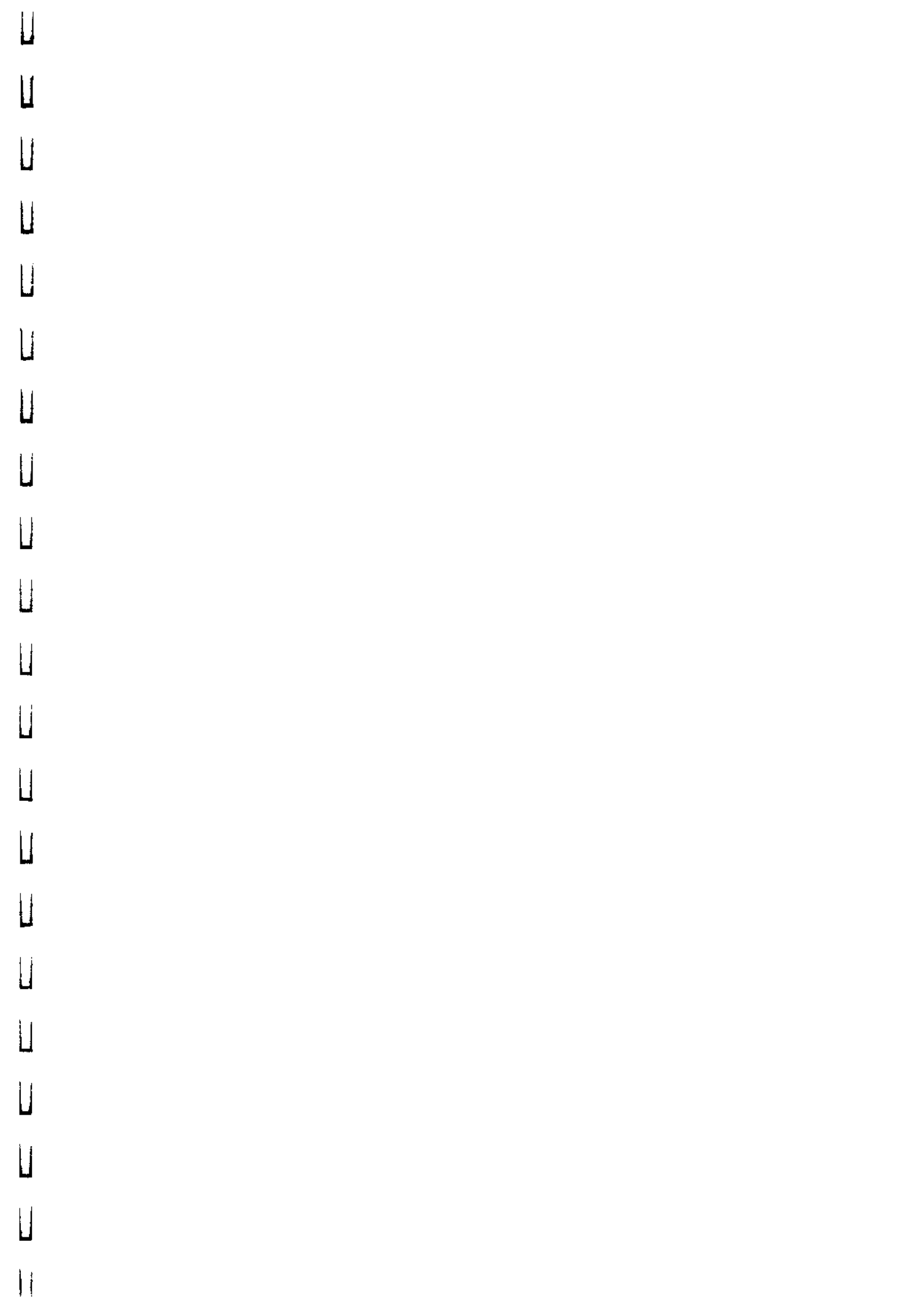


جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)  
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م



القوائم المالية وتقرير المراجع 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
١٧ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية

## الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، 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 ٢٠٢٠م، 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 وينا أيضاً بمسؤوليتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

## مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة 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 الهادفة 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 لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية 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 بذلك.

## مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية 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 بفرض 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.

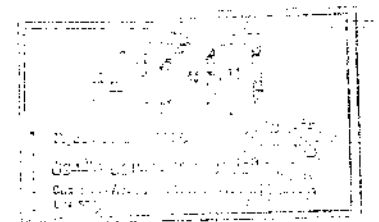
### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي لجمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية 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 ٢٣ رجب ١٤٤٢ هـ  
الموافق ٧ مارس ٢٠٢١ م







