

جمعية البر بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤)
الدمام - 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 الخيرية بالمنطقة الشرقية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية، 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 وبإستثناء الأمور الموضحة في فقرة أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل 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 التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ

يوجد بعض الإستثمارات العقارية التي تم المحاسبة عنها على أساس التكلفة في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م لم نكن قادرين على الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة ونتيجة لذلك لم نتمكن ما إذا كانت أي تعديلات علي هذه الإستثمارات كان ضرورياً.

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 الجوهرى 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 الجوهرى 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 تأكيد جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، 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 الأساسى للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

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

الدمام في ١٤ رمضان ١٤٤١ هـ

الموافق ٧ مايو ٢٠٢٠ م



جمعية البر بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)

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

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	إيضاح
الأصول		
الأصول المتداولة		
٤٧,٨٤٩,٣٢٥	٦٣,٠٥٢,٧٧٠	نقد لدى البنوك
٥,٦٢٣,٨٢٦	٧٥٢,٥٠٤	٣ المخزون
٣,٥٧٠,٣٨٠	٨٧,٥٩٩	٤ مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥٧,٠٤٣,٥٣١	٦٣,٨٩٢,٨٧٣	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة		
١٦,٥٢٤,٨١٩	١٨,٣٠٥,٦٨٥	٥ الإستثمارات المتاحة للبيع
١٩,٤٥٨,٢٥٠	١٩,٤٥٨,٢٥٠	٦ الإستثمارات العقارية
٥٩,٣٦٨,٩٦٨	٦٠,٣٠٧,٤١٥	٧ ممتلكات وآلات ومعدات بالصفى
٩١٠,٩٣٧	٨٤٨,٣٣٠	٨ ممتلكات وآلات ومعدات - أوقاف بالصفى
٢٢,٠٢٦,٦٥٥	٢٣,٨٩٢,٥٧٨	٩ مشروعات تحت التنفيذ
١١٨,٢٨٩,٦٢٩	١٢٢,٨١٢,٢٥٨	إجمالي الأصول غير المتداولة
١٧٥,٣٣٣,١٦٠	١٨٦,٧٠٥,١٣١	إجمالي الأصول
المطلوبات وصافي الأصول		
المطلوبات المتداولة		
-	٨٤,٢٣٦	١٠ مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٨٤,٢٣٦	إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة		
٤,٢٩٥,٩٨٠	٤,٨٧٤,٨٥٠	١١ مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٢٩٥,٩٨٠	٤,٨٧٤,٨٥٠	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
صافي الأصول		
٢٥,٦٣٣,٥٥٩	٧١,٦٥٤,٠٢١	صافي الأصول غير المقيدة
١٣٠,٥٢٢,٥٢٤	٩٤,٤٥٤,٨٢٥	صافي الأصول المقيدة
١١,٢٨٦,٨٥٧	١٢,٣٥٩,٦٠٩	صافي أصول الأوقاف
٣,٥٩٤,٢٤٠	٣,٢٧٧,٥٩٠	١٢ أرباح غير محققة
١٧١,٠٣٧,١٨٠	١٨١,٧٤٦,٠٤٥	إجمالي صافي الأصول
١٧٥,٣٣٣,١٦٠	١٨٦,٧٠٥,١٣١	إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

رئيس مجلس الإدارة صاحب السمو الملكي
الأمير / سعود بن نايف بن عبد العزيز

أمين عام الجمعية
الاستاذ / سمير بن عبد العزيز العقبان

مدير الشؤون المالية
خالد بن إبراهيم الزمران

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
جمع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

م٢٠١٨	م٢٠١٩	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
١٤,٦٣٢,٩٠٠	١٧,١٨٦,٥٠٠	-	-	١٧,١٨٦,٥٠٠	إشتراكات الأعضاء
٥٧,٤٥٥,٥٧٤	٥٩,٧٢١,٧٢٨	-	٣٦,١٨٩,٥٨٠	٢٣,٥٣٢,١٤٨	التبرعات النقدية
١٤,٨٦٣,٤٣١	١٦,٨٠٢,٩٥٦	-	-	١٦,٨٠٢,٩٥٦	التبرعات العينية
٣٧,٢٦٧,٨٣١	٩,٢٦٥,٩٣٥	-	٩,٢٦٥,٩٣٥	-	تبرعات الزكاة النقدية
٨٢٦,٨٠٠	١٣,٤٤٦,١٣٠	-	-	١٣,٤٤٦,١٣٠	الإعانات الحكومية
٥,٢٠١,٠٦٣	٢١,٣٠٧,٧٥٤	-	-	٢١,٣٠٧,٧٥٤	إيرادات الأنشطة
٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
١,٠٣١,٩٢٦	١,٠٧٢,٧٥٢	١,٠٧٢,٧٥٢	-	-	إيرادات أوقاف
٨,٣٥٢,٨٨٠	٧٢,٠٥٩٧	-	-	٧٢,٠٥٩٧	الإيرادات الأخرى
١٣٩,٦٨٢,٤٠٥	١٣٩,٥٢٤,٣٥٣	١,٠٧٢,٧٥٢	٤٥,٤٥٥,٥١٥	٩٢,٩٩٦,٠٨٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
(٨٢,٠٢١,١٣٤)	(٨١,٥٢٣,٢١٤)	-	(٨١,٥٢٣,٢١٤)	-	١٨ المساعدات النقدية
(٣٢,٥٦٦,٠٨٨)	(٤,٧٥٢,١٢٢)	-	-	(٤,٧٥٢,١٢٢)	١٩ المساعدات العينية والمشتراه
(٥,٣٨٢,١٣٤)	(٨,٠٨٧,٥٤٧)	-	-	(٨,٠٨٧,٥٤٧)	٢٠ مصروفات الأنشطة
(٢١,٣٦٨,٦٤٥)	(٣٢,١٢٧,٥٥٧)	-	-	(٣٢,١٢٧,٥٥٧)	٢١ المصروفات العمومية والإدارية
(٢,٠٠٤,٢٠٧)	(٢,٠٠٨,٣٩٨)	-	-	(٢,٠٠٨,٣٩٨)	استهلاك مستلزمات والآت معدات
(١٤٣,٣٤٢,٢٠٨)	(١٢٨,٤٩٨,٨٣٨)	-	(٨١,٥٢٣,٢١٤)	(٤٦,٩٧٥,٦٢٤)	إجمالي المصروفات والخسائر
(٣,٦٥٩,٨٠٣)	١١,٠٢٥,٥١٥	١,٠٧٢,٧٥٢	(٣٦,٠٦٧,٦٩٩)	٤٦,٠٢٠,٤٦٢	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٧١,٠٢٠,٧٤٣	١٦٧,٤٤٢,٩٤٠	١١,٢٨٦,٨٥٧	١٣٠,٥٢٢,٥٢٤	٢٥,٦٣٣,٥٥٩	صافي الأصول بداية السنة
١٦٧,٤٤٢,٩٤٠	١٧٨,٤٦٨,٤٥٥	١٢,٣٥٩,٦٠٩	٩٤,٤٥٤,٨٢٥	٧١,٦٥٤,٠٢١	صافي الأصول نهاية السنة

رئيس مجلس الإدارة صاحب السمو الملكي
الأمير / سعود بن نايف بن عبد العزيز

أمين عام الجمعية
الاستاذ / سمير بن عبد العزيز العقيصان

مدير الشؤون المالية
خالد بن إبراهيم الفرمان

جمعية البر بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣,٦٥٩,٨٠٣)	١١,٠٢٥,٥١٥	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٢,٠٠٤,٢٠٧	٢,٠٠٨,٣٩٧	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
(١,٠٣١,٩٢٦)	-	تبرعات رأسمالية
٧٢٥,٧٥٦	٥٧٨,٨٧٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
(١,٩٦١,٧٦٦)	١٣,٦١٢,٧٨٢	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(١,٢٨٦,٥٤٠)	٤,٨٧١,٣٢٢	المخزون
٧٩,٨٩٥	٣,٤٨٢,٧٨١	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	٨٤,٢٣٦	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣,١٦٨,٤١١)	٢٢,٠٥١,١٢١	التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١١,١١٧,٩٩٤)	(٤,٠٩٦,١٨٧)	مدفوع لشراء ممتلكات وألات ومعدات
(٦,٢٩٢,٥٢٤)	(١,٨٦٥,٩٢٢)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
-	(٨٨٥,٥٦٧)	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية
(١٧,٤١٠,٥١٨)	(٦,٨٤٧,٦٧٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٢٠,٥٧٨,٩٢٩)	١٥,٢٠٣,٤٤٥	صافي التغير في النقد خلال السنة
٦٨,٤٢٨,٢٥٤	٤٧,٨٤٩,٣٢٥	رصيد النقد في بداية السنة
٤٧,٨٤٩,٣٢٥	٦٣,٠٥٢,٧٧٠	النقد في نهاية السنة

رئيس مجلس الإدارة صاحب السمو الملكي
الأمير / سعود بن نايف بن عبد العزيز

مين عام الجمعية
الأستاذ / سمير بن عبد العزيز العفيصان

مدير الشؤون المالية
خالد بن إبراهيم الدرمان

١- نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٢٤) والصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية بتاريخ ١٣٩٧/٦/٢٤هـ ومركزها الرئيسي مدينة الدمام - المنطقة الشرقية .

أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبث إستحقاقهم للمساعدة.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف تقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية .
- المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
- 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 ٢٠١٩م 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 بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

إستخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار 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 والألات 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 والألات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الإستهلاك السنوية التالية :

المباني الأسمنتية	%٤
المباني الخشبية	%٤
تحسينات مباني على أرض الغير	%١٠
السيارات	%٢٠
الأثاث	%١٠
الألات والأجهزة	%١٥

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

الذمم المدينة التجارية

تدرج الذمم المدينة التي تستحق خلال فترة اثني عشر شهراً من تاريخ إعداد القوائم المالية في " ذمم مدينة تجارية " تظهر الذمم المدينة بالرصيد المستحق في مبالغ الفواتير الأصلية بعد خصم مخصص المبالغ المقررة الغير قابلة للتحويل؛ يتم اعداد مخصص المبالغ المقررة الغير قابلة للتحويل من الرصيد المنور 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 النيون المعدومة عند تكديها.

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال اثني 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 السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

المصروفات الإدارية والعمومية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بإدارة الجمعية والتي تتكديها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات إدارية وعمومية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وهو العملة الفعلية 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 التسيديت أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الأنشطة .

المخزون

يمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراه 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 وبحسب 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 نسبته المساهمة في رأس مال للجمعية المنتظم فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المنتظمة 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 الموزعة من تلك الإستثمارات كبنود مستقل في قائمة الأنشطة .

الإستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية

تتمثل في الإستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المنتظم فيها ما بين ٢٠% الي ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للجمعية المنتظم فيها ، أو في الإستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للجمعية المنتظم فيها أياً كانت نسبة الاستثمار ، وعليه سيتم عرض الإستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الإدارة علي السياسات المالية والتشغيلية للشركات المنتظم 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 المنتظم 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 كبنود 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 تعديله 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 إستردادها 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 التغيير 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 بأستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الإستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

* التغيير 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 أنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء من قبل الجمعية

* التغيير 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 إستيفاء من قبل الجمعية

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصنقات 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 قليلة 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 علي 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 الإستحقاق .

المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدي 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 مدى فترة الإيجارات ذات الصلة .

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٣- المخزون

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
		يتألف هذا البند مما يلي :
٤٥٥,٦٥٤	١٩٦,٢١٠	مستودع المقر الرئيسي
١,٠٧٩,٨٨٦	-	مستودع فرع عنك
٦٩٠,٨٣٤	٦١,١٥٠	مستودع فرع بقيق
٢,١٥٤,٥٩٢	٢٢١,٢٢٨	مستودع مشروع دار الخير
٧٢٧,١١٠	٦٥,٦١٦	مستودع مبرة الإحسان
٢٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مستودع فرع النعيرية
٢٦٥,٧٥٠	٨١,٤٠٠	مستودع فرع رأس تنورة
-	٧٦,٩٠٠	مستودع فرع أم الساهك
٥,٦٢٣,٨٢٦	٧٥٢,٥٠٤	الإجمالي

٤- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
		يتألف هذا البند مما يلي :
٣,٥٠٢,٤٤٧	-	إيرادات مستحقة
٦٧,٩٣٣	٨٧,٥٩٩	تأمينات لدى الغير
٣,٥٧٠,٣٨٠	٨٧,٥٩٩	الإجمالي

٥- الإستثمارات المتاحة للبيع

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
		يتألف هذا البند مما يلي :
٣,٩٧٤,٠٤٠	٣,٢١١,٣٨٠	عدد ٣٤,٢٠٠ سهم في شركة سالك
١,٥١٤,٠٠٠	٢,٠٢٢,٠٠٠	عدد ١٠٠,٠٠٠ سهم في شركة الكهرباء
٧٨٢,٢٨٠	٨٨٨,٠٦٠	عدد ٤١,٠٠٠ سهم في شركة بترو رابع
٣,٨٥٠,٠٠٠	٣,٨٥٠,٠٠٠	عدد ٣٠٠,٠٠٠ سهم بشركة جيس القصيم
١,٩٧٥,٥٩٩	٢,٢٦٦,٠٣٨	صندوق الأهلي للمتاجرة بالأسهم السعودية (عدد ٢٢٢,٣٩٧ وحدة)
٦,٤٦٠,٠٠٠	٦,٤٦٠,٠٠٠	إستثمارات أسهم بشركة أسمنت الجزيرة
(٦,٤٦٠,٠٠٠)	(٦,٤٦٠,٠٠٠)	يخصم / مخصص هبوط إستثمارات أسهم شركة أسمنت الجزيرة
٤,٤٢٨,٩٠٠	٥,٠٩٢,٦٩٨	عدد ٥٠,٦١٦ سهم بمصرف الراجحي
-	٩٧٥,٥٠٩	أسهم شركة أرامكو السعودية
١٦,٥٢٤,٨١٩	١٨,٣٠٥,٦٨٥	الإجمالي

٦- الإستثمارات العقارية

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
		يتألف هذا البند مما يلي :
٦٣٨,٠٠٠	٦٣٨,٠٠٠	مساهمة طريق بقيق القديم / طريق شاطئ نصف القمر
١,١٧٢,١٥٠	١,١٧٢,١٥٠	مساهمة طريق أبو حدرية بقيق السريع
٢,٦٤٨,١٠٠	٢,٦٤٨,١٠٠	مساهمة أرض المطار القديم
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة أرض طريق الدمام الظهران السريع
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة أرض على طريق مجلس التعاون الخليجي
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة مخطط النخيل بالأحساء
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة مخطط أبراج الظهران
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة عقارية بمدينة الرياض
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة مخطط ١١٧٩ بالدمام
١٩,٤٥٨,٢٥٠	١٩,٤٥٨,٢٥٠	الإجمالي

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

٧. المستلكات والألات والمعدات، صافي
يتألف هذا البند مما يلي:

المجموع	الألات والأجهزة	الأثاث	السيارات	تأمينات مباني على أرض الغير	المباني الخشبية	المباني الاسمنتيّة	الأراضي	التكلفة
١٦٩,٢٨٩,٣٣٨	١٢,٨٤٨,٧٥٣	١٥,١٦٦,٤٢٨	٨,٧٦٥,٩٦٤	٤,٧٥١,٧٤٥	٤٤,٩٠٠	٩٤,٢٩٤,٨٢٢	٣٣,٤١٦,٧٢٦	كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
٢,٨٨٤,٣٣٧	-	٨٢٨,٩٠١	٨٨,٧٠٠	٢٩,٤٥٠	-	١,٨٩٧,١٨٦	-	الإضافات
١٧٢,١٧٣,٥٧٥	١٢,٨٤٨,٧٥٣	١٦,٠٣٥,٣٢٩	٨,٨٥٤,٦٦٤	٤,٧٨١,١٩٥	٤٤,٩٠٠	٩٦,١٩٢,٠٠٨	٣٣,٤١٦,٧٢٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١٠٩,٩٢٠,٣٧٠	١٢,٦٣٨,٦٨٨	١٣,٧٥١,٥٠٦	٧,٩٨٣,٤٤٧	٢,٠١,٤٥٨	٤٤,٩٠٠	٧٥,٣٠٠,٣٧١	-	مجموع الاستهلاك
١,٩٤٥,٧٩١	١٢,٧٧٢	٣٥٩,٢٨٠	٣٦٨,٧٩٦	٢١٠,٣٧٣	-	٩٩٤,٥٦٩	-	كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
١١١,٨٦٦,١٦١	١٢,٦٥١,٤٦٠	١٤,١١٠,٧٨٦	٨,٣٥٢,٢٤٣	٤١١,٨٣١	٤٤,٩٠٩	٧٦,٢٩٤,٩٤٠	-	الإضافات
٦٠,٣٠٧,٤١٥	١٩٧,٢٩٣	١,٩٢٤,٥٤٣	٥٠٢,٤٢١	٤,٣٦٩,٣٦٤	١	١٩,٨٩٧,٠٦٨	٣٣,٤١٦,٧٢٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٥٩,٦٨٨,٩٦٩	٢١٠,٠٦٥	١,٤١٤,٩٢٢	٧٨٢,٥١٧	٤,٥٥٠,٢٨٧	١	١٨,٩٩٤,٤٥١	٣٣,٤١٦,٧٢٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٨. المستلكات والألات والمعدات - اوقاف ، صافي

المجموع	المباني الاسمنتيّة	الأراضي	صافي القيمة التقريبي
٩١٠,٩٣٧	٢١٠,٩٣٧	٧٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
١,٢١١,٩٥٠	١,٢١١,٩٥٠	-	الإضافات
٢,١٢٢,٨٨٧	١,٤٢٢,٨٨٧	٧٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
-	-	-	مجموع الاستهلاك
٢٢,٦٠٧	٢٢,٦٠٧	-	كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
٢٢,٦٠٧	٢٢,٦٠٧	-	الإضافات
٨٤٨,٣٣٠	١٤٨,٣٣٠	٧٠٠,٠٠٠	صافي القيمة التقريبي
٩١٠,٩٣٧	٢١٠,٩٣٧	٧٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٩١٠,٩٣٧	٢١٠,٩٣٧	٧٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

جمعية البر بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تكملة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٩- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
٢٠,٧٩٥,٣٣٤	٢٢,٥٨١,٢٥٦	يتألف هذا البند مما يلي:
١١١,٠٠٠	١٩١,٠٠٠	مشروع دار الخير
٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	مشروع مبرة الإحسان
٨٢٥,٦٢٣	٨٢٥,٦٢٣	مشروع فريق بقيق
٢٠٩,٦٩٨	٢٠٩,٦٩٨	مشروع عمارة سكنية برأس تنورة
		مشروعات متنوعة
٢٢,٠٢٦,٦٥٥	٢٣,٨٩٢,٥٧٧	الإجمالي

١٠- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
-	٨٤,٢٣٦	يتألف هذا البند مما يلي:
-	٨٤,٢٣٦	تأمين أجهزة كهربائية (مساعدات للمستفيدين)
		الإجمالي

١١- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
٣,٥٧٠,٢٢٤	٤,٢٩٥,٩٨٠	يتألف هذا البند مما يلي:
٧٢٥,٧٥٦	٥٧٨,٨٧٠	الرصيد بدياه السنة
		المكون خلال السنة
٤,٢٩٥,٩٨٠	٤,٨٧٤,٨٥٠	الرصيد آخر السنة

١٢- أرباح غير محققة

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
٢,٥٧٩,٣٩٣	٢,٢٤٢,٨٠٤	يتألف هذا البند مما يلي:
١,١٧٦,٨٢٢	٤١٤,١٦٢	أرباح غير محققة لأسهم شركة الراجحي
٤٢٧,٨٧٠	٩٣٥,٨٧٠	خسائر غير محققة لأسهم شركة ساهك
(٢٢٦,٠٢٠)	(٣٣١,٨٠٠)	أرباح غير محققة لأسهم شركة الكهرباء
(٣٦٣,٨٢٥)	(٧٣,٣٨٦)	خسائر غير محققة لأسهم شركة بترورايج
-	٨٩,٩٤٠	خسائر غير محققة لأسهم صندوق الأهلي للمتاجرة
٣,٥٩٤,٢٤٠	٣,٢٧٧,٥٩٠	أرباح غير محققة لأسهم شركة أرامكو
		الإجمالي

١٣- التبرعات النقدية

٢٠١٨م	٢٠١٩م	مقيدة	غير مقيدة	
٣١,٧١٠,٢٣٥	٢,٥٧٨,٢١٧	٥٠٥,٩٤٤	٢,٠٧٢,٢٧٣	يتألف هذا البند مما يلي:
٥٦٣,٤٧١	١,٣٩٤,٠٥٤	١,١٧٩,٢٢٩	٢١٤,٨٢٥	تبرعات المقر الرئيسي
٢١٦,٤٠٠	٤٥٨,٩٠٠	٣٨٩,٢٥٠	٦٩,٦٥٠	تبرعات فرع عنك
٥٤٨,١٧٣	٤٦١,٦٨٤	٤١٦,٦٨٤	٤٥,٠٠٠	تبرعات فرع أم الساهك
١,٢٩١,٩٠١	١,٩٨٩,٢٩٠	١,٣٦٩,٨٩٠	٦١٩,٤٠٠	تبرعات فرع رأس تنورة
٣٠١,٧٦٢	١,٧٤٤,٧٤٢	١,٧٤٤,٧٤٢	-	تبرعات فرع بقيق
٥٤٨,٣٤٧	١,٤٩٠,٦٨٦	١,٢١٩,٠٧٦	٢٧١,٦١٠	تبرعات فرع النعيرية
٩,٠٧٤,١٠٧	٢٣,١١٧,٥٩٢	٦,٧٧٦,٥٠٢	١٦,٣٤١,٠٩٠	تبرعات الإدارة النسائية
١١,٢٩٣,٥٥٩	٢٦,٣٧٩,٠٠١	٢٢,٤٨٠,٧٠١	٣,٨٩٨,٣٠٠	تبرعات دار الخير
٩٣٦,٠٨٥	-	-	-	تبرعات مبرة الإحسان
٥٣,١٣٤	٨٧,٥٦٢	٨٧,٥٦٢	-	تبرعات مركز التنمية الأسرية
٩١٨,٤٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	إيرادات مركز أفلاذ
				إيراد اللقاء السنوي
٥٧,٤٥٥,٥٧٤	٥٩,٧٢١,٧٢٨	٣٦,١٨٩,٥٨٠	٢٣,٥٣٢,١٤٨	الإجمالي

جمعية البر بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١٤- التبرعات العينية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م
٧٢,٥٣١	٢,٠٧٢,٢٧٣
٧٠١,٨٠٨	١,١٧٩,٢٢٩
٢٦٠,٠١٤	٣٨٩,٢٥٠
١٠,٩٨٢,٢٣٢	٦,٧٧٦,٥٠٢
٢,٣٣١,٠٩٦	٤,١٦٩,٩١١
٢٦٥,٧٥٠	٦١٩,٤٠٠
٢٥٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
-	١,٥٥١,٣٩١
١٤,٨٦٣,٤٣١	١٦,٨٠٢,٩٥٦

تبرعات المقر الرئيسي
تبرعات فرع عنك
تبرعات الإدارة النسائية
تبرعات دار الخير
تبرعات مبرة الإحسان
تبرعات فرع رأس تنورة
تبرعات فرع النعيرية
إيرادات بيع تبرعات عينية

الإجمالي

١٥- الإعانات الحكومية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م
-	١٢,٢٧٠,٩٩٠
٨٠٠,٠٠٠	١,١٧٥,١٤٠
٢٦,٨٠٠	-
٨٢٦,٨٠٠	١٣,٤٤٦,١٣٠

دعم الأنشطة والبرامج
الإعانة السنوية (وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية)
أخرى

الإجمالي

١٦- إيرادات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م
٥,٢٠١,٠٦٣	٥,٦٦٣,٧٥٤
-	٤,٤٩٧,٥٥٣
-	٨٧,٥٦٣
-	١٩٢,٩٣١
-	١٠,٨٦٥,٩٥٣
٥,٢٠١,٠٦٣	٢١,٣٠٧,٧٥٤

إيرادات دار الطفولة
إيراد تأجير المركز الطبي
إيرادات مركز أفلاذ
إيرادات نسائي الخير
إيرادات الأنشطة والبرامج

الإجمالي

١٧- الإيرادات الأخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م
٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٩١,٤٩٣
١٧٩,٠٨٩	٨٧,٤١٩
١٧٩,٧٩١	٤١,٦٨٥
٨,٣٥٨,٨٨٠	٧٢٠,٥٩٧

إيرادات تأجير
إيرادات إستثمارات
أخرى متنوعة

الإجمالي

١٨- المساعدات النقدية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م
٣٧,٧٦٤,٢٣٨	٣٨,٨٠٩,٣٢٠
٢٨٢,٠٩٤	٣٤١,٦٦٠
٤٠٦,٦٦٦	١٠٦,٩٦٠
٢٦٠,٣٢٠	٥٦٩,٣٥٤
٨٢١,٣٤٢	١,٥٧٣,٩٠٠
١,٠٣٢,٦٥٣	٦٠٠,٤٨٤
١١,٦٠٣,٤٥٨	٦,١٠٧,١٦٦
٩,٤٣٤,٦٠٩	١٧,١١٩,١٤٣
١٧,٤٠١,٠٨٨	٨,٤٣٤,٨٨٣
٦٥٩,٨٨٤	٣٥٢,٣٥٨
١,٢٧٩,٥٥٤	٥٨٨,٦٥٩
٣,٣٨٠	٧,٩٧١
١٧٦,٥٧٨	١١٦,٣٨١
٨٥٥,٣١٠	١,١١٠,٧٧٥
-	٣,٢٦٤,١٥٠
-	٢,٤٢٠,٠٥٠
٨٢,٠٢١,١٣٤	٨١,٥٢٣,٢١٤

مساعدات المقر الرئيسي
مساعدات فرع عنك
مساعدات فرع أم الساهك
مساعدات فرع رأس تنورة
مساعدات فرع بقيق
مساعدات فرع النعيرية
مساعدات الإدارة النسائية
مساعدات دار الخير
مساعدات مبرة الإحسان
مساعدات مشروع التنمية الأسرية
مساعدات مبادرة التنمية المستدامة
مساعدات عربات النجاح
مساعدات مركز أفلاذ
مساعدات مشروع الشراكات
مساعدات مركز كيان التنموي
الفرع النسائي بالخبر

الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
		١٩- المساعدات العينية والمشتراه
		يتألف هذا البند مما يلي :
٢,٩٧٩,٤٨٦	-	مساعدات المقر الرئيسي
٥,٠٣٢,٩٤٩	-	مساعدات فرع عنك
٢٦٩,٩٦٢	-	مساعدات فرع أم الساهك
٥٣٢,١٣٩	-	مساعدات فرع رأس تنورة
١١٧,٣٥٧	٢٥,٩٠٤	مساعدات فرع بقيق
٨٨١,٢٢١	٣٤٢,١٥٧	مساعدات فرع التعيرية
٣,٥٧٦,٣٤٤	-	مساعدات الإدارة النسائية
١٤,٦٨٥,٨٧٤	١,٧٠٧,٧٥١	مساعدات دار الخير
٨,٢٦٧,٥٨٦	٢,٥٩٧,٩٣٩	مساعدات مبادرة الإحسان
١٨,٠٠٠	٨,٣٧١	مساعدات مشروع التنمية الأسرية
٢,٥٠,١٧٠	٧٠,٠٠٠	مساعدات عربات النجاح
٣٢,٥٦٦,٠٨٨	٤,٧٥٢,١٢٢	الإجمالي

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
		٢٠- مصروفات الأنشطة
		يتألف هذا البند مما يلي :
١٣,٥٤٢	-	مصروفات مركز الوفاء الطبي
٥,٣٦٨,٥٩٢	٨,٠٨٧,٥٤٧	مصروفات دار الطفولة
٥,٣٨٢,١٣٤	٨,٠٨٧,٥٤٧	الإجمالي

٢٠١٨م	٢٠١٩م	إيضاح	
			٢١- المصروفات العمومية والإدارية
			يتألف هذا البند مما يلي :
٦,١٥٣,٤٠٠	٩,٦٧٦,٤٣٠	١/٢١	مصروفات الإدارة العامة (المقر الرئيسي)
٥,٠٧٣,٠٤١	٥,٠٣٦,٤١٣	٢/٢١	مصروفات مبادرة الإحسان
٣,٧٣٧,٢١٢	٤,٠٣٧,١١٦	٣/٢١	مصروفات دار الخير
-	٦,٨٤١,٢٩٣		مصروفات دار الطفولة
-	٥٢٢,١٩٨		مصروفات الفرع النسائي بالخبر
٣٠٩,٣٢٣	٢٦٧,٧٤٥		مصروفات فرع عنك
١٨٦,٥٤٢	١٧١,٧٤٧		مصروفات فرع أم الساهك
٣٠٣,٣٤٤	٢٩٩,٢٨٦		مصروفات فرع رأس تنورة
٣٢٠,٦٤٩	٤١٠,٨٤١		مصروفات فرع بقيق
٢٥٢,٣١٨	٤٧٧,٨٥٢		مصروفات فرع التعيرية
١,٦٣٣,٥١٦	١,٦٤٣,٦٧٩		مصروفات مركز التنمية الأسرية
١,٢٤٣,٨٥٩	١,٦١٠,٨٠٠		مصروفات الفرع النسائي
٢٩,٥٠٠	-		مصروفات مركز كيان التنموي
٧٧٤,٨٣٦	٧٨٧,٨٦٨		مصروفات مركز أفلاذ
١,١٨٥,٠٧٠	٢١,١٢٨		مصروفات اللقاء السنوي
١٦,٠٠٠	١٠٢,٩٣٠		مصروفات مشروع الشراكات
١٥٠,٠٣٥	٢٢٠,٢٣١		مصروفات مبادرة التنمية المستدامة
٢١,٣٦٨,٦٤٥	٣٢,١٢٧,٥٥٧		الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تتمة)
 جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١/٢١ مصروفات عمومية إدارية (المقر الرئيسي)

