

جمعية البر الخيرية بقبة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١٦٤)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بقبه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى 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 بقبه
القصيم – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بقبه ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م 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 ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها 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 إلتمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا .

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.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

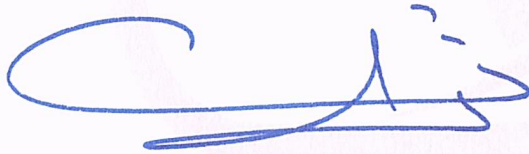
السادة / جمعية البر الخيرية بقبه

القصيم – المملكة العربية السعودية

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 إجراءات 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تشير 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.
- 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 خالد الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٢ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٣ إبريل ٢٠٢٣ م
جدة – المملكة العربية السعودية



جمعية البر الخيرية بقبة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٦٤)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصل</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,١٦٣,٩٥٦	١,٦٥٦,٠٦٢	(٣)	النقد لدى البنوك
٢,١٦٣,٩٥٦	١,٦٥٦,٠٦٢		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٣٣١,٤٣٩	١,٣٢٠,٤٢٩	(٥)	صافي الأصول الثابتة
١	١	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
١,٣٣١,٤٤٠	١,٣٢٠,٤٣٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣,٤٩٥,٣٩٦	٢,٩٧٦,٤٩٢		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣,٤١٧	٠	(٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٤١٧	٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٠٩,٠٢٩	١٠٩,٠٢٩	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠٩,٠٢٩	١٠٩,٠٢٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
٢٣٤,٩٧٨-	(٤٩٠,٦٦٢)		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٤٢٣,٩٧٧	٣,١٦٤,١٧٤	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
١٩٣,٩٥١	١٩٣,٩٥١		صافي أصول الأوقاف
٣,٣٨٢,٩٥٠	٢,٨٦٧,٤٦٣		إجمالي صافي الأصول
٣,٤٩٥,٣٩٦	٢,٩٧٦,٤٩٢		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

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

جمعية البر الخيرية بقبة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١٦٤)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودى

<u>إجمالي</u> ٢٠٢١/١٢/٣١ م	<u>إجمالي</u> ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	<u>أوقاف</u>	<u>مقيّدة</u>	<u>غير مقيّدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
٥,٢٠٠	٤,١١٠	.	.	٤,١١٠		<u>الإيرادات والمكاسب</u> تبرعات و اشتراك الجمعية العمومية
٣,٢٠٠	٢٢,٢١٩	.	.	٢٢,٢١٩		التبرعات النقدية العامة
٨٣١,٩٥٣	٣٩٣,١٦٢	.	٣٩٣,١٦٢	.	(١٠)	التبرعات النقدية المقيّدة
٣٥٦,٢٠١	٧١٤,٤٠٠	.	٧١٤,٤٠٠	.		دعم منصة احسان للعمل الخيرى- تبرعات عينية
١٤٨,٧٥٠	٧٠,٠٠٠	.	٧٠,٠٠٠	.	(١١)	دعم الوزارة (الاعانات الحكومية)
٢٠٥,٦١٣	١٩٤,١٧٩	.	١٩٤,١٧٩	.		تبرعات الزكاة
١٨٥,٩٥١	٢٣١,٢٥٣	.	٢٣١,٢٥٣	.		ايرادات العقارات
١,٧٣٦,٨٦٨	١,٦٢٩,٣٢٢	.	١,٦٠٢,٩٩٣	٢٦,٣٢٩		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
						<u>المصروفات والخسائر</u>
٢٩٠,٥٣٥	١,٠٦٢,٤٩٤	.	١,٠٦٢,٤٩٤	.	(١٢)	المساعدات النقدية
٧٠٩,١٥٢	١٥,٠٠٠	.	.	١٥,٠٠٠	(١٣)	مصاريف البرامج والأنشطة
	١٥,٨٤٠	.	١٥,٨٤٠	.		مصروفات المنح الحكومية
	٧٨٤,٤٦٢	.	٧٨٤,٤٦٢	.		مصروفات دعم منصة احسان
٢٨٥,٥١٢	٢٥٩,٤٢٠	.	.	٢٥٩,٤٢٠	(١٤)	المصاريف العمومية والإدارية
١٤٧,٠٧٨	١١,٠١٠	.	.	١١,٠١٠		مصروفات استهلاك الأصول الثابتة
١		مصروفات استهلاك الأصول الغير ملموسة
١,٤٣٢,٢٧٨	٢,١٤٨,٢٢٦	.	١,٨٦٢,٧٩٦	٢٨٥,٤٣٠		<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
٣٠٤,٥٩٠	(٥١٨,٩٠٤)	.	(٢٥٩,٨٠٣)	(٢٥٩,١٠١)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١,٦١٨	(٣,٤١٧)	.	.	(٣,٤١٧)		تسويات سنوات سابقة
٣٠٢,٩٧٢	(٥١٥,٤٨٧)	.	(٢٥٩,٨٠٣)	(٢٥٥,٦٨٤)		التغير في صافي الأصول
٣,٠٧٩,٩٧٨	٣,٣٨٢,٩٥٠	١٩٣,٩٥١	٣,٤٢٣,٩٧٧	(٢٣٤,٩٧٨)		صافي الأصول في بداية السنة
٣,٣٨٢,٩٥٠	٢,٨٦٧,٤٦٣	١٩٣,٩٥١	٣,١٦٤,١٧٤	(٤٩٠,٦٦٢)		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 بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٦٤)
منطقة القصيم - 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>
٣٠٢,٩٧٢	(٥١٥,٤٨٧)	التغير في صافي الأصول
١٤٧,٠٧٨	١١,٠١٠	إهلاك الأصول الثابتة
.	.	إهلاك الأصول الوقفية
<u>٤٥٠,٠٥٠</u>	<u>(٥٠٤,٤٧٧)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
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)
<u>٤٦٩,٣٩٦</u>	<u>(٥٠٧,٨٩٤)</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٠,٠٠٠)	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>(٢٠,٠٠٠)</u>	.	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٤٤٩,٣٩٦	(٥٠٧,٨٩٤)	التغير في النقدية خلال السنة
١,٧١٤,٥٦١	٢,١٦٣,٩٥٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢,١٦٣,٩٥٧</u>	<u>١,٦٥٦,٠٦٢</u>	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 بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي 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 ١/١/٢٠٢٢ م وتنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢٢ 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 الخيرية بقبة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي 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 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 و: ثنائف 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 و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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

الذمم المدينة:

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

المخزون السلي:

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

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

جمعية البر الخيرية بقبّة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي 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 الاضمحلال ، 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 ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بقبّة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٦٤)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٣) النقد لدى البنوك
نقد بالبنوك
الإجمالي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>٢,١٦٣,٩٥٦</u>	<u>١,٦٥٦,٠٦٢</u>
<u>٢,١٦٣,٩٥٦</u>	<u>١,٦٥٦,٠٦٢</u>

جمعية البر الخيرية بقبه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي رقم (١٦٤)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البيـان
٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٢٤٥,٠٠٠	٠	٢٤٥,٠٠٠	%٠	أراضي
٩٧١,١٨١	٩٦٣,٩٩٣	٧٥٤,٧٥٦	٧,١٨٨	٧٤٧,٥٦٨	١,٧١٨,٧٤٩	٠	١,٧١٨,٧٤٩	%٥	مباني
١	١	٤٦٧,٧٩٩	٠	٤٦٧,٧٩٩	٤٦٧,٨٠٠	٠	٤٦٧,٨٠٠	%٢٠	السيارات
٧٨,٦٩٦	٧٦,٢٤٩	٢٧٤,٥٠٨	٢,٤٤٧	٢٧١,٦١١	٣٥٠,٣٠٧	٠	٣٥٠,٣٠٧	%١٠	الأثاث المكتبي
١	٥٠٣-	١٧,٩٥٣	٥٠٤	١٧,٤٤٩	١٧,٤٥٠	٠	١٧,٤٥٠	%١٥	لوحات الدعاية والإعلان
١	١	٣٦,٨٤٦	٠	٣٦,٨٤٦	٣٦,٨٤٧	٠	٣٦,٨٤٧	%٢٥	الألات والمعدات المكتبية
١٦,٥٥٩	١٥,٦٨٨	١٧٠,٩١٤	٨٧١	١٧٠,٠٤٣	١٨٦,٦٠٢	٠	١٨٦,٦٠٢	%١٠	الألات والمعدات
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	١٤٣,٦٩٠	٠	١٤٣,٦٩٠	١٦٣,٦٩٠	٠	١٦٣,٦٩٠	%٢٠	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
١,٣٣١,٤٣٩	١,٣٢٠,٤٢٩	١,٨٦٦,٠١٦	١١,٠١٠	١,٨٥٥,٠٠٦	٣,١٨٦,٤٤٥	٠	٣,١٨٦,٤٤٥		الإجمـالى

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البيـان
١	١	١٣,٩٩٩	٠	١٣,٩٩٩	١٤,٠٠٠	٠	١٤,٠٠٠		برامج محاسبية
١	١	١٣,٩٩٩	٠	١٣,٩٩٩	١٤,٠٠٠	٠	١٤,٠٠٠		الإجمـالى

جمعية البر الخيرية بقبة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١٦٤)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٣,٤١٧	.	<u>(٦) مصروفات مستحقة وضمم دائنة أخرى</u>
٣,٤١٧	.	مصروفات مستحقة
		<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
١٠١,٠٧٧	١٠٩,٠٢٩	رصيد المخصص أول العام
٧,٩٥٢	.	تعزيز المخصص خلال العام
.	.	المنصرف من المخصص خلال العام
١٠٩,٠٢٩	١٠٩,٠٢٩	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٥٣٠,٠١٠	٣٠٤,٤٦٦	تبرعات كفالة ايتام
٤٥,٦٠٠	٦٠٠	تبرعات زواج
٢٥٦,٣٤٣	٨٨,٠٩٦	تبرعات الصدقات الجارية
٨٣١,٩٥٣	٣٩٣,١٦٢	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) دعم الوزارة</u>
١٤٨,٧٥٠	٧٠,٠٠٠	دعم التشغيل
١٤٨,٧٥٠	٧٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) المساعدات النقدية المقيدة</u>
٢١٩,٦٤٥	١٧٦,٣٥٤	السلة الغذائية
٩,٧٩٠	٣٤,٦٠٠	مساعدات نقدية
٣,٠٠٠	٢١,٠٠٠	مقطوعة
٤٨,١٠٠	٤٥,٠٠٠	قسائم الحقائب المدرسية
١٠,٠٠٠	.	مساعدات الزواج
.	٧٨٥,٥٤٠	مساعدات حكومية
٢٩٠,٥٣٥	١,٠٦٢,٤٩٤	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بقبة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٦٤)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصاريف البرامج والأنشطة</u>
٧٠٩,١٥٢	.	رواتب و مكافآت
.	١٥,٠٠٠	إفطار صائم
<u>٧٠٩,١٥٢</u>	<u>١٥,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٥,٩٠٤	.	مكافئة نهاية الخدمة
٨,٥٩٠	٢,٧٤٠	مستلزمات مكتبية
٢,٣٦٧	١٠,٠٠٠	أدوات مستهلكة مصروفة
٦٦,١٥٩	٦٠,٠٦١	التأمينات الاجتماعية
٣,١٧٠	١,٢٤٥	قرطاسية و مطبوعات
٢,٢٦٠	٣,٤٧٠	مصاريف سفر و انتقال
.	١٤,٠٠٠	مكافآت وحوافز
.	٩٠٠	بدل اثاث
٦٣,٨٦٦	٣٥,٦٠٤	كهرباء و مياه
٢٠,٥٨٥	٢١,٢٢٢	ضيافة و نضافة
٢,٦٢٣	.	عقود الصيانة
٥,٧١١	.	محروقات و مصروفات السيارات
٥,٤٩٥	١٨,٧٣٥	صيانة و اصلاح و ترميم
١١,٨٧١	٩,٧٧٦	هاتف و فاكس و انترنت
٥١,٨٩٨	٤٦,١٠٧	مصاريف رسومية حكومية
٦,٣٢٥	٥,٨٠٨	اشتراقات و تصديقات
١,١٥٠	.	مستلزمات انظمة المعلومات
١,٦٣٩	.	دعاية و اعلان
٥,٥٢٤	١٥,٢١٤	مستهلكات اخرى
١٠,٠٣٠	٨,١٦٧	غسيل مغسلة الشقق
٣٤٥	٣٤٥	مصاريف برامج محاسبية
.	٦,٠٢٧	أدوات سباكة و كهرباء
<u>٢٨٥,٥١٢</u>	<u>٢٥٩,٤٢٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) صافي الأصول المقيدة</u>
.	٣,١٦٤,١٧٤	تبرعات و إيرادات مقيدة
.	٣,١٦٤,١٧٤	<u>الإجمالي</u>