

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة

-	- تقرير المراجع المستقل
١	- قائمة المركز المالي
٢	- قائمة الأنشطة
٣	- قائمة التدفقات النقدية
٤ - ١٤	- إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

إلى السادة /أصحاب السمو والمعالي أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر بالمنطقة الشرقية

الدمام - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر بالمنطقة الشرقية (الجمعية)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، باستثناء ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ

- لم يتم تزويدنا بمستندات تؤيد صحة رصيد الاستثمارات في أسهم شركة جبس القصيم كما في ٣١/١٢/٢٠٢١ م بمبلغ (٣,٨٥٠,٠٠٠) ريال، وعليه لم نتحقق من صحة رصيد كما لم نستطيع القيام بإجراءات مراجعة بديلة للتحقق من صحة الرصيد .

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا 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 بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. و في اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تري أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة 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 ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً 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 الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد 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 عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طول 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. ويُعد 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 ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

شركة رتيمة

محاسبون ومراجعون قانونيون

محمد بن حمد آل رتيمة

ترخيص رقم ٩٠٥ بتاريخ ٢٠/٥/١٤٤٤هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٠٦ رمضان ١٤٤٤هـ

الموافق ٢٨ مارس ٢٠٢٣م

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

معدل	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح
			الأصول
			الأصول المتداولة
			النقد وما في حكمه (٣)
٨٧,٠٦٨,١٤٠	١١٢,٥٤٢,٥٩٦		
٦٨٨,٥٨٢	٧١١,٧٠٤		(٤)
٨٧,٥٩٩	٨٧,٥٩٩		(٥)
٨٧,٨٤٤,٣٢١	١١٣,٣٤١,٨٩٩		
			الأصول غير المتداولة
١٩,١٣٦,٣٠٥	٢٦,٣٨٨,٧٢٠		(٦)
١٥,٨٧٤,١٦٨	١٥,٨٧٤,١٦٨		(٧)
٦٥,٢٥٣,٣٦٩	٦٦,٤٥١,٠٨٣		(٨)
٣,١٣١,٦٢٨	٦,٠١٧,٨١٩		(٩)
٢٥,٨١٩,٣٤٠	٢٦,٦٢٣,٦٨٦		(١٠)
١٢٩,٢١٤,٨١٠	١٤١,٣٥٥,٤٧٥		
٢١٧,٠٥٩,١٣١	٢٥٤,٦٩٧,٣٧٤		
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١٢٦,٥٢٩	١٢٦,٥٢٩		(١١)
١٢٦,٥٢٩	١٢٦,٥٢٩		
			المطلوبات غير المتداولة
٥,٤٠١,١١٧	٥,٩٧٧,٠٦١		(١٢)
٥,٤٠١,١١٧	٥,٩٧٧,٠٦١		
٥,٥٢٧,٦٤٦	٦,١٠٣,٥٩٠		
			صافي الأصول
٧٨,٢٨٣,٤٨٤	٨٠,١٣٨,٣٨٤		
١١١,٧١٥,٩٢٦	١٣٩,٦٧٠,٩١٠		
١٧,٤٢٣,٨٦٥	١٧,٤٢٣,٨٦٥		
٤,١٠٨,٢١٠	١١,٣٦٠,٦٢٥		(١٤)
٢١١,٥٣١,٤٨٥	٢٤٨,٥٩٣,٧٨٤		
٢١٧,٠٥٩,١٣١	٢٥٤,٦٩٧,٣٧٤		

