

جمعية البر الخيرية بالبكيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦١)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

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 بالبكيرية
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)
القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالبكيرية، (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 جزءاً 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 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 مسئوليات 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 جمعيات التحفيظ واللوائح والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية 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.

Handwritten signature



مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيدات معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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
- تقويم 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 جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، 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 جوهرية 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 وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
٥١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية
٠٢ رجب ١٤٤٢ هـ
٠١٤ فبراير ٢٠٢١ م

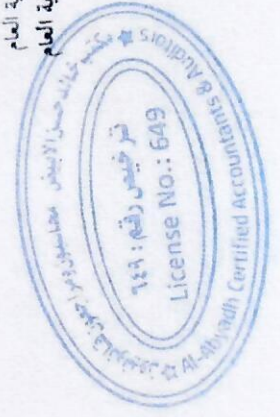
جمعية البر الخيرية بالكبيرة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦١)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول :
			الأصول المتداولة:
٥,١٢٩,٦٨٨	٥,٢٠٤,٩٠٣	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
١٧١,٦٤٣	١٧٢,٦١٦	(٤)	المدينون
١,٢٦٠,٨٤٦	١,٩٦٧,١٩١	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٥,٨٧٠	٤١٩,٨٥٠	(٦)	المخزون
٦,٦٣٨,٠٤٧	٧,٧٦٤,٥٦٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	(٧)	الاستثمارات المتاحة للبيع
٢٣,٣٦٧,٨١١	٢٢,٧١١,٨٣٠	(٨)	ممتلكات ومعدات ، صافي
٤,٥٠٢,٢٢٤	٤,٥٣٧,٢٢٥	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٧,٩٢٠,٠٣٥	٢٧,٢٩٩,٠٥٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٤,٥٥٨,٠٨٢	٣٥,٠٦٣,٦١٥		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول :
			الإلتزامات المتداولة:
٩٩,١٥١	٩٦,٤٦٧	(١٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٩,١٥١	٩٦,٤٦٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة:
٥٠٨,٦٩٦	٤٦٤,٦٧٨	(١١)	مخصص مكافأة حماية الخدمة
٥٠٨,٦٩٦	٤٦٤,٦٧٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٣١,٦٠٨,٨١٦	٣٠,٩٤٤,٥٦٣		صافي الأصول غير المقيدة
١,١٩٠,٢٥٥	٢,٠٨٥,٣٨٩	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
١,١٥١,١٦٤	١,٤٧٢,٥١٨		صافي أصول الأوقاف
٣٣,٩٥٠,٢٣٥	٣٤,٥٠٢,٤٧٠		إجمالي صافي الأصول
٣٤,٥٥٨,٠٨٢	٣٥,٠٦٣,٦١٥		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول



جمعية البر الخيرية بالكهربية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦١)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
٢٢٠,٧٥	٢١٠,٤٠٠	-	-	٢١٠,٤٠٠	الإيرادات والمكاسب
٥١٥,٨٨٢	٤٨٣,٠٨٨	-	-	٤٨٣,٠٨٨	اشتراكات الاعضاء
١٥٧,٣١٥	٢٣٠,٧٢٠	-	٢٣٠,٧٢٠	-	التبرعات النقدية
٤٥,٤٨٤	٣٢١,٣٥٤	٣٢١,٣٥٤	-	-	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
١,١٢,٠٠٥	٨٦٤,٠٠٠	-	٨٦٤,٠٠٠	-	(١٣) التبرعات النقدية أوقاف
٤١٧,٥٥٢	٢,٠١٩,٢٥٥	-	-	٢,٠١٩,٢٥٥	التبرعات العينية زكاة
١,٥٤٢,٨٧١	١,٣٠٣,٠٦٦	-	١,٣٠٣,٠٦٦	-	التبرعات العينية
٥١١,٥٧٥	٢١٨,٠١٨	-	-	٢١٨,٠١٨	(١٤) تبرعات الزكاة النقدية
٢,٠٣٢,٤٨٠	٢,٠٣٢,٤٧٩	-	-	٢,٠٣٢,٤٧٩	إيرادات الأنشطة
١٩,٤٨٢	.	.	-	-	إيرادات العقارات
٦,٣٨٠,٧٧٢	٧,٤٩٣,٣٨٠	٣٢١,٣٥٤	(١,٥٠٢,٦٥٢)	١,٥٠٢,٦٥٢	إيرادات الأوقاف
(١,١٤٢,٥٠٠)	(١,٤٠٨,٩٠٠)	-	-	(١,٤٠٨,٩٠٠)	صافي الأصول الخيرة من القيود
(٨١٦,١٧٠)	(٢,٦١٧,٠٧٤)	-	-	(٢,٦١٧,٠٧٤)	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
(١,٠٠٠,٨٠٠)	(٩٣,٧٥٢)	-	-	(٩٣,٧٥٢)	إجمالي الإيرادات والمكاسب
(١,٥٥٢,٥٥٩)	(١,٣٤٨,٥٥٤)	-	-	(١,٣٤٨,٥٥٤)	المصرفيات
(٩٦٨,٩٣٠)	(٨١,٥٧٤)	-	-	(٨١,٥٧٤)	المساعدات التقدية من الزكاة
(٧٧٨,٥٩٠)	(٦٦١,٢٩١)	-	-	(٦٦١,٢٩١)	المساعدات العينية زكاة
(٦٥٥,٩١٨)	(٦,٩٤١,١٤٥)	-	-	(٦,٩٤١,١٤٥)	مصروفات الأنشطة
١٢١,٦٥٤	٥٥٢,٢٣٥	٣٢١,٣٥٤	٨٩٥,١٣٤	(٦٦٤,٢٥٣)	المصرفيات العمومية والإدارية
٣٣,٨٢٨,٥٨١	٣٢,٩٥٠,٢٣٥	١,١٥١,١٦٤	١,١٩٠,٢٥٥	٣١,٦٠٨,٨١٦	استهلاك الأصول الثابتة
٣٢,٩٥٠,٢٣٥	٣٤,٥٠٢,٤٧٠	١,٤٧٢,٥١٨	٢,٠٨٥,٣٨٩	٣٠,٩٤٤,٥٦٣	إجمالي المصرفيات :
					التغير في صافي الأصول خلال العام
					صافي الأصول في بداية العام
					صافي الأصول في نهاية العام



جمعية البر الخيرية بالبكيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦١)
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٢١,٦٥٤	٥٥٢,٢٣٥	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية : التغير في صافي الأصول خلال العام
٧٧٨,١٥٩	٦٦١,٢٩١	التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٧٠,٢٢٧	٦٤,٩٩٢	إستهلاك ممتلكات ومعدات مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
٥٢,١٦٠	(٣٤٣,٩٨٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
٢٧,٦٨٦	(٩٧٣)	المخزون
(٥٣١,٧١٨)	(٧٠٦,٣٤٥)	المدينون
١٧,٣٠١	(٢,٦٨٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٧٥,٢٥٨)	(١٠٩,٠١٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٦٠,٢١١	١١٥,٥٢٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المستخدم)
(١٥٦,٧٤٠)	(٥,٣١٠)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٤١,٩٢٣)	(٣٥,٠٠١)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(١٩٨,٦٦٣)	(٤٠,٣١١)	أصول ثابتة (إضافات)
٢٦١,٥٤٨	٧٥,٢١٥	مشاريع تحت التنفيذ (إضافات)
٤,٨٦٨,١٤٠	٥,١٢٩,٦٨٨	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٥,١٢٩,٦٨٨	٥,٢٠٤,٩٠٣	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 الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي البكيرية 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:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار 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 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 التزامات 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 حماية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنبه 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 الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦١)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير 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 بالبكيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦١)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٥,١٢٩,٦٨٨	٥,٢٠٤,٩٠٣	نقد بالبنوك
<u>٥,١٢٩,٦٨٨</u>	<u>٥,٢٠٤,٩٠٣</u>	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) المدينون :
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٣,٥٤٣	٣,٥٤٣	الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالبكيرية
-	٩٧٣	وقف العصل
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	جمعية رعاية الايتام بالبكيرية (بنون)
١٨,١٠٠	١٨,١٠٠	إقراض مشاريع صغيرة
<u>١٧١,٦٤٣</u>	<u>١٧٢,٦١٦</u>	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٥) الأرصدة المدينة الأخرى :
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١,٢٥١,٢٣٤	١,٩٤٦,١١٠	إيرادات مستحقة
٩,٦١٢	٧,٠٨١	مصرفات مدفوعة مقدماً
-	١٤٠,٠٠٠	ذمم عاملين
<u>١,٢٦٠,٨٤٦</u>	<u>١,٩٦٧,١٩١</u>	الإجمالي

