

جمعية البر الخيرية بالبكيرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦١)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بالبكيرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦١)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة

المحتويات

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

### الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالبكيرية

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالبكيرية ("منشأة غير هادفة للربح")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م 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 ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضاً ملتزمين بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

### أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٠٢/٠٧/١٤٤٢ هـ الموافق ١٤/٠٢/٢٠٢١م.

### 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 للمحاسبين القانونيين، 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.

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 لإجراءات 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 تثير 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 وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٣ نو القعدة ١٤٤٣ هـ الموافق ١٢ يونيو ٢٠٢٢ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

**جمعية البر الخيرية بالبكيرية**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦١)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**

**قائمة المركز المالي**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
٥,٢٠٤,٩٠٣	٧,٨٩٩,٤٦٧	(٣)	<b>الأصول المتداولة</b> النقد لدى البنوك
١٧٢,٦١٦	١٧٤,٠٠٦	(٤)	مدينون
١,٩٦٧,١٩١	٨٣٦,٥٤١	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤١٩,٨٥٠	٣٧٢,٩٤٠	(٦)	المخزون
<b>٧,٧٦٤,٥٦٠</b>	<b>٩,٢٨٢,٩٥٤</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	(٧)	<b>الاستثمارات والأصول المالية</b> استثمارات طويلة الأجل
<b>٥٠,٠٠٠</b>	<b>٥٠,٠٠٠</b>		<b>إجمالي الاستثمارات والأصول المالية</b>
٢٢,٧١١,٨٣٠	٢١,٢٩٨,٨٤٠	(٨)	<b>الأصول غير المتداولة</b> صافي الأصول الثابتة
٤,٥٣٧,٢٢٥	٤,٥٣٧,٢٢٥	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
<b>٢٧,٢٤٩,٠٥٥</b>	<b>٢٥,٨٣٦,٠٦٥</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<b>٣٥,٠٦٣,٦١٥</b>	<b>٣٥,١٦٩,٠١٩</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
٩٦,٤٦٧	١٦٥,٠٧٦	(١٠)	<b>الالتزامات وصافي الأصول</b> <b>الالتزامات المتداولة</b> مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
<b>٩٦,٤٦٧</b>	<b>١٦٥,٠٧٦</b>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
٤٦٤,٦٧٨	٤٧٨,٦١٥	(١١)	<b>الالتزامات غير المتداولة</b> مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>٤٦٤,٦٧٨</b>	<b>٤٧٨,٦١٥</b>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
٣٠,٩٤٤,٥٦٣	٢٩,٧٣٩,٥٧٥		<b>صافي الأصول</b> صافي الأصول غير المقيدة
٢,٠٨٥,٣٨٩	٤,١٥٩,٩٠٣	(٢٠)	صافي الأصول المقيدة
١,٤٧٢,٥١٨	٦٢٥,٨٥٠		صافي أصول الأوقاف
<b>٣٤,٥٠٢,٤٧٠</b>	<b>٣٤,٥٢٥,٣٢٨</b>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<b>٣٥,٠٦٣,٦١٥</b>	<b>٣٥,١٦٩,٠١٩</b>		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالكبيرة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦١)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة  
المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u>	<u>إجمالي</u>	<u>أوقاف</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيانات</u>
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م					
٢١,٤٠٠	١٩,٩٢٥	.	.	١٩,٩٢٥		<u>الإيرادات والمكاسب</u> اشترابات الأعضاء
٤٨٣,٠٨٨	٥١٣,٤٤١	.	.	٥١٣,٤٤١		التبرعات النقدية العامة
٢٣٠,٧٢٠	١٦٨,٧٠٨	.	١٦٨,٧٠٨	.	(١٢)	التبرعات النقدية المقيدة
٣٢١,٣٥٤	٣٣,٩١١	٣٣,٩١١	.	.	(١٣)	تبرعات الأوقاف
٢,٠١٩,٢٥٥	٦٣٣,٢٤٦	.	١٣١,٨٩٤	٥٠١,٣٥٢		التبرعات العينية
٨٦٤,٠٠٠	٩٨٠,٠٠٠	.	٩٨٠,٠٠٠	.		تبرعات الزكاة العينية
١,٣٠٣,٠٦٦	١,١٣٨,٨٣٩	.	١,١٣٨,٨٣٩	.		تبرعات الزكاة النقدية
.	١٢٠,٠٠٠	.	١٢٠,٠٠٠	.	(١٤)	دعم منصة إحسان
.	٨٨١,٨٠٠	.	٨٨١,٨٠٠	.	(١٥)	الإعانات الحكومية
٢١٨,٠١٨	١٤٦,٠٧٢	.	.	١٤٦,٠٧٢	(١٦)	إيرادات الأنشطة
٢,٠٣٢,٤٧٩	١,٣٨٧,٧٢٥	.	.	١,٣٨٧,٧٢٥	(١٧)	إيرادات عقارات
٧,٤٩٣,٣٨٠	٦,٠٢٣,٦٦٨	٣٣,٩١١	٣,٤٢١,٢٤١	٢,٥٦٨,٥١٦		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
						<u>المصروفات والخسائر</u>
١,٤٠٨,٩٠٠	١,٠٩٤,٨٣٣	.	١,٠٩٤,٨٣٣			مصاريف الزكاة
٢,٦١٧,٠٧٤	١,٧٠٢,٠٨٢	.	١٣١,٨٩٤	١,٥٧٠,١٨٨		المساعدات العينية والمشتراة
.	١٢٠,٠٠٠	.	١٢٠,٠٠٠	.		مصروفات دعم منصة احسان سداد
٩٣,٧٥٢	.	.	.	.		ايجارات الاسر المتعثرة
١,٣٤٨,٥٥٤	٨٨٠,٥٧٩	٨٨٠,٥٧٩	.	.	(١٨)	مساعدات العينية الزكاة
٨١١,٥٧٤	٧٨٧,٩٢٦	.	.	٧٨٧,٩٢٦	(١٩)	مصاريف الأنشطة
٦٦١,٢٩١	١,٤١٥,٣٩٠	.	.	١,٤١٥,٣٩٠		المصاريف العمومية والإدارية
٦,٩٤١,١٤٥	٦,٠٠٠,٨١٠	٨٨٠,٥٧٩	١,٣٤٦,٧٢٧	٣,٧٧٣,٥٠٣		مصروفات استهلاك الأصول الثابتة
٥٥٢,٢٣٥	٢٢,٨٥٨	(٨٤٦,٦٦٨)	٢,٠٧٤,٥١٤	(١,٢٠٤,٩٨٨)		<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
٥٥٢,٢٣٥	٢٢,٨٥٨	(٨٤٦,٦٦٨)	٢,٠٧٤,٥١٤	(١,٢٠٤,٩٨٨)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٣٣,٩٥٠,٢٣٥	٣٤,٥٠٢,٤٧٠	١,٤٧٢,٥١٨	٢,٠٨٥,٣٨٩	٣٠,٩٤٤,٥٦٣		التغير في صافي الأصول
٣٤,٥٠٢,٤٧٠	٣٤,٥٢٥,٣٢٨	٦٢٥,٨٥٠	٤,١٥٩,٩٠٣	٢٩,٧٣٩,٥٧٥		صافي الأصول في بداية السنة
						صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالبكيرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦١)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٥٢,٢٣٥	٢٢,٨٥٨	التغير في صافي الأصول
٦٦١,٢٩١	١,٤١٥,٣٩٠	إهلاك الأصول الثابتة
٦٤,٩٩٢	٦٣,٩٥٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
<b>١,٢٧٨,٥١٨</b>	<b>١,٥٠٢,٢٠٣</b>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٩٧٣)	(١,٣٩٠)	مدينون
(٧٠٦,٣٤٥)	١,١٣٠,٦٥٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
(٢,٦٨٤)	٦٨,٦٠٩	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٣٤٣,٩٨٠)	٤٦,٩١٠	المخزون
(١٠٩,٠١٠)	(٥٠,٠١٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
<b>١١٥,٥٢٦</b>	<b>٢,٦٩٦,٩٦٤</b>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥,٣١٠)	(٢,٤٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٣٥,٠٠١)	.	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٤٠,٣١١)	(٢,٤٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٧٥,٢١٥	٢,٦٩٤,٥٦٤	التغير في النقدية خلال السنة
٥,١٢٩,٦٨٨	٥,٢٠٤,٩٠٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<b>٥,٢٠٤,٩٠٣</b>	<b>٧,٨٩٩,٤٦٧</b>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية البر الخيرية بالبكيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦١)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

### (١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم - البكيرية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٦١ ) بتاريخ ١٦ / ٠٢ / ١٤٠٤ هـ .

### (٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١ . تقديم المساعدات النقدية والعينية للاسر والافراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
- ٢ . المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الي تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية .
- ٣ . المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها .
- ٤ . جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢١ م وتنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢١ 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 بالبكيرية**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦١)**  
**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 فى 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

**(ب) المصروفات :**

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 النقدى .

**النقدية وشبه النقدية :**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

**الذمم المدينة :**

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

**جمعية البر الخيرية بالبكيرية**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦١)**  
**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 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 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

**جمعية البر الخيرية بالبكيرية**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦١)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	<b>(٣) النقد لدى البنوك</b>
٥,٢٠٤,٩٠٣	٧,٨٩٩,٤٦٧	نقد بالبنوك
٥,٢٠٤,٩٠٣	٧,٨٩٩,٤٦٧	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	<b>(٤) المدينون</b>
٣,٥٤٣	٣,٥٤٣	الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالبكيرية
٩٧٣	٩٧٣	وقف العصل
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	جمعية رعاية الايتام بالبكيرية بنون
٠	١,٣٩٠	محطة خيرات جازل للوقود
١٨,١٠٠	١٨,١٠٠	أقراض المشاريع الصغيرة
١٧٢,٦١٦	١٧٤,٠٠٦	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	<b>(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</b>
١,٩٤٦,١١٠	٨٠٩,٧٤٩	ايرادات مستحقة
٧,٠٨١	٦,٩٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما
١٤,٠٠٠	١٦,٥٠٠	ذمم عاملين
٠	٣,٣٩٢	مصروفات دعاية وإعلان مقدمة
١,٩٦٧,١٩١	٨٣٦,٥٤١	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	<b>(٦) المخزون</b>
٤١٩,٨٥٠	٣٧٢,٩٤٠	أجهزة كهربائية
٤١٩,٨٥٠	٣٧٢,٩٤٠	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	<b>(٧) الاستثمارات المتاحة للبيع</b>
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	عدد ٥٠٠ سهم بالجمعية التعاونية بالبكيرية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	<b>الإجمالي</b>

جمعية البر الخيرية بالبيكيرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦١)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٨) صافي الأصول الثابتة

<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإهلاكات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>بداية السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإضافات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>بداية السنة</u>	<u>نسبة</u> <u>الإهلاك</u>	<u>البيانات</u>
٨,٩٣١,٧٠٠	٨,٩٣١,٧٠٠	٠	٠	٠	٨,٩٣١,٧٠٠	٠	٨,٩٣١,٧٠٠	%٠	الأراضي
١٣,٣٥٥,٧٢٨	١٢,٠٧٢,٥٦١	٨,٩٢٢,٧٦٤	١,٢٨٣,١٦٧	٧,٦٣٩,٥٩٧	٢٠,٩٩٥,٣٢٥	٠	٢٠,٩٩٥,٣٢٥	%٤	المباني
١٣٧,٨٢٧	١٢٤,٠٤٤	٢٠٠,٠٤٩	١٣,٧٨٣	١٨٦,٢٦٦	٣٢٤,٠٩٣	٠	٣٢٤,٠٩٣	%١٠	مباني على أراضي مستأجرة
٢,٦٥١	٢,٢٥٣	١,٥٦٠	٣٩٨	١,١٦٢	٣,٨١٣	٠	٣,٨١٣	%١٥	الألات والمعدات
١٢	١٢	١,٥٦٣,٢٥٩	٠	١,٥٦٣,٢٥٩	١,٥٦٣,٢٧١	٠	١,٥٦٣,٢٧١	%٢٠	السيارات
٣٨,٨٥٩	٢٥,٤٦٤	٢١٩,٣٦٥	١٣,٣٩٥	٢٠٥,٩٧٠	٢٤٤,٨٢٩	٠	٢٤٤,٨٢٩	%١٠	الأثاث المكتبي
١١٢,٨٩٨	٢٨,٣٤٥	٩٥٢,٨٩٢	٨٤,٥٥٣	٨٦٨,٣٣٩	٩٨١,٢٣٧	٠	٩٨١,٢٣٧	%١٥	الألات والمعدات المكتبية
٢,٢٢٥	١,٨٩١	١,٧٣٢	٣٣٤	١,٣٩٨	٣,٦٢٣	٠	٣,٦٢٣	%١٥	أدوات وأجهزة التصوير والعرض
٤٧,٨٥٣	٤٠,٦٧٥	٢٣,٨٢٥	٧,١٧٨	١٦,٦٤٧	٦٤,٥٠٠	٠	٦٤,٥٠٠	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٨,٣٩١	٧,١٣٢	٣,٦٢٨	١,٢٥٩	٢,٣٦٩	١٠,٧٦٠	٠	١٠,٧٦٠	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٧٣,٦٨٦	٦٤,٧٦٣	٣٩,٧٣٧	١١,٣٢٣	٢٨,٤١٤	١٠٤,٥٠٠	٢,٤٠٠	١٠٢,١٠٠	%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
<b>٢٢,٧١١,٨٣٠</b>	<b>٢١,٢٩٨,٨٤٠</b>	<b>١١,٩٢٨,٨١١</b>	<b>١,٤١٥,٣٩٠</b>	<b>١٠,٥١٣,٤٢١</b>	<b>٣٣,٢٢٧,٦٥١</b>	<b>٢,٤٠٠</b>	<b>٣٣,٢٢٥,٢٥١</b>		<b>الإجمالي</b>

جمعية البر الخيرية بالبكيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦١)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مشروعات تحت التنفيذ</u>
١٧٠,٥٦٣	١٧٠,٥٦٣	مشروع الجمعية رقم ٥
٤,٣٦٦,٦٦٢	٤,٣٦٦,٦٦٣	مبنى مركز الترفيه للايتام ومركز التدريب والتطوير
<u>٤,٥٣٧,٢٢٥</u>	<u>٤,٥٣٧,٢٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى</u>
٨١,٢٧٢	١٠٧,٧٢٥	مخصص الاجازات
١٥,١٩٥	٥٧,٣٥١	ايرادات مقبوضة مقدما
<u>٩٦,٤٦٧</u>	<u>١٦٥,٠٧٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٥٠٨,٦٩٦	٤٦٤,٦٧٨	رصيد المخصص أول العام
٦٤,٩٩٢	٦٣,٩٥٥	تعزير المخصص خلال العام
١٠٩,٠١٠	٥٠,٠١٨	المنصرف من المخصص خلال العام
<u>٤٦٤,٦٧٨</u>	<u>٤٧٨,٦١٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالبكيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦١)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) التبرعات النقدية المقيدة</u>
١٨,١٣٣	١٩,٧١٤	تبرعات نقدية مقيدة - للمساجد
١٣٩,١٦٦	٨٣,٢٣٩	تبرعات نقدية مقيدة - للسلة الغذائية
٥,٠٠٠	١,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - رسائل الجنائز
١٣,١٣٦	١٠,٧٦٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفارة اليمين
٢٦,٧٨٥	١١,١٧٠	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة الفطر
٢٨,٥٠٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء
٠	٢٢,٣٢٥	تبرعات نقدية مقيدة - حملة افطارك في مكانك
<u>٢٣٠,٧٢٠</u>	<u>١٦٨,٧٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) التبرعات النقدية الأوقاف</u>
١٨,٠٣٤	٣١,٠١٥	تبرع لمبنى وقف الخير الشامل
٣٠٠,٣٦٧	٠	تبرع لمبنى وقف مركز التربية والترفيه
٢,٩٥٣	٢,٨٩٦	تبرع لمبنى وقف سنابل
<u>٣٢١,٣٥٤</u>	<u>٣٣,٩١١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) دعم منصة إحسان</u>
٠	١٢٠,٠٠٠	سداد ايجار الاسر المعتررة
<u>٠</u>	<u>١٢٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالبكيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦١)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) الإعانات الحكومية</u>
٠	٣٤,٨٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٠	٧٣٥,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم النشاط
٠	١١٢,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
<u>٠</u>	<u>٨٨١,٨٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) إيرادات الأنشطة</u>
٣١,٥٥٢	٦,٥٢٨	إيرادات الحافلات الخارجية
١٥٢,١٥٨	١١٧,٨٩١	إيرادات مركز سنابل الخيري
٦,٦٠٠	٠	إيرادات القسم النسائي
٢٧,٧٠٨	٢١,٦٥٣	إيرادات مستودع ثويدج الخيري
<u>٢١٨,٠١٨</u>	<u>١٤٦,٠٧٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) إيرادات العقارات</u>
١٥٣,٥٩٨	١٥٩,٥٧٢	إيرادات عمارة الرياض عبادة بن الصامت
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	إيرادات ايجار مبني المستوصف التداوي
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	إيرادات ايجار مبني الأوقاف والدعوة والإرشاد بالبكيرية
٣٠٠,٠٠٠	١١٩,٥٨٣	إيرادات ايجار المشروع السكني التجاري (مبنى ميلوت)
١٧٣,٠٨١	١٧٠,٠٧٠	إيرادات ايجار عمارة الرياض ٢ شارع بن داوود
١٥٠,٨٠٠	٧١,٠٨٣	إيرادات ايجارات محطة عنيزة للمحروقات
١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	إيرادات ايجارات عمارة حي النهضة بالبكيرية
١٢٧,٥٠٠	٢٢٧,٠٠٠	إيرادات ايجار مدارس الافاق
٢٢٥,٠٠٠	٨٧,٩١٧	إيرادات ايجار عمارة الخير الشامل لمكتب السلمى
٢٢,٥٠٠	٢٢,٥٠٠	إيرادات ايجار محلات عمارة حي النهضة بالبكيرية
٣٥٠,٠٠٠	٠	إيرادات ايجارات مبني مدرسة انجال المستقبل
<u>٢,٠٣٢,٤٧٩</u>	<u>١,٣٨٧,٧٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالبكيرية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦١)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) مصاريف الأنشطة</u>
٣٥,٨١٩	٢٢٤	مصاريف الحافلات الخارجية
٥٦٦,٠٥٦	٥٩٦,٦٦٢	مصاريف مركز سنابل
٢١,٦٠٠	١٧,٥٥٠	مصاريف مستودعات تويدج الخيري
٩٣,١٨٤	٧٩,١٩٢	مصاريف فائض الولائم
٢٢٥,٧٠٦	٦٥,٩٤١	مصاريف أنشطة اجتماعية
١٧٧,٨٠٠	٦١,٧٢٤	مصاريف المساعدات العينية
٢٢٦,٦٦٤	٥٣,٠٩٠	مصاريف عيادة مكافحة التدخين
١,٧٢٥	٦,١٩٦	مصاريف التدريب
<u>١,٣٤٨,٥٥٤</u>	<u>٨٨٠,٥٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>

**جمعية البر الخيرية بالبكيرية**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦١)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**(١٩) المصاريف العمومية والإدارية :-**

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٤٤٦,٥٣٢	٤٤٢,٩١٤	الرواتب والأجور الأساسية
١٠٤,٧٠٨	٤٢,١٥٠	بدلات
٦٣,٧٢٢	٩٠,٤١٠	تأمينات اجتماعية
.	٤٥,٦٨٧	الإجازات
١٢,٠٢٠	١٣,٤٠٠	تذاكر السفر
٦٢,٠٠٥	٢٨,٧٧٦	التأمين الطبي
١٦,٨٩٤	١٤,٢٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
.	١,٣٠٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
.	٢,٠٠٠	مصاريف حكومية - تأشيرات
٢٠,٨٤٤	١٨,٤٢٣	مصاريف حكومية - رسوم
٣٣,٨٩٠	٣٦,٨٨٠	تعويضات نهاية الخدمة
١,٠٠٤	٢٧٤	مستلزمات مكتبية
٢,٠٧٣	٣,٢٥٠	الوقود والمحروقات
.	٥٦٩	مواد التنظيف
١٧,٩٤٥	١٣,٣٠٧	صيانة وإصلاح
٦,٣٥٢	٧,٥٩٠	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
.	١٠,٠٧٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
١١,٠٨٠	٦٢٧	تكاليف البريد والبرقيات
٧٨٠	٨٨٠	مصاريف التأمين
١,٣١٤	٦٨	مصاريف الضيافة
.	١٥,١٥٠	منافع وخدمات اخري
١٠,١٣٧	.	مصاريف الدعاية والاعلان
٢٧٤	.	مصروفات أخرى
<b>٨١١,٥٧٤</b>	<b>٧٨٧,٩٢٦</b>	<b>الإجمالي</b>

**(٢٠) صافي الأصول المقيدة**

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٢,٠٨٥,٣٨٩	٤,١٥٩,٩٠٣	تبرعات وإيرادات مقيدة
<b>٢,٠٨٥,٣٨٩</b>	<b>٤,١٥٩,٩٠٣</b>	<b>الإجمالي</b>