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

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٦٣,٥٥٢,٧٧٠	٩١,١٨٢,٥٧٢		نقد لدى البنوك
٧٥٢,٥٠٤	٦٨٨,٥٨٢	٣	المخزون
٨٧,٥٩٩	٨٧,٥٩٩	٤	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦٣,٨٩٢,٨٧٣	٩١,٩٥٨,٧٥٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٨,٣٠٥,٦٨٥	١٩,١٣٦,٣٠٥	٥	الاستثمارات المتاحة للبيع
١٩,٤٥٨,٢٥٠	١٥,٨٧٤,١٦٨	٦	الاستثمارات العقارية
٦٠,٣٠٧,٤١٥	٦٥,٢٥٣,٣٦٩	٧	ممتلكات وآلات ومعدات بالصفى
٨٤٨,٣٣٠	٣,١٣١,٦٢٨	٨	ممتلكات وآلات ومعدات - أوقاف بالصفى
٢٣,٨٩٢,٥٧٨	٢٥,٨١٩,٣٤٠	٩	مشروعات تحت التنفيذ
١٢٢,٨١٢,٢٥٨	١٢٩,٢١٤,٨١٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٨٦,٧٠٥,١٣١	٢٢١,١٧٣,٥٦٣		إجمالي الأصول
			المطلوبات و صافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٨٤,٢٣٦	١٢٦,٥٢٩	١٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨٤,٢٣٦	١٢٦,٥٢٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٨٧٤,٨٥٠	٥,٤٠١,١١٧	١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٨٧٤,٨٥٠	٥,٤٠١,١١٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
٧١,٦٥٤,٠٢١	٨٢,٣٩٧,٩١٦		صافي الأصول غير المقيدة
٩٤,٤٥٤,٨٢٥	١١١,٧١٥,٩٢٦		صافي الأصول المقيدة
١٢,٣٥٩,٦٠٩	١٧,٤٢٣,٨٦٥		صافي أصول الأوقاف
٣,٢٧٧,٥٩٠	٤,١٠٨,٢١٠	١٢	أرباح غير محققة
١٨١,٧٤٦,٠٤٥	٢١٥,٦٤٥,٩١٧		إجمالي صافي الأصول
١٨٦,٧٠٥,١٣١	٢٢١,١٧٣,٥٦٣		إجمالي المطلوبات و صافي الأصول

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

أمين عام الجمعية  
الأستاذ / سمير بن عبد العزيز العفيصان

مدير الإدارة المالية  
عبد المنعم بن إبراهيم الذرمان

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

١١  
١٢  
١٣  
١٤  
١٥  
١٦  
١٧  
١٨  
١٩  
٢٠  
٢١  
٢٢  
٢٣  
٢٤  
٢٥  
٢٦  
٢٧  
٢٨  
٢٩  
٣٠  
٣١  
٣٢  
٣٣  
٣٤  
٣٥  
٣٦  
٣٧  
٣٨  
٣٩  
٤٠  
٤١  
٤٢  
٤٣  
٤٤  
٤٥  
٤٦  
٤٧  
٤٨  
٤٩  
٥٠  
٥١  
٥٢  
٥٣  
٥٤  
٥٥  
٥٦  
٥٧  
٥٨  
٥٩  
٦٠  
٦١  
٦٢  
٦٣  
٦٤  
٦٥  
٦٦  
٦٧  
٦٨  
٦٩  
٧٠  
٧١  
٧٢  
٧٣  
٧٤  
٧٥  
٧٦  
٧٧  
٧٨  
٧٩  
٨٠  
٨١  
٨٢  
٨٣  
٨٤  
٨٥  
٨٦  
٨٧  
٨٨  
٨٩  
٩٠  
٩١  
٩٢  
٩٣  
٩٤  
٩٥  
٩٦  
٩٧  
٩٨  
٩٩  
١٠٠

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

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
١٧,١٨٦,٥٠٠	١٨,٤٠٠,٩٢٥	-	-	١٨,٤٠٠,٩٢٥	إشتراكات الأعضاء
٥٩,٧٢١,٧٢٨	٥٨,٧٣٢,٥٦٦	-	١٧,٢٧٤,٧٤٢	٤١,٤٥٧,٨٢٤	التبرعات النقدية ١٣
١٦,٨٠٢,٩٥٦	١٦,٩٣٨,٢٧٨	-	-	١٦,٩٣٨,٢٧٨	التبرعات العينية ١٤
٩,٢٦٥,٩٣٥	٢٦,٣٧٤,٥٦٦	-	٢٦,٣٧٤,٥٦٦	-	تبرعات الزكاة النقدية
١٣,٤٤٦,١٣٠	١٢,٩٤٦,٦٦٧	-	-	١٢,٩٤٦,٦٦٧	الإعانات الحكومية ١٥
٢١,٣٠٧,٧٥٤	٢٢,٢٧٩,٢٧٥	-	-	٢٢,٢٧٩,٢٧٥	إيرادات الأنشطة ١٦
١,٠٧٢,٧٥٢	٥,٠٦٤,٢٥٦	٥,٠٦٤,٢٥٦	-	-	إيرادات أوقاف
-	٢,٤١٥,٩١٨	-	-	٢,٤١٥,٩١٨	أرباح إعادة تقييم إستثمارات عقارية
٧٢٠,٥٩٧	١,٢٦٧,١٧٢	-	-	١,٢٦٧,١٧٢	الإيرادات الأخرى ١٧
١٣٩,٥٢٤,٣٥٢	١٦٤,٤١٩,٦٢٣	٥,٠٦٤,٢٥٦	٤٣,٦٤٩,٣٠٨	١١٥,٧٠٦,٠٥٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
( ٨١,٥٢٣,٢١٤ )	( ٦٨,٨٨٣,٦٧٢ )	-	( ١٥,٤١١,٢٠٢ )	( ٥٣,٤٧٢,٤٧٠ )	١٨ المساعدات النقدية
( ٤,٧٥٢,١٢٢ )	( ٣١,٤٧٩,٩٨٩ )	-	( ١٠,٩٧٧,٠٠٥ )	( ٢٠,٥٠٢,٩٨٤ )	١٩ المساعدات العينية والمشتراة
( ٨,٠٨٧,٥٤٧ )	( ٧,٥٨٦,٢٩٠ )	-	-	( ٧,٥٨٦,٢٩٠ )	٢٠ مصروفات الأنشطة
( ٣٢,١٢٧,٥٥٧ )	( ١٤,٨٨٨,٠١٦ )	-	-	( ١٤,٨٨٨,٠١٦ )	٢١ المصروفات العمومية والإدارية
( ٢,٠٠٨,٣٩٨ )	( ٢,٥١٢,٤٠٤ )	-	-	( ٢,٥١٢,٤٠٤ )	إستهلاك ممتلكات وألات معدات
( ١٢٨,٤٩٨,٨٣٨ )	( ١٢٥,٣٥٠,٣٧١ )	-	( ٢٦,٣٨٨,٢٠٧ )	( ٩٨,٩٦٢,١٦٤ )	إجمالي المصروفات والخسائر
١١,٠٢٥,٥١٥	٣٩,٠٦٩,٢٥٢	٥,٠٦٤,٢٥٦	١٧,٢٦١,١٠١	١٦,٧٤٣,٨٩٥	التغير في صافي الأصول خلال السنة
-	( ٦,٠٠٠,٠٠٠ )	-	-	( ٦,٠٠٠,٠٠٠ )	تسويات على صافي الأصول
١٦٧,٤٤٢,٩٤٠	١٧٨,٤٦٨,٤٥٥	١٢,٣٥٩,٦٠٩	٩٤,٤٥٤,٨٢٥	٧١,٦٥٤,٠٢١	صافي الأصول بداية السنة
١٧٨,٤٦٨,٤٥٥	٢١١,٥٣٧,٧٠٧	١٧,٤٢٣,٨٦٥	١١١,٧١٥,٩٢٦	٨٢,٣٩٧,٩١٦	صافي الأصول نهاية السنة

رئيس مجلس الإدارة صاحب السمو الملكي

الأمير / سعود بن نايف بن عبد العزيز

أمين عام الجمعية

الأستاذ / سمير بن عبد العزيز العفيصان

مدير الإدارة المالية

عبد المنعم بن إبراهيم الثرمان

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



جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١١,٠٢٥,٥١٥	٣٩,٠٦٩,٢٥٢	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٢,٠٠٨,٣٩٧	٢,٥١٢,٤٠٤	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥٧٨,٨٧٠	٥٢٦,٢٦٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
-	( ٢,٤١٥,٩١٨)	أرباح إعادة تقييم إستثمارات عقارية
-	٦,٠٠٠,٠٠٠	تسويات على صافي الأصول
١٣,٦١٢,٧٨٢	٤٥,٦٩٢,٠٠٥	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
٤,٨٧١,٣٢٢	٦٣,٩٢٢	المخزون
٣,٤٨٢,٧٨١	-	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨٤,٢٣٦	٤٢,٢٩٣	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٢,٠٥١,١٢١	٤٥,٧٩٨,٢٢٠	التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
( ٤,٠٩٦,١٨٧)	( ٩,٧٤١,٦٥٦)	مدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
( ١,٨٦٥,٩٢٢)	( ١,٩٢٦,٧٦٢)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
( ٨٨٥,٥٦٧)	-	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية
-	( ٦,٠٠٠,٠٠٠)	مساهمات عقارية
( ٦,٨٤٧,٦٧٦)	( ١٧,٦٦٨,٤١٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
١٥,٢٠٣,٤٤٥	٢٨,١٢٩,٨٠٢	صافي التغير في النقد خلال السنة
٤٧,٨٤٩,٣٢٥	٦٣,٠٥٢,٧٧٠	رصيد النقد في بداية السنة
٦٣,٠٥٢,٧٧٠	٩١,١٨٢,٥٧٢	النقد في نهاية السنة

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

1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
10  
11  
12  
13  
14  
15  
16  
17  
18  
19  
20  
21  
22  
23  
24  
25

#### ١- نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٢٤) والصادر من وزارة الموارد البشرية 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 يثبت إستحقاقهم للمساعدة.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف لتقديم 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 ٢٠٢٠م 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

تسلك 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 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

1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
10  
11  
12  
13  
14  
15  
16  
17  
18  
19  
20  
21  
22  
23  
24  
25



### 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 المقدر الغير قابلة للتحويل؛ يتم اعداد مخصص المبالغ المقدر 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 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 الأولي 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 .

### 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 .

### الاستثمارات وفق التكلفة

تتمثل في الاستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الجمعية المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداهن تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة ووفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات الاستثمارات عند الإقتناء بالتكلفة ويتم عرض الاستثمارات 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

وفقاً للمحاسبة بطريقة حقوق الملكية يتم الاعتراف مبدئياً بالاستثمارات في الشركات أو المشاريع المشتركة في قائمة المركز المالي بالتكلفة ويتم تعديلها لاحقاً بعد الإقتناء بالتغيرات في حصة الجمعية من الأرباح والخسائر وفي صافي موجودات الشركات أو المشروع المشترك ناقصاً أي إنخفاض في قيمة الاستثمارات الفردية. يتم إدراج نتائج وموجودات ومطلوبات الشركات أو المشاريع المشتركة في هذه القوائم المالية باستخدام طريقة حقوق الملكية بإستثناء تلك المصنفة كمحفظ بها للبيع. يتم الاعتراف بخسائر الشركات أو المشاريع المشتركة التي تزيد عن حصص الجمعية في تلك المشروعات المشتركة فقط إلى الحد الذي تكون فيه الجمعية قد تكبدت التزامات تعاقدية أو إستدلالية أو دفعت بالنيابة عن الشركة أو المشروع المشترك.