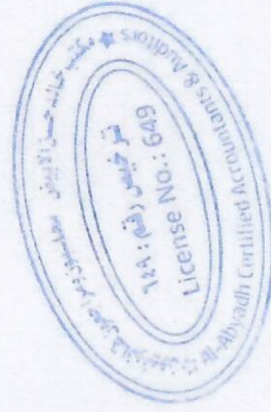
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٦) المخزون:
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٧٥,٨٧٠	٤١٩,٨٥٠	أجهزة كهربائية
<u>٧٥,٨٧٠</u>	<u>٤١٩,٨٥٠</u>	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٧) الإستثمارات المتاحة للبيع:
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	عدد ٥٠٠ سهم بالجمعية التعاونية بالبكيرية
<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بالكبيرة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦١)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع البنود بالريال السعودي)

الإجمالي	أهموية التدفق والتوريد %١٥	أهموية الحساب الآلي %١٥	أهموية الاتصال والامن والحماية %١٥	أدوات وأجهزة عرض %١٥	الات ومعدات مكتبية %١٥	الات مكتبية %١٠	السيارات %٢٠	الالات والمعدات %١٥	الاشغالات على ارض مستأجرة %١٠	المبني %٤	الأراضي	التكلفة
٣٣,١١٤,٤٤١	١,٢٢١,٠٠٠	٥٤٥,٠٠٠	٦٤٥,٠٠٠	٣,٦٢٣	٩,٨١٢,٣٧١	٢,٤٤,٨٢٩	١,٥٦٣,٢٧١	٣,٨١٣	٣٢٤,٠٩٣	٢,٠٩٥,٣٢٥	٨,٩٣١,٧٠٠	كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ م
٥٣١,٠٠٠	-	٥٣١,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إضافات خلال السنة
٣٣,٦٤٥,٤٤١	١,٢٢١,٠٠٠	١,٠٧٦,٠٠٠	٦٤٥,٠٠٠	٣,٦٢٣	٩,٨١٢,٣٧١	٢,٤٤,٨٢٩	١,٥٦٣,٢٧١	٣,٨١٣	٣٢٤,٠٩٣	٢,٠٩٥,٣٢٥	٨,٩٣١,٧٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٩,٥٥٤,٣٢٠	١,٥٤٤,٤٤٤	١,٥٦٣	٨٢٠,٢	١,٠٠٥	٨٣,٠٤٤٥	٢,٠١٦,٥٢٢	١,٥٦٣,٢٥٩	٦٩٤	١٤٤,٧٩١	٧,٠٨٣,١٠٨	-	الإجمالي المزاكم
٦٦٦,٢٩١	١٣,٠٠٣	٨٥٦	٨,٤٤٥	٣٣٣	٣٧,٥٤٤	٤,٣١٨	-	٤٦٨	٣٩,٤٤٥	٥٥٦,٤٤٩	-	كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ م
١,٥٥٣,٤٤١	٢,٨٤٤,٤	٢,٣٦٩	١٦,٦٤٧	١,٣٦٨	٨٦,٣٣٩	٢,٠١٩,٧٠٠	١,٥٦٣,٢٥٩	١,١٦٢	١,٨٦,٦٦٦	٧,٦٣٩,٥٥٧	-	أصل خلال العام
٢٣,٦٦٩,٨١١	٨,٦٦٩	٣,٩٣٧	٥,٦٩٨	٢,٦٦٨	١٥,٠٧٤٢	٤٣,١٧٧	١٢	٢,٦١٩	١٧,٧٣٠,٢	١٣,٨١٢,٦١٧	٨,٩٣١,٧٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢٢,٧١١,٨٣٠	٧,٦٦٩,٤٤١	٨,٣٤١	٤,٧٨٥,٣	٢,٦٢٥	١١٢,٨١٨	٣,٨٨٥	١٢	٢,٦٥١	١٣,٧٨٢,٧	١٣,٥٥٥,٢٧٨	٨,٩٣١,٧٠٠	صافي القيمة الخيرية



٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٩	٢٠٢٠
١٧٠,٥٦٢	١٧٠,٥٦٢
٤,٣٣١,٦٦٢	٤,٣٦٦,٦٦٢
٤,٥٠٢,٢٢٤	٤,٥٣٧,٢٢٥

مشروع الجمعية رقم (٥)

مبنى مركز التربية والترفيه للايتام ومركز التدريب والتطوير

الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٩	٢٠٢٠
١,٢٠٠	-
-	٨١,٢٧٢
٩٧,٩٥١	١٥,١٩٥
٩٩,١٥١	٩٦,٤٦٧

اشتراكات مقبوضة مقدماً

مخصص اجازات

إيرادات مقبوضة مقدماً

الإجمالي

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
٢٠١٩	٢٠٢٠
٥١٣,٧٢٧	٥٠٨,٦٩٦
(٧٥,٢٥٨)	(١٠٩,٠١٠)
٧٠,٢٢٧	٦٤,٩٩٢
٥٠٨,٦٩٦	٤٦٤,٦٧٨

الرصيد في أول السنة

المستخدم خلال السنة

المكون في نهاية السنة

الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٩	٢٠٢٠
١٢,٤٥٩	١٨,١٢٣
٩٦,٣٣٤	١٣٩,١٦٦
-	٥,٠٠٠
١٧,٢٢٢	١٣,١٢٦
١٠,٨٠٠	٢٦,٧٨٥
٢٠,٥٠٠	٢٨,٥٠٠
١٥٧,٣١٥	٢٣٠,٧٢٠

تبرعات نقدية للمساجد

تبرعات نقدية للسلة الغذائية

تبرعات نقدية رسائل الجنائز

تبرعات نقدية كفارة بيمين

تبرعات زكاة الفطر

تبرعات كسوة الشتاء

الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٩	٢٠٢٠
٤٥,١٨٤	١٨,٠٣٤
-	٣٠٠,٣٦٧
٣٠٠	٢,٩٥٣
٤٥,٤٨٤	٣٢١,٣٥٤

تبرع لمبنى وقف الخير الشامل

تبرع لمبنى وقف مركز التربية والترفيه

تبرع لمبنى وقف سنابل

الإجمالي



جمعية البر الخيرية بالبكيرية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦١)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٤) إيرادات الأنشطة :
٢٤٩,٤٤٣	٣١,٥٥٢	إيرادات الحدائق الخارجية
٢١٨,٩٣٠	١٥٢,١٥٨	إيرادات مركز سنابل الخيري
١١,٦٠٠	٦,٦٠٠	إيرادات الفرع النسائي
٣١,٦٠٢	٢٧,٧٠٨	إيرادات مستودع ثويدج الخيري
<u>٥١١,٥٧٥</u>	<u>٢١٨,٠١٨</u>	الإجمالي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٥) إيرادات العقارات :
١٦٠,٩٣٥	١٥٣,٥٩٨	إيرادات ايجار عمارة الرياض (١) القديمة
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	إيرادات ايجار مبنى مستوصف التناوي
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	إيرادات ايجار مبنى الأوقاف والدعوة والإرشاد بالبكيرية
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	إيرادات ايجار المشروع السكني التجاري (مبنى ميلوت)
٢١٩,٧٧٣	١٧٣,٠٨١	إيرادات ايجار عمارة الرياض (٢) شارع ابن داؤود
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٨٠٠	إيرادات ايجار محطة البنزين بعنيزة
١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	ايجار عمارة حي النهضة بالبكيرية
١٢٧,٥٠٠	١٢٧,٥٠٠	ايجار مبنى مدارس الافاق
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	ايجار مبنى عمارة الخير الشامل لمكتب السلمى
٢٨,٦٠٥	٢٢,٥٠٠	ايجار محلات عمارة حي النهضة بالبكيرية
٢٩١,٦٦٧	٣٥٠,٠٠٠	ايجار مبنى مدرسة النجاشي المستقبل
<u>٢,٠٣٣,٤٨٠</u>	<u>٢,٠٣٢,٤٧٩</u>	الإجمالي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٦) مصروفات الأنشطة :
١٠٩,١٩٣	٣٥,٨١٩	مصروفات الحدائق الخارجية
-	-	مصروفات القسم النسائي
٥٤٦,٠٠٨	٥٦٦,٠٥٦	مصروفات مركز سنابل
٢١,٦٩٤	٢١,٦٠٠	مصروفات مستودع ثويدج الخيري
٩٤,٣٥٣	٩٣,١٨٤	مصروفات فائض الولايم
٣١١,١٩٠	٢٢٥,٧٠٦	مصروفات أنشطة اجتماعية
١٨٠,٣١٠	١٧٧,٨٠٠	مصروفات المساعدات العينية
٢٦٧,٢٥٨	٢٢٦,٦٦٤	مصروفات عبادة التدخين
٢٢,٥٥٣	١,٧٢٥	مصروفات التدريب
<u>١,٥٥٢,٥٥٩</u>	<u>١,٣٤٨,٥٥٤</u>	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بالبحرية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٦١)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية :
٤٤٦,٧٣٢	٤٤٦,٥٣٢	الرواتب واجور وما في حكمها
٨٣,٧٥٢	٦٣,٧٢٢	التأمينات الاجتماعية
٢,٧١٩	٢,٠٧٣	مخروقات وصيانة سيارات
٤,٨١٠	٦,٣٥٢	كهرباء ومياه وغاز
٦,٣٥٣	١,٠٠٤	قرطاسية ومطبوعات
٥٠٠		مستلزمات أنظمة للعلومات
٦,٠٠٣٣	١٠٤,٧٠٨	بدلات
٦٢٩	١,٣١٤	ضيافة
١٥,٠١١	١٠,١٣٧	إعلانات
١٩,٠٠٠	.	اتعاب مهنية واستشارات
١٧٩,٨٤٠	١٧,٩٤٥	صيانة وإصلاح
٩,٠١٧	١١,٠٨٠	بريد وبرق وهاتف
٨١٨	٧٨٠	تأمين سيارات
١٠,٩٠٠	١٦,٨٩٤	مكافآت وحوافز أخرى
١٦,٥٠٠	١٢,٠٢٠	تذاكر سفر وتأشيرات
١٨,٩٣٢	٢٠,٨٤٤	رسوم حكومية
٥٥,٢٤٩	٦٢,٠٠٥	تأمين صحي
٦١٠		نظافة
٣٣,٩١٠	٣٣,٨٩٠	مصروفات مكافأة لحماية الخدمة
٣,٦١٥	٢٧٤	أخرى
٩٦٨,٩٣٠	٨١١,٥٧٤	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٨) صافي الأصول المقيدة :
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٤٠٠,٣٧١	.	زكاة
١١٩,٢٥٦	٧٧,٠٢٤٨	تبرعات عينية زكاة
٦٧٠,٦٢٨	١,٣١٥,١٤١	إيرادات مقيدة أخرى
١,١٩٠,٢٥٥	٢,٠٨٥,٣٨٩	الإجمالي
		(١٩) عام :

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

