

جمعية البر الخيرية بالنقرة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٢)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بالنقرة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٢)  
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



جمعية البر الخيرية بالنقرة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٢)  
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي  
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح	الأصول
٦٣,٨٥٠	١٦٩,٩٤٥	(٣)	الأصول المتداولة
١٦٤,٢٩٦	٤٧,١٤٦	(٤)	النقد لدى البنوك
٢٢٨,١٤٦	٢١٧,٠٩١		المخزون
			إجمالي الأصول المتداولة
١,٠٤٦,٥٤٢	١,٠٤٦,٥٤٢	(٥)	الأصول غير المتداولة
٣,٩١٤,٤٥١	٣,٦٩٥,٣٢٠	(٦)	مشروعات تحت التقييد
١	١	(٧)	صافي الأصول الثابتة
٤,٩٦٠,٩٩٤	٤,٧٤١,٨٦٣		صافي الأصول غير الملموسة
٥,١٨٩,١٤٠	٤,٩٥٨,٩٥٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
٤٤,٤٦٧	٤٩,٤٦٧	(٨)	الالتزامات غير المتداولة
٤٤,٤٦٧	٤٩,٤٦٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٣,٦٠٨,٢٩٨	٣,١٨٤,١٥٢		صافي الأصول
١,٥٣٦,٣٧٥	١,٧٢٥,٣٣٥	(١٥)	صافي الأصول غير المقيدة
٥,١٤٤,٦٧٣	٤,٩٠٩,٤٨٧		صافي الأصول المقيدة
٥,١٨٩,١٤٠	٤,٩٥٨,٩٥٤		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بالنقرة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٢)  
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

<u>البيان</u>	<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>اجمالي</u> ٢٠٢١/١٢/٣١ م	<u>اجمالي</u> ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
اشتراقات الأعضاء		٤,٠٠٠	.	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة		١٣,٤٨٧	.	١٣,٤٨٧	٣٩,٨٢٤
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	.	٣١,٠٠٠	٣١,٠٠٠	٢٢٠
التبرعات العينية		٢٥٩,٢٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٧٩,٢٠٠	٦٥٨,٧٧٠
تبرعات الزكاة النقدية		.	٥٢,٠٦٠	٥٢,٠٦٠	٤٩,٢٨٠
الإعانات الحكومية	(١٠)	.	١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	
إيرادات الأنشطة رسوم	(١١)	٣٩,١٠٠	.	٣٩,١٠٠	٣١,٤٠٠
<u>اجمالي الإيرادات والمكاسب</u>		<u>٣١٥,٧٨٧</u>	<u>٢٧٣,٠٦٠</u>	<u>٥٨٨,٨٤٧</u>	<u>٧٨٣,٤٩٤</u>
<u>المصروفات والخسائر</u>					
مصاريف الزكاة		.	.	.	.
المساعدات النقدية المقيدة	(١٢)	.	٦٤,١٠٠	٦٤,١٠٠	٦٨,٣٨٤
المساعدات العينية والمشتراة		٣٧٦,٣٥٠	٢٠,٠٠٠	٣٩٦,٣٥٠	٥٤١,٦٢٠
مصاريف الأنشطة	(١٣)	٦٣,٠٥٤	.	٦٣,٠٥٤	٦٩,٣٠٣
المصاريف العمومية والإدارية	(١٤)	٨١,٣٩٨	.	٨١,٣٩٨	٩٤,٧٦٢
مصروفات استهلاك أصول غير ملموسة		.	.	.	٢٩٥
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٢١٩,١٣١	.	٢١٩,١٣١	١٨٢,٤١٥
<u>اجمالي المصروفات والخسائر</u>		<u>٧٣٩,٩٣٣</u>	<u>٨٤,١٠٠</u>	<u>٨٢٤,٠٣٣</u>	<u>٩٥٦,٧٧٩</u>
<u>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</u>		<u>(٤٢٤,١٤٦)</u>	<u>١٨٨,٩٦٠</u>	<u>(٢٣٥,١٨٦)</u>	<u>(١٧٣,٢٨٥)</u>
<u>التغير في صافي الأصول</u>		<u>(٤٢٤,١٤٦)</u>	<u>١٨٨,٩٦٠</u>	<u>(٢٣٥,١٨٦)</u>	<u>(١٧٣,٢٨٥)</u>
<u>صافي الأصول في بداية السنة</u>		<u>٣,٦٠٨,٢٩٨</u>	<u>١,٥٣٦,٣٧٥</u>	<u>٥,١٤٤,٦٧٣</u>	<u>٥,٣١٧,٩٥٨</u>
<u>صافي الأصول في نهاية السنة</u>		<u>٣,١٨٤,١٥٢</u>	<u>١,٧٢٥,٣٣٥</u>	<u>٤,٩٠٩,٤٨٧</u>	<u>٥,١٤٤,٦٧٣</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية





جمعية البر الخيرية بالنقرة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٢)

القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	
(١٧٣,٢٨٥)	(٢٣٥,١٨٦)	التغير في صافي الأصول
١٨٢,٤١٥	٢١٩,١٣١	إهلاك الأصول الثابتة
٢٩٥	.	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٩,٤٢٥</u>	<u>(١٦,٠٥٥)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(١١٧,١٥٠)	١١٧,١٥٠	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٩,٦٦٧	٥,٠٠٠	المخزون
<u>(٩٨,٠٥٨)</u>	<u>١٠٦,٠٩٥</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٩٨,٠٥٨)	١٠٦,٠٩٥	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
١٦١,٩٠٨	٦٣,٨٥٠	التغير في النقدية خلال السنة
<u>٦٣,٨٥٠</u>	<u>١٦٩,٩٤٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة



إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالنفرة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٢)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالنفرة

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٢) بتاريخ ٢٠ / ١٢ / ١٤٣٠ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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 بالنقرة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٢)

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 ووظائف 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك .

### الذمم المدينة :

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





## جمعية البر الخيرية بالنقرة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٢)

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 بإيضاح الأصول 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 مقيّدة وتبرعات غير مقيّدة 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.





جمعية البر الخيرية بالنفرة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٢)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٦٣,٨٥٠	١٦٩,٩٤٥	نقد بالبنوك
<u>٦٣,٨٥٠</u>	<u>١٦٩,٩٤٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٤) المخزون</u>
١٦٤,٢٩٦	٤٧,١٤٦	ادوية ومستلزمات طبية وكماليات
<u>١٦٤,٢٩٦</u>	<u>٤٧,١٤٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٥) مشروعات تحت التنفيذ</u>
١,٠٤٦,٥٤٢	١,٠٤٦,٥٤٢	مبنى استثماري الوقف رقم ٢
<u>١,٠٤٦,٥٤٢</u>	<u>١,٠٤٦,٥٤٢</u>	<u>الإجمالي</u>





جمعية البر الخيرية بالنقرة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٢)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٣٤,٨٠٠	٤٤,٤٦٧	رصيد المخصص أول العام
٩,٦٦٧	٥,٠٠٠	تعزير المخصص خلال العام
.	.	تسوية في المخصص خلال العام
<u>٤٤,٤٦٧</u>	<u>٤٩,٤٦٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>
.	١٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة فهد عبد الله العويضة السله الغذائية
.	١٦,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - اوقاف على عبد العزيز الصويان السله الرمضانية
٢٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات ايتام
٢٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
<u>٢٢٠</u>	<u>٣١,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) الإعانات الحكومية</u>
.	١٧٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
.	١٧٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) إيرادات الأنشطة</u>
٢٧,٣٠٠	٣٧,٠٠٠	ايجارات
٤,١٠٠	٢,١٠٠	رسوم معهد التدريب
<u>٣١,٤٠٠</u>	<u>٣٩,١٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>





جمعية البر الخيرية بالنقرة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٢)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المساعدات النقدية المقيدة</u>
١٤,٨٠٠	٠	مصرفات نقدية مقيدة - سقيا الماء
٦,٠٠٠	٠	مصرفات نقدية مقيدة - مساعدات اجارات
١٠,٠٠٠	٠	مصرفات نقدية مقيدة - أنشطة تعليمية
٣٧,٥٨٤	٠	مصرفات تشغيل محملة علي النشاط
٠	١٦,٠٠٠	مصرفات نقدية مقيدة - اوقاف على عبد العزيز الصويان
٠	٤٨,١٠٠	السله الرمضانية
٠	٤٨,١٠٠	مصرفات نقدية مقيدة - المنح الحكومية دعم اجتماعي
<u>٦٨,٣٨٤</u>	<u>٦٤,١٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف الأنشطة</u>
٠	٥,٧٥٠	مصرفات سقيا الماء
٠	٣٤,٣٠٤	مصرفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
٤٠,٣٥١	٥,٠٠٠	مصرفات معهد التدريب
١٥,٠٠٠	١٨,٠٠٠	مصرفات الفرع النسائي
١٣,٩٥٢	٠	مصرفات الصيدلية
<u>٦٩,٣٠٣</u>	<u>٦٣,٠٥٤</u>	<u>الإجمالي</u>



جمعية البر الخيرية بالنقرة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٢)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٠	٤١٤	الهاتف والفاكس والإنترنت
٦,٥٨٩	١٤,٢٧٧	تأمينات اجتماعية
٦٤,١٠٠	٦٠,٠٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
٩,٦٦٧	٥,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٢٥٢	١,٠٠٨	صيانة وإصلاح
٥,٠٦٢	٦٩٩	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٥,٧٢٢	٠	التأمين الطبي
١,٦٥٠	٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٩٨	٠	مطبوعات
٦٥٠	٠	مصروفات اخري
٦٥	٠	تكاليف البريد والبرقيات
٩٠٧	٠	مصاريف الضيافة
<u>٩٤,٧٦٢</u>	<u>٨١,٣٩٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة</u>
١,٥٣٦,٣٧٥	١,٧٢٥,٣٣٥	تبرعات وإيرادات مقيدة
<u>١,٥٣٦,٣٧٥</u>	<u>١,٧٢٥,٣٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>



رئيس مجلس إدارة الجمعية

د/عبدستادان الحري

*(Handwritten signature)*