦</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
التزامات متداولة أخرى - دائنون	(٥)	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٦)	٩,١٠٠	٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٩,١٠٠	٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٨٤,٠٧٤-	١٣٩,٣٤٨-
صافي الأصول المقيدة	(١٠)	٢٥٠,٤٠٨	٤٣٠,٩٢٤
إجمالي صافي الأصول		٣٣,٦٦٦-	٢٩١,٥٧٦
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>١٧٥,٤٣٤</u>	<u>٤٩١,٥٧٦</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٣٨)
مركز الفارعة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
اشتراكات الأعضاء	٧١,٦٣٦	٠	٧١,٦٣٦	٠
التبرعات النقدية العامة		٧٢٣,٥٥٠	٧٢٣,٥٥٠	١٣١,٠٠٠
التبرعات العينية		٠	٠	٣٨٧,٤٦٦
الإعانات الحكومية	(٧)			
صافي الأصول المحررة من القيود	٩٠٤,٠٦٦	(٩٠٤,٠٦٦)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام				
إعادة تصنيف لانتهاء قيد الوقت				
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٩٧٥,٧٠٢	(١٨٠,٥١٦)	٧٩٥,١٨٦	٥٤٣,٨٦٥
المصروفات والخسائر				
مصاريف الأنشطة	٩٠٤,٠٦٦	٠	٩٠٤,٠٦٦	٥٢٦,٣٣٦
المصاريف العمومية والإدارية	٢١٦,٣٦٢	٠	٢١٦,٣٦٢	٢٥٢,٤٣٦
إجمالي المصروفات والخسائر	١,١٢٠,٤٢٨	٠	١,١٢٠,٤٢٨	٧٧٨,٧٧٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١٤٤,٧٢٦)	(١٨٠,٥١٦)	(٣٢٥,٢٤٢)	(٢٣٤,٩٠٧)
البنود الاستثنائية				
مصروفات وتسويات سنوات سابقة				١٥,٢٠٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية				١٥,٢٠٠
التغير في صافي الأصول	(١٣٩,٣٤٨)	٤٣٠,٩٢٤	٢٩١,٥٧٦	٥١١,٢٨٣
صافي الأصول في بداية السنة	(٢٨٤,٠٧٤)	٢٥٠,٤٠٨	(٣٣,٦٦٦)	٢٩١,٥٧٦
صافي الأصول في نهاية السنة				

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٣٨)
مركز الفارعة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢١٩,٧٠٧)	(٣٢٥,٢٤٢)	التغير في صافي الأصول
٦٢,٧٩٨	١٢,٠٢١	إهلاك الأصول الثابتة
<u>(١٥٦,٩٠٩)</u>	<u>(٣١٣,٢٢١)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢٨,٢٠٠-	٩,١٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(١٨٥,١٠٩)</u>	<u>(٣٠٤,١٢١)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٣,٥٠٠-	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>(٣,٥٠٠)</u>	٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٨٨,٦٠٩)	(٣٠٤,١٢١)	التغير في النقدية خلال السنة
٦٣٤,٨٤١	٤٤٦,٢٣٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٤٤٦,٢٣٢</u>	<u>١٤٢,١١١</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٣٨)
مركز الفارعة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٣٨) بتاريخ ٢٧ / ١٠ / ١٤٣٤ 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) 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 والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٣٨)
مركز الفارعة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :
تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

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

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

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

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

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٣٨)
مركز الفارعة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، 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	٢٠%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٥%
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 والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٣٨)
مركز الفارعة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٤٤٦٢٣٢	١٤٢١١١	نقد بالبنوك
<u>٤٤٦,٢٣٢</u>	<u>١٤٢,١١١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٣٨)
مركز الفارعة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

صافي قيمة الأصول		صافي قيمة الأصول في		مجموع الإهلاكات		الإهلاكات		مجموع الإهلاكات		تكلفة الأصول		الإضافات		تكلفة الأصول		الإهلاكات		نسبة الإهلاك		صافي الأصول الثابتة	
في		٢٠٢١/١٢/٣١ م		نهاية السنة		خلال السنة		بداية السنة		بداية السنة		خلال السنة		بداية السنة		بداية السنة		%		في	
٢٠٢٠/١٢/٣١ م		١		٢٢٣,٩٩٩		٢,٢٣٩		٢٢١,٧٦٠		٢٢٤,٠٠٠		٠		٢٢٤,٠٠٠		% ٢٠		السيارات		٢٢٤,٠٠٠	
٤٠,٢٢١		٣١,١٣٩		٥٩,٦٨٤		٩,٠٨٢		٥٠,٦٠٢		٩٠,٨٢٣		٠		٩٠,٨٢٣		% ١٠		الأثاث المكتبي		٩٠,٨٢٣	
١		١		٥٦,٧٠٩		٠		٥٦,٧٠٩		٥٦,٧١٠		٠		٥٦,٧١٠		% ١٥		الألات والمعدات المكتبية		٥٦,٧١٠	
٢,٨٨٢		٢,١٨٢		٢٠,٤١٢		٧٠٠		١٩,٧١٢		٢٢,٥٩٤		٠		٢٢,٥٩٤		% ٢٠		أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها		٢٢,٥٩٤	
٤٥,٣٤٤		٣٣,٣٢٣		٣٦٠,٨٠٤		١٢,٠٢١		٣٤٨,٧٨٣		٣٩٤,١٢٧		٠		٣٩٤,١٢٧		٠		الإجمالي		٣٩٤,١٢٧	

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٣٨)
مركز الفارعة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٥) التزامات متداولة أخرى دائنون :-
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	وزارة العمل والتنمية الاجتماعية (رصيد مدور)
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	<u>الاجمــــــــــــــــالى</u>

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٨,٢٠٠	٠	رصيد المخصص أول العام
٠	٩,١٠٠	تعزير المخصص خلال العام
٢٨,٢٠٠	٠	تسوية في المخصص خلال العام
٠	٩,١٠٠	<u>الاجمــــــــــــــــالى</u>

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(٧) الإعانات الحكومية
٣٥١,٢٤٠	٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٣٦,٢٢٦	٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٣٨٧,٤٦٦	٠	<u>الاجمــــــــــــــــالى</u>

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٣٨)
مركز الفارعة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مصاريف الأنشطة</u>
١٠,٠٠٠	٣٥,٧٠٠	مصروفات اعانة اسر محتاجة
٧,٣٥٤	.	مصروفات تفريج كربة
١١٣,٣٠٠	.	السلة الغذائية
٥,٠٠٠	.	اعانة زواج
٤٢,٧٢٠	.	كسوة الشتاء
٩,٥٠٠	.	مشاركات مجتمعية
١٣١,٠٠٠	٧٢٣,٥٥٠	المساعدات العينية - اسر محتاجة
.	١٠,٥٠٠	بناء وترميم مساكن
.	١,٨٩٢	مصاريف سداد فاتورة كهرباء
٢٠٧,٤٦٢	١٣٢,٤٢٤	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>٥٢٦,٣٣٦</u>	<u>٩٠٤,٠٦٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الفارعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٣٨)
مركز الفارعة - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٢٣,١٠٠	١٠٤,٤٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
٠	٤٥,٥٤٠	تأمينات اجتماعية
٠	٣٠٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٠	٩,١٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٢,٤٦٧	١٤٨	مستلزمات مكتبية
١٠٠	٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
٤,٥٧٩	٣,٨٢٦	الوقود والمحروقات
٠	٣١٠	مطبوعات
٢٥٠	٠	مواد التنظيف
٥٤١	٠	صيانة وإصلاح - المباني
٤,٤١٥	٣,٢٠٧	صيانة وإصلاح - السيارات
٤,١٢٢	٢,٣٣٥	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٢٤٠	٠	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١,١٠٠	٠	اجور تحميل وتنزيل
٣,٨٢٤	١٧٥	مصاريف الضيافة
٤٢,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٢,٩٠٠	٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٦٢,٧٩٨	١٢,٠٢١	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
<u>٢٥٢,٤٣٦</u>	<u>٢١٦,٣٦٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) صافي الأصول المقيدة</u>
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	الزكاة الشرعية
٣٧٠,٩٢٤	١٩٠,٤٠٨	المنح الحكومي - دعم اجتماعي - برامج وأنشطة
<u>٤٣٠,٩٢٤</u>	<u>٢٥٠,٤٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>