

جمعية البر الخيرية بالقواره

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٢٦)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

وتقدير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١

تقرير مراجع الحسابات

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٨-٦

إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

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

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لـ **جمعية البر الخيرية بالقواره** ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ، وقائمة الأنشطة والتغيرات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) المعتمدة 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 لـ **جمعية البر الخيرية بالقواره** (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وقائمة الأنشطة وتغيراتها 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 والاصدارات 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 المراجعة عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية. كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتقديم أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئولييات الإدارة والمكلفين بالحكمة 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 والاصدارات 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، لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقديم 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 بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



مسؤوليات مراجعى الحسابات عن القوائم المالية :

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لعرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالي 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، وتُعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكلجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤوليتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريات في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظرًا لأن الغش قد ينطوي على تواؤ 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 بفرض 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 جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تشير 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، وستندد استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتقويتها الهامة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك آية نقاط ضعف جوهرياً في نظام الرقابة الداخلية التي تحددها 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٤٤٢ هـ
٢٤ مايو ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بالقوارة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٢٦)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>كما في</u>	<u>كما في</u>	<u>إيضاح</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>		
٤,٩١١,١٩٣	٣,٥٤٨,٧٠٨	(٣)	الأصول :
١٥١,١١٥	١٥١,١١٥	(٤)	الأصول المتداولة:
٥,٠٦٢,٣٠٨	٣,٦٩٩,٨٢٣		النقد لدى الصندوق والبنوك
			دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الأصول المتداولة
٤١١,٧٢٣	٤٩٨,٠٤٣	(٥)	الاستثمارات المتاحة للبيع
٣,٨٢٨,٧٥٩	٣,٨٣٨,٩٥٩	(٦)	ممتلكات ومعدات ، صافي
٤٠,٦٩٣	٤٣,٣٩٧	(٨)	الأصول غير الملموسة
٦٧٢,٨١٥	١,١٠١,٦٦٧	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٩٥٣,٩٩٠	٥,٤٨٢,٠٦٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول الاوقاف:
.	٥٤٢,٦٤٣	(٧)	ممتلكات ومعدات اوقاف
.	٥٤٢,٦٤٣		إجمالي الأصول الاوقاف
١٠,٠١٦,٢٩٨	٩,٧٢٤,٥٣٢		إجمالي الأصول
			الالتزامات غير المتداولة:
٣٤,١٠٥	٥٧,١٨٣	(١٠)	محصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٤,١٠٥	٥٧,١٨٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٨,١٥٩,٦٢٨	٧,٨٩٣,٦٩٥		صافي الأصول غير المقيدة
١,٦١٠,٨٤٢	١,٣٨٦,٤٥٤	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
.	٨٩,١٥٧		صافي أصول الاوقاف
٢١١,٧٢٣	٢٩٨,٠٤٣		أرباح غير محققة
٩,٩٨٢,١٩٣	٩,٦٦٧,٣٤٩		إجمالي صافي الأصول
١٠,٠١٦,٢٩٨	٩,٧٢٤,٥٣٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية البر الخيرية بالقواره

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٢٦)

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>إيضاح</u>	<u>أنشطة غير مقيدة</u>	<u>أنشطة مقيدة</u>	<u>الأوقاف</u>	<u>م ٢٠٢٠</u>	<u>م ٢٠١٩</u>
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء					
البرعات النقدية					
البرعات النقدية المقيدة					
إيرادات وبرعات الأوقاف					
برعات الركبة النقدية					
الاعانات الحكومية					
إيرادات الأخرى					
صافي الأصول الحمراء من القيد					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات :					
المساعدات النقدية المقيدة					
المساعدات العينية والمشتراء					
برامج وأنشطة					
المصروفات العلمية والإدارية					
أهالك الأصول الثابتة					
أهالك الأصول الغير ملموسة					
إجمالي المصروفات :					
التغير في صافي الأصول خلال العام					
مصروفات سنوات سابقة					
صافي الأصول في بداية العام					
صافي الأصول في نهاية العام					

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية البر الخيرية بالقوارة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٦)

قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>٢٠١٩</u>	<u>٢٠٢٠</u>	
(٢٧٢,٧٥١)	(٤٠١,١٦٤)	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
١٧٧,٥٣٤	١٧٩,١٢٢	التغير في صافي الأصول خلال العام
	٤,٦٨٤	التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٩,٣٢٩	٢٣,٠٧٨	إهلاك ممتلكات ومعدات
		إهلاك الأصول الغير ملموسة
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
		الغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
٤٦,٩١١	٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٣,٤٠٠	٠	المخزون
(٤٢,٠٠٠)	٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المستخدم)
<u>(٦٧,٥٧٧)</u>	<u>(١٩٤,٢٨٠)</u>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(١,٢٤٨,٤٢٨)	(١٨٩,٣٢٢)	أصول ثابتة (إضافات)
.	(٥٤٢,٦٤٣)	أصول اوقاف (إضافات)
(٢٣,٩٧٤)	(٧,٣٨٨)	أصول غير ملموسة (إضافات)
(٤٧٧,٣٣٠)	(٤٢٨,٨٥٢)	مشاريع تحت التنفيذ (إضافات)
<u>(١,٧٤٩,٧٣٢)</u>	<u>(١,١٦٨,٢٠٥)</u>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٨١٧,٣٠٩)	(١,٣٦٢,٤٨٥)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٦,٧٢٨,٥٠٢	٤,٩١١,١٩٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٤,٩١١,١٩٣</u>	<u>٣,٥٤٨,٧٠٨</u>	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعديلات غير نقدية هامة :

تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى أصول اوقاف (وقف مول القواره)

٣٧٧,٤٨٧
٣٧٧,٤٨٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية البر الخيرية بالقوارة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٢٦)

إيصالات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية البر الخيرية بالقوارة - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (١٢٦) في تاريخ ١٤١٦/١٨/٢٠١٤ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي القوارة ونطاق خدماتها منطقه القوارة والقرى والهجر التابعة لها ويتمثل نشاطها تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة والمشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية والمشاركة في صيانة المراافق العامة وتحسينها وجميع الأهداف الخيرية الأخرى المدرجة في النظام الأساسي للجمعية

(٢) ملخص لأهم السياسات الحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة 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 وشبة النقد:

يتكون بند النقد وشبة النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنك.

الذمم المدينة:

يتم إظهار النعم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقيق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد" ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمال الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقيم لدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائعون 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 مجموع الاستهلاك وتسهيله تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٧).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص لكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماهم المتجمعة ويتم تحويل قائمة الدخل بما يتم تحديده للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيرادات:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الإستحقاق ، والإيرادات الحقيقة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً لأساس

النقد

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصاريف فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد

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



قائمة الأنشطة :

تضمن 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 المتربي والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتربي

المعاملات بالعملات الأجنبية:

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



جمعية البر الخيرية بالقواره

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٢٦)

إيصالات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:
م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
٤,٩١١,١٩٣	٣,٥٤٨,٧٠٨	نقد بالبنوك
٤,٩١١,١٩٣	٣,٥٤٨,٧٠٨	الإجمالي

(٤) دفعات مقدمة والأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
-	٢٢,٥٠٠	العهد (نائب رئيس المجلس)
١١٨,٦١٥	٦٦,١١٥	إيرادات مستحقة
١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠	شيكات تحت التحصيل
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً (إيجارات)
-	٣٠,٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً (موردين)
١٥١,١١٥	١٥١,١١٥	الإجمالي

(٥) الإستثمارات المتاحة للبيع :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
٤١١,٧٢٣	٤٩٨,٠٤٣	عدد ٢٦,٦٦٦ سهم في مصرف الإنماء
٤١١,٧٢٣	٤٩٨,٠٤٣	الإجمالي



٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

الكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	الأجهزة الكهربائية	الخزان الحديدية	المكيفات	الأثاث والمفروشات	أدوات ومعدات مكتبية	آلات ومكان	لوحات الدعايا والاعلان	الإجمالي
كم في ٠١ يناير ٢٠٢٠م	١,٣٩٠,٠٠٠	٣,٤٧٧,١٧٤	١٤٣,٠٠٠	٨٥,٧٧٦	٣٦,٧٩٧	١٠٣,١٠٠	٩٩,٨٨٤	٨٧,٧٤٠	٤٧,٨٢٨	٢٦٧,٠٧٢	٥,٦٣٨,٣٧١
إضافات خلال السنة	-	٥,١٠٠	-	-	-	-	١,٩٤٥	٣,٥١٢	٥٤,٤٠٥	*	١٨٩,٣٢٢
كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	١,٤٥٥,٠٠٠	٣,٤٨٢,٢٧٤	١٤٣,٠٠٠	٨٥,٧٧٦	٣٦,٧٩٧	١١٠,١٠٠	١٠١,٨٢٩	٩١,٣٥٢	٥٣,٢٣٣	٢٦٧,٠٧٢	٥,٨٢٧,٦٩٣
الإهلاك المتراكم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٠٨,٩,٦١٢
كم في ٠١ يناير ٢٠٢٠م	١,١٣٩,١٤٢	١,١٣٩,١٤٢	١٤٣,٠٠٠	٨٣,٤٦٩	٩٢,٨٦	٣٣,٤٠٧	٥٩,٢٩٨	٣١,١٩٤	٢٣٦,٠٠٩	*	١٧٩,١٢٢
الحمل خلال العام	-	١٣٨,٦٥٥	-	-	-	-	٣٥٣	٩١٩	١,٧١٧	٢٤,٣٩٠	*
كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	-	١,٢٦٧,٧٩٧	١٤٣,٠٠٠	٨٣,٤٦٩	٢,٨٧٦	٩٢,٤٣٩	٣٩,٤٥٥	٦٦,٣٨٨	٣٢,٩١١	٢٦٠,٣٩٩	١,٩٨٨,٧٣٤
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٠,٨٢٨,٤٧٥٩
كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	١,٠٩٠,٠٠٠	٢,٣٤٨,٠٠٣٢	٢,٣٠٧	-	٣٤,٨٤٠	١١,٠١٤	٦٦,٤٢٧	٢٨,٤٤٢	١٦,٦٣٤	٣١,٠٦٣	*
كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	١,٤٥٥,٠٠٠	٢,٣١٤,٤٧٧	٢,٣٠٧	-	٣٣,٩٢١	١٧,٦٦١	٦٢,٣٧٤	٢٤,٨٦٤	٢٠,٣٢٢	٦,٦٧٣	١,٣٦٠

(٧) ممتلكات ومعدات أوقاف :

الكلفة	
كمالي في ٠١ يناير ٢٠٢٠م	٥٤٢,٦٤٣
إضافات خلال السنة	
كمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٥٤٢,٦٤٣
الإهلاك المتراكם	
كمالي في ٠١ يناير ٢٠٢٠م	٥٤٢,٦٤٣
الحمل خلال العام	
كمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٥٤٢,٦٤٣
صافي القيمة الدفترية	
كمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٥٤٢,٦٤٣
كمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٥٤٢,٦٤٣



جمعية البر الخيرية بالقوارة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٦)

إيصالات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	(٨) موجودات غير ملموسة ، صافي :
برامج حاسب الى	برامج حاسب الى	التكلفة
٤٤,٩٧٤	٤٤,٩٧٤	كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م
.	٧,٣٨٨	إضافات خلال السنة
٤٤,٩٧٤	٥٢,٣٦٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الإطفاء المتراكم :		
١,٥٧٥	٤,٢٨١	كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م
٢,٧٠٦	٤,٦٨٤	الحمل على السنة
٤,٢٨١	٨,٩٦٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٤٠,٦٩٣	٤٣,٣٩٧	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	(٩) مشروعات تحت التنفيذ :
٣٢٦,٦٧٣	٣٣٤,٨١٦	مشروع المستودع
٣٢,٣٢٣	٣٢,٣٢٣	مشروع بئارة الصرف
٦٠,٥٨٥	٨٢,٩٣٥	مشروع تحسين وتطوير المخطة
١١٠,٦١	١٦٥,٣٨٣	مشروع تحسين وتطوير العمارة السكنية
٢٤٢,١٦٣	٤٧٥,٢٠٢	مشروع تحسين وتطوير مبنى الدفاع المدني
٦٧٢,٨١٥	١,١٠١,٦٦٧	المبني الإداري

(١٠) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والععمال المطبق في المملكة العربية السعودية
وفيما يلي حركة متخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
٦٦,٧٧٦	٣٤,١٠٥	الرصيد في أول السنة
(٤٢,٠٠٠)	٠	المستخدم خلال السنة
٩,٣٢٩	٢٢,٠٧٨	المكون في نهاية السنة
٣٤,١٠٥	٥٧,١٨٣	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بالقوارة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	:
٥٠,٤٧	٢٢,٦٣٠	١١) التبرعات النقدية المقيدة :
-	١,٠٠٠	تبرعات كفالة الأيتام
٣٨,٧٥١	٦,٩٢٦	تبرعات برامج اجتماعية
٢٠,٠٠٠	-	تبرعات برامج موسمية
-	٥٠٠	تبرعات السلة الغذائية / أوقاف العوينة
-	٣٠١	تبرعات كفاله معاقين
-	٤٥٠	تبرعات كفارات
<u>٦٣,٧٩٨</u>	<u>٣١,٨٠٧</u>	تبرعات زواج
		الإجمالي
م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	:
٥٠٠,٠٠٠	-	١٢) الإعانات :
<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	إعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
		الإجمالي
م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	:
٢٠,٠٠٠	-	١٣) الإيرادات الأخرى :
٣٤,٤٧٩	٤٢,٠٧٢	إيرادات استثمار تأسهم بنك الانتاج
١٦٣,٦٥٠	١٧٤,٤٠٨	إيرادات مبيعات التمور والسلع والخدمات
<u>٢١٨,١٢٩</u>	<u>٢١٦,٤٨٠</u>	إيرادات ايجارات
		الإجمالي
م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	:
١٠,٨٠٠	١٨٠	١٤) المساعدات النقدية المقيدة :
٣١١,٠٠٠	-	كفالة ايتام
٥٥,٣٨٦	-	مساعدات
٧٠,٨٣٣	٢٥,٢١٥	برامج موسمية
١٤,٤٩٩	١١,٦٥٨	كفالة أسر
١,٦٠٠	٤,٢٢٥	مساعدات سداد فواتير كهرباء
-	٢٧٤,٥٠٣	ترميم منازل
-	٣,٠٠٠	السلة الغذائية
<u>٤٦٤,١١٨</u>	<u>٣١٨,٧٨١</u>	اعانة زواج
		الإجمالي



جمعية البر الخيرية بالقوارة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	(١٥) المصروفات الانشطة :
-	١١٠٠٠	مشروع فحصي
-	٤٣,٩٧٠	برنامج التكافل الطلابي
-	٣,٠٠٠	مشروع سداد إيجار منازل
-	١٧,٥٠٨	كسوة الشتاء
-	١,٠٨٥	سقيا الماء
-	١,٨٠٠	برنامج اليوم الوطني
-	٢٦,٨٣٦	مصاريف جمع الأموال
-	٣٤٠,١٣	مصاريف تشغيلية محلية على البرنامج (دعاية واعلان)
+	١٣٩,٢١٢	الإجمالي

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية :
٢٨٧,٩٨١	٢٧٤,٠٠٤	الرواتب ونحوها حكيمها
-	٤٨,٤٠٥	بدل سكن ومواصلات
-	٢,٥٠٠	استشارات
١٦,٥٤٤	٣٣,٢٢٦	التأمينات الإجتماعية
١٠,٢٧٥	٥,١٨١	قرطاسية ومطبوعات
٥,٨٥٠	٢١,٧٦٠	إيجارات
١,٤٠٢	-	تأمين طبي
٣,٠٤٥	١١,٥١١	بريد وبرق وهاتف
٣,٣٠٩	٤,٠٤٦	ضيافة ونظافة
١٩,٣٦٥	١٥,٨٨٣	كهرباء وبيادة
٨,٦٨١	-	رسوم حكومية
٩,٦٠٠	-	جوائز ومت袘ات
٤,٩٢١	٧,٥١	مغروقات ومصروفات السيارات
٢١,٧٦٢	-	صيانة وإصلاح وترميم
٥٢,٠٨٨	-	دعاية وإعلان
٩,٣٢٩	٢٣,٠٧٨	مكافأة خالية الخدمة
٦,٤٠٠	-	نقل وتحمیل
٥,٣٠٠	١,٠٠٠	بدل ومت蚌ات
١٧٧,٥٣٤	-	استهلاكات الأصول الثابتة
-	٦,٣٠٠	أجور التحميل والتذليل
-	٤٥,٣٧٢	بدل تفريم
-	١,٣٨٠	رسوم بنكية
٦٤٣,٣٨٦	٥٠٠,١٤٧	الإجمالي

(١٧) صافي الأصول المقيدة :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	:
٦٥١,٥٦١	٨٥٣,٣٥٩	ركبة شرعية
٩٥٩,٢٨١	٥٣٢,٠٩٥	تبرعات وابادات نقدية مقيدة أخرى
١,٦١٠,٨٤٢	١,٣٨٦,٤٥٤	الإجمالي

(١٨) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بند أرقام المقارنة للسنة السابقة لتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .

- تم تقریب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .

