

جمعية البر الخيرية بحفر الباطن  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ( ١١٠ )  
حفر الباطن - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧- ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة  
جمعية البر بحضر الباطن

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر بحضر الباطن، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم (مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية) الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وفينا أيضاً بمسؤوليتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كجمعية مستمرة، وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، 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 خلال المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، 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 تقرير المراجعة ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

مكتب رياض بن بليهد  
محاسبون قانونيون  
ومستشارون ماليون  
ترخيص رقم (٥٦٠)

الدمام في ٢١ شوال ١٤٤١هـ

الموافق ١٣ يونيو ٢٠٢٠م

رياض بن بليهد  
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥٦٠)

رياض بن بليهد



جمعية البر الخيرية بحفر الباطن  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١١٠)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٦,٢٧٥,٣٥٢	١٣,٢٠٢,٤٦٣		النقد وما في حكمه
٢٤٧,٢٧٧	٢٢٠,٣٤٠	٣	المخزون
٢,٠٣٧,٧٨٠	١,٦٥٦,٩٢٢	٤	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨,٥٦٠,٤٠٩	١٥,٠٧٩,٧٢٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢,٢٩٨,٠٠٠	٢,٥٣٥,٠٠٠	٥	الإستثمارات المتاحة للبيع
٢١,٢١٢,٣٤٠	٢٠,٣٤٣,٩٨٨	٦	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
٧,٤٠٣	٣١,١٨٥	٧	الأصول غير الملموسة بالصافي
٢٩,٦١٩,١٩٧	٣٢,٨٥٤,٥٣٠	٨	مشروعات تحت التنفيذ
٥٣,١٣٦,٩٤٠	٥٥,٧٦٤,٧٠٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٦١,٦٩٧,٣٤٩	٧٠,٨٤٤,٤٢٨		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١٤١,٨٥٦	٢٢٠,٢١٨		ذمم دائنة تجارية
١٩١,٣٣٨	-		مستحق إلي أطراف ذات علاقة
-	٥,١٠٠,٠٠٠		قروض قصيرة الأجل
١٨٣,٨٨٩	٢٠٨,٩٥٧	٩	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥١٧,٠٨٣	٥,٥٢٩,١٧٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١,٠٥٥,٨٠٨	١,٢٧٣,١٥٢	١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٥٥,٨٠٨	١,٢٧٣,١٥٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
-	٦٩٢,٢٨٨		صافي الأصول غير المقيدة
٢٥,٦٠٧,٠١٠	٢٦,٣٢٣,٢٣٩		صافي الأصول المقيدة
٣٣,٢١٩,٤٤٨	٣٥,٤٩١,٥٧٤		صافي أصول الأوقاف
١,٢٩٨,٠٠٠	١,٥٣٥,٠٠٠		أرباح غير محققة
٦٠,١٢٤,٤٥٨	٦٤,٠٤٢,١٠١		إجمالي صافي الأصول
٦١,٦٩٧,٣٤٩	٧٠,٨٤٤,٤٢٨		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول



رئيس مجلس الإدارة  
محمد بن ناصر الحمد

المشرف المالي  
خلف بن عبد الله العنزي

محاسب الجمعية  
محسن بن نايف الشمري

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٥,٨٠٠	٨,٦٠٠	-	-	٨,٦٠٠	إشتراكات الأعضاء
٥,٠٣٨,٩٥٢	٤,٢٩٩,٢٤٥	-	١,٩٢٧,٨٠٨	٢,٣٧١,٤٣٧	١١ التبرعات النقدية
٢,٤٥٦,٠٦٦	١,٦٥٦,٤٩٤	-	-	١,٦٥٦,٤٩٤	التبرعات العينية
٢,٦٧١,٩٨١	٢,٧٥٧,٠١٤	-	٢,٧٥٧,٠١٤	-	تبرعات الزكاة النقدية
٣,٠٣٥,٤١٠	١,٨٨٩,٠٣٣	١,٨٨٩,٠٣٣	-	-	تبرعات أوقاف خيرية
١,٧٥٥,٠٠٠	١,٩٣٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٨٧٠,٠٠٠	١٢ الإعانات الحكومية
٣,٠٤٧,٧٦٠	٣,٧٠٨,٨٥٤	-	٢,٩٣٤,٨٣٨	٧٧٤,٠١٦	١٣ إيرادات الأنشطة
٣٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	تبرعات رأسمالية
-	٨,٠٠٠	-	-	٨,٠٠٠	أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
٢,١٠٢,٠٦٦	٢,٠٧٥,٥٦٦	-	-	٢,٠٧٥,٥٦٦	١٤ الإيرادات الأخرى
٢٠,٤٦٣,٠٣٥	١٨,٣٣٢,٨٠٦	٢,٨٨٩,٠٣٣	٧,٦٧٩,٦٦٠	٧,٧٦٤,١١٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
( ٢,١٣٧,٦٧٥ )	( ٣,٠١١,٢٨٣ )	-	( ٢,٦٨٤,١٩٠ )	( ٣٢٧,٠٩٣ )	١٥ المساعدات النقدية
( ٢,٩٩٥,٨٥٤ )	( ١,٦٨٣,٤٣١ )	-	-	( ١,٦٨٣,٤٣١ )	المساعدات العينية والمشتراه
( ١,٢٦٠,٦٨٧ )	( ١,٢٠٤,٧٢٣ )	-	-	( ١,٢٠٤,٧٢٣ )	مصروفات حملة على النشاط
( ٣,٦٩٠,٣٩٢ )	( ٤,١٧٨,٥٦١ )	-	( ٢,٦٧١,٢٦٩ )	( ١,٥٠٧,٢٩٢ )	١٦ مصروفات الأنشطة
( ٢,٤٤٥,٨٨٩ )	( ١,٥٨٩,٢٣٣ )	-	( ١,٥٨٩,٢٣٣ )	-	مصروفات الزكاة
( ٦٢٨,١٤٩ )	( ٦١٦,٩٠٧ )	( ٦١٦,٩٠٧ )	-	-	مصروفات توزيع عوائد الأوقاف
-	( ١٧٤,٥٦٢ )	-	-	( ١٧٤,٥٦٢ )	مصروفات الحوكمة
( ١,٢١٥,٠٧٤ )	( ١,١٢١,٧٣٨ )	-	-	( ١,١٢١,٧٣٨ )	١٧ مصروفات جمع الأموال
( ١,٤٨١,٥٠٢ )	( ١,١١٢,٩٨٦ )	-	( ٦٠,٠٠٠ )	( ١,٠٥٢,٩٨٦ )	١٨ المصروفات العمومية والإدارية
( ١٥,٨٥٥,٢٢٢ )	( ١٤,٦٩٣,٤٢٤ )	( ٦١٦,٩٠٧ )	( ٧,٠٠٤,٦٩٢ )	( ٧,٠٧١,٨٢٥ )	إجمالي المصروفات والخسائر
٤,٦٠٧,٨١٣	٣,٦٣٩,٣٨٢	٢,٢٧٢,١٢٦	٦٧٤,٩٦٨	٦٩٢,٢٨٨	التغير في صافي الأصول خلال السنة
( ٣٩,٨٦٧,٩٠٧ )	٤١,٢٦١	-	٤١,٢٦١	-	١٩ تسويات علي صافي الأصول
٩٤,٠٨٦,٥٥٢	٥٨,٨٢٦,٤٥٨	٣٣,٢١٩,٤٤٨	٢٥,٦٠٧,٠١٠	-	صافي الأصول بداية السنة
٥٨,٨٢٦,٤٥٨	٦٢,٥٠٧,١٠١	٣٥,٤٩١,٥٧٤	٢٦,٣٢٣,٢٣٩	٦٩٢,٢٨٨	صافي الأصول نهاية السنة



قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٦٠٧,٨١٣	٣,٦٣٩,٣٨٢	التغير في صافي الأصول
( ٣٩,٨٦٧,٩٠٧ )	٤١,٢٦١	تسويات علي صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٩٤٣,٤٥٩	٩٢٢,٣٦٥	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٢,٤٦٧	٦,٢١٧	إطفاء الأصول غير الملموسة
( ٣٥٠,٠٠٠ )	-	تبرعات رأسمالية
١٩٣,٣٠٢	٢٥٢,٦٧١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
( ٣٤,٤٧٠,٨٦٦ )	٤,٨٦١,٨٩٦	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
٥٢٣,٨٧٤	٢٦,٩٣٧	المخزون
( ٥٩٥,٠١٧ )	٣٨٠,٨٥٨	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨٨,٣٨٣	٧٨,٣٦٣	ذمم دائنة تجارية
١٩١,٣٣٨	-	مستحق إلي أطراف ذات علاقة
-	٥,١٠٠,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
( ٩,٩٤٤ )	( ١٦٦,٢٧٠ )	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
( ٢١٩,٧٩٠ )	( ٣٥,٣٢٧ )	المنصرف من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
( ٣٤,٤٩٢,٠٢٢ )	١٠,٢٤٦,٤٥٧	التدفق النقدي الناتج من ( المستخدم في ) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
( ٢٩٦,٣٧٨ )	( ٥٤,٠١٣ )	المدفوع لشراء ممتلكات وألات ومعدات
( ٩,٨٧٠ )	( ٣٠,٠٠٠ )	إضافات الأصول غير الملموسة
٣١,٠٦٣,٤٦٣	-	المحصل من الممتلكات والألات والمعدات المستبعدة
٢٨٤,٣٧٥	-	المحصل من الأصول الغير ملموسة المستبعدة
( ٥,٧٣٠,٦٦٧ )	( ٣,٢٣٥,٣٣٣ )	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
٢٥,٣١٠,٩٢٣	( ٣,٣١٩,٣٤٦ )	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الإستثمارية
( ٩,١٨١,٠٩٩ )	٦,٩٢٧,١١١	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١٥,٤٥٦,٤٥١	٦,٢٧٥,٣٥٢	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦,٢٧٥,٣٥٢	١٣,٢٠٢,٤٦٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»



