

جمعية البر الخيرية بقبة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

--	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٠-٤	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بقبة
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)
القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بقبة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بقبة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

أساس الرأي:

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

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك نظام الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسئولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية الجمعيّة
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعيّة على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعيّة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٥ ذو الحجة ١٤٤١ هـ

٠٥ أغسطس ٢٠٢٠ م

جمعية البر الخيرية بقبة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٦٤)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح	
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
١,٤٧٢,٥٥٠	١,٦٩٦,٢٥١	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
-	١,٦١٨	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٢٢٤	١٠,٢٢٤	(٥)	المخزون
<u>١,٤٨٢,٧٧٤</u>	<u>١,٧٠٨,٠٩٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
١,٧٢٠,٠٢٠	١,٥١٨,٣٣٥	(٦)	ممتلكات ومعدات ، صائي
١,٣٠٠	٨٨٠	(٧)	الأصول غير الملموسة ، صائي
<u>١,٧٢١,٣٢٠</u>	<u>١,٥١٩,٢١٥</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u><u>٣,٢٠٤,٠٩٤</u></u>	<u><u>٣,٢٢٧,٣٠٨</u></u>		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصائي الأصول :
			الإلتزامات المتداولة:
١,٦٣٢	-		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١,٦٣٢</u>	<u>-</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة:
٩٩,٢٢٧	١٠١,٠٧٧	(٨)	مخصص مكافأة حماية الخدمة
<u>٩٩,٢٢٧</u>	<u>١٠١,٠٧٧</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صائي الأصول
٢,٢٨٤,٢٧٢	١,٢٤٧,٧٦٣		صائي الأصول غير المقيدة
٨١٠,٩٦٣	١,٨٧٠,٤٦٨	١٨	صائي الأصول المقيدة
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠		صائي أصول الأوقاف
<u>٣,١٠٣,٢٣٥</u>	<u>٣,١٢٦,٢٣١</u>		إجمالي صائي الأصول
<u><u>٣,٢٠٤,٠٩٤</u></u>	<u><u>٣,٢٢٧,٣٠٨</u></u>		إجمالي الإلتزامات وصائي الأصول



جمعية البر الخيرية بقة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٤)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٦,١٢٠	١٠,٣١٨	-	-	١٠,٣١٨	اشتراقات الاعضاء
٨,٠٠٠	-	-	-	-	تبرعات الأوقاف
٩٧,٠٤٢	٥٤,٢٢٦	-	-	٥٤,٢٢٦	التبرعات النقدية
٣٨٤,٤٥٨	٤٠١,٣٨٣	-	٤٠١,٣٨٣	-	(٩) التبرعات النقدية للمقيدة
٢١١,٤٠٥	٢٠٦,٦٩٢	-	٢٠٦,٦٩٢	-	تبرعات الزكاة النقدية
٩٢٠,٠٠٠	٧٦٩,٩٣٠	-	٧٦٩,٩٣٠	-	(١٠) الاعانات الحكومية
١٢٥,٠١١	٢٢٨,٥٣٠	-	-	٢٢٨,٥٣٠	إيرادات العقارات والأوقاف
	-		(٣١٨,٥٠٠)	٣١٨,٥٠٠	صافي الأصول المحررة من القيود
١,٧٥٢,٠٣٦	١,٦٧١,٠٧٩	-	١,٠٥٩,٥٠٥	٦١١,٥٧٤	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات :
(٥٣٢,٥٩٠)	(١٥١,٠٧٧)	-	-	(١٥١,٠٧٧)	(١١) المساعدات النقدية
(٣٨٧,٨٨٥)	(٣٧١,٦٠٠)	-	-	(٣٧١,٦٠٠)	(١٢) المساعدات العينية والمشتراة
(٣١٧,٦٠٣)	(٢٨٨,٥٠٠)	-	-	(٢٨٨,٥٠٠)	(١٣) برامج وأنشطة
(١٥٤,٥٦٠)	(٩١,٨٨٨)	-	-	(٩١,٨٨٨)	مصروفات العقارات
(٧٥٦,٧١٢)	(٧٤٥,٠١٨)	-	-	(٧٤٥,٠١٨)	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
(٢,١٥٠,٣٥٠)	(١,٦٤٨,٠٨٣)	-	-	(١,٦٤٨,٠٨٣)	إجمالي المصروفات :
(٣٩٨,٣١٤)	٢٢,٩٩٦	-	١,٠٥٩,٥٠٥	(١,٠٣٦,٥٠٩)	التغير في صافي الأصول خلال العام
٣,٥٠١,٥٤٩	٣,٠٣,٢٣٥	٨,٠٠٠	٨١٠,٩٦٣	٢,٢٨٤,٢٧٢	صافي الأصول في بداية العام
٣,١٠٣,٢٣٥	٣,١٢٦,٢٣١	٨,٠٠٠	١,٨٧٠,٤٦٨	١,٢٤٧,٧٦٣	صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية البر الخيرية بقبه
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٦٤)
 قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
(٣٩٨,٣١٤)	٢٢,٩٩٦	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية : التغير في صافي الأصول خلال العام
٢٥٤,٠٠٤	٢٠١,٦٨٥	التعديلات على صافي الدخل (الحسارة) :
٢,٨٠٠	٤٢٠	إهلاك ممتلكات ومعدات
١٨,٠٠٥	١,٨٥٠	إطفاء الأصول غير الملوسة
		مخصص مكافأة لحماية الخدمة (المكون)
٢٠٠,٠٠٠	(١,٦١٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
٣١,٠٣٨	-	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٦٣٢	(١,٦٣٢)	المخزون
١٠٩,١٦٥	٢٢٣,٧٠١	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٦,٥٠٠)	-	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٦,٥٠٠)	-	التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
١٠٢,٦٦٥	٢٢٣,٧٠١	ممتلكات وآلات ومعدات (إضافات)
١,٣٦٩,٨٨٥	١,٤٧٢,٥٥٠	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
١,٤٧٢,٥٥٠	١,٦٩٦,٢٥١	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



(١) الجمعية

جمعية البر الخيرية بقبة - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (١٦٤) في تاريخ ١٤٢٠/٨/٢٩ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي مركز قبة ومنطقة خدماتها قبة والقرى والهجر التابعة لها ويتمثل نشاطها في تقديم المساعدات النقدية والعينية والعلاجية ونشر الوعي ورعاية وإنشاء المرافق العامة

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٦).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة غياة الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الإستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس

النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والادارية التي تستفيد

منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.



قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.



٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
١,٤٧٢,٥٥٠	١,٦٩٦,٢٥١	نقد بالبنوك
١,٤٧٢,٥٥٠	١,٦٩٦,٢٥١	الإجمالي
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:
-	١,٦١٨	ذمم موظفين
-	١,٦١٨	الإجمالي
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(٥) المخزون:
١٠,٢٢٤	١٠,٢٢٤	مواد غذائية وتمور وأجهزة
١٠,٢٢٤	١٠,٢٢٤	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بقبه

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٦٤)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأراضي	المباني %٥	السيارات %٢٥	أثاث ومفروشات %١٠	لوحات إعلانية %١٥	أدوات مكتبية %١٥	أدوات كهربائية %٢٠	مكيفات %٢٠	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	٢٤٥,٠٠٠	١,٧١٨,٧٤٩	٤٦٧,٨٠٠	٣٥٠,٣٠٧	١٧,٤٥٠	٣٦,٨٤٦	١٨٦,٦٠٢	١٤٣,٦٩٠	٣,١٦٦,٤٤٤
إضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٢٤٥,٠٠٠	١,٧١٨,٧٤٩	٤٦٧,٨٠٠	٣٥٠,٣٠٧	١٧,٤٥٠	٣٦,٨٤٦	١٨٦,٦٠٢	١٤٣,٦٩٠	٣,١٦٦,٤٤٤
الإهلاك المتراكم	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	-	٤٨٩,١١٨	٤٦٧,٧٩٩	١٧٤,٦٣٤	١١,٧١٨	٣٦,٨٤٦	١٢٧,٤٩٥	١٣٨,٨١٤	١,٤٤٦,٤٢٤
الحمل على السنة	-	٨٥,٩٣٧	-	٧٠,٠٦١	٣,٤٩٠	-	٣٧,٣٢٠	٤,٨٧٦	٢٠١,٦٨٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	-	٥٧٥,٠٥٥	٤٦٧,٧٩٩	٢٤٤,٦٩٥	١٥,٢٠٨	٣٦,٨٤٦	١٦٤,٨١٥	١٤٣,٦٩٠	١,٦٤٨,١٠٩
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٢٤٥,٠٠٠	١,٢٢٩,٦٣١	١	١٧٥,٦٧٣	٥,٧٣٢	-	٥٩,١٠٧	٤,٨٧٦	١,٧٢٠,٠٢٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٢٤٥,٠٠٠	١,١٤٣,٦٩٤	١	١٠٥,٦١٢	٢,٢٤٢	-	٢١,٧٨٧	-	١,٥١٨,٣٣٥



جمعية البر الخيرية بقبة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٦٤)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٧) الأصول غير الملموسة :
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	الرصيد بداية الفترة
١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	بخصم
(٩,٩٠٠)	(١٢,٧٠٠)	مجم الإطفاء في بداية الفترة
(٢,٨٠٠)	(٤٢٠)	مصروف اطفاء الفترة
(١٢,٧٠٠)	(١٢,١٢٠)	مجم الإطفاء في نهاية الفترة
٩,٣٠٠	٨٨٠	الصافي في نهاية الفترة

(٨) منافع الموظفين :
تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية
وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٨١,٢٢٢	٩٩,٢٢٧	الرصيد في أول السنة
-	-	المستخدم خلال السنة
١٨,٠٠٥	١,٨٥٠	المكون في نهاية السنة
٩٩,٢٢٧	١٠١,٠٧٧	الإجمالي

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة :
٥٠,٠٠٠	-	دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٣٣٢,٩٤٨	٣٣٠,٥٢١	تبرعات كفالة أيتام
١,٥١٠	٧٨٣	تبرعات زواج
-	٧٠,٠٧٩	تبرعات الصناعات الحرفية
٣٨٤,٤٥٨	٤٠١,٣٨٣	الإجمالي

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(١٠) الإعانات :
٩٢٠,٠٠٠	٧٦٩,٩٣٠	دعم الوزارة - البرامج والأنشطة
٩٢٠,٠٠٠	٧٦٩,٩٣٠	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بقبه
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٦٤)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٨م	٢٠١٩م	(١١) المساعدات النقدية :
٢٦,١٠٠	٤٥,٦٢٣	رواتب شهرية دائمة
-	٤,٠٠٠	مساعداات معاقين
٤٠٢,١٠٠	-	تسديد قوائم
٢٣,٣٠٤	-	مساعداات طارئة
٦,٢٠٠	-	تسديد ايجارات
٧,٠٠٠	٣٢,٨٠٠	مقطوعة
٦٨,٨٨٦	٦٨,٦٥٤	قسام الحقااب المدرسية
٥٣٣,٥٩٠	١٥١,٠٧٧	الإجمالي
٥٣٣,٥٩٠	١٥١,٠٧٧	
٢٠١٨م	٢٠١٩م	(١٢) المساعدات العينية :
٥,٠٠٠	-	برنامج السلة الغذائية لمؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٢٨٠,٠٤٥	٣٧١,٦٠٠	مساعداات عينية مواد غذائية
٥٧,٨٤٠	-	مساعداات عينية أكسية وأغطية وأجهزة
٣٨٧,٨٨٥	٣٧١,٦٠٠	الإجمالي
٣٨٧,٨٨٥	٣٧١,٦٠٠	
٢٠١٨م	٢٠١٩م	(١٣) مصروفات الأنشطة :
٣,٠٠٠	-	المركز الصيفي
٢٠١,٣٦٣	٢٤٩,٠٠٠	مكافآت
-	٣,٠٠٠	إنطار الصائم
-	٩,٠٠٠	دعم تحفيظ القرآن الكريم
٨٦,٢٤٠	-	مصروفات القسم النسائي
-	٥٠٠	دوريات وصحف ومجلات تخصصية
٣١٧,٦٠٣	٢٨٨,٥٠٠	الإجمالي
٣١٧,٦٠٣	٢٨٨,٥٠٠	



جمعية البر الخيرية بقية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٦٤)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية :
٢١٠,٠٨٠	٣٩٣,٨١٣	الرواتب وماني حكمها
٦٤,٤٩٥	٦٤,٤٩١	التأمينات الإجتماعية
١٨,٠٠٥	٣,٧٠٠	مكافأة ترك الخدمة
-	٢٣,١٩٣	تأمين طبي
٨,٣٣٥	٣,٠٠٠	قرطاسية ومطبوعات
١٨,٢٥٣	-	مصاريف سفر وانتقال
١٧,٠٧٠	-	كهربا ومياة
٤,٢٤٨	١١,٣٤٠	ضيافة ونظافة
١,٠٠٠	-	دعاية وإعلان
٦,٣٢٥	٧,٧٢٥	محروقات ومصروفات السيارات
٥,٧٩٧	-	صيانة وإصلاح وترميم
٥,٣٢٤	٩,٤٤٦	بريد وبرق وهاتف
١٥,٦٤١	١٦,٠٠٥	مصاريف رسوم حكومية
٧,٤١٥	٨,٠٤٧	بدل اضافي
٢٥٤,٠٠٤	٢٠١,٦٨٥	استهلاكات الأصول الثابتة
٢,٨٠٠	٤٢٠	اطفاء الأصول غير الملموسة
٥,٠٠٠	-	أجور من دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
١١٢,٩٢٠	٢,١٥٣	أخرى
<u>٧٥٦,٧١٢</u>	<u>٧٤٥,٠١٨</u>	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٨) صافي الأصول المقيدة :
٢١١,٤٠٥	٤١٨,٠٩٧	الزكاة النقدية
٣٣٢,٩٤٨	٦٦٣,٤٦٩	كفالة الايتام
٢٦٦,٦١٠	٤٨١,٤٣٠	دعم الوزارة برامج وأنشطة
-	٣٠٧,٤٧٢	إيرادات مقيدة أخرى
<u>٨١٠,٩٦٣</u>	<u>١,٨٧٠,٤٦٨</u>	الإجمالي

(١٩) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
 - تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .