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
٤,٢٥٢,٦٠٣	٥,٩٩٩,٢٠٣	رواتب وأجور وما في حكمها
٥٣٨,٦٧٩	٧٦٤,١١٠	تأمينات اجتماعية
٧٩,٤٣١	٤٧٦,٦٣١	إيجارات
١٨٤,٩٤٠	٢٢٩,٩١٠	مكافأة نهاية الخدمة
٤٤,١٣٧	١٠٦,٥١٧	كهرباء ومياه وغاز
٧١,٧٩٩	٢٥٨,٠٧٢	مكتبية ومطبوعات
١٠٠,٢٠٠	٤٦٢,٩٣٨	دعاية وإعلان
١٧٣,٢٥٣	١٩٥,٠٢٣	صيانة ونظافة
٩٠,٦٧٠	٧٤,٠٤٤	محروقات ومصروفات سيارات
١٨٤,٤٨٠	٣٨٧,٨٧٥	صيانة وإصلاح
١٠٥,٦٤٧	١٩٢,٤٣٤	بريد وهاتف وإنترنت
٢٠,٨٩٤	١٦٤,١٧٠	تذاكر سفر ومصاريف إسناد
٦,٣٣٣	٦,٦٢٩	مصاريف رحلات عمل
٥,٥٠٠	٧٢٠	نقل وتحميل
١١٠,٠٤٩	١٢٠,٩٩٧	مصاريف الجوازات
٧,١٢١	١,٠٠١	علاج ودواء
٤٥,٢٤٧	١٣٠,٤٥	مصاريف تدريب
٢٦	-	وسائل إيضاح
٣٨٠	٢١,٣٤٧	جوائز وهدايا
١٣٢,٠١١	٢٠٢,٠٦٤	متنوعة
٦,١٥٣,٤٠٠	٩,٦٧٦,٤٣٠	الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢/٢١ مصروفات عمومية إدارية (مبرة الإحسان)

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
٢,٨٠٠,٦٣١	٢,٨١١,٦٤٩	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٣٢,٠٣٤	٢٣١,٠٥٠	تأمينات إجتماعية
٦٢١,٨٥٠	٤٣١,٠٠٠	إيجارات
١١٤,٤٦١	١٢٣,٠١٧	مكافأة نهاية الخدمة
٣٧,٩٣٨	٦١,٢٣٣	كهرباء ومياه وغاز
٩٩,٥٥٢	٧٥,٤٨٣	مكتبية ومطبوعات
١٣٢,٢٧٠	٢٥,٢٣٦	دعوية وإعلان
١٣٥,٧٧٢	١٢٥,١١٦	ضريبة ونظافة
١٢٤,٢٠٧	١٦٥,٢١٦	محروقات ومصروفات سيارات
٥٦٥,٣٢٥	٦٦٠,٧١٢	صيانة وإصلاح
٢٧,٥٩١	٢٩,٨٨٧	بريد وهاتف وإنترنت
١١,٩٥٠	٣,٢٨٠	حراسات أمنية
٣٢,٨٥٠	١٣٦,٦٦٢	مصاريف الجوازات
٣١,٢٠٠	-	نقل وتحميل
٤,٤١٠	١,١٤٢	هدايا وجوائز
١٠١,٠٠٠	١٥٥,٧٣٠	متنوعة
٥,٠٧٣,٠٤١	٥,٠٣٦,٤١٣	الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٣٧٢١ مصروفات عمومية إدارية (دار الخير)

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٢,٣٩٨,٠٢٢	٢,٥١٩,٤٢٦	رواتب وأجور وما في حكمها
١٨٠,٤٧١	١٣٩,٥٠٠	تأمينات إجتماعية
١٢٠,٧٠٠	٢٤٤,٠٠٠	إيجارات
١٥٢,٥٢٥	١١٢,٥٣٠	مكافأة نهاية الخدمة
١٠٥,١٦٥	١٨٩,٠٨٠	كهرباء ومياه وغاز
١٤,٨٤٨	٤٠,٥٥١	مكتبية ومطبوعات
٣٧,٣٩٦	٥٥,٤٢٠	دعاية وإعلان
٥٥,١٦١	٥٢,٠٥٢	ضيافة ونظافة
١٦٣,٠٨٣	١٧٨,٦٥٠	محروقات ومصروفات سيارات
٩٧,٥٢٢	٤٠,٢٦٠	صيانة وإصلاح
١١٢,١٠٩	١٢٣,٤٨١	بريد وهاتف وإنترنت
٢١,٠٠٠	-	حراسات أمنية
١٥٣,٩٩٠	١٣٤,٦٩٨	مصاريف الجوازات
٤,٢٩٨	١٦٥	علاج ودواء
٢,٢٢٥	٢٢	نقل وتحميل
٨٠	-	هدايا وجوائز
١٨,٠٠٠	-	وسائل إيضاح
٥,٧٠٥	٥٧,٧٦٠	تذاكر سفر وانتقال
٩٤,٩١٢	١٤٩,٥٢٣	متنوعه
٣,٧٣٧,٢١٢	٤,٠٣٧,١١٦	الإجمالي

٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدنية التجارية والذمم المدنية الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى ، وتتعرض 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 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 الائتمان

هي مخاطر عدم مقدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الأخر ، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان 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 .

٢٣- اعتماد القوائم المالية للأصدار

تم اعتماد القوائم المالية للأصدار من قبل رئيس مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ رمضان ١٤٤١هـ الموافق ٧ مايو ٢٠٢٠م.

٣٤- عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .