



الناظم  
النادي  
البر  
البر  
الباطن  
الباطن

المملكة العربية السعودية  
جمعية البر بحفر الباطن  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية  
برقم 110

# القوائم المالية وتقرير الحسابات للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م

جمعية البر الخيرية بحفر الباطن  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٠)  
حفر الباطن - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٩	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجعة المستقل

المحترمين

إلى السادة/أعضاء مجلس الإدارة  
جمعية البر الخيرية بحفر الباطن

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بحفر الباطن والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠، 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 ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠، 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 الهدافة 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعة القوائم المالية. وقد وفيما أيضًا بمسؤوليتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة 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 بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كجامعة 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 بذلك.

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية كل تخلو من التحريف الجوهرى سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائمًا 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

وكلجزء 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 الجوهرى في القوائم المالية سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا، وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوى 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 تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً 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، وستند 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 ومحفوظ 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

تفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي لجمعية البر الخيرية بحفر الباطن فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

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

رياض بن بليهد  
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥٦٠)

الدمام في ٣ رجب ١٤٤٢ هـ  
الموافق ١٥ فبراير ٢٠٢١ م



٢٠١٩ م

٢٠٢٠ م

إيضاح

## الأصول

## الأصول المتداولة

النقد وما في حكمه

المخزون

مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

## إجمالي الأصول المتداولة

١٣,٢٠٢,٤٦٣	١٣,٦٧١,١٣٩
٢٢٠,٣٤٠	٤٠٢,٠٢٢
١,٦٥٦,٩٢٢	١,٩٨٦,٤٤٧
<b>١٥,٠٧٩,٧٢٥</b>	<b>١٦,٠٥٩,٥٨٨</b>

٢,٥٣٥,٠٠٠	٢,١٦٧,٩٩٥
٢٠,٣٤٣,٩٨٨	١٩,٣٥٢,٢٦٥
٣١,١٨٥	٢١,٢١٧
٣٢,٨٥٤,٥٣٠	٣٦,١٦٨,٦٢٩
<b>٥٥,٧٦٤,٧٠٣</b>	<b>٥٧,٧١٠,١٠٦</b>
<b>٧٠,٨٤٤,٤٢٨</b>	<b>٧٣,٧٦٩,٦٩٤</b>

## الأصول غير المتداولة

الاستثمارات المتاحة للبيع

ممتلكات وألات ومعدات بالصافي

الأصول غير الملموسة بالصافي

مشروعات تحت التنفيذ

## إجمالي الأصول غير المتداولة

## إجمالي الأصول

## المطلوبات وصافي الأصول

## المطلوبات المتداولة

ذمم دائنة تجارية

مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

## إجمالي المطلوبات المتداولة

## المطلوبات غير المتداولة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

قروض طويلة الأجل

## إجمالي المطلوبات غير المتداولة

## صافي الأصول

صافي الأصول غير المقيدة

صافي الأصول المقيدة

صافي أصول الأوقاف

أرباح غير محققة

## إجمالي صافي الأصول

## إجمالي المطلوبات وصافي الأصول



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

-٣-

رئيس مجلس الإدارة

محمد بن ناصر الحمد

المشرف المالي

خلف بن عبد الله العنزي

محاسب الجمعية

محسن بن ثايف الشمري

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٢٠٢٠	٢٠١٩
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
اشتراكات الأعضاء	-	-	١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	٨,٦٠٠
التبرعات النقدية	٥,٢٢٧,٥٠٧	٤,١٣٠,٨٤٩	-	-	٤,٢٩٩,٢٤٥
التبرعات العينية	٤,٥٩٩,٣٣٥	٢٤٤,٤٥٠	-	-	٤,٨٤٣,٧٨٥
تبرعات الزكاة النقدية	-	٣,٠٨١,٥٢٢	-	-	٢,٧٥٧,٠١٤
تبرعات أوقاف خيرية	-	-	١,١٠٨,٢٠٠	١,١٠٨,٢٠٠	١,٨٨٩,٠٣٣
الإعانات الحكومية	-	٧٠,٠٠٠	-	-	١,٩٣٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	٧٧٨,٨١٩	٩٧,٠٨٣	-	-	٨٧٥,٩٠٢
أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات	-	-	-	-	٨,٠٠٠
الإيرادات الأخرى	١,٦٧٨,٣٥٠	-	-	-	٢,٠٧٥,٥٦٦
<b>اجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>١٢,٢٩٥,٠١١</b>	<b>٧,٦٢٣,٩٠٤</b>	<b>١,١٠٨,٢٠٠</b>	<b>٢١,٠٢٧,١١٥</b>	<b>١٨,٣٣٢,٨٠٦</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>					
المساعدات النقدية	( ٢,٤٤٣,٤٧٨ )	-	( ٢,٤٤٣,٤٧٨ )	-	( ٢,٨٦٥,٤٤٧ )
المساعدات العينية والمشتراء	( ٤,٤٨١,٢٤٣ )	( ١,٢٢٦,٤٦٧ )	( ١,٢٢٦,٤٦٧ )	-	( ١,٦٨٣,٤٣١ )
مصروفات محملة على النشاط	( ١,٢٦٦,٤١٠ )	-	-	( ١,٢٦٦,٤١٠ )	( ١,٢٠٤,٧٢٣ )
مصروفات الزكاة	-	( ٢,١٤٩,٦٢٦ )	( ٢,١٤٩,٦٢٦ )	-	( ١,٥٨٩,٢٣٣ )
مصروفات الأنشطة	( ١,٥٣٢,٠٥٧ )	( ٢٨٠,٦٢٨ )	( ٢٨٠,٦٢٨ )	-	( ٤,٥٢٥,٦٧٧ )
مصروفات توزيع عوائد الأوقاف	-	-	( ٦١٨,٩٨٥ )	( ٦١٨,٩٨٥ )	( ٦١٦,٩٠٧ )
مصروفات الحوكمة	-	-	-	-	( ١٧٤,٥٦٢ )
مصروفات جمع الأموال	( ٧٩٩,٧٧١ )	-	-	( ٧٩٩,٧٧١ )	( ٩٢٠,٤٥٨ )
المصروفات العمومية والإدارية	( ١,٦١٥,٤٥٧ )	-	-	( ١,٦١٥,٤٥٧ )	( ١,١١٢,٩٨٦ )
خسائر رأسمالية	( ١٧٤,٤٤٥ )	-	-	( ١٧٤,٤٤٥ )	-
<b>اجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>( ٩,٨٦٩,٣٨٣ )</b>	<b>( ٦,١٠٠,١٩٩ )</b>	<b>( ٦١٨,٩٨٥ )</b>	<b>( ١٦,٥٨٨,٥٦٧ )</b>	<b>( ١٤,٦٩٣,٤٢٤ )</b>
<b>التغير في صافي الأصول خلال السنة</b>					
تسويات على صافي الأصول	-	٢,٤٢٥,٦٢٨	١,٥٢٣,٧٠٥	٤٨٩,٢١٥	٤,٤٣٨,٥٤٨
صافي الأصول بداية السنة	٦٩٢,٢٨٨	-	٢٠٨,١٤٢	-	٤١,٢٦١
صافي الأصول نهاية السنة	٣,١١٧,٩١٦	٢٨,٠٥٥,٠٨٦	٣٥,٩٨٠,٧٨٩	٦٢,٥٠٧,١٠١	٦٧,١٥٣,٧٩١

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



٢٠١٩٢٠٢٠

## التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

تسويات على صافي الأصول

تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من  
الأنشطة التشغيلية:

إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

إطفاء الأصول غير الملموسة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون

التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية

## ال滂يرات في الأصول والمطلوبات المتداولة

المخزون

مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

ذمم دائنة تجارية

مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

المسدود من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

## صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية

## التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات

إضافات الأصول غير الملموسة

خسائر رأسمالية

إضافات مشاريع تحت التنفيذ

## صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

## التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المسدود من قروض طويلة الأجل

## صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة

رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة

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) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٤١٣/١٢/٤١٤ هـ ومركزها الرئيسي محافظة حفر الباطن بالمنطقة الشرقية ونطاق خدمتها محافظة حفر الباطن وضواحيها والمركز التابع لها .

**أهداف الجمعية**

تمثل 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 قوانيمها المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير 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 بالريـالـات السـعـودـيـة وهي العملـة الرـئـيـسـيـة وعملـة العـرـض لـلـجـمـعـيـة.

**الدفاتر التجارية**

تمسـكـ الجـمـعـيـةـ حـسـابـاتـ منـظـمةـ عـلـىـ الحـاسـبـ الآـلـيـ وـبـالـلـغـةـ العـرـبـيـةـ.

**استخدام التقديرات**

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير الدولي لل்�منشآت 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.

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

**الممتلكات والألات والمعدات**

تعترف الجمعية بالموارد بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الإقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الموجودات قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تتشدـهاـ إـداـرـةـ الجـمـعـيـةـ مـطـرـوـحـاـ مـنـهـاـ مـجـمـعـ الإـسـتـهـلـاكـ وـأـيـ مـجـمـعـ خـسـانـ الـهـبـوـطـ .ـ يتمـ رـسـمـلـةـ التـنـفـقـاتـ الـلاحـقـةـ عـنـدـمـاـ تـكـوـنـ هـنـاكـ زـيـادـةـ فيـ المـنـافـعـ الـإـقـتـصـادـيـةـ الـمـسـتـقـبـلـةـ لـلـجـمـعـيـةـ وـبـالـإـمـكـانـ قـيـاسـهاـ بـشـكـلـ مـوـثـقـ .ـ

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

%٤
%٢٠
%١٠
%١٥
%١٣

المباني
السيارات
الأثاث
العدد والأدوات
الآلات والأجهزة



**الذمم المدينة التجارية**

تدرج الذمم المدينة التي تستحق خلال فترة اثنى عشر شهراً من تاريخ إعداد القوائم المالية في "ذمم مدينة تجارية" تظهر الذمم المدينة بالرصيد المستحق في مبالغ الفواتير الأصلية بعد خصم مخصص المبالغ المقدرة الغير قابلة للتحصيل؛ يتم إعداد مخصص المبالغ المقدرة الغير قابلة للتحصيل 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 الأنشطة، ويتم شطب الديون المعدومة عند تكبدها.

**الذمم الدائنة التجارية**

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال اثنى عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية؛ يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع 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 الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولى يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض؛ يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحبوبات 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 الاستحقاق في نهاية السنة المالية .

**المخزون**

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشترى بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على 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 المشترى 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 تقييمها بها عند دخولة المستودعات .

**الاستثمارات وفق التكلفة**

تتمثل في الاستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس المال الجمعية المستثمر فيها أقل من ٢٠٪ ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة ووفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات الاستثمارات عند الإقتداء بالتكلفة ويتم عرض الاستثمار في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة .

**الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية**

تتمثل في الاستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس المال للجمعية المستثمر فيها ما بين ٥٠٪ إلى ٢٠٪ ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للجمعية المستثمر فيها ، أو في الاستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للجمعية المستثمر فيها أيًّا كانت نسبة الاستثمار ، وعليه سيتم عرض الاستثمار وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتاثير أعضاء مجلس الإدارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .

ووفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات الاستثمار عند الإقتداء بالتكلفة وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الإقتداء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الاستثمار من صافي الإيرادات والمكاسب أو المصروفات والخسائر للجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة ، ويتم عرض الاستثمار 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 ربع العمليات .



**الأصول غير الملموسة**

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

يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالإستفاده.

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 إستردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

**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 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 أنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفانة 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 بإستيفاءها من قبل الجمعية

٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو أنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفانة 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 طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للفياس بدرجة معقولة .

\* يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح الغير قابلة للفياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النطوي .

\* يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مراافق 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 اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية .

**المصروفات والخسائر**

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

**المصروفات الإدارية**

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتکبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصاريف إدارية وعمومية.



**٣- المخزون**

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
١٧٠,٠١٢	٢٨٢,٦٦٧
٥٠,٣٢٨	١١٩,٣٥٥
٢٢٠,٣٤٠	٤٠٢,٠٢٢

مواد غذائية

ملابس وأجهزة

الإجمالي

**٤- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى**

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
-	١٢٥,٦٥٠
-	١٩٣,٨٠٠
٧٣,١٤٧	٥٣,٢٨٢
٥٠,٠٠٠	٥٢,٤٧٧
١,٥١٤,٢٧٦	١,٥٣٤,١٤٢
-	( ٢٧,٦٠٠ )
١٩,٤٩٩	٥٤,٦٧٦
١,٦٥٦,٩٢٢	١,٩٨٦,٤٢٧

محافظ إقراضية تمويلية ( بنك التنمية )

محافظ إقراضية تمويلية ( مؤسسة العنقرى )

عهد وسلف

شيكات تحت التحصيل

إيرادات مستحقة

تخفيض في إيرادات مستحقة

أرصدة مدينة أخرى ودفعات مقدمة للموردين

الإجمالي

**٥- الإستثمارات المتاحة للبيع**

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
٢,٥٣٥,٠٠٠	٢,١٦٧,٩٩٥
٢,٥٣٥,٠٠٠	٢,١٦٧,٩٩٥

يتالف هذا البند مما يلي :

عدد ١٠٠,٠٠٠ سهم في مصرف الإنماء

الإجمالي



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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنّة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٦- الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

يتتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	الألات والأجهزة	العدد والأدوات	الاثاث	السيارات	المبني	الأراضي	التكلفة
٣١,١٦٢,٥٠١	٤٠٦,٨٥٣	١,٧٥٠	١,٨٥٧,٨٠٧	١,٠٦١,٥٥٠	١٧,٢٥٧,٠٤١	١٠,٥٧٧,٥٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
٧٤,٩١١	-	-	٧٤,٩١١	-	-	-	الإضافات
( ٤٤٩,٣٤٩ )	-	-	( ٤٤٩,٣٤٩ )	-	-	-	الاستبعادات
<b>٣٠,٧٨٨,٠٦٣</b>	<b>٤٠٦,٨٥٣</b>	<b>١,٧٥٠</b>	<b>١,٤٨٣,٣٦٩</b>	<b>١,٠٦١,٥٥٠</b>	<b>١٧,٢٥٧,٠٤١</b>	<b>١٠,٥٧٧,٥٠٠</b>	<b>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م</b>
<b>مجمع الاستهلاك</b>							
١٠,٨١٨,٥١٣	٣٠٧,٢٨٤	٩٣٠	١,٢٧٨,٨٨٣	١,٠١٢,٦٤٢	٨,٢١٨,٧٧٤	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
٨٩٢,١٨٩	٢٥,٥٦٠	٨١٩	١٣٣,٠٦٣	٤٨,٩٠٧	٦٨٣,٨٤٠	-	استهلاك السنة
( ٢٧٤,٩٠٤ )	-	-	( ٢٧٤,٩٠٤ )	-	-	-	الاستبعادات
<b>١١,٤٣٥,٧٩٨</b>	<b>٣٣٢,٨٤٤</b>	<b>١,٧٤٩</b>	<b>١,١٣٧,٠٤٢</b>	<b>١,٠٦١,٥٤٩</b>	<b>٨,٩٠٢,٦١٤</b>	<b>-</b>	<b>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م</b>
<b>صافي القيمة الدفترية</b>							
<b>١٩,٣٥٢,٢٦٥</b>	<b>٧٤,٠٠٩</b>	<b>١</b>	<b>٣٤٦,٣٢٧</b>	<b>١</b>	<b>٨,٣٥٤,٤٢٧</b>	<b>١٠,٥٧٧,٥٠٠</b>	<b>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م</b>
<b>٢٠,٣٤٣,٩٨٨</b>	<b>٩٩,٥٦٩</b>	<b>٨٢٠</b>	<b>٥٧٨,٩٢٤</b>	<b>٤٨,٩٠٨</b>	<b>٩,٠٣٨,٢٦٧</b>	<b>١٠,٥٧٧,٥٠٠</b>	<b>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م</b>



## ٧- الأصول غير الملموسة

التكلفة		٢٠١٩	٢٠٢٠
كما في ١ يناير		٩,٨٧٠	٣٩,٨٧٠
الإضافات		٣٠,٠٠٠	-
كما في ٣١ ديسمبر		٣٩,٨٧٠	٣٩,٨٧٠
مجمع الإطفاء		٢,٤٦٧	٨,٦٨٥
كما في ١ يناير		٦,٢١٨	٩,٩٦٨
إطفاء السنة		٨,٦٨٥	١٨,٦٥٣
مجمع الإطفاء آخر السنة		٣١,١٨٥	٢١,٢١٧
كما في ٣١ ديسمبر			

## ٨- مشروعات تحت التنفيذ

يتتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٩	٢٠٢٠
مشروع وقف الأبرار	٣٢,٨٥٤,٥٣٠	٣٦,١٦٨,٦٢٩
الاجمالي	٣٢,٨٥٤,٥٣٠	٣٦,١٦٨,٦٢٩

## ٩- مصروفات مستحقة وأرصدة دانة أخرى

يتتألف هذا البند مما يلي :

ذمم وسلف الموظفين	٣١٨	-
غرامات تأخير وجزاءات العاملين	٤٢,٣٨٨	٤٢,٣٨٨
مصروفات مستحقة	-	١٨,٣٤١
إيرادات مدفوعة مقدماً	١٦٦,٢٥١	١١٧,٣٦٧
ضريبة القيمة المضافة	-	١٤,٣٥٤
الاجمالي	٢٠٨,٩٥٧	١٩٢,٤٥٠

## ١٠- مخصصات مكافأة نهاية الخدمة

يتتألف هذا البند مما يلي :

الرصيد بدايه السنة	١,٠٥٥,٨٠٨	١,٢٧٣,١٥٢
المكون خلال السنة	٢٥٢,٦٧١	٢٨٠,١٥٨
المسدود خلال السنة	( ٣٥,٣٢٧ )	( ١٨,٣٣٨ )
الرصيد آخر السنة	١,٢٧٣,١٥٢	١,٥٣٤,٩٧٢



## ١١- التبرعات النقدية

يتتألف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	مقيدة	غير مقيدة	
٢,١٤٨,٧٣٣	٤,٧٣٢,٢٤٩	-	٤,٧٣٢,٢٤٩	تبرعات نقدية عامة
٢٢٢,٧٠٤	٤٩٥,٢٥٨	-	٤٩٥,٢٥٨	تبرعات تخفيض التزام / خصم منوح
٣٤٢,٢٨٢	٢٣٧,١٥٩	٢٣٧,١٥٩	-	تبرعات إفطار صائم
٢٦٤,٧٧٦	٢٤٧,١٩٣	٢٤٧,١٩٣	-	تبرعات كفارة يمين
٣٤,٣٤٦	١٠٧,٠٧٣	١٠٧,٠٧٣	-	تبرعات زكاة الفطر النقدية
-	١٠٨,٢٠٠	١٠٨,٢٠٠	-	تبرعات سداد إيجارات
-	١,٥٠٩,٠٩٥	١,٥٠٩,٠٩٥	-	تبرعات دعم مواجهة جائحة كورونا
-	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-	تبرعات إعانة زواج
-	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	-	تبرعات تأمين ذبائح
-	٥,٧٧٣	٥,٧٧٣	-	تبرعات إعانة مرضى
٤٨٣,٠٥٩	٤٣٩,٧٥٩	٤٣٩,٧٥٩	-	تبرعات مشروع كفالة أسر
٤٨٥,١٩١	٥٥٧,٦٣٨	٥٥٧,٦٣٨	-	تبرعات السلة الغذائية
١٣,٦٨٠	-	-	-	تبرعات كفالة الحاج
٧٨,١٠١	١٢٣,٥١٨	١٢٣,٥١٨	-	تبرعات سقيا الماء
١٩,٢٣٨	٣٦,٥٧٠	٣٦,٥٧٠	-	تبرعات صيانة المساجد
٢٠٧,١٤٥	٥٧٨,٨٧١	٥٧٨,٨٧١	-	تبرعاتكسوة الشباء
٤,٢٩٩,٢٤٥	٩,٣٥٨,٣٥٦	٤,١٣٠,٨٤٩	٥,٢٢٧,٥٠٧	الإجمالي

## ١٢- الإعانات الحكومية

يتتألف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	مقيدة	غير مقيدة	
١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	إعانة الإستدامة المالية (دعم وقف الأبرار)
٨٦٠,٠٠٠	-	-	-	إعانة الوزارة لدعم البرامج والأنشطة
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-	إعانة الوزارة لدعم التشغيل
١,٩٣٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-	الإجمالي

## ١٣- الإيرادات الأنشطة

يتتألف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	مقيدة	غير مقيدة	
٧٧٤,٠١٦	٩١,٦٦٤	-	٩١,٦٦٤	إيرادات مشروع محطة التحلية
٢,٣٤٤,٢٦٤	-	-	-	إيرادات اللجنة الطبية الخيرية (معافي)
٢٧٩,٨٢٩	٢٤١,٠٧٦	-	٢٤١,٠٧٦	إيرادات مركز التنمية الأسرية (الفة)
١٥,٧٤٥	٩٩٦	-	٩٩٦	إيرادات مشروع حفظ النعمة
-	٤٩٧,١٦٦	٩٧,٠٨٣	٤٠٠,٠٨٣	إيرادات فرع القصومة
٢٩٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠	تبرعات المشاريع التنموية
٣,٧٠٨,٨٥٤	٨٧٥,٩٠٢	٩٧,٠٨٣	٧٧٨,٨١٩	الإجمالي

## ١٤- الإيرادات الأخرى

يتتألف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
١٧٨,١٦٦	٣٦١,٦٨٣	إيجارات
١٠٠,٠٠٠	-	أرباح استثمارات
١,٧٩٧,٤٠٠	١,٣١٦,٦٦٧	ريع الأوقاف الخيرية
٢,٠٧٥,٥٦٦	١,٦٧٨,٣٥٠	الإجمالي



**١٥- المساعدات النقدية**

يتتألف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	مقيدة	غير مقيدة	
٨٢٨,٢٧٠	٦١٢,٤٧٦	٦١٢,٤٧٦	-	كموأة شتاء
٣٠٦,٧٦٧	٢٣٨,٩٩٩	٢٣٨,٩٩٩	-	مساعدات لفطار صائم
٥٨,٨٣٥	٨٠,٥٢٨	٨٠,٥٢٨	-	مساعدات سقيا الماء
٣٩٨,٧١٩	-	-	-	مساعدة كفاره يمين
٢٨,٢٨٠	-	-	-	مساعدات كفالة الحاج
-	٤٣,٦٠٠	٤٣,٦٠٠	-	مساعدات سداد إيجارات
-	١٠٤,٧٧٦	١٠٤,٧٧٦	-	مصاريف زكاة الفطر النقدية
-	٧٩,٥٠٠	٧٩,٥٠٠	-	مصاريف مشروع لحوم الأضحى
٦٢٦,٣٠٠	٥٥٠,٠٢٠	٥٥٠,٠٢٠	-	مساعدات مشروع كفالة الأسر
٢٠,٠٠٠	-	-	-	مصاريف دعم برامج المسؤولية المجتمعية
٢٨٩,٩٦٦	١٤٤,٦١٩	١٤٤,٦١٩	-	مساعدات تأمين أجهزة منزلية
٢٩٢,٥٥٠	٥٥٨,٩٦٠	٥٥٨,٩٦٠	-	مساعدات السلة الغذائية
٥,٧٦٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-	مساعدات صيانة المسجد
٢,٨٦٥,٤٤٧	٢,٤٤٣,٤٧٨	٢,٤٤٣,٤٧٨		الإجمالي

**١٦- المساعدات العينية والمشتراه**

يتتألف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	مقيدة	غير مقيدة	
٩٢٤,٨٦٩	٥,٠١٢,١٨٧	٨٧٩,٠٤٨,٠٠	٤,١٣٣,١٣٩	مساعدات عينية ( مواد غذائية )
٥٢٤,٨١٠	٢٤٤,٤٥٠	٢٤٤,٤٥٠	-	مساعدات عينية ( زكاة الفطر )
-	١٠٢,٩٦٩	١٠٢,٩٦٩	-	مساعدات عينية ( كفاره يمين )
١٥٧,٢٩١	٢٤٢,٥٢٨	-	٢٤٢,٥٢٨	مساعدات عينية ( ملابس ومفروشات وأجهزة )
-	١٤,٩٠٠	-	١٤,٩٠٠	مساعدات عينية ( حقيبة مدرسة )
٧٦,٤٦١	١٥,٣٨١	-	١٥,٣٨١	مساعدات عينية ( فانص الطعام )
-	٧٥,٢٩٥	-	٧٥,٢٩٥	مصاريف خدمات تطوعية
١,٦٨٣,٤٣١	٥,٧٠٧,٧١٠	١,٢٢٦,٤٦٧	٤,٤٨١,٢٤٣	الإجمالي

**١٧- مصاريف محملة على النشاط**

يتتألف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠			
٩٨٢,٧٦٠	٩٥١,١٤٧			الرواتب وما في حكمها
٥٨,٩٩٢	٧٦,٣٩٤			تعويضات نهاية الخدمة
١٥,٧٠٣	١٧,٩١٨			كهرباء و المياه وغاز
٢,٠٥٦	٦,١٤١			مكتبيّة و مطبوعات
-	٣,٦٧٥			مصاريف ترخيص البرامج
٧,٥٦٢	١٠,٠٩٤			ضيافة ونظافة
-	٣,٣٨٠			تذاكر سفر
٧٠٩	٧٤٨			محروقات ومصاريف السيارات
-	٦٩٦			تحسينات مباني مملوكة
٣,٨٧٣	٦,١٩٠			صيانة وإصلاح عامّة
٨,٩٠٩	١٠,٨٩٣			بريد و هاتف
٣,٠٢٥	١٠,٨٨٣			مصاريف حكومية و تصدّيات
-	١٩,٥٩٢			تأمينات اجتماعية و طبية
٢٧,١٦٠	١٠٠,٧٣٤			أجور عمال و مصاريف شحن
٣٤,٢٠٩	٢١,٦٢٣			مصاريف بنكية
٥٩,٧٦٥	٢٦,٣٠٢			إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١,٢٠٤,٧٢٣	١,٢٦٦,٤١٠			الإجمالي



**١٨- مصروفات الزكاة**

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٥٨,٢٠٠	٩,٤٥٣	مساعدات طارئة ومقطوعة
٤,٣١٨	٣٣,٣١٦	مساعدات سداد إيجارات وفواتير كهرباء
-	٤٤,٥٦٠	مساعدات أسر السجناء
-	٣,١٢٥	مساعدات طالب جامعي
-	٢٦,٠٠٠	مساعدات فقراء القسم العام
١٠٨,٥٦٥	١١٤,٨٨٠	مساعدات زواج
١,٤٠٥,٦٧١	١,٩١٧,٠٠٥	مساعدات صرفية الطعام النقدية
٣,١٥٠		مساعدات عبر سبيل
٩,٣٢٩	١,٢٨٧	مساعدات ترميم منازل فقراء
<b>١,٥٨٩,٢٣٣</b>	<b>٢,١٤٩,٦٢٦</b>	<b>الإجمالي</b>

**١٩- إيضاح**

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩	٢٠٢٠	مقيدة	غير مقيدة	
٣١٦,٥٩٩	٢٩٦,٢٩٨	-	٢٩٦,٢٩٨	١/١٩ مصروفات مركز التنمية الأسرية
٦٢٨,٧٨٣	٥٠,٤٢٦	-	٥٠,٤٢٦	٢/١٩ مصروفات مشروع محطة التحلية
٥٢٥,٤٧١	٤٥٨,٣١١	-	٤٥٨,٣١١	٣/١٩ مصروفات الفرع النساني
٨٤,٦٩٤	٥٩٣,٦١٩	٢٨٠,٦٢٨	٣١٢,٩٩١	٤/١٩ مصروفات فرع القيصومة
١١٦,٥٨٦	١٠٨,١٢١	-	١٠٨,١٢١	٥/١٩ مصروفات فرع الذبيبة
١٤٥,٨٣٦	١١٦,١٥٧	-	١١٦,١٥٧	مصروفات مشروع فانض الطعام
٢,٦٦٠,٥٣٢	-	-	-	مصروفات اللجنة الطبية الخيرية
٤٧,١٧٦	١٨٩,٧٥٣	-	١٨٩,٧٥٣	مصروفات المشاريع التنموية
<b>٤,٥٢٥,٦٧٧</b>	<b>١,٨١٢,٦٨٥</b>	<b>٢٨٠,٦٢٨</b>	<b>١,٥٣٢,٠٥٧</b>	<b>الإجمالي</b>

**١/١٩ مصروفات مركز التنمية الأسرية**

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢٣٤,٢٤٥	٢٣١,٠٧٠	الرواتب وما في حكمها
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	إيجارات
٤,٠٧٢	٣,٦١٢	كهرباء و المياه وغاز
٣,٥٠١	٣,٠٠٢	مكتبة و مطبوعات
١,٧٤٩	٥٠٠	ضيافة ونظافة
٢,٦٨٨	٩١٢	صيانة وإصلاح
١,٥٧٥	-	دعائية وإعلان
١٢,٦٨٤	٥,٤٢٠	بريد و هاتف وأنترنت
٩,٤٥١	٥,٩١٠	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٣٤٧	٧,٥٧٥	تأمينات اجتماعية
٣,٢٢٥	-	مصاريف إستشارات وتصديقات
١١,٠٦٢	٨,٢٩٧	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
<b>٣١٦,٥٩٩</b>	<b>٢٩٦,٢٩٨</b>	<b>الإجمالي</b>



## ٢/١٩ مصروفات مشروع محطة التحلية

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢٣٥,٠٠٦	-	الرواتب وما في حكمها
٩٧,٦٩٨	-	كهرباء ومياه وغاز
١,٥٠٠	-	مكتبية ومطبوعات
١,٤٣٨	-	ضيافة ونظافة
١٨,٧٢٢	-	صيانة وإصلاح
٢٨,٥٣٧	٣,٠٠٠	محروقات ومصروفات السيارة
٣٨٥	-	بريد وهاتف وأنترنت
١١,٣٦٠	٢,١٠٠	تذاكر سفر وأنقال
٣٦,١٩٧	-	مواد التحلية وتنقية المياه
٣٢,٨٦٥	-	رسوم حكومية
١٦,٣٥٢	١١,٥٤٢	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٩٧٨	-	تأمينات اجتماعية
١٠,٤٢٩	-	تأمين طبي
١,١٥٠	٦١٨	غرامات ومخالفات
٣٣,١٦٦	٣٣,١٦٦	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٦٢٨,٧٨٣	٥٠,٤٢٦	الإجمالي

## ٣/١٩ مصروفات الفرع النسائي

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٤٠٤,٨٩٥	٣٦١,٢٥٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٧,٨٣٢	٣٨,٩٩٣	مكافأة نهاية الخدمة
٣٩,٩٠٢	٢٨,٦٦٦	تأمينات اجتماعية
٧,١١١	٦,٢٣٢	كهرباء ومياه وغاز
٨,١٢٩	١,٢٢٧	تحسينات على مباني
٤,٣٣٩	٢,٥٦٤	محروقات ومصروفات سيارات
٣,٩٨٨	٢,٢٤٩	ضيافة ونظافة
١,٤٩٠	٥١٣	مكتبية ومطبوعات
٦,٠٣٠	٥,٩٢٠	بريد وهاتف وإنترنت
١,٥٥٣	-	أخرى
١٠,٢٠٢	١٠,٦٩٧	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٥٢٥,٤٧١	٤٥٨,٣١١	الإجمالي



## ٤/١٩ مصروفات فرع القيصومة

يتتألف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	مقيدة	غير مقيدة	
-	٣٦,٤٠٠	٣٦,٤٠٠	-	مساعدات نقدية زكاة
-	٩٨,٥٨٠	٩٨,٥٨٠	-	صرفيات الطعام ( كوبونات )
-	٥,٥٤٤	٥,٥٤٤	-	مصروفات كفارات اليمين
-	٥٥,٣١٤	٥٥,٣١٤	-	مصروفات إفطار صائم
-	٨٤,٧٩٠	٨٤,٧٩٠	-	مصروفات السلة الغذائية
٦٣,٩٨٥	١٣٢,٢٩٢	-	١٣٢,٢٩٢	رواتب وأجور وما في حكمها
٢,٤٣٥	٥,٦٢٩	-	٥,٦٢٩	كهرباء و المياه وغاز
-	١٤,٦٢٥	-	١٤,٦٢٥	إيجارات
-	٩٤٨	-	٩٤٨	ضيافة ونظافة
-	٣٨٥	-	٣٨٥	مكتبية ومطبوعات
-	٢,٢٧٧	-	٢,٢٧٧	بريد و هاتف وإنترنت
١,٦٥٦	٤,٢٢٧	-	٤,٢٢٧	تأمينات إجتماعية و طبية
-	٨٠,٠٠٠	-	٨٠,٠٠٠	دعابة وإعلان
٤٠٠	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	تحسينات على مباني مستأجرة
-	٢,٨٠٠	-	٢,٨٠٠	إصلاح وصيانة عامة
٦٥٠	٥٠٠	-	٥٠٠	شحن وتحميل وتنزيل
٧,١٥٦	٧,٦٦٢	-	٧,٦٦٢	مكافأة نهاية الخدمة
٨,٤١٢	١١,٦٤٦	-	١١,٦٤٦	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٨٤,٦٩٤	٥٩٣,٦١٩	٢٨٠,٦٢٨	٣١٢,٩٩١	الإجمالي

## ٥/١٩ مصروفات فرع الذبيبة

يتتألف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
٨٤,١١٠	٧٤,٨٨٩	رواتب وأجور وما في حكمها
٤,٢٠٦	٦,٢٥٧	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٦٣٨	-	كهرباء و المياه وغاز
٨,٠٠٠	١٢,٠٠٠	إيجارات
-	٢٥	مصروفات بنكية
١٠٢	٤٩	ضيافة ونظافة
١,٠٨٤	-	محروقات ومصروفات سيارات
٢٩٤	-	قرطاسية ومطبوعات
١,٤٨٠	١,٦٢٨	تأمينات إجتماعية و طبية
١,٠٥٠	٢,٣٠٠	أجور تحميل وتنزيل
١٢,٦٢٢	١٠,٩٧٣	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١١٦,٥٨٦	١٠٨,١٢١	الإجمالي



## ٢. مصروفات جمع الأموال

يتتألف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
٥٦٧,٠٧٥	٣٣٧,٧١٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٦٠,٤٥٢	١١,٤١٩	التأمينات الاجتماعية
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	إيجارات
٤٠,٧٤٣	٤٧,٥٨٤	تعويضات نهاية الخدمة
٧,٥١٤	٩,٩٨٧	كهرباء ومياه وغاز
١٠,٤٢٣	١٠,٨٨٤	قرطاسية ومطبوعات
١٤,٩٧١	٢٠,٦٩٧	ضيافة ونظافة
٧,١٠٢	٣,١٥٨	محروقات ومصروفات سيارات
٥,٢٥١	٥,١٦٧	صيانة وإصلاح عامّة
٢١,٣٢٦	١٨,٢٠٧	بريد وبرق وهاتف
١٠٤,٧١٥	٢٤٨,٧٣٠	دعائية وإعلان
١,٥٣٠	١,٥٥٠	نقل وتحميل
٧,٩٣٣	٩,٠٣٣	تجديد إقامات وتأشيرات وتعقب
٤٥٠	-	مصاليف غرامات ومخالفات
-	١,٥٠٠	بدل إنذاب ودورات
٩,٨٧٨	١٢,٩٧٣	مصروفات بنكية
٣٧٠	١٩٥	تحسينات على مباني مملوكة
٦,١٩٧	٤,٧٨٢	تحسينات على مباني مستأجرة
١٤,٥٢٨	١٦,١٩٥	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٩٢٠,٤٥٨	٧٩٩,٧٧١	الإجمالي



**٢١- المصروفات العمومية والإدارية**

يتتألف هذا البند مما يلي:

<b>٢٠١٩</b>	<b>٢٠٢٠</b>	
٧٨٨,١٥٠	١,١١٤,٥٥٥	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٧,٦٥٣	٦٨,١٠٧	تأمينات إجتماعية
١٥,١١١	١٤,٩٩٥	كهرباء ومياه وغاز
٧,٩٠٣	١٢,٦٤٣	مكتبة ومطبوعات
-	٧,٩٨٦	مستلزمات الحاسوب الآلي
٦,٨٥٦	٢٢,٢٤٥	ضيافة ونظافة
١٥,٣٣١	٢٣,٦٩٨	محروقات ومصروفات سيارات
٢,٨٧٨	١٢,١٩٣	صيانة وإصلاح
٢٠,٤٠٤	٢٥,٥٦٣	بريد وهاتف وأنترنت
٥,٤٠٠	-	أنتقالات ونذاكر سفر
-	٩,٤١٠	دعاية وإعلان
-	٦,٤٣٣	تأمين طبي
٢١,٤١٢	٣٨,٠٣٣	رسوم حكومية وأشتراكات
٨,٤٠٠	٨,٥٧١	بدل أنداب ودورات
١٠٠	٢٥٠	غرامات ومخالفات
٧,٠١٥	٤,٩٩٥	رسوم بنكية
٣٤٢	٢,٤٤٨	تحميل وتنزيل
٥٨,٨٨٦	٦٨,٧٢٢	مكافأة نهاية الخدمة
-	٢٧,٦٠٠	ديون معدومة
١١٤,٦٧٧	١٣٧,٠٤٢	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٢,٤٦٨	٩,٩٦٨	إطفاء الأصول غير الملموسة
<b>١,١١٢,٩٨٦</b>	<b>١,٦١٥,٤٥٧</b>	<b>الإجمالي</b>

**٢٢- تسويات على صافي الأصول**

يتتألف هذا البند مما يلي:

<b>٢٠١٩</b>	<b>٢٠٢٠</b>	
-	( ٢٢٩,٣٠٧ )	استبعاد أصول جمعية بسمة معافى الصحية
-	( ١٥٦,٥٥١ )	إغلاق إيراد مستحق
-	( ٦,٠٠٠ )	إرجاع تبرعات تخص جمعية رعاية الأيتام من عام ٢٠١٩ م
-	٦٠٠,٠٠٠	إغلاق قرض مؤسسة العنقرى
٢,٠٧٦	-	فرق استحقاق مكافأة نهاية الخدمة
٣٩,١٨٥	-	استرجاع رسوم المقابل المالي
<b>٤١,٢٦١</b>	<b>٤٠٨,١٤٢</b>	<b>الإجمالي</b>



## ٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينية 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 جوهريّة.

### مخاطر السيولة

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

### مخاطر الإنتمان

هي مخاطر عدم مقدرة أحد الأطراف بالوفاء بالالتزامات المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر ، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة و موقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر إنتمان هامة.

### القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام 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 .

## ٤- إعتماد القوائم المالية للإصدار

تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٣ رجب ١٤٤٢ هـ الموافق ١٥ فبراير ٢٠٢١ م.

## ٥- عام

تم تقرير الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .

