

جمعية البر الخيرية بقبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بقبه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بقبة
القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بقبة ("منشأة غير هادفة للربح")، 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 وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. 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 إننا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً 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 ٣١/١٢/٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٠/١١/١٤٤٢هـ الموافق ٢٣/٠٥/٢٠٢١م.

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 للمحاسبين القانونيين، 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.

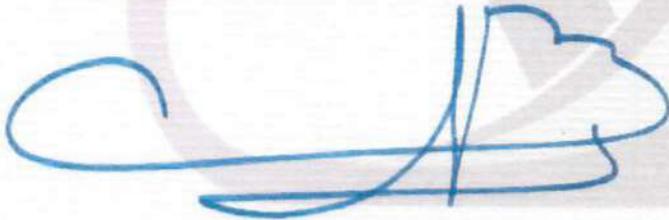
مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

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 وتقييم 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.
- تقييم 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.
- تقييم 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 ٢٠ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ الموافق ١٩ يونيو ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الخيرية بقبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٧١٤,٥٦١	٢,١٦٣,٩٥٦	(٣)	النقد لدى البنوك
١,٦١٨	٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٩,٧٧٦	٠	(٥)	المخزون
١,٧٢٥,٩٥٥	٢,١٦٣,٩٥٦		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٤٥٨,٥١٧	١,٣٣١,٤٣٩	(٦)	صافي الأصول الثابتة
١	١	(٧)	صافي الأصول غير الملموسة
١,٤٥٨,٥١٨	١,٣٣١,٤٤٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣,١٨٤,٤٧٣	٣,٤٩٥,٣٩٦		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣,٤١٧	٣,٤١٧	(٨)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٤١٧	٣,٤١٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٠١,٠٧٧	١٠٩,٠٢٩	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠١,٠٧٧	١٠٩,٠٢٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٨٩٩,٩٨٣	(٢٣٤,٩٧٨)		صافي الأصول
٢,١٧١,٩٩٥	٣,٤٢٣,٩٧٧	(١٥)	صافي الأصول غير المقيدة
٨,٠٠٠	١٩٣,٩٥١		صافي أصول الأوقاف
٣,٠٧٩,٩٧٨	٣,٣٨٢,٩٥٠		إجمالي صافي الأصول
٣,١٨٤,٤٧٣	٣,٤٩٥,٣٩٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بقبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م					
١,١٠٠	٥,٢٠٠	.	.	٥,٢٠٠		الإيرادات والمكاسب
٣٦,٩٥٠	٣,٢٠٠	.	.	٣,٢٠٠		تبرعات و اشتراك الجمعية العمومية
٤١٤,٨٩٤	٨٣١,٩٥٣	.	٨٣١,٩٥٣	.	(١٠)	التبرعات النقدية العامة
.	٣٥٦,٢٠١	.	٣٥٦,٢٠١	.		التبرعات النقدية المقيدة
٤٢٠,٣٤٠	١٤٨,٧٥٠	.	١٤٨,٧٥٠	.	(١١)	تبرعات عينية
١٥٩,٩٤٣	٢٠٥,٦١٣	.	٢٠٥,٦١٣	.		تبرعات الزكاة
٢٠٣,٨٩٠	١٨٥,٩٥١	١٨٥,٩٥١	.	.		تبرعات دعم منصة احسان للعمل الخيري- تبرعات عينية
١,٢٣٧,١١٧	١,٧٣٦,٨٦٨	١٨٥,٩٥١	١,٥٤٢,٥١٧	٨,٤٠٠		تبرعات دعم الوزارة (الاعانات الحكومية)
						تبرعات الزكاة
						ايرادات العقارات
						إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
٢٣٣,٥٥٦	٢٩٠,٥٣٥	.	٢٩٠,٥٣٥	.	(١٢)	المساعدات النقدية
٥٩,٨١٩	١	.	.	١		مصرفات استهلاك أصول الأوقاف
٦٦٣,٦٥٠	٧٠٩,١٥٢	.	.	٧٠٩,١٥٢	(١٣)	مصاريف البرامج والأنشطة
٣٢٥,٤٦٦	٢٨٥,٥١٢	.	.	٢٨٥,٥١٢	(١٤)	المصاريف العمومية والإدارية
٨٧٩	١٤٧,٠٧٨	.	.	١٤٧,٠٧٨		مصرفات استهلاك الأصول الثابتة
١,٢٨٣,٣٧٠	١,٤٣٢,٢٧٨	.	٢٩٠,٥٣٥	١,١٤١,٧٤٣		إجمالي المصروفات والخسائر
(٤٦,٢٥٣)	٣٠٤,٥٩٠	١٨٥,٩٥١	١,٢٥١,٩٨٢	(١,١٣٣,٣٤٣)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
.	١,٦١٨	.	.	١,٦١٨		تسويات سنوات سابقة
(٤٦,٢٥٣)	٣٠٢,٩٧٢	١٨٥,٩٥١	١,٢٥١,٩٨٢	(١,١٣٤,٩٦١)		التغير في صافي الأصول
٣,١٢٦,٢٣١	٣,٠٧٩,٩٧٨	٨,٠٠٠	٢,١٧١,٩٩٥	٨٩٩,٩٨٣		صافي الأصول في بداية السنة
٣,٠٧٩,٩٧٨	٣,٣٨٢,٩٥٠	١٩٣,٩٥١	٣,٤٢٣,٩٧٧	(٢٣٤,٩٧٨)		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بقبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)
منطقة القصيم - 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>
(٤٦,٢٥٣)	٣٠٢,٩٧٢	التغير في صافي الأصول
٥٩,٨١٩	١٤٧,٠٧٨	إهلاك الأصول الثابتة
٨٧٩	.	إهلاك الأصول الوقفية
١٤,٤٤٥	٤٥٠,٠٥٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٤٤٨	١,٦١٨	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,٤١٧	.	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
.	٩,٧٧٦	المخزون
.	٧,٩٥٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
١٨,٣١٠	٤٦٩,٣٩٦	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	(٢٠,٠٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	(٢٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٨,٣١٠	٤٤٩,٣٩٦	التغير في النقدية خلال السنة
١,٦٩٦,٢٥١	١,٧١٤,٥٦١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
١,٧١٤,٥٦١	٢,١٦٣,٩٥٦	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بقبة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم - مركز قبة

رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤) بتاريخ ٢٩ / ٠٨ / ١٤٢٠ هـ

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات النقدية والعينية والعلاجية ونشر الوعي ورعاية وانشاء المرافق العامة

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معيراً 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 الخيرية بقبة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)

منطقة القصيم - 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 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 النقدى .

(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 المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات 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 النقدى .

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 المعدومة عند تكبدها

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية البر الخيرية بقبة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)

منطقة القصيم - 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 المبينة بايضاح الاصول الثابتة

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 بقبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)
منطقة القصيم - 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>
<u>١,٧١٤,٥٦١</u>	<u>٢,١٦٣,٩٥٦</u>	نقد بالبنوك
<u>١,٧١٤,٥٦١</u>	<u>٢,١٦٣,٩٥٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى</u>
<u>١,٦١٨</u>	<u>٠</u>	ذمم الموظفين
<u>١,٦١٨</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
<u>٩,٧٧٦</u>	<u>٠</u>	مواد غذائية تمور و اجهزة
<u>٩,٧٧٦</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بقبه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٦) صافي الأصول الثابتة

البيانات	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
	الإهلاك	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
أراضي	%٠	٢٤٥,٠٠٠	٠	٢٤٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠
مباني	%٥	١,٧١٨,٧٤٩	٠	١,٧١٨,٧٤٩	٦٠٣,٨٠٨	١٤٣,٧٦٠	٧٤٧,٥٦٨	٩٧١,١٨١	١,١١٤,٩٤١
السيارات	%٢٠	٤٦٧,٨٠٠	٠	٤٦٧,٨٠٠	٤٦٧,٧٩٩	٠	٤٦٧,٧٩٩	١	١
الأثاث المكتبي	%١٠	٣٥٠,٣٠٧	٠	٣٥٠,٣٠٧	٢٦٩,١٦٤	٢,٤٤٧	٢٧١,٦١١	٧٨,٦٩٦	٨١,١٤٣
لوحات الدعاية والإعلان	%١٥	١٧,٤٥٠	٠	١٧,٤٥٠	١٧,٤٤٩	٠	١٧,٤٤٩	١	١
الآلات والمعدات المكتبية	%٢٥	٣٦,٨٤٧	٠	٣٦,٨٤٧	٣٦,٨٤٦	٠	٣٦,٨٤٦	١	١
الآلات والمعدات	%١٠	١٨٦,٦٠٢	٠	١٨٦,٦٠٢	١٦٩,١٧٢	٨٧١	١٧٠,٠٤٣	١٦,٥٥٩	١٧,٤٣٠
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%٢٠	١٤٣,٦٩٠	٢٠,٠٠٠	١٦٣,٦٩٠	١٤٣,٦٩٠	٠	١٤٣,٦٩٠	٢٠,٠٠٠	٠
الإجمالي		٣,١٦٦,٤٤٥	٢٠,٠٠٠	٣,١٨٦,٤٤٥	١,٧٠٧,٩٢٨	١٤٧,٠٧٨	١,٨٥٥,٠٠٦	١,٣٣١,٤٣٩	١,٤٥٨,٥١٧

(٧) صافي الأصول غير الملموسة

البيانات	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
	الإهلاك	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
برامج محاسبية		١٤,٠٠٠	٠	١٤,٠٠٠	١٣,٩٩٩	٠	١٣,٩٩٩	١	١
الإجمالي		١٤,٠٠٠	٠	١٤,٠٠٠	١٣,٩٩٩	٠	١٣,٩٩٩	١	١

جمعية البر الخيرية بقبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مصروفات مستحقة ودمم دائنة أخرى</u>
٣,٤١٧	.	مصروفات مستحقة
٣,٤١٧	.	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
١٠١,٠٧٧	١٠١,٠٧٧	رصيد المخصص أول العام
.	٧,٩٥٢	تعزير المخصص خلال العام
.	.	المنصرف من المخصص خلال العام
١٠١,٠٧٧	١٠٩,٠٢٩	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٢٧٢,٩٨١	٥٣٠,٠١٠	تبرعات كفالة ايتام
٦٦٠	٤٥,٦٠٠	تبرعات زواج
١٤١,٢٥٣	٢٥٦,٣٤٣	تبرعات الصدقات الجارية
٤١٤,٨٩٤	٨٣١,٩٥٣	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) دعم الوزارة</u>
٤٢٠,٣٤٠	١٤٨,٧٥٠	دعم التشغيل
٤٢٠,٣٤٠	١٤٨,٧٥٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المساعدات النقدية المقيدة</u>
١٦٤,١٢٨	٢١٩,٦٤٥	السلة الغذائية
٢٩,١٢٠	٩,٧٩٠	مساعدات نقدية
٨,٥٠٠	٣,٠٠٠	مقطوعة
٣١,٨٠٨	٤٨,١٠٠	قسائم الحقائب المدرسية
.	١٠,٠٠٠	مساعدات الزواج
٢٣٣,٥٥٦	٢٩٠,٥٣٥	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بقبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١٣) مصاريف البرامج والأنشطة

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	رواتب و مكافآت
٦٦٣,٦٥٠	٧٠٩,١٥٢	
٦٦٣,٦٥٠	٧٠٩,١٥٢	الإجمالي

(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	
.	١٥,٩٠٤	مكافئة نهاية الخدمة
.	٨,٥٩٠	مستلزمات مكتبية
.	٢,٣٦٧	أدوات مستهلكة مصروفة
٦٦,١٨٣	٦٦,١٥٩	التأمينات الاجتماعية
٢,٨٢٩	٣,١٧٠	قرطاسية و مطبوعات
٣,٦٠٠	٢,٢٦٠	مصاريف سفر و انتقال
٢١,١٦١	٦٣,٨٦٦	كهرباء و مياه
١٠,٩٢٦	٢٠,٥٨٥	ضيافة و نضافة
٧,٣٥٠	٢,٦٢٣	عقود الصيانة
٢,٧٧٠	٥,٧١١	محروقات و مصروفات السيارات
٢٢,٦٤٨	٥,٤٩٥	صيانة و اصلاح و ترميم
٨,٦١٣	١١,٨٧١	بريد و برق و هواتف
٥١,٣٨٩	٥١,٨٩٨	مصاريف رسومية حكومية
٤,٢٥٠	٦,٣٢٥	اشتراقات و تصديقات
٤,٥٩٥	١,١٥٠	مستلزمات انظمة المعلومات
١,٠٠٠	١,٦٣٩	دعاية و اعلان
٢٩,١٠٣	٥,٥٢٤	مستهلكات اخرى
٧,٨٠٢	١٠,٠٣٠	غسيل مغسلة الشقق
١,٠٥٠	٣٤٥	مصاريف برامج محاسبية
٧١,٥٧٠	.	الرواتب وما فى حكمها
٨,٦٢٧	.	العمل الاضافى
٣٢٥,٤٦٦	٢٨٥,٥١٢	الإجمالي

(١٥) صافى الأصول المقيدة

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات وإيرادات مقيدة
٢,١٧١,٩٩٥	٣,٤٢٣,٩٧٧	
٢,١٧١,٩٩٥	٣,٤٢٣,٩٧٧	الإجمالي