## ١- نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية البر الخيرية بحفر الباطن - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (١١٠) والصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بتاريخ ١٤١٣/١٢/٠٤ هـ ومركزها الرئيسي محافظة حفر الباطن بالمنطقة الشرقية ونطاق خدمتها محافظة حفر الباطن وضواحيها والمركز التابع لها .

## أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :

- تحقيق مفهوم التكافل الاجتماعي بمجتمعنا المسلم.
- رعاية الفئات المحتاجة بالمحافظة من أيتام - أرامل - فقراء - معاقين .
- تأهيل المستفيدين من خدمات الجمعية.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

## ٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

## أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

## أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

## عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

## الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

## إستخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعياري المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

## الممتلكات والآلات والمعدات

تعترف الجمعية بالموجودات بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الإقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الموجودات قابلة للإستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط . يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الإقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الإستهلاك السنوية التالية :

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
الأثاث	١٠%
العدد والأدوات	١٥%
الآلات والأجهزة	١٣%



### الذمم المدينة التجارية

تدرج الذمم المدينة التي تستحق خلال فترة اثني عشر شهراً من تاريخ إعداد القوائم المالية في " ذمم مدينة تجارية " تظهر المدينة بالرصيد المستحق في مبالغ الفواتير الأصلية بعد خصم مخصص المبالغ المقدرة الغير قابلة للتحويل؛ يتم اعداد مخصص المبالغ المقدرة الغير قابلة للتحويل من الرصيد المدور من السنة السابقة ، وكذلك عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الجمعية من تحصيل كافة المبالغ المستحقة بموجب شروط الفاتورة الأصلية - مثل احتمال إفلاس أو مواجهة المدين لصعوبات مالية - يتم تسجيل تلك المخصصات في قائمة الانشطة، ويتم شطب الديون المعدومة عند تكبدها.

### الذمم الدائنة التجارية

يعتبر إلتزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية؛ يتم إثبات الإلتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للضمان أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد؛ يتم إثبات الإلتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولى يقاس الإلتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض؛ يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة .

### مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الإستحقاق في نهاية السنة المالية .

### المصروفات الإدارية والعمومية

يتم إعتبار جميع التكاليف المتعلقة بإدارة الجمعية والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات إدارية وعمومية.

### تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وهو العملة العملية للجمعية بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية كما في تاريخ المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية السنة ، إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الأنشطة .

### المخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراه بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها علي المستفيدين من أنشطة الجمعية .

### تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل ويتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات .

### الإستثمارات وفق التكلفة

تتمثل في الإستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال للجمعية المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة ووفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات الإستثمارات عند الإقتناء بالتكلفة ويتم عرض الإستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض الأرباح الموزعه من تلك الإستثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة .

### الإستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية

تتمثل في الإستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% الي ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للجمعية المستثمر فيها ، أو في الإستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للجمعية المستثمر فيها ايأ كانت نسبة الاستثمار ، وعلية سيتم عرض الإستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الإدارة علي السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .

ووفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات الاستثمار عند الإقتناء بالتكلفة وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الإقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الاستثمار من صافي الإيرادات والمكاسب أو المصروفات والخسائر للجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة ، ويتم عرض الإستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الإستثمارات في صافي الإيرادات والمكاسب أو المصروفات والخسائر للجمعية كبند مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات .



**الأصول غير الملموسة**

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الإقتناء وحسب طبيعته العملية التي بموجبها تم إقتناء الأصل غير الملموس .

يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقا لتكلفة التاريخية بعد تعديلها بالإستنفاد .

حيث يتم إثبات الأصول الغير ملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقا لمبدأ الإستحقاق .

**قائمة الأنشطة**

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :-

\* الأصول غير المقيدة : - هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

\* الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الإستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

\* **التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج عن الآتي :**

١- الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .

٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاءه من قبل الجمعية

\* **التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار أو النقص الناتج عن الآتي :**

١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفاءها من قبل الجمعية

٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاءه من قبل الجمعية

**الإيرادات والمكاسب**

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي :-

\* يتم إثبات الإعانات طبقا لأساس الإستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .

\* يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقا للأساس النقدي .

\* يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع .

\* يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم إعتبارها ضمن إيرادات الجمعية .

**المصروفات والخسائر**

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقا لمبدأ الاستحقاق .

**المخصصات**

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام ( نظامي أو ضمني ) ناشئ عن حدث سابق أن تكاليف سداد الألتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها .

**عقود إيجار تشغيلية**

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدي فترة الإيجارات ذات الصلة .



٣- المخزون

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م
١٤٣,٩٢١	١٧٠,٠١٢
١٠٣,٣٥٦	٥٠,٣٢٨
٢٤٧,٢٧٧	٢٢٠,٣٤٠

مواد غذائية

ملابس وأجهزة

الإجمالي

٤- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م
٤١,٢٥٠	-
١٠٣,٦٧١	٧٣,١٤٧
-	٥٠,٠٠٠
١,٨٩٢,٨٥٩	١,٥١٤,٢٧٦
-	١٩,٤٩٩
٢,٠٣٧,٧٨٠	١,٦٥٦,٩٢٢

مصروفات مدفوعه مقدماً

عهد وسلف

شيكات تحت التحصل

إيرادات مستحقة

عملاء مدينين ودفعات مقدمة للموردين

الإجمالي

٥- الإستثمارات المتاحة للبيع

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م
٢,٢٩٨,٠٠٠	٢,٥٣٥,٠٠٠
٢,٢٩٨,٠٠٠	٢,٥٣٥,٠٠٠

عدد ١٠٠,٠٠٠ سهم في مصرف الأثماء

الإجمالي



إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٦- الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	الآلات والأجهزة	العدد والآلات	الآلات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٣١,١٤٣,٤٨٨	٤٠٦,٨٥٣	١,٧٥٠	١,٨٠٣,٧٩٤	١,٠٩٦,٥٥٠	١٧,٢٥٧,٠٤١	١٠,٥٧٧,٥٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٩م
٥٤,٠١٣	-	-	٥٤,٠١٣	-	-	-	الإضافات
( ٣٥,٠٠٠ )	-	-	-	( ٣٥,٠٠٠ )	-	-	الإستبعادات
٣١,١٦٢,٥٠١	٤٠٦,٨٥٣	١,٧٥٠	١,٨٥٧,٨٠٧	١,٠٦١,٥٥٠	١٧,٢٥٧,٠٤١	١٠,٥٧٧,٥٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٩,٩٣١,١٤٨	٢٨١,١٢٤	٧١١	١,١٣٨,٣٨٩	٩٨٢,٤٣٢	٧,٥٢٨,٤٩٢	-	مجمع الإستهلاك
٩٢٢,٣٦٥	٢٦,١٦٠	٢١٩	١٤٠,٤٩٤	٦٥,٢١٠	٦٩٠,٢٨٢	-	كما في ١ يناير ٢٠١٩م
( ٣٥,٠٠٠ )	-	-	-	( ٣٥,٠٠٠ )	-	-	الإستهلاك خلال السنة
١٠,٨١٨,٥١٣	٣٠٧٢٨٤	٩٣٠	١,٢٧٨,٨٩٣	١,٠١٢,٦٤٢	٨,٢١٨,٧٧٤	-	الإستبعادات
٢٠,٣٤٣,٩٨٨	٩٩,٥٦٩	٨٢٠	٥٧٨,٩٢٤	٤٨,٩٠٨	٩,٠٣٨,٢٦٧	١٠,٥٧٧,٥٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٢١,٢١٢,٣٤٠	١٢٥,٧٢٩	١,٠٣٩	٦٦٥,٤٠٥	١١٤,١١٨	٩,٧٢٨,٥٤٩	١٠,٥٧٧,٥٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٧- الأصول غير الملموسة

التكلفة	٢٠١٩م	٢٠١٨م
كما في ١ يناير	٩,٨٧٠	٦٥٠,٠٠٠
الإضافات	٣٠,٠٠٠	٩,٨٧٠
الإستبعادات	-	( ٦٥٠,٠٠٠ )
كما في ٣١ ديسمبر	٣٩,٨٧٠	٩,٨٧٠
مجمع الإطفاء	٢,٤٦٧	٣٦٥,٦٢٥
كما في ١ يناير	٦,٢١٨	٢,٤٦٧
إطفاء السنة	-	( ٣٦٥,٦٢٥ )
الإستبعادات	٨,٦٨٥	٢,٤٦٧
مجمع الإطفاء آخر السنة	٣١,١٨٥	٧,٤٠٣
كما في ٣١ ديسمبر	٣١,١٨٥	٧,٤٠٣



## ٨- مشروعات تحت التنفيذ

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م
٢٩,٦١٩,١٩٧	٣٢,٨٥٤,٥٣٠
٢٩,٦١٩,١٩٧	٣٢,٨٥٤,٥٣٠

مشروع وقف الأبرار

الإجمالي

## ٩- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م
١,٢٥٩	٣١٨
-	٤٢,٣٨٨
٢٠,٧٦٥	-
١٤٢,٠٠٠	١٦٦,٢٥١
١٩,٨٦٥	-
١٨٣,٨٨٩	٢٠٨,٩٥٧

عهد وسلف

غرامات تأخير وجزاءات العاملين

مصروفات مستحقة

إيرادات مدفوعه مقدماً

دائنون متنوعون

الإجمالي

## ١٠- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م
١,٠٨٢,٢٩٦	١,٠٥٥,٨٠٨
١٩٣,٣٠٢	٢٥٢,٦٧١
( ٢١٩,٧٩٠ )	( ٣٥,٣٢٧ )
١,٠٥٥,٨٠٨	١,٢٧٣,١٥٢

الرصيد بدايه السنة

المكون خلال السنة

المسدد خلال السنة

الرصيد آخر السنة

## ١١- التبرعات النقدية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م	مقيدة	غير مقيدة
١,٨٥٧,٧٣٩	٢,١٤٨,٧٣٣	-	٢,١٤٨,٧٣٣
٨٦,٨٨٣	٢٢٢,٧٠٤	-	٢٢٢,٧٠٤
٣٤٠,٩٥٦	٣٤٢,٢٨٢	٣٤٢,٢٨٢	-
٢٦٣,٤١٠	٢٦٤,٧٧٦	٢٦٤,٧٧٦	-
٤٢,٦٢٥,٠٠	٣٤,٣٤٦	٣٤,٣٤٦	-
٥٠٠,٠٠٠	-	-	-
١١٨,٠٤٠,٠٠	٩,١٦١	٩,١٦١	-
٦٦٥,١٧٩	٤٧٣,٨٩٨	٤٧٣,٨٩٨	-
٢٧٠,٦٦٦	٤٨٥,١٩١	٤٨٥,١٩١	-
٣٥٨,٦٠٠	١٣,٦٨٠	١٣,٦٨٠	-
٩٠,١٣٥	٧٨,١٠١	٧٨,١٠١	-
٢٥,٥٥٠,٠٠	١٩,٢٣٨	١٩,٢٣٨	-
٤١٩,١٦٩,٠٠	٢٠٧,١٣٥	٢٠٧,١٣٥	-
٥,٠٣٨,٩٥٢	٤,٢٩٩,٢٤٥	١,٩٢٧,٨٠٨	٢,٣٧١,٤٣٧

تبرعات نقدية عامة

تبرعات تخفيض التزام / خصم ممنوح

تبرعات إفطار صائم

تبرعات كفارة يمين

تبرعات زكاة الفطر النقدية

تبرعات تأمين أجهزة منزلية

تبرعات مساعدات أرامل

تبرعات مشروع خير هم للناس أنفعهم للناس

تبرعات السلة الغذائية

تبرعات كفالة الحاج

تبرعات سقيا الماء

تبرعات صيانة المساجد

تبرعات كسوة الشتاء

الإجمالي



## ١٢- الإعانات الحكومية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	مقيدة	غير مقيدة
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠
٢٩٥,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	-
٦٠,٠٠٠	-	-	-
-	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-
١,٧٥٥,٠٠٠	١,٩٣٠,٠٠٠	٩٣٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠

إعانة الوزارة لدعم البرامج والأنشطة

إعانة الوزارة لدعم التشغيل

إعانة محاسب الجمعية

إعانة الوزارة لدعم الكوارث الطبيعية

الإجمالي

## ١٣- إيرادات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	مقيدة	غير مقيدة
١٠,٩٥٥	-	-	-
٨٨٥,٨٠٨	٧٧٤,٠١٦	-	٧٧٤,٠١٦
٢,١٣٤,٥٥٨	٢,٣٤٤,٢٦٤	٢,٣٤٤,٢٦٤	-
٣٧٨	٢٧٩,٨٢٩	٢٧٩,٨٢٩	-
١٦,٠٦١	١٥,٧٤٥	١٥,٧٤٥	-
-	١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	-
-	١١٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	-
٣,٠٤٧,٧٦٠	٣,٧٠٨,٨٥٤	٢,٩٣٤,٨٣٨	٧٧٤,٠١٦