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

1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
10  
11  
12  
13  
14  
15  
16  
17  
18  
19  
20  
21  
22  
23  
24  
25  
26  
27  
28  
29  
30  
31  
32  
33  
34  
35  
36  
37  
38  
39  
40  
41  
42  
43  
44  
45  
46  
47  
48  
49  
50  
51  
52  
53  
54  
55  
56  
57  
58  
59  
60  
61  
62  
63  
64  
65  
66  
67  
68  
69  
70  
71  
72  
73  
74  
75  
76  
77  
78  
79  
80  
81  
82  
83  
84  
85  
86  
87  
88  
89  
90  
91  
92  
93  
94  
95  
96  
97  
98  
99  
100

**الاستثمارات العقارية**

إن الاستثمارات العقارية هي الممتلكات المحتفظ بها بغرض تحقيق الإيراد من تأجيرها أو لزيادة القيمة الرأسمالية ، يتم إدراج الممتلكات الاستثمارية بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم والإنخفاض في القيمة ، إن وجد . يتم احتساب الاستهلاك بحيث يتم شطب التكلفة ناقصاً القيمة المتبقية المقررة للممتلكات ، باستثناء الأراضي ، على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة .

**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 وفقاً لتكلفتة التاريخية بعد تعديله بالإستنفاد .

حيث يتم إثبات الأصول الغير ملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة علي أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة النظرية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرنيمية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً 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 محددة سواء من حيث قيود الاستخدام 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 بإستيفاءها 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 والصنقات والإعانات والهبات والتي تلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي :-

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

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

\* يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقررة 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 طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

**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 علي قائمة الأنشطة على مدي فترة الإيجارات ذات الصلة .

**المصروفات الإدارية والعمومية**

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



٣- المخزون

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
١٩٦,٢١٠	١٢١,٨٩٤
٦١,١٥٠	٤٢,٧١٠
٢٢١,٢٢٨	٢٦١,٤٣٤
٦٥,٦١٦	٢٦١,٧٤٤
٥٠,٠٠٠	-
٨١,٤٠٠	٨٠٠
٧٦,٩٠٠	-
٧٥٢,٥٠٤	٦٨٨,٥٨٢

مستودع الأمانة العامة

مستودع فرع بقيق

مستودع دار الخير

مستودع مبيرة الإحسان

مستودع فرع التعيرية

مستودع فرع رأس تنورة

مستودع فرع أم الساهك

الإجمالي

٤- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٨٧,٥٩٩	٨٧,٥٩٩
٨٧,٥٩٩	٨٧,٥٩٩

تأمينات لدى الغير

الإجمالي

٥- الإستثمارات المتاحة للبيع

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٣,٢١١,٣٨٠	٣,٤٦٧,٨٨٠
٢,٠٢٢,٠٠٠	٢,١٣٠,٠٠٠
٨٨٨,٠٦٠	٥٦٦,٦٢٠
٣,٨٥٠,٠٠٠	٣,٨٥٠,٠٠٠
٢,٢٦٦,٠٣٨	٢,٤٢١,٩٨٣
٦,٤٦٠,٠٠٠	٦,٤٦٠,٠٠٠
(٦,٤٦٠,٠٠٠)	(٦,٤٦٠,٠٠٠)
٥,٠٩٢,٦٩٨	٥,٧٣١,٢٣٢
٩٧٥,٥٠٩	٩٦٨,٥٩٠
١٨,٣٠٥,٦٨٥	١٩,١٣٦,٣٠٥

عدد ٣٤,٢٠٠ سهم في شركة سابق

عدد ١٠٠,٠٠٠ سهم في شركة الكهرباء

عدد ٤١,٠٠٠ سهم في شركة بنزو رابغ

عدد ٣٠٠,٠٠٠ سهم بشركة جيس القصيم

صندوق الأهلي للمتاجرة بالأسهم السعودية ( عدد ٢٢٢,٣٩٧ وحدة )

إستثمارات أسهم بشركة أسمنت الجزيرة

يخصم / مخصص هبوط إستثمارات أسهم شركة أسمنت الجزيرة

عدد ٥٠,٦١٦ سهم بمصرف الراجحي

أسهم شركة أرامكو السعودية

الإجمالي

٦- الإستثمارات العقارية

تم تقييم المساهمات العقارية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ووجنت حالتها كالتالي :-

أرباح إعادة التقييم	القيمة لعام ٢٠٢٠م	القيمة لعام ٢٠١٩م	حالة المساهمة	اسم المساهمة
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	غير موقوفة	مساهمة عقارية بمدينة الرياض
٥١٦,٧٨٠	١,١٥٤,٧٨٠	٦٣٨,٠٠٠	موقوفة	مساهمة طريق بقيق القديم / طريق شاطئ نصف القمر
١,٥٤٧,٢٣٨	٢,٧١٩,٣٨٨	١,١٧٢,١٥٠	موقوفة	مساهمة طريق ابو حدرية بقيق السريع
٣٥١,٩٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٤٨,١٠٠	موقوفة	مساهمة أرض المطار القديم
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	موقوفة	مساهمة أرض طريق النمام الظهران السريع
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	موقوفة	مساهمة أرض على طريق مجلس التعاون الخليجي
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	موقوفة	مساهمة مخطط أبراج الظهران
-	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	مباعة	مساهمة مخطط النخيل بالأحساء
-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	مباعة	مساهمة مخطط ١١٧٩ بالنمام
٢,٤١٥,٩١٨	١٥,٨٧٤,١٦٨	١٩,٤٥٨,٢٥٠		الإجمالي

وقد أفاد المقيم العقاري بأن هناك (٦) مساهمات موقوفة من قبل الجهات الرسمية وغير مصرح لإدارة الجمعية بالتصرف بها ولا يصلح إستخدام المساهمات العقارية أو تسويتها لإحتمال نزع الملكية من قبل الجهات الرسمية للمنفعة العامة .



جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تقمة)  
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي  
٧- الممتلكات والآلات والمعدات، صافي  
يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	الأجهزة والآلات	الأثاث	السيارات	تصنيفات مباني على أرض الغير	المباني الخشبية	المباني الأسمنتيّة	الأراضي	التكلفة
١٧٢,١٧٣,٥٧٥	١٢,٨٤٨,٧٥٣	١٦,٠٣٥,٣٢٩	٨,٨٥٤,٦٦٤	٤٦,٧٨١,١٩٥	٤٤,٩٠٠	٩٦,١٩٢,٠٠٨	٣٣,٤١٦,٧٢٦	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
٧,٣٥٤,٤٣٢	-	٩٣٨,١٨٨	٦٤,٤٠٠	٤٥١,٩١١	-	٥,٨٩٩,٩٣٣	-	الإضافات
١٧٩,٥٢٨,٠٠٧	١٢,٨٤٨,٧٥٣	١٦,٩٧٣,٥١٧	٨,٩١٩,٠٦٤	٥,٢٣٣,١٠٦	٤٤,٩٠٠	١٠٢,٠٩١,٩٤١	٣٣,٤١٦,٧٢٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١١١,٨٦٦,١٦٠	١٢,٦٥١,٤٦٠	١٤,١١٠,٧٨٦	٨,٣٥٢,٢٤٣	٤١١,٨٣٢	٤٤,٨٩٩	٧٦,٢٩٤,٩٤٠	-	مجموع الإستهلاك
٢,٤٠٨,٤٧٨	٤١,٦٩٧	٤١٩,٦٧٠	٢٨٢,٥١٣	٥٢٣,٣١١	-	١,١٤١,٢٨٧	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
١١٤,٢٧٤,٦٣٨	١٢,٦٩٣,١٥٧	١٤,٥٣٠,٤٥٦	٨,٦٣٤,٧٥٦	٩٣٥,١٤٣	٤٤,٨٩٩	٧٧,٤٣٦,٢٧٧	-	الإضافات
٦٥,٢٥٢,٣٦٩	١٥٥,٥٩٦	٢,٤٤٣,٠٦١	٢٨٤,٣٠٨	٤,٢٩٧,٩٦٣	١	٢٤,٦٥٥,٧١٤	٣٣,٤١٦,٧٢٦	صافي القيمة الدفترية
٦٠,٣٠٧,٤١٥	١٩٧,٢٩٣	١,٩٢٤,٥٤٣	٥٠٢,٤٢١	٤,٣٦٩,٣٦٣	١	١٩,٨٩٧,٠٦٨	٣٣,٤١٦,٧٢٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
								٨- الممتلكات والآلات والمعدات - اوقاف ، صافي
					المجموع	المباني الأسمنتيّة	الأراضي	
					٩١,٩٣٧	٢١٠,٩٣٧	٧٠,٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
					٢,٣٨٧,٢٢٤	٢,٣٨٧,٢٢٤	-	الإضافات
					٣,٢٩٨,١٦١	٢,٥٩٨,١٦١	٧٠,٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
					٦٢,٦٠٧	٦٢,٦٠٧	-	مجموع الإستهلاك
					١٠٣,٩٢٦	١٠٣,٩٢٦	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
					١٦٦,٥٣٣	١٦٦,٥٣٣	-	الإضافات
					٣,١٣١,٦٢٨	٢,٤٣١,٦٢٨	٧٠,٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
					٨٤٨,٣٣٠	١٤٨,٣٣٠	٧٠,٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
								كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م





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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)  
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٩- مشروعات تحت التنفيذ

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٢٢,٥٨١,٢٥٦	٢٤,٣٥٧,٠١٩	مشروع دار الخير
١٩١,٠٠٠	٣٣٥,٠٠٠	مشروع مبرة الإحسان
٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	مشروع فريق بقيق
٨٢٥,٦٢٣	٨٢٥,٦٢٣	مشروع عسارة سكنية برأس تنورة
٢٠٩,٦٩٩	٢١٦,٦٩٨	مشروعات متنوعة
٢٣,٨٩٢,٥٧٨	٢٥,٨١٩,٣٤٠	الإجمالي

١٠- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٨٤,٢٣٦	١٢٦,٥٢٩	تأمين أجهزة كهربائية ( مساعدات للمستفيدين )
٨٤,٢٣٦	١٢٦,٥٢٩	الإجمالي

١١- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٤,٢٩٥,٩٨٠	٤,٨٧٤,٨٥٠	الرصيد بدايه السنة
٥٧٨,٨٧٠	٥٢٦,٢٩٧	المكون خلال السنة
٤,٨٧٤,٨٥٠	٥,٤٠١,١٤٧	الرصيد آخر السنة

تمثل منافع الموظفين في التزام مكافأة نهاية الخدمة فقط حيث لم يتم استخدام وحدة الائتمان المخططة لقياس التزام مكافأة نهاية الخدمة نظراً لتقييم الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لهما ، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبير اکتواری.

١٢- أرباح ( خسائر ) غير محققة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٢,٢٤٢,٨٠٤	٢,٨٨١,٣٣٨	أرباح غير محققة لأسهم شركة الراجحي
٤١٤,١٦٢	٦٧٠,٦٦٢	أرباح غير محققة لأسهم شركة سابك
٩٣٥,٨٧٠	١,٠٤٣,٨٧٠	أرباح غير محققة لأسهم شركة الكهرباء
( ٣٣١,٨٠٠ )	( ٦٥٣,٢٤٠ )	خسائر غير محققة لأسهم شركة بترورابغ
( ٧٣,٣٨٦ )	٨٢,٥٥٩	أرباح غير محققة لأسهم صندوق الأهلي للمتاجرة
٨٩,٩٤٠	٨٣,٠٢١	أرباح غير محققة لأسهم شركة أرامكو
٣,٢٧٧,٥٩٠	٤,١٠٨,٢١٠	الإجمالي

١٣- التبرعات النقدية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	مقيدة	غير مقيدة	
٢,٥٧٨,٢١٧	٤٢,٠١٥,٩٥٣	٩,٩١٦,٨٠٠	٣٢,٠٩٩,١٥٣	تبرعات الأمانة العامة
١,٣٩٤,٠٥٤	٩٥,١٦٨	١٥,٩٠٠	٧٩,٢٦٨	تبرعات فرع عنك
٤٥٨,٩٠٠	٧٢,٤٣٦	٤٩,٨٠٠	٢٢,٦٣٦	تبرعات فرع أم الساهك
٤٦١,٦٨٤	٢٨٨,٩٨٢	١٩٦,١٥٠	٩٢,٨٣٢	تبرعات فرع رأس تنورة
١,٩٨٩,٢٩٠	٤٧٥,٧٨٨	٢٤٨,٨٩٠	٢٢٦,٨٩٨	تبرعات فرع بقيق
١,٧٤٤,٧٤٢	٢٣٣,١٨٣	١٢,٦٣٠	٢٢٠,٥٥٣	تبرعات فرع النعيرية
١,٤٩٠,٦٨٦	١٠٤,٤٥٢	٣٥,٢٧٥	٦٩,١٧٧	تبرعات الفروع النسائي بالنعمام
٢٣,١١٧,٥٩٢	٦,٢٤٤,٠١٥	٢,٤٦٤,٢٧٤	٣,٧٧٩,٧٤١	تبرعات دار الخير
٢٦,٣٧٩,٠٠١	٧,٨١١,٧٨٠	٣,٥٥٠,١٠٦	٤,٢٦١,٦٧٤	تبرعات مبرة الإحسان
٨٧,٥٦٢	-	-	-	إيرادات مركز أفلاذ
-	١,٣٩٠,٨٠٩	٧٨٤,٩١٧	٦٠٥,٨٩٢	تبرعات الفرع النسائي بالخبر
٢٠,٠٠٠	-	-	-	إيراد اللقاء السنوي
٥٩,٧٢١,٧٢٨	٥٨,٧٣٢,٥٦٦	١٧,٢٧٤,٧٤٢	٤١,٤٥٧,٨٢٤	الإجمالي



١٤- التبرعات العينية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٢,٠٧٢,٢٧٢	١,٠٢٠,٠٠٠
١,١٧٩,٢٢٩	٣٩٤,٤٠٠
٣٨٩,٣٥٠	-
٦,٧٧٦,٥٠٢	١٠,٨٧٤,٥٣٥
٤,١٦٩,٩١١	٣,٥٣٨,٦٧١
٦١٩,٤٠٠	-
-	٢٠,٠٠٠
٤٥,٠٠٠	١٣,٦٣٥
١,٥٥١,٣٩١	١,٠٧٧,٠٣٧
١٦,٨٠٢,٩٥٦	١٦,٩٣٨,٢٧٨

١٥- الإعانات الحكومية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
١٢,٢٧٠,٩٩٠	١,١٠٠,٠٠٠
١,١٧٥,١٤٠	١١,٨٤٦,٦٦٧
١٣,٤٤٦,١٣٠	١٣,٩٤٦,٦٦٧

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

الإجمالي

١٦- إيرادات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٥,٦٦٣,٧٥٤	٢,٢٧٨,٣٥٥
٤,٤٩٧,٥٥٣	٨,٠٠٠,٠٠٠
٨٧,٥٦٣	٢,٨٢٤,٠٢٣
١٠,٨٦٥,٩٥٣	٨,٥١٦,٤١٧
١٩٢,٩٣١	٦٦,٤٨٠
٢١,٢٠٧,٧٥٤	٢٢,٢٧٩,٢٧٥

إيرادات دار الطفولة  
إيراد تأجير المركز الطبي  
إيرادات مركز شمل وأفلاذ  
الأسر الرائدة وصندوق أجدى  
مركز التنمية الأسرية

الإجمالي

١٧- الإيرادات الأخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٥٩١,٤٩٣	٣٨,٦٠٤
٨٧,٤١٩	١,٢٢٨,٥٦٨
٤١,٦٨٥	-
٧٢٠,٥٩٧	١,٢٦٧,١٧٢

إيرادات تأجير  
إيرادات إستثمارات  
أخرى متنوعة

الإجمالي

١٨- المساعدات النقدية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٣٨,٨٠٩,٣٢٠	٤٠,٢٤٨,٢٥٠
٣٤١,٦٦٠	٤٧,٦٦٧
١٠٦,٩٦٠	١٠٧,٠٠٠
٥٦٩,٣٥٤	١٧٥,٥٠٠
١,٥٧٣,٩٠٠	٢٠٥,٠٠٠
٦٠٠,٤٨٤	٢٨٦,٠٩١
٦,١٠٧,١٦٦	٣,٠٤١,١٧٣
١٧,١١٩,١٤٣	٨,٤١٣,١٩٤
٨,٤٣٤,٨٨٢	٦,٧٧٨,٨٨١
٣٥٢,٣٥٨	٣٢٥,٣١٣
٥٨٨,٦٥٩	-
٧,٩٧١	-
١١٦,٣٨١	١٩٩,٢٢١
١,١٠٠,٧٧٥	٥٣٨,٤١٩
٣,٢٦٤,١٥٠	٥,٤٤٥,٨٤١
٢,٤٢٠,٠٥٠	٣,٠٧٢,١٢٢
٨١,٥٢٣,٢١٤	٦٨,٨٨٣,٦٧٢

مساعدات الأمانة العامة  
مساعدات فرع عنك  
مساعدات فرع أم الساهك  
مساعدات فرع رأس تنورة  
مساعدات فرع بقيق  
مساعدات فرع النعيرية  
مساعدات الفرع النسائي بالدمام  
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  
مساعدات الفرع النسائي بالخبر

الإجمالي



١- المساعدات العينية والمشتراه

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
-	١٣,٧٢٩,٩١٤
-	٤٦٧,٢٩٨
-	١٤٧,٨٢٩
-	١٤٢,٥٦٠
٢٥,٩٠٤	١٠٩,٨٣٩
٢٤٢,١٥٧	٨٣,٨٠٣
-	٣٣٢,٦٣٠
١,٧٠٧,٧٥٦	١١,٤٨٥,٢٩٩
٢,٥٩٧,٩٣٩	٤,٩١٧,١٠٤
٨,٣٧١	٥,٨٢٤
٧٠,٠٠٠	٤,٩١٩
٤,٧٥٢,١٢٢	٣١,٤٢٧,٠١٩

مساعداات الأمانة العامة

مساعداات فرع عنك

مساعداات فرع أم الساهك

مساعداات فرع رأس تنورة

مساعداات فرع بقيق

مساعداات فرع النعيرية

مساعداات الفرع النسائي بالدمام

مساعداات دار الخير

مساعداات مبرة الإحسان

مساعداات مشروع التنمية الأسرية

مساعداات عربات النجاح

الإجمالي

٢- مصروفات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
-	١٤,٢٥٠
-	٢٣٠,٠٨٦
-	٢٨٤,٨٢٢
-	٦٥٢,١٢٥
-	٤٦٤,٣٤٩
-	٢١٥,٢٨٦
-	٨٠,١٠٣
-	٣٧,٢٥٠
-	٦٥٨,٨٤٧
-	١٦٨,٣٠٢
٨,٠٨٧,٥٤٧	٤,٧٩١,٥٤٧
٨,٠٨٧,٥٤٧	٧,٥٩٦,٩٦٧

مصروفات مركز الوفاء الطبي

مركز أفلاذ

مركز التنمية الأسرية

شمل الدماء

شمل الخير

شمل الإحساء

أفلاذ الإحساء

أفلاذ الخير

صندوق أجدى

الأسر الراءدة

مصروفات دار الطفولة

الإجمالي

٢- المصروفات العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٩,٦٧٦,٤٢٠	٧,٧٨٣,٧٥٧
٥,٠٣٦,٤١٣	٢,٦٣٨,٨٣٧
٤,٠٣٧,١١٦	٢,٩٩٦,٢٤٢
٦,٨٤١,٢٩٣	-
٥٢٢,١٩٨	٧٨٥,٣٣٧
٢٦٧,٧٤٥	٥٣,٩٢٣
١٧١,٧٤٧	٩١,٣٣٢
٢٩٩,٢٨٦	٦٠,٤٠٦
٤١٠,٨٤١	٢٠٢,٥٥٠
٤٧٧,٨٥٢	١٢٧,٥٧٥
١,٦٤٣,٦٧٩	-
١,٦١٠,٨٠٠	٤٣٦,٩٦١
-	١١,٠٩٦
٧٨٧,٨٦٨	-
٢١,١٢٨	-
١٠٢,٩٣٠	-
٢٢٠,٢٣١	-
٣٢,١٢٧,٥٥٧	١٤,٨٨٨,٠١٩

يضاح

١/٢١

مصروفات الإدارة العامة ( الأمانة العامة )

٢/٢١

مصروفات مبرة الإحسان

٣/٢١

مصروفات دار الخير

مصروفات دار الطفولة

مصروفات الفرع النسائي بالخير

مصروفات فرع عنك

مصروفات فرع أم الساهك

مصروفات فرع رأس تنورة

مصروفات فرع بقيق

مصروفات فرع النعيرية

مصروفات مركز التنمية الأسرية

مصروفات الفرع النسائي بالدمام

مصروفات مركز كيان التنموي

مصروفات مراكز أفلاذ

مصروفات اللقاء السنوي

مصروفات مشروع الشراكات

مصروفات مبادرة التنمية المستدامة

الإجمالي

1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
10  
11  
12  
13  
14  
15  
16  
17  
18  
19  
20

١/٢ مصروفات عمومية إدارية ( الأمانة العامة )

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٥,٩٩٩,٢٠٣	٥,١٩٥,٢٤٨	رواتب وأجور وما في حكمها
٧٦٤,١١٠	٤٥٩,٥٨٨	تأمينات إجتماعية
٤٧٦,٦٣١	-	إيجارات
٢٢٩,٩١٠	٣٧٦,٨٣٨	مكافأة نهاية الخدمة
١٠٦,٥١٧	٧١,٢٣٠	كهرباء ومياه وغاز
٢٥٨,٠٧٢	٢٦٨,٦٩٢	مكتبية ومطبوعات
٤٦٢,٩٣٨	٥١٤,٣٣٢	دعاية وإعلان
١٩٥,٠٢٣	٢٨١,٠٨٤	ضيافة ونظافة
٧٤,٠٤٤	٤٠,٠٤٨	محروقات ومصروفات سيارات
٣٨٧,٨٧٥	٢٦٢,٥٤٣	صيانة وإصلاح
١٩٢,٤٣٤	٩٧,٠٦١	بريد وهاتف وإنترنت
١٦٤,١٧٠	١٣٤,٥٦٠	تذاكر سفر ومصاريف إسئقءام
٦,٦٢٩	-	مصاريف رحلات عمل
٧٢٠	-	نقل وتحميل
١٢٠,٦٩٧	٤,٩٥٠	مصاريف الجوازات
١,٠٠١	٢,٩٥٤	علاج ودواء
١٣,٠٤٥	٤,٧٥٠	مصاريف تدريب
-	٢٣,٩٦٢	وسائل إيضاح
٢١,٣٤٧	١٠,٨٣٤	جوائز وهدايا
٢٠٢,٠٦٤	٣٥,٠٨٣	متنوعة
٩,٦٧٦,٤٣٠	٧,٧٨٣,٧٥٧	الإجمالي

1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
10  
11  
12  
13  
14  
15  
16  
17  
18  
19  
20  
21  
22  
23



## ٢/٢ مصروفات عمومية إدارية (ميرة الإحسان)

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٢,٨١١,٦٤٩	٩١٢,٤٧٣	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٣١,٠٥٠	١٤٠,٠٠٠	تأمينات إجتماعية
٤٣٦,٠٠٠	٣١٠,٠٠٠	إيجارات
١٢٢,٠١٧	٤٨,٠٧٧	مكافأة نهاية الخدمة
٦١,٢٣٣	٧٧,٦٨٣	كهرباء ومياه وغاز
٧٥,٤٨٣	٣٤,٧٢١	مكتبية ومطبوعات
٢٥,٢٣٦	١٠,٧١٤	دعاية وإعلان
١٢٥,١١٦	٦٦,٥٢١	ضفاقة ونظافة
١٦٥,٢١٦	١٧٩,١٣٨	محروقات ومصروفات سيارات
٦٦٠,٧١٢	٧٢٦,٨٨٤	صيانة وإصلاح
٢٩,٨٨٧	٢٤,٢٦٤	بريد وهاتف وإنترنت
٣,٢٨٠	١٦,٠٣٠	حراسات أمنية
١٣٦,٦٦٢	٧٥,٤٤٧	مصاريف الجوازات
-	٢٢٠	نقل وتحميل
١,١٤٢	-	هدايا وجوائز
١٥٥,٧٣٠	١٦,٥٦٦	متنوعة
٥,٠٣٦,٤١٣	٢,٦٣٨,٨٣٧	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٢٤ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تمة )  
 جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٣٧٢ مصروفات عمومية إدارية ( دار الخير )

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٢,٥١٩,٤٢٦	١,٦٢٢,٥٨٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٢٩,٥٠٠	٣٠,٠٨٣	تأمينات إجتماعية
٢٤٤,٠٠٠	١٣٨,٠٠٠	إيجارات
١١٢,٥٣٠	١٢٧,٩٩٦	مكافأة نهاية الخدمة
١٨٩,٠٨٠	١٢٣,٣٨١	كهرباء ومياه وغاز
٤٠,٥٥٠	٥٦,٩٣١	مكتبية ومطبوعات
٥٥,٤٢٠	٥٢,٢٥٠	دعاية وإعلان
٥٢,٠٥٢	٧٣,٧١٦	ضيافة ونظافة
١٧٨,٦٥٠	١٤٧,٤٦٦	محروقات ومصروفات سيارات
٤٠,٢٦٠	٧٧,١٨٣	صيانة وإصلاح
١٢٣,٤٨٠	٩٧,٣٩٤	بريد وهاتف وإنترنت
١٣٤,٦٩٨	-	مصاريف الجوازات
١٦٥	-	علاج ودواء
٢٢	٢,٦١٨	نقل وتحميل
٥٧,٧٦٠	١١٧,٣٨٦	تذاكر سفر وانتقال
١٤٩,٥٢٣	٢٩,٢٥٩	متنوعه
٤,٠٣٧,١١٦	٢,٦٩٦,٢٤٢	الإجمالي



#### ٢٢- 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 الإنتمان

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 تتعرض العمليات لمخاطر إنتمان هامة.

##### القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف رابعة 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 المقدره ، تعتقد الجمعية أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

#### ٢٣- اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل رئيس مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ رجب ١٤٤٢ هـ الموافق ٧ مارس ٢٠٢١ م.

#### ٢٤- عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .

