

جمعية البر الخيرية بقبّة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٤)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

وتقرير المراجع المستقل



فهرس القوائم المالية

صفحة

--

١

٢

٣

١٠-٤

تقرير مراجع الحسابات

قائمة المركز المالي

قائمة الأنشطة

قائمة التدفقات النقدية

إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية 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 ٢٠٢٠ م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م 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 ٢٠٢٠ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ، 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 واللوائح والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرية، 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.

Handwritten signature



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، وتعد جوهرياً 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، ومسؤولياتنا 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 للجمعية.
- 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 الجمعية 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 تتسبب في توقف الجمعية 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 الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

٥١٤٤٠/٠٤/١٢

الدعم - المملكة العربية السعودية

١١ شوال ١٤٤٢ هـ

٢٣ مايو ٢٠٢١ م



جمعية البر الخيرية بقبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٤)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

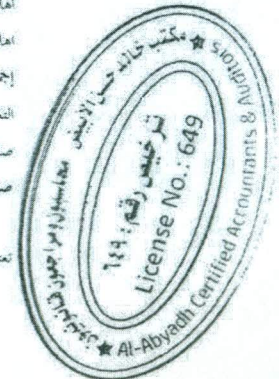
كما في	كما في	إيضاح	
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
١,٦٩٦,٢٥١	١,٧١٤,٥٦١	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
١,٦١٨	١,٦١٨	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٢٢٤	٩,٧٧٦	(٥)	المخزون
١,٧٠٨,٠٩٣	١,٧٢٥,٩٥٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
١,٥١٨,٣٣٦	١,٤٥٨,٥١٧	(٦)	ممتلكات ومعدات ، صائي
٨٨٠	١	(٧)	الأصول غير الملموسة ، صائي
١,٥١٩,٢١٦	١,٤٥٨,٥١٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣,٢٢٧,٣٠٨	٣,١٨٤,٤٧٣		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصائي الأصول :
			الإلتزامات المتداولة:
٠	٣,٤١٧		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	٣,٤١٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة:
١٠١,٠٧٧	١٠١,٠٧٧	(٨)	مخصص مكافأة لحماية الخدمة
١٠١,٠٧٧	١٠١,٠٧٧		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صائي الأصول
١,٢٤٧,٧٦٣	٨٩٩,٩٨٣		صائي الأصول غير المقيدة
١,٨٧٠,٤٦٨	٢,١٧١,٩٩٥	١٨	صائي الأصول للمقيدة
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠		صائي أصول الأوقاف
٣,١٢٦,٢٣١	٣,٠٧٩,٩٧٨		إجمالي صائي الأصول
٣,٢٢٧,٣٠٨	٣,١٨٤,٤٧٢		إجمالي الإلتزامات وصائي الأصول



جمعية البر الخيرية بقة
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٦٤)
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
١٠,٣١٨	١,١٠٠	-	-	١,١٠٠	الإيرادات والمكاسب
٥٤,٢٢٦	٣٦,٩٥٠	-	-	٣٦,٩٥٠	اشتراكات الأعضاء
٤٠١,٢٨٣	٤٤٤,٨٩٤	-	٤٤٤,٨٩٤	-	التبرعات التقديرية
٢٠٦,٦٩٢	١٥٩,٩٤٣	-	١٥٩,٩٤٣	-	التبرعات التقديرية المقيدة (٩)
٧٦٩,٩٣٠	٤٢٠,٣٤٠	-	٤٢٠,٣٤٠	-	تبرعات الزكاة التقديرية
٢٢٨,٥٣٠	٢٠٣,٨٩٠	-	-	٢٠٣,٨٩٠	الإعانات الحكومية (١٠)
					إيرادات العقارات
			(٦٩٣,٦٥٠)	٦٩٣,٦٥٠	صافي الأصول المحررة من القيود
١,٦٧١,٠٧٩	١,٢٣٧,١١٧	-	٣٠١,٥٢٧	٩٣٥,٥٩٠	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصرفيات :
(١٥١,٠٧٧)	(٢٢٣,٥٥٦)	-	-	(٢٢٣,٥٥٦)	(١١) المساعدات التقديرية
(٣٧١,٦٠٠)	0	-	-	0	(١٢) المساعدات العينية والمشتراة
(٢٨٨,٥٠٠)	(٦٦٣,٦٥٠)	-	-	(٦٦٣,٦٥٠)	(١٣) برامج وأنشطة
(٩١,٨٨٨)	0	-	-	0	مصرفيات العقارات
(٥٤٢,٩١٣)	(٣٢٥,٤٦٦)	-	-	(٣٢٥,٤٦٦)	(١٤) للمصرفيات العمومية والإدارية
(٢٠١,٦٨٥)	(٥٩,٨١٩)	-	-	(٥٩,٨١٩)	إهلاك الأصول الثابتة
(٤٢٠)	(٨٧٩)	-	-	(٨٧٩)	إهلاك الأصول الغير ملموسة
(١,٦٤٨,٠٨٣)	(١,٢٨٣,٣٧٠)	-	-	(١,٢٨٣,٣٧٠)	إجمالي المصرفيات :
٢٦٩٩٦	(٤٦,٢٥٣)	-	٣٠١,٥٢٧	(٣٤٧,٧٨٠)	التغير في صافي الأصول خلال العام
٣١٠,٣٢٥	٣,١٢٦,٢٣١	٨٠٠٠	١,٨٧٠,٤٦٨	١,٤٤٧,٧٦٣	صافي الأصول في بداية العام
٣,١٢٦,٢٣١	٣,٠٧٩,٩٧٨	٨,٠٠٠	٢,١٧١,٩٩٥	٨٩٩,٩٨٣	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 ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢٢,٩٩٦	(٤٦,٢٥٣)	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية : التغير في صافي الأصول خلال العام
٢٠١,٦٨٥	٥٩,٨١٩	التعديلات على صافي الدخل (الحسارة) :
٤٢٠	٨٧٩	إهلاك ممتلكات ومعدات
١,٨٥٠	.	إطفاء الأصول غير الملوثة
		عخص مكانة حماية الخدمة (للمكون)
(١,٦١٨)	0	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
.	٤٤٨	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١,٦٣٢)	٣,٤١٧	المخزون
٢٢٣,٧٠١	١٨,٣١٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
0	-	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
0	-	التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
٢٢٣,٧٠١	١٨,٣١٠	ممتلكات وآلات ومعدات (إضافات)
١,٤٧٢,٥٥٠	١,٦٩٦,٢٥١	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
١,٦٩٦,٢٥١	١,٧١٤,٥٦١	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 .



جمعية البر الخيرية بقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٤)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية البر الخيرية بقية - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (١٦٤) في تاريخ ١٤٢٠/٨/٢٩ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية 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.

الدائنون 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 حماية 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 الاستحقاق ، 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 والإدارية التي تستفيد

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



جمعية البر الخيرية بقبة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٤)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصرفيات 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 بالعملة الأجنبية:

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



جمعية البر الخيرية بقبه

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٤)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

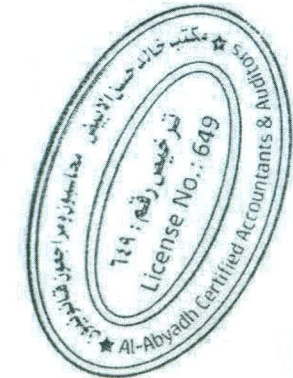
٢٠١٩	٢٠٢٠	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:
١,٦٩٦,٢٥١	١,٧١٤,٥٦١	نقد بالبنوك
١,٦٩٦,٢٥١	١,٧١٤,٥٦١	الإجمالي
٢٠١٩	٢٠٢٠	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:
١,٦١٨	١,٦١٨	ذمم موظفين
١,٦١٨	١,٦١٨	الإجمالي
٢٠١٩	٢٠٢٠	(٥) المخزون:
١٠,٢٢٤	٩,٧٧٦	مواد غذائية وتغذية وأجهزة
١٠,٢٢٤	٩,٧٧٦	الإجمالي



جمعية المر الخيرية بقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٦٤)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

الإجمالي	مكيفات %٢٠	أدوات كهربائية %٢٠	أدوات مكتبية %١٥	لوحات إعلانية %١٥	أثاث ومفروشات %١٠	السيارات %٢٥	المباني %٥	الأراضي	التكلفة
٣,١٦٦,٤٤٤	١٤٣,٦٩٠	١٨٦,٦٠٢	٣٦,٨٤٦	١٧,٤٥٠	٣٥٠,٣٠٧	٤٦٧,٨٠٠	١,٧١٨,٧٤٩	٢٤٥,٠٠٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م
-	-	-	-	-	-	-	-	-	إضافات خلال السنة
٣,١٦٦,٤٤٤	١٤٣,٦٩٠	١٨٦,٦٠٢	٣٦,٨٤٦	١٧,٤٥٠	٣٥٠,٣٠٧	٤٦٧,٨٠٠	١,٧١٨,٧٤٩	٢٤٥,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١,٦٤٨,١٠٩	١٤٣,٦٩٠	١٦٤,٨١٥	٣٦,٨٤٦	١٥,٢٠٨	٢٤٤,٦٩٥	٤٦٧,٧٩٩	٥٧٥,٠٥٦	-	الإهلاك المتراكم
٥٩,٨١٩	-	٤,٣٥٧	-	٢,٢٤١	٢٤,٤٦٩	-	٢٨,٧٥٢	-	كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ م
١,٧٠٧,٩٢٨	١٤٣,٦٩٠	١٦٩,١٧٢	٣٦,٨٤٦	١٧,٤٤٩	٢٦٩,١٦٤	٤٦٧,٧٩٩	٦٠٣,٨٠٨	-	المحمل على السنة
١,٥١٨,٣٣٦	-	٢١,٧٨٧	-	٢,٢٤٢	١٠٥,٦١٢	١	١,١٤٣,٦٩٤	٢٤٥,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١,٤٥٨,٥١٧	-	١٧,٤٣٠	-	١	٨١,١٤٣	١	١,١١٤,٩٤٢	٢٤٥,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
									كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
									كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



جمعية البر الخيرية بقبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٦٤)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٧) الأصول غير الملموسة :
٢٠١٧ م	٢٠١٩ م	
١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	الرصيد بداية الفترة
(١٢,٧٠٠)	(١٣,١٢٠)	يخصم
(٤٢٠)	(٨٧٩)	جمع الإطفاء في بداية الفترة
(١٣,١٢٠)	(١٣,٩٩٩)	مصرفوف اطفاء الفترة
٨٨٠	١	جمع الإطفاء في نهاية الفترة
		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 حماية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٩٩,٢٢٧	١٠١,٠٧٧	الرصيد في أول السنة
-	-	المستخدم خلال السنة
١,٨٥٠	٠	المكون في نهاية السنة
١٠١,٠٧٧	١٠١,٠٧٧	الإجمالي

(٩) التبرعات النقدية المقيدة :

دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
تبرعات كفالة أيتام
تبرعات زواج
تبرعات الصلوات الجارية
الإجمالي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
٣٣,٥٢١	٢٧٢,٩٨١
٧٨٣	٦٦٠
٧٠,٠٧٩	١٤١,٢٥٣
٤٠١,٣٨٣	٤١٤,٨٩٤

(١٠) الإعانات :

دعم الوزارة - البرامج والأنشطة
الإجمالي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
٧٦٩,٩٣٠	٤٢٠,٣٤٠
٧٦٩,٩٣٠	٤٢٠,٣٤٠



جمعية البر الخيرية بقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٤)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	(١١) المساعدات التقديرية :
٤٥,٦٢٣	٠	رواتب شهرية دائمة
٤,٠٠٠	٠	مساعدات معاقين
-	١٦٤,١٢٨	السلة الغذائية
-	٢٩,١٢٠	مساعدات نقدية
٢٢,٨٠٠	٨,٥٠٠	مقطوعة
٦٨,٦٥٤	٣١,٨٠٨	قسام الخفائط للمدرسية
<u>١٥١,٠٧٧</u>	<u>٢٢٣,٥٥٦</u>	الإجمالي
<u>٢٠١٩م</u>	<u>٢٠٢٠م</u>	(١٢) المساعدات العينية :
٣٧١,٦٠٠	٠	مساعدات عينية مواد غذائية
<u>٣٧١,٦٠٠</u>	<u>٠</u>	الإجمالي
<u>٢٠١٩م</u>	<u>٢٠٢٠م</u>	(١٣) مصروفات الأنشطة :
-	-	المركز الصيفي
٢٤٩,٠٠٠	٦٦٣,٦٥٠	رواتب ومكافآت
٣,٠٠٠	-	إفطار الصائم
٩,٠٠٠	-	دعم تحفيظ القرآن الكريم
٥٠٠	-	دوريات وصحف ومجلات تخصصية
<u>٢٨٨,٥٠٠</u>	<u>٦٦٣,٦٥٠</u>	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٦٤)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية :
٣٩٣,٨١٣	٧١,٥٧٠	الرواتب وماني حكمها
-	٨,٦٢٧	العمل الإضافي
٦٤,٤٩١	٦٦,١٨٣	التأمينات الإجتماعية
٣,٧٠٠	-	مكافأة ترك الخدمة
٢٣,١٩٣	-	تأمين طبي
٣,٠٠٠	٢,٨٢٩	قرطاسية ومطبوعات
-	٣,٦٠٠	مصاريف سفر وانتقال
-	٢١,١٦١	كهربا ومياة
١١,٣٤٠	١٠,٩٢٦	ضيافة ونظافة
-	٧,٣٥٠	عقود الصيانة
٧,٧٢٥	٢,٧٧٠	مخروقات ومصروفات السيارات
-	٢٢,٦٤٨	صيانة وإصلاح وترميم
٩,٤٤٦	٨,٦٦٣	بريد وبرق وهاتف
١٦,٠٠٥	٥١,٣٨٩	مصاريف رسوم حكومية
٨,٠٤٧	٤,٢٥٠	بدل اضافي
-	٤,٥٩٥	مستلزمات أنظمة المعلومات
-	١,٠٠٠	دعايا واطلاق
-	٧,٨٠٢	غسيل مغسلة الشقق
-	١,٠٥٠	مصاريف برامج محاسبية
٢,١٥٣	٢٩,٢٠٣	مستهلكات أخرى
<u>٥٤٢,٩١٣</u>	<u>٣٢٥,٤٦٦</u>	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٨) صافي الأصول المقيدة :
٤١٨,٠٩٧	٥٧٨,٠٤٠	الرّكاة التقديرية
٦٦٣,٤٦٩	٩٣٦,٤٥٠	كفالة الأتيم
٤٨١,٤٣٠	٢٤٣,٣١٠	دعم الوزارة برامج وأنشطة
٣٠٧,٤٧٢	٩٠٠,٨١٥	إيرادات مقيدة أخرى
<u>١,٨٧٠,٤٦٨</u>	<u>٢,١٧١,٩٩٥</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 .