إيرادات مركز مكافحة التدخين ( حياة )

إيرادات مشروع محطة التحلية

إيرادات اللجنة الطبية الخيرية ( معافي )

إيرادات مركز التنمية الأسرية ( الفة )

إيرادات مشروع حفظ النعمة

تبرعات مشروع المقاصف المدرسية

تبرعات المشاريع التنموية

الإجمالي

## ١٤- الإيرادات الأخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
٢٢٣,٠٨٣	١٧٨,١٦٦
٨٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
١,٧٩٨,٩٨٣	١,٧٩٧,٤٠٠
٢,١٠٢,٠٦٦	٢,٠٧٥,٥٦٦

إيجارات

أرباح إستثمارات

ربح الأوقاف الخيرية

الإجمالي

## ١٥- المساعدات النقدية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	مقيدة	غير مقيدة
-	٨٢٨,٢٧٠	٨٢٨,٢٧٠	-
٣٨٨,٨٦٠	٣٠٦,٧٦٧	٣٠٦,٧٦٧	-
٥٨,٢٩٥	٥٨,٨٣٥	٥٨,٨٣٥	-
١٢٣,٣٠١	٣٩٨,٧١٩	٣٩٨,٧١٩	-
٣٥٧,٩٩٩	٢٨,٢٨٠	١٣,٦٨٠	١٤,٦٠٠
٤١,٠٤٠	-	-	-
٤٦٧,٣٢٥	٦٣٦,٣٠٠	٤٧٣,٨٩٨	١٦٢,٤٠٢
١٧٢,٧٥٢	١٤٥,٨٣٦	١٥,٧٤٥	١٣٠,٠٩١
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠
١٣٤,٦٩٧	٢٨٩,٩٦٦	٢٨٩,٩٦٦	-
٣٧٣,٤٠٦	٢٩٢,٥٥٠	٢٩٢,٥٥٠	-
-	٥,٧٦٠	٥,٧٦٠	-
٢,١٣٧,٦٧٥	٣,٠١١,٢٨٣	٢,٦٨٤,١٩٠	٣٢٧,٠٩٣

كسوة شتاء

مساعدات لإفطار صائم

مساعدات سقيا الماء

مساعدة كفارة يمين

مساعدات كفالة الحاج

مصروفات وجبات الفسحة للطلاب

مساعدات مشروع خير هم للناس أنفعهم للناس

مصروفات مشروع فائض الطعام

مصروفات دعم برامج المسؤولية المجتمعية

مساعدات تأمين أجهزة منزلية

مساعدات السلة الغذائية

مساعدات صيانة المسجد

الإجمالي



جمعية البر الخيرية بحفر الباطن  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٠)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تتمة)  
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

				إيضاح	١٦- مصروفات الأنشطة
				يتألف هذا البند مما يلي :	
٢٠١٨م	٢٠١٩م	مقيدة	غير مقيدة		
٣٢١,٩٠٧	٣١٦,٥٩٩	٢٧٩,٨٢٩	٣٦,٧٧٠	١/١٦	مصروفات مركز التنمية الأسرية
٧٨٦,١٦٤	٦٢٨,٧٨٣	-	٦٢٨,٧٨٣	٢/١٦	مصروفات مشروع محطة التحلية
٢٩٠,٧٠٩	-	-	-		مصروفات مركز مكافحة التدخين
٤٦٥,٠٣٧	٥٢٥,٤٧١	-	٥٢٥,٤٧١	٣/١٦	مصروفات الفرع النسائي
١,٨٢٦,٥٧٥	٢,٦٦٠,٥٣٢	٢,٣٤٤,٢٦٤	٣١٦,٢٦٨	٤/١٦	مصروفات اللجنة الطبية الخيرية
-	٣٦,٠٧٦	٣٦,٠٧٦	-		مشروع المقاصف المدرسية
-	١١,١٠٠	١١,١٠٠	-		مصروفات المشاريع التنموية
٣,٦٩٠,٣٩٢	٤,١٧٨,٥٦١	٢,٦٧١,٢٦٩	١,٥٠٧,٢٩٢		الإجمالي

				١/١٦ مصروفات مركز التنمية الأسرية	
				يتألف هذا البند مما يلي :	
٢٠١٨م	٢٠١٩م				
٢٤٧,٢٥٧	٢٣٤,٢٤٥				الرواتب وما في حكمها
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠				إيجارات
٤,٧٢٢	٤,٠٧٢				كهرباء ومياه وغاز
٦٠٦	٣,٥٠١				مكتبية ومطبوعات
٦,٨٣٥	١,٧٤٩				ضيافة ونظافة
٧٤٠	٢,٦٨٨				صيانة وإصلاح
٦٥٠	١,٥٧٥				دعاية وإعلان
٩,٦٨١	١٢,٦٨٤				بريد وهاتف وأنترنت
٥,٣٥٠	-				محاضرات وندوات ودورات
-	٩,٤٥١				مكافأة نهاية الخدمة
٣,٩٠٤	٢,٣٤٧				تأمينات إجتماعية
١,٠٠٠	٣,٢٢٥				أخرى
١١,٠٦٢	١١,٠٦٢				إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٣٢١,٨٠٧	٣١٦,٥٩٩				الإجمالي



٢/١٦ مصروفات مشروع محطة التحلية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
٤٣٤,٢١٩	٣٣٥,٠٠٦	الرواتب وما في حكمها
١٠١,٢٨٦	٩٧,٦٩٨	كهرباء ومياه وغاز
٤,٢٥٢	١,٥٠٠	مكتبية ومطبوعات
١,٦٩٦	١,٤٣٨	ضيافة ونظافة
١٠,٢٣١	١٨,٧٢٢	صيانة وإصلاح
٦٠,٠٥٨	٢٨,٥٣٧	محروقات ومصروفات السيارة
٧٩٦	٣٨٥	بريد وهاتف وإنترنت
٦,٧٤٠	١١,٣٦٠	تذاكر سفر وأنتقال
٦٥,٠٢٠	٣٦,١٩٧	مواد التحلية وتنقية المياه
٣٢,٣٨٣	٣٢,٨٦٥	رسوم حكومية
٢٠,١٤٧	١٦,٣٥٢	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٩٣٩	٣,٩٧٨	تأمينات إجتماعية
١٢,٢٣١	١٠,٤٢٩	تأمين طبي
-	١,١٥٠	غرامات ومخالفات
٣٣,١٦٦	٣٣,١٦٦	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٧٨٦,١٦٤	٦٢٨,٧٨٣	الإجمالي

٣/١٦ مصروفات الفرع النسائي

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
٣٧٧,٨٩٨	٤٠٤,٨٩٥	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٣,١٨٢	٣٧,٨٣٢	مكافأة نهاية الخدمة
٣٤,٦٩٠	٣٩,٩٠٢	تأمينات إجتماعية
٦,٦٣٨	٧,١١١	كهرباء ومياه وغاز
٤٩٧	٨,١٢٩	صيانة وإصلاح
١,٢٨٥	٤,٣٣٩	محروقات ومصروفات سيارات
١,٦١٧	٣,٩٨٨	ضيافة ونظافة
١,٤٠٦	١,٤٩٠	مكتبية ومطبوعات
١,٦٩١	٦,٠٣٠	بريد وهاتف وإنترنت
٥٣٠	١,٥٥٣	أخرى
١٥,٦٠٣	١٠,٢٠٢	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٤٦٥,٠٣٧	٥٢٥,٤٧١	الإجمالي



٤/١٦ مصروفات اللجنة الطبية الخيرية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م
١٧٣,٥٨٣	٢٠٣,٠٣٥
٣,٦١٥	٥,٢٢٢
٢,٤٠٠	-
٥٣,٧٥٠	٩٦,٢٥٠
٢,٥٧٢	١,٦٠٤
٨,٠٢٧	٩,٧٣٢
١٩,١٤٣	١٠,٣٦٢
٧,١١٠	٩,٩٢٥
٥,٢١٣	٥,٢١٣
٨٣,٤١٣	٨٣,٢١٩
٥,٩٣٦	٣,٦٢٢
١,٣٤٥	٦,٢٣٤
٢,٠٧٢	٢,٤٥٧
٦٢١,٧٥٠	٩٦٢,٢٦٨
١٧٥,٥٤٠	٣٨٩,١١١
٥٩٨,٨٠٨	٧٩٧,١٤٤
٤٨,٥٦٠	٥٩,٢١٠
١٣,٧٣٨	١٥,٩٢٤
١,٨٢٦,٥٧٥	٢,٦٦٠,٥٣٢

رواتب وأجور وما في حكمها  
كهرباء ومياه وغاز  
بدلات  
إيجارات  
محروقات ومصروفات سيارات  
ضيافة ونظافة  
مكتبية ومطبوعات  
بريد وهاتف وإنترنت  
تأمينات إجتماعية  
دعاية وإعلان  
إصلاح وصيانة عامة  
شحن وتحميل وتنزيل  
مكافأة نهاية الخدمة  
مساعادات مرضى / ولادات  
مساعادات مرضى / أجهزة طبية  
مساعادات مرضى / عامة  
مساعادات مرضى / تذاكر سفر للعلاج  
إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات

الإجمالي

١٧- مصروفات جمع الأموال

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م
٨٠٥,٩٧٧	٧١٥,١٧٠
٦٣,٨٦٨	٦٣,٥٨٨
٥٧,٠٠٠	٤٨,٠٠٠
٣٩,٠٠٦	٥٢,١٠٥
١٧,٥٦٤	١٣,٥٨٧
٣٤,٨٢٦	١٠,٧١٧
١٤,٢٤٠	١٥,٠٧٣
٥,٤٨٧	٨,١٨٦
١,٩٨٤	٥,٢٥١
١٠,٥٣٩	٢١,٣٢٦
٩٩,٦٠٥	١٠٤,٧١٥
٣,٨٠٠	٣,٢٣٠
٧,٧٦٠	٧,٩٣٣
-	٤٥٠
٥,١٠٠	-
٧,٤٣٣	٩,٨٧٨
٤٠٠	٧٧٠
٥,٣٩٩	٦,١٩٧
٣٥,٠٨٦	٣٥,٥٦٢
١,٢١٥,٠٧٤	١,١٢١,٧٣٨

رواتب وأجور وما في حكمها  
التأمينات الاجتماعية  
الإيجارات  
تعويضات نهاية الخدمة  
كهرباء ومياه وغاز  
قرطاسية ومطبوعات  
ضيافة ونظافة  
محروقات ومصروفات سيارات  
صيانة وإصلاح عامة  
بريد وبرق وهاتف  
دعاية وإعلان  
نقل وتحميل  
تجديد إقامات وتأشيرات وتعقيب  
مصاريف غرامات ومخالفات  
بدل أنتداب ودورات  
مصروفات بنكية  
تحسينات علي مباني مملوكة  
تحسينات علي مباني مستأجرة  
إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات

الإجمالي



١٨- مصروفات عمومية إدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
١,٠٤٠,٠٢٤	٧٨٨,١٥٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٠٠,٨٢٧	٣٧,٦٥٣	تأمينات إجتماعية
١٨,٣٠٢	١٥,١١١	كهرباء ومياه وغاز
٩,٧١٧	٧,٩٠٣	مكتبية ومطبوعات
٩,١٣٩	٦,٨٥٦	ضيافة ونظافة
١٧,٨٩٦	١٥,٣٣١	محروقات ومصروفات سيارات
١٣,٤٧٥	٢,٨٧٨	صيانة وإصلاح
١٩,٥٧٢	٢٠,٤٠٤	بريد وهاتف وأنترنت
٥,٤٣٦	٥,٤٠٠	أنقالات وتذاكر سفر
٤٨,٩٩٧	٢١,٤١٢	رسوم حكومية وأشتراكات
٤,٥٠٠	٨,٤٠٠	بدل أنتداب ودورات
-	١٠٠	غرامات ومخالفات
١,٠٥٨	٧,٠١٥	رسوم بنكية
-	٣٤٢	تحميل وتنزيل
٥٧,٧٧٦	٥٨,٨٨٦	مكافأة نهاية الخدمة
١٣٢,٣١٥	١١٤,٦٧٧	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٤٦٨	٢,٤٦٨	إطفاء الأصول غير الملموسة
١,٤٨١,٥٠٢	١,١١٢,٩٨٦	<b>الإجمالي</b>

١٩- تسويات علي صافي الأصول

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
٣٩,٨٥٩,٣١٣	-	أستبعاد أصول جمعية رعاية الأيتام
٨,٥٩٤	٢,٠٧٦	فرق أستحقاق مكافاه نهاية الخدمة
-	٣٩,١٨٥	أسترجاع رسوم المقابل المالي
٣٩,٨٦٧,٩٠٧	٤١,٢٦١	<b>الإجمالي</b>



#### ٢٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى ، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

#### مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقب الجمعية تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

#### مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية . تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة .

#### مخاطر الإئتمان

هي مخاطر عدم مقدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر ، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا نتعرض للعمليات لمخاطر إئتمان هامة.

#### القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد الإلتزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة ، تعتقد الجمعية أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

#### ٢١- إعتتماد القوائم المالية للإصدار

تم إعتتماد القوائم المالية للإصدار من قبل رئيس مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ شوال ١٤٤١هـ الموافق ١١ يونيو ٢٠٢٠م.

#### ٢٢- عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .

