

جمعية البر الخيرية بالكبيرة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم ( ٦١ )  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بالبكيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم ( ٦١ )

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفق النقدي
٤ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

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

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالبكيرية، (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 (٢٠) 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 بالبكيرية، (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

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 المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك نزام 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، 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 الماليّة 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 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 العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

١٢ شوال ١٤٤١ هـ

٤ يونيو ٢٠٢٠



جمعية البر الخيرية بالبكيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم ( ٦١ )  
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:
٤,٨٦٨,١٤٠	٥,١٢٩,٦٨٨	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
١٩٩,٣٢٩	١٧١,٦٤٣	(٤)	المدينون
٧٢٩,١٢٨	١,٢٦٠,٨٤٦	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٢٨,٠٣٠	٧٥,٨٧٠	(٦)	المخزون
٥,٩٢٤,٦٢٧	٦,٦٣٨,٠٤٧		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	(٧)	الاستثمارات المتاحة للبيع
٢٣,٩٨٩,٢٣٠	٢٣,٣٦٧,٨١١	(٨)	ممتلكات ومعدات , صافي
٤,٤٦٠,٣٠١	٤,٥٠٢,٢٢٤	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٨,٤٩٩,٥٣١	٢٧,٩٢٠,٠٣٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٤,٤٢٤,١٥٨	٣٤,٥٥٨,٠٨٢		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول :
			الإلتزامات المتداولة:
٨١,٨٥٠	٩٩,١٥١	(١٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨١,٨٥٠	٩٩,١٥١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة:
٥١٣,٧٢٧	٥٠٨,٦٩٦	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥١٣,٧٢٧	٥٠٨,٦٩٦		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٣٢,٢٢٩,٠٧٠	٣١,٦٠٨,٨١٦		صافي الأصول غير المقيدة
٥١٣,٣١٣	١,١٩٠,٢٥٥	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
١,٠٨٦,١٩٨	١,١٥١,١٦٤		صافي أصول الأوقاف
٣٣,٨٢٨,٥٨١	٣٢,٩٥٠,٢٣٥		إجمالي صافي الأصول
٣٤,٤٢٤,١٥٨	٣٤,٥٥٨,٠٨٢		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول



تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

نائب مجلس الإدارة

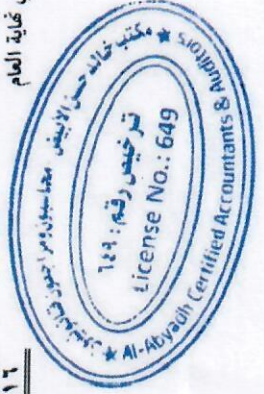
أمين الصندوق

المدير العام

المحاسب

جمعية البر الخيرية بالبكرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاقتصادية بالرقم ( ٦٩ )  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
١٩,٦٠٠	٢٢,٠٧٥	-	-	٢٢,٠٧٥	الإيرادات والمكاسب
٥٤٥,٩٦٣	٥١٥,٨٨٢	-	-	٥١٥,٨٨٢	اشتراكات الأعضاء
١٩٧,٩١١	١٥٧,٣١٥	-	١٥٧,٣١٥	-	التبرعات النقدية
٢٧٩,٣٤٧	٤٥,٤٨٤	٤٥,٤٨٤	-	-	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٩٨,٩٢٨	١,١٢٠,٠٥٦	-	١,١٢٠,٠٥٦	-	(١٣) التبرعات النقدية أوقاف
٢,٤٤٢,٩٠٠	٤١٢,٥٥٢	-	-	٤١٢,٥٥٢	التبرعات العينية زكاة
١,٥٥٩,٢٠٣	١,٥٤٢,٨٧١	-	١,٥٤٢,٨٧١	-	التبرعات العينية
٨٦,٠٣٠	-	-	-	-	تبرعات الزكاة النقدية
٦٢١,٦٧٨	٥١١,٥٧٥	-	-	-	(١٤) الإعانات الحكومية
١,٨٩٠,٤٥٩	٢,٠٣٢,٤٨٠	-	-	٥١١,٥٧٥	(١٥) إيرادات الأنشطة
١٠,٨٠١	١٩,٤٨٢	-	-	٢,٠٣٢,٤٨٠	(١٦) إيرادات العقارات
					إيرادات الأوقاف
٨,٥٢٨,٠٩٠	٦,٣٨٠,٧٧٢	٦٤,٩٦٦	(٢,١٤٢,٣٠٠)	٢,١٤٢,٣٠٠	صافي الأصول المحررة من القيود
(١,٩٤٤,٨٢١)	(١,١٤٢,٥٠٠)	-	-	(١,١٤٢,٥٠٠)	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
(٢,٧٦٨,٨٧٤)	(٨١٦,١٧٠)	-	-	(٨١٦,١٧٠)	إجمالي الإيرادات والمكاسب
-	(١,٠٠٠,٨٠٠)	-	-	(١,٠٠٠,٨٠٠)	المصروفات :
(١,٧٩٢,٠٢٢)	(١,٥٥٢,٥٥٩)	-	-	(١,٥٥٢,٥٥٩)	المساعدات النقدية من الزكاة
(١,٧٦٧,٤٤٠)	(١,٧٤٧,٠٨٩)	-	-	(١,٧٤٧,٠٨٩)	المساعدات العينية
(٨,٢٧٤,١٥٧)	(٦,٢٥٩,١١٨)	-	-	(٦,٢٥٩,١١٨)	المساعدات العينية زكاة
٢٥,٩٢٣	١٢١,٦٥٤	٦٤,٩٦٦	٦٧,٩٤٢	(٦٢,٠٢٥٤)	مصروفات الأنشطة
٣٢,٥٧٤,٤٤٨	٣٢,٨٢٨,٥٨١	١,٠٨٦,١٩٨	٥١٢,٣١٣	٣٢,٢٢٩,٠٧٠	المصروفات العمومية والإدارية
٣٢,٨٢٨,٥٨١	٣٢,٩٥٠,٢٣٥	١,١٥١,١٦٤	١,١٩٠,٢٥٥	٣١,٦٠٨,٨١٦	إجمالي المصروفات :
					التغير في صافي الأصول خلال العام
					صافي الأصول في بداية العام
					صافي الأصول في نهاية العام



جمعية البر الخيرية بالبكيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم ( ٦١ )  
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٢٥٣,٩٣٣	١٢١,٦٥٤	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية : التغير في صافي الأصول خلال العام
٨٤٠,٢٠٧	٧٧٨,١٥٩	التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٦٠,١٤٥	٧٠,٢٢٧	إستهلاك ممتلكات ومعدات مخصص مكافأة لحماية الخدمة ( المكون )
١٦٩,١٢٠	٥٢,١٦٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
-	٢٧,٦٨٦	المخزون
(١٣٢,٠٥٦)	(٥٣١,٧١٨)	المدينون
(١٦٤,٩٢٧)	١٧,٣٠١	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	(٧٥,٢٥٨)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٢٦,٤٢٢	٤٦٠,٢١١	مخصص مكافأة لحماية الخدمة ( المستخدم )
(٢٦,٤٩٥)	(١٥٦,٧٤٠)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٢٧,٢١٨)	(٤١,٩٢٣)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(١٥٣,٧١٣)	(١٩٨,٦٦٣)	أصول ثابتة ( إضافات )
٨٧٢,٧٠٩	٢٦١,٥٤٨	مشاريع تحت التنفيذ ( إضافات )
٣,٩٩٥,٤٣١	٤,٨٦٨,١٤٠	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٤,٨٦٨,١٤٠	٥,١٢٩,٦٨٨	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة



جمعية البر الخيرية بالبكيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم ( ٦١ )

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) التكوين وطبيعة النشاط

جمعية البر الخيرية بالبكيرية - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٦١) في تاريخ ١٤٠٤/٠٢/١٦ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي بالبكيرية ونطاق خدماتها مدينة البكيرية والمراكز التابعة لها ويتمثل نشاطها في تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة والمشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية والمشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها وجميع الأهداف الخيرية الأخرى

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

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

السنة المالية:

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

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصناديق 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 (٨).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تخيينه 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 بالبكيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم ( ٦١ )  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

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.



جمعية البر الخيرية بالبكرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم ( ٦١ )  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	نقد البنوك
٤,٨٦٨,١٤٠	٥,١٢٩,٦٨٨	الإجمالي
٤,٨٦٨,١٤٠	٥,١٢٩,٦٨٨	

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) المدينون :
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالبكرية
٢,٥٤٣	٢,٥٤٣	وقف محمد عبدالعزيز الراجحي
٢٢,٦٨٦	-	جمعية رعاية الأيتام بالبكرية (بنون)
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	إقراض مشاريع صغيرة
٢٣,١٠٠	١٨,١٠٠	الإجمالي
١٩٩,٣٢٩	١٧١,٦٤٣	

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٥) الأرصدة المدينة الأخرى :
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	إيرادات مستحقة
٧٢٠,٢٩٣	١,٢٥١,٢٣٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
٧,٦٠٥	٩,٦١٢	ذمم عاملين
١,١٣٠	-	الإجمالي
٧٢٩,١٢٨	١,٢٦٠,٨٤٦	

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٦) المخزون:
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	أجهزة كهربائية
١٢٨,٠٣٠	٧٥,٨٧٠	الإجمالي
١٢٨,٠٣٠	٧٥,٨٧٠	

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٧) الإستثمارات المتاحة للبيع:
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	عدد ٥٠٠ سهم بالجمعية التعاونية بالبكرية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الإجمالي
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	



جمعية البر الخيرية بالبحرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم ( ٦١ )  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

جميع المبالغ بالريال السعودي  
(٨) ممتلكات وصناديق صافي :

الإجمالي	أجهزة التدفئة والتبريد %١٥	أجهزة الحاسب اللي	أجهزة الاتصال والأمن والحماية %١٥	أدوات وأجهزة عرض %١٥	آلات ومعدات مكتبية %١٥	الآلات المكتبية %١٠	السيارات %٢٠	الآلات والمعدات %١٥	الشعاع على أرض مستأجرة %١٠	المالي %٤	الأرضي
٣٢٠,٦٦٢,٠١٠	١٥٠٠٠	٥,٤٥٠	٨,٣٦٠	٣,٦٦٣	٩,٨١,٣٣٧	٢٤٤,٨٢٩	١,٥٦٣,٢٧١	٣,٨١٣	٣٣٤,٠٩٣	٢,٠٩٤,٥٣٥	٨,٩٣١,٧٠٠
١٥٦,٧٤٠	١,٠٠٦,٠٠٠	-	٥,٦١٤,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٣٣,٩١٩,٩٤١	١,٠٢١,٠٠٠	٥,٤٥٠	٦,٤٥٠,٠٠٠	٣,٦٦٣	٩,٨١,٣٣٧	٢٤٤,٨٢٩	١,٥٦٣,٢٧١	٣,٨١٣	٣٣٤,٠٩٣	٢,٠٩٤,٥٣٥	٨,٩٣١,٧٠٠
٤,٠٧٢,٩٧١	١١٣	٨١٨	٧٤٤	٥٤٣	٧٩٥,٥٢٠	١٩٤,٠٢٤	١,٤٥٨,٣٣٧	١٤٣	١٢٧,٠٩١	٦,٤٤٥,٦٤٣	-
٧٧٨,١٥٩	١,٥٢,٩٨٨	٦٩٥	٧,٤٥٨	٤٦٢	٣٢,٩٧٥	٧,٦٦٨	١,٠٤,٩٦٧	٥٥١	١,٩٧,٠٠٠	٥,٨٧,٤٦٥	-
٩,٨٥٢,١٣٠	١,٥٤,١١١	١,٥١٣	٨,٢٠٢	١,٠٠٥	٨٢,٠٤٩٥	٢,٠١,٦٥٢	١,٥٦٣,٦٥٩	٦٩٤	١٤٦,٧٩١	٧,٠٨٣,١٠٨	-
٢٢,٥٨٩,٢٣٠	١,٣٨٧	٤,٦٦٧	٧,٦٦٦	٢,٠٨٠	١,٨٤,٦٧٧	٥,٠٨٠,٥٠٠	١,٠٤,٥٢٩	٢,٦٦٠	١,٩٧,٠٠٢	١٤,٤٩٩,٦٨٢	٨,٩٣١,٧٠٠
٢٣,٣٧٨,٨١١	٨٦,٦٨٩	٣,٩٣٧	٥,٦,٢٩٨	٢,٦٦٨	١,٥٠,٧٤٢	٤,٣,١٧٧	١,٢	٢,١١٩	١,٧٧,٣٠٢	١٣,٩١٢,٢١٧	٨,٩٣١,٧٠٠

كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ م

إضافات خلال السنة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

الإجمالي الموزون

كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ م

الحصل خلال العام

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

صافي القيمة المتبقية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
١٧٠,٥٦٢	١٧٠,٥٦٢
٤,٢٨٩,٧٣٩	٤,٣٣١,٦٦٢
٤,٤٦٠,٣٠١	٤,٥٠٢,٢٢٤

مشروع الجمعية رقم (٥)

مبنى مركز التربية والتربية للانتماء ومركز التدريب والتطوير

الإجمالي

(١٠) الأرصدة الدائنة الأخرى :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
٢,١٠٠	١,٢٠٠
٧٩,٧٥٠	٩٧,٩٥١
٨١,٨٥٠	٩٩,١٥١

اشتراكات مقبوضة مقدماً

إيرادات مقبوضة مقدماً

الإجمالي

(١١) 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 :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
٤٥٣,٥٨٢	٥١٣,٧٢٧
-	(٧٥,٢٥٨)
٦٠,١٤٥	٧٠,٢٢٧
٥١٣,٧٢٧	٥٠٨,٦٩٦

الرصيد في أول السنة

المستخدم خلال السنة

المكون في نهاية السنة

الإجمالي

(١٢) التبرعات نقدية مقيدة :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
٤,٢٥٧	١٢,٤٥٩
١٠٢,٣٤١	٩٦,٣٣٤
٢٠,٠٠٠	-
١٠,٠٠٠	-
٣٤,٢١٨	-
١٥,٠٠٠	-
١٢,٠٩٥	١٧,٢٢٢
-	١٠,٨٠٠
-	٢٠,٥٠٠
١٩٧,٩١١	١٥٧,٣١٥

تبرعات نقدية للمساجد

تبرعات نقدية للسلة الغذائية

تبرعات نقدية للاسر والبرامج الموسمية

تبرعات نقدية دية

تبرعات نقدية لعيادة التدخين

تبرعات نقدية للولائم

تبرعات نقدية كفاية بحين

تبرعات زكاة الفطر

تبرعات كسوة الشتاء

الإجمالي

(١٣) التبرعات النقدية أوقاف :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
٤٨,٥٢٧	٤٥,١٨٣
٢٣,٠٠٠	-
٨٢٠	٣٠٠
٢٧٩,٣٤٧	٤٥,٤٨٣

تبرع لمبنى وقف الخير الشامل

تبرع لمبنى وقف مركز التربية والتربية

تبرع لمبنى وقف سنابل

الإجمالي



جمعية البر الخيرية بالبكيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم ( ٦١ )  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٧٠٠,٠٠٠	-	(١٤) الإعانات :
١٦٠,٣٠٠	-	إعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
٨٦٠,٣٠٠	-	إعانة الوزارة دعم تشغيل
		<b>الإجمالي</b>
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(١٥) إيرادات الأنشطة :
٢٩٧,٨٧٥	٢٤٩,٤٤٣	إيرادات الحافلات الخارجية
٢٣٤,١٣١	٢١٨,٩٣٠	إيرادات مركز سنابل الخيري
٢٣,١٥٠	١١,٦٠٠	إيرادات الفرع النسائي
٥٦,٥٢٢	٣١,٦٠٢	إيرادات مستودع ثويدج الخيري
٦٢١,٦٧٨	٥١١,٥٧٥	<b>الإجمالي</b>
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(١٦) إيرادات العقارات :
١٨٠,٥٨٣	١٦٠,٩٣٥	إيرادات إيجار عمارة الرياض (١) القديمة
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	إيرادات إيجار مبنى مستوصف التداوي
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	إيرادات إيجار مبنى الأوقاف والدعوة والإرشاد بالبكيرية
٣٧١,٩٤٤	٣٠٠,٠٠٠	إيرادات إيجار المشروع السكني التجاري (مبنى ميلوت)
١٩٥,٠١٥	٢١٩,٧٧٣	إيرادات إيجار عمارة الرياض (٢) شارع ابن داؤود
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	إيرادات إيجار محطة البنزين بعنيزة
١٤١,٦٦٧	١٣٠,٠٠٠	إيجار عمارة حي النهضة بالبكيرية
١٧٠,٠٠٠	١٢٧,٥٠٠	إيجار مبنى مدارس الافاق
٢٥١,٢٥٠	٢٢٥,٠٠٠	إيجار مبنى عمارة الخير الشامل لمكتب السلمى
٣٠,٠٠٠	٢٨,٦٠٥	إيجار محلات عمارة حي النهضة بالبكيرية
-	٢٩١,٦٦٧	إيجار مبنى مدرسة انجال المستقبل
١,٨٩٠,٤٥٩	٢,٠٣٣,٤٨٠	<b>الإجمالي</b>
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(١٧) مصروفات الأنشطة :
٢٤٦,١٥٨	١٠٩,١٩٣	مصروفات الحافلات الخارجية
٦٨٧	-	مصروفات القسم النسائي
٥٦٧,٢٥٩	٥٤٦,٠٠٨	مصروفات مركز سنابل
١٣٦,٤٣٣	٢١,٦٩٤	مصروفات مستودع ثويدج الخيري
٩٦,٨٦٤	٩٤,٣٥٣	مصروفات فائض الولائم
٢٦٨,٥١٢	٣١١,١٩٠	مصروفات أنشطة اجتماعية
١٧٥,٨٠٥	١٨٠,٣١٠	مصروفات المساعدات العينية
٣٠٠,٤٨٠	٢٦٧,٢٥٨	مصروفات عيادة التدخين
٨٢٤	٢٢,٥٥٣	مصروفات التدريب
١,٧٩٣,٠٢٢	١,٥٥٢,٥٥٩	<b>الإجمالي</b>



جمعية البر الخيرية بالكبيرة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم ( ٦١ )  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية :
٤٤٣,٤٤٠	٤٤٦,٧٣٢	الرواتب واجور وما في حكمها
٨٠,٧١٩	٨٣,٧٥٢	التأمينات الاجتماعية
٢,١٨٨	٢,٧١٩	مخروقات وصيانة سيارات
٥,٥٠٥	٤,٨١٠	كهرباء ومياه وغاز
٨٩١	٦,٣٥٣	قرطاسية ومطبوعات
-	٥٠٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
٦٦,٦٦٩	٦٠,٠٣٣	بدلات
١,٩٠٧	٦٢٩	ضيافة
٩,٢٢٢	١٥,٠١١	إعلانات
١٥,٠٠٠	١٩,٠٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٢١٨,١٣٩	١٧٩,٨٤٠	صيانة وإصلاح
٨,٦٤٧	٩,٠١٧	بريد وبرق وهاتف
-	٨١٨	تأمين سيارات
٣,٤٤١	١٠,٩٠٠	مصاريف أخرى
-	١٦,٥٠٠	تذاكر سفر وتأشيرات
١٩,٢٥٧	١٨,٩٣٢	رسوم حكومية
٢٥,٠٥١	٥٥,٢٤٩	تأمين صحي
٨٦٧	٦١٠	نظافة
٢٦,٢٩٠	٣٣,٩١٠	مصروفات مكافأة نهاية الخدمة
٨٤٠,٢٠٧	٧٧٨,١٥٩	استهلاك ممتلكات والآت ومعدات
-	٣,٦١٥	أخرى
<b>١,٧٦٧,٤٤٠</b>	<b>١,٧٤٧,٠٨٩</b>	<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٩) صافي الأصول المقيدة :
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	زكاة
-	٤٠٠,٣٧١	تبرعات عينية زكاة
-	١١٩,٢٥٦	إيرادات مقيدة أخرى
٥١٣,٣١٣	٦٧٠,٦٢٨	<b>الإجمالي</b>
<b>٥١٣,٣١٣</b>	<b>١,١٩٠,٢٥٥</b>	<b>(٢٠) عام :</b>

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