رئيس مجلس الإدارة صاحب السمو الملكي
الأمير / سعود بن نايف بن عبدالعزيز آل سعود



المشرف المالي
إبراهيم بن محمد عبدالعزيز الجميح



أمين عام الجمعية
يوسف بن عمر الراشد



مدير الإدارة المالية
محمد بن عمردوسري



تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

معدل	م ٢٠٢١	أنشطة الأوقاف	أنشطة المقيدة	أنشطة غير المقيدة	يضاح
١٨,٤٠٠,٩٢٥	٢٦,٦٧٣,٨٦١	-	-	٢٦,٦٧٣,٨٦١	الإيرادات والمكاسب:
٥٤,٦١٨,١٣٤	٤٣,٠١٢,٠٧٥	-	٢٧,٣٩٦,١٦٩	١٥,٦١٥,٩٠٥	اشتركات الأعضاء
١٦,٩٣٨,٢٧٨	٨,٨٢٥,١٩٣	-	٥٢٨,٢٥٧	٨,٢٩٦,٩٣٦	التبرعات النقدية
٢٦,٣٧٤,٥٦٦	٢٧,٨٣٩,١٦٣	-	٢٧,٨٣٩,١٦٣	-	التبرعات العينية
١٢,٩٤٦,٦٦٧	١٢,٥٦٩,٤٢٦	-	١٢,٥٦٩,٤٢٦	-	تبرعات الزكاة النقدية
٢٢,٢٧٩,٢٧٥	١٠,١٥١,٣٨٥	-	١٠,١٥١,٣٨٥	-	الاعانات الحكومية
٥,٠٦٤,٢٥٦	٢١,٠١٣,٧٩٥	-	-	٢١,٠١٣,٧٩٥	دعم منصة احسان
٢,٤١٥,٩١٨	٦,١٠١,٨٧٣	-	-	٦,١٠١,٨٧٣	إيرادات الأنشطة
١,٢٦٧,١٧٢	-	-	-	-	تبرعات رأسمالية
١٦٠,٣٠٥,١٩١	١٥٦,٤٥٣,٩٢٣	-	٧٨,٤٨٤,٤٠٠	٧٧,٩٦٩,٥٢٣	إيرادات الأوقاف
٦٨,٨٨٣,٦٧٢	٧٢,٠٣٣,٦٨٨	-	٣,٠١٤٤,٦٥٤	٤١,٨٨٩,٠٣٤	أرباح إعادة تقييم عقارات إستثمارية
٣١,٤٧٩,٩٨٩	٢١,٥٨٥,٥٨٢	-	٩,٢٣١,٦٦١	١٢,٣٥٣,٩٢٠	الإيرادات الأخرى
٧,٥٨٦,٢٩٠	١١,١٥٣,١٠١	-	١١,١٥٣,١٠١	-	إجمالي الإيرادات والمكاسب
١٤,٨٨٨,٠١٦	١٩,٤٠٢,٦٧٠	-	-	١٩,٤٠٢,٦٧٠	المصر وفات والخسائر
٢,٥١٢,٤٠٤	٢,٤٦٨,٩٩٩	-	-	٢,٤٦٨,٩٩٩	المساعدات النقدية
١٢٥,٣٥٠,٣٧١	١٢٦,٦٤٤,٠٣٩	-	٥,٠٢٩,٤٦٦	٧٦,١١٤,٦٢٣	المساعدات العينية
٣٤,٩٥٤,٨٢٠	٢٩,٨٠٩,٨٨٤	-	٢٧,٩٥٤,٩٨٤	١,٨٥٤,٩٠٠	المصاريف العمومية للأنشطة
١٧٨,٤٦٨,٤٥٥	٢٠٧,٤٢٣,٢٧٥	١٧,٤٢٣,٨٦٥	١١١,٧١٥,٩٢٦	٧٨,٢٨٣,٤٨٤	المصاريف العمومية والإدارية
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	استهلاك ممتلكات و معدات
٢٠٧,٤٢٣,٢٧٥	٢٢٧,٢٣٣,١٥٩	١٧,٤٢٣,٨٦٥	١٣٩,٦٧٠,٩١٠	٨٠,١٣٨,٣٨٤	إجمالي المصروفات والخسائر
					التغير في صافي الأصول خلال السنة
					صافي الأصول في بداية السنة
					تسويات سنوات سابقة
					صافي الأصول في نهاية السنة

مدير الإدارة المالية

محمد بن عمر الدوسري



أمين عام الجمعية

يوسف بن عمر الراشد



المشرف المالي

إبراهيم بن محمد عبدالعزيز الجميح



رئيس مجلس الإدارة صاحب السمو الملكي

الأخير / سعود بن نايف بن عبدالعزيز آل سعود



تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

معدل ٢٠٢٠	٢٠٢١ م	
٣٤,٩٥٤,٨٢٠	٢٩,٨٠٩,٨٨٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		التسويات
٢,٥١٢,٤٠٤	٢,٣١٨,١٠٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥٢٦,٢٦٧	١٥٠,٨٩١	استهلاك أصول الأوقاف
(٢,٤١٥,٩١٨)	٥٧٥,٩٤٤	مخصص مكافأة نهاية خدمة المكون
٦,٠٠٠,٠٠٠	-	أرباح إعادة تقييم إستثمارات عقارية
-	-	تسويات صافي الأصول
-	٧,٢٥٢,٤١٥	أرباح غير محققة
٤١,٥٧٧,٥٧٣	٤٠,١٠٧,٢٤١	التغير في صافي الأصول
		التغيرات في:
٦٣,٩٢٢	(٢٣,١٢٢)	المخزون
-	-	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة دائنة أخرى
٤٢,٢٩٣	-	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤١,٦٨٣,٧٨٨	٤٠,٠٨٤,١١٩	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩,٧٤١,٦٥٦)	(٣,٥١٥,٨٢١)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
-	(٣,٠٣٧,٠٨٢)	مدفوع لشراء أصول أوقاف
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٢٥٢,٤١٥)	مدفوعات لشراء أستثمارات مالية
(١,٩٢٦,٧٦٢)	-	مساهمات عقارية
(١٧,٦٦٨,٤١٨)	(٨٠٤,٣٤٦)	إضافة مشاريع تحت التنفيذ
	(١٤,٦٠٩,٦٦٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الأستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٤,٠١٥,٣٧٠	٢٥,٤٧٤,٤٥٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٦٣,٠٥٢,٧٧٠	٨٧,٠٦٨,١٤٠	رصيد النقد وما في حكمه بداية السنة
٨٧,٠٦٨,١٤٠	١١٢,٥٤٢,٥٩٦	رصيد النقد وما في حكمه نهاية السنة

رئيس مجلس الإدارة صاحب السمو الملكي
الأمير/ سعود بن نايف بن عبدالعزيز ال سعود



المشرف المالي
إبراهيم بن محمد عبدالعزيز الجميح



أمين عام الجمعية
يوسف بن عمر الراشد



مدير الإدارة المالية
محمد بن عمر الدوسري



تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية - المنطقة الشرقية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٢٤) و الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٣٩٧/٠٦/٢٤ هـ ومركزها الرئيسي بالدمام بالمنطقة الشرقية.

اهداف الجمعية

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت إستحقاقهم للمساعدة
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف لتقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية
- المشاركة والقيام 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 وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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.

ممتلكات وآلات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق . تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

معدل الاستهلاك السنوي

٤٪

٢٠٪

١٠٪

١٥٪

البند

المباني

السيارات

أثاث ومفروشات

العدد والأجهزة والأدوات

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال إثني عشر شهرا 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 مطروحا 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 بناء على القواعد المنظمة لذلك وطبقا لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقا لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .

المخزون

يتمثل 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 ويحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق ابهما 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 .

الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .
يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقا لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هبوط في قيمتها على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقا لمبدأ الاستحقاق.

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 باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي :-
 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 استيفائه من قبل الجمعية
- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي :
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإيرادات والمكاسب

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

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- يتم إثبات التبرعات والzkوات والمنح غير القابلة 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 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 تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

(٣) النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٨٧,٠٦٨,١٤٠	١١٢,٥٤٢,٥٩٦
٨٧,٠٦٨,١٤٠	١١٢,٥٤٢,٥٩٦

النقد لدي البنوك

(٤) المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٢١,٨٩٤	١٠٣,٦٤٠
٨٠٠	٢٠٦,٠٥٠
٤٢,٧١٠	٥٧,٠٠٠
٢٦١,٤٣٤	١٣٨,٢٢٤
٢٦١,٧٤٤	٢٠٦,٧٩٠
٦٨٨,٥٨٢	٧١١,٧٠٤

مستودع المقر الرئيسي
مستودع فرع رأس تنورة
مستودع فرع ابيق
مستودع مشروع دار الخير
مستودع مشروع مبرة الاحسان

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٨٧,٥٩٩	٨٧,٥٩٩	تأمينات لدى الغير
٨٧,٥٩٩	٨٧,٥٩٩	

(٦) الاستثمارات المتاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٥,٧٣١,٢٣٢	١١,٠٤١,٩٦٦	اسهم شركة الراجحي المصرفية
٣,٤٦٧,٨٨٠	٣,٩٦٧,٢٠٠	اسهم شركة سابك
٢,١٣٠,٠٠٠	٢,٣٩٨,٠٠٠	اسهم شركة الكهرباء
٥٦٦,٦٢٠	٨٤٨,٧٠٠	اسهم شركة بترورابغ
٦,٤٦٠,٠٠٠	٦,٤٦٠,٠٠٠	اسهم اسمنت الجزيرة
٣,٨٥٠,٠٠٠	٣,٨٥٠,٠٠٠	اسهم شركة جبس القصيم
٩٦٨,٥٩٠	٩٩٠,٧٢٩	اسهم شركة ارامكو السعودية
(٦,٤٦٠,٠٠٠)	(٦,٤٦٠,٠٠٠)	مخصص هبوط استثمارات أسهم شركة إسمنت الجزيرة
٢,٤٢١,٩٨٣	٣,٢٩٢,١٢٤	صندوق الاهلي للمتاجرة بالاسهم المحلية (٢٢٢,٣٩٦,٩٦)
١٩,١٣٦,٣٠٥	٢٦,٣٨٨,٧٢٠	

(٧) الاستثمارات العقارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١,١٥٤,٧٨٠	١,١٥٤,٧٨٠	مساهمة طريق ابيق القديم / طريق شاطئ نصف القمر
٢,٧١٩,٣٨٨	٢,٧١٩,٣٨٨	مساهمة طريق ابو حدرية ابيق السريع
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة ارض المطار القديم
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة ارض طريق الدمام الظهران السريع (الهريش)
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة ارض على طريق مجلس التعاون/ الوابل
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مخطط ابراج الظهران - تقاطع الجبيل ابيق
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة عقارية بمدينة الرياض/طلال الغنيم
١٥,٨٧٤,١٦٨	١٥,٨٧٤,١٦٨	

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) مستلزمات ومعدات

المجموع	ألات و معدات	الأثاث	السيارات	تحسينات مباني على أرض الغير	المباني الخشبية	المباني الاستمئية	الأراضي
١٧٤,٢٩٤,٩٠١	١٢,٨٤٨,٧٥٣	١٦,٩٧٣,٥١٧	٨,٩١٩,٠٦٤	-	٤٤,٩٠٠	١٠,٢٠,٩١,٩٤١	٣٢,٤١٦,٧٢٦
٣,٥١٥,٨٢١	-	١٣٧,٢٠٢	-	-	-	٢٠٤,٠٢٩	٣,١٧٤,٥٩٠
١٧٧,٨١٠,٧٢٢	١٢,٨٤٨,٧٥٣	١٧,١١٠,٧١٩	٨,٩١٩,٠٦٤	-	٤٤,٩٠٠	١٠,٢٠,٢٩٥,٩٧٠	٣٦,٥٩١,٣١٦
١١٤,٢٧٤,٢٣٨	١٢,٢٩٣,١٥٧	١٤,٥٣٠,٤٥٦	٨,٢٣٤,٧٥٦	٩٣٥,١٤٣	٤٤,٨٩٩	٧٧,٤٣٦,٢٢٧	-
٢,٣١٨,١٠٧	٤٠,٤٠٨	٤٤٢,٦٧٤	١٧٧,٩٧٧	-	-	١,٢٥٧,٠٤٨	-
١١٦,٥٩٢,٧٤٥	١٢,٧٣٣,٥٦٥	١٤,٩٧٣,١٣٠	٨,٤١٢,٧٣٣	٩٣٥,١٤٣	٤٤,٨٩٩	٧٩,٠٩٣,٢٧٥	-
٦١,٢١٧,٩٧٧	١١٥,١٨٨	٢,١٣٧,٥٨٩	١٠٦,٣٣١	(٩٣٥,١٤٣)	١	٢٣,٢٠٢,٦٩٥	٣٦,٥٩١,٣١٦
٦٠,٠٠٠,٢١٣	١٥٥,٥٩٦	٢,٤٤٣,٠٦١	٢٨٤,٣٠٨	٩٣٥,١٤٣-	١	٢٤,٦٥٥,٧١٤	٣٢,٤١٦,٧٢٦

(٩) أصول أوقاف

المجموع	المباني الاستمئية	الأراضي
٣,٢٩٨,١٦١	٢,٥٩٨,١٦١	٧٠٠,٠٠٠
٣,٠٣٧,٠٨٢	٣,٠٣٧,٠٨٢	-
٦,٣٣٥,٢٤٣	٥,٦٣٥,٢٤٣	٧٠٠,٠٠٠
١٦٦,٥٣٣	١٦٦,٥٣٣	-
١٥٠,٨٩١	١٥٠,٨٩١	-
٣١٧,٤٢٤	٣١٧,٤٢٤	-
٦,٠١٧,٨١٩	٥,٣١٧,٨١٩	٧٠٠,٠٠٠
٦,١٣١,٦٢٨	٦,٤٣١,٦٢٨	٧٠٠,٠٠٠

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠٢١ م

إضافات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

مجموع الاستهلاك

كما في ١ يناير ٢٠٢١ م

استهلاك السنة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠٢١ م

إضافات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

مجموع الاستهلاك

كما في ١ يناير ٢٠٢١ م

استهلاك السنة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جمع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٤,٣٥٧,٠١٩	٢٤,٦٥٥,٨٦٦	مشروع دار الخير
٣٣٥,٠٠٠	٨٤٠,٤٩٨	مشروع مبرة الإحسان
٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	مشروع فريق بقيق
٨٢٥,٦٢٣	٨٢٥,٦٢٣	مشروع عمارة سكنية برأس تنورة
٢١٦,٦٩٨	٢١٦,٦٩٨	مشروعات متنوعة
<u>٢٥,٨١٩,٣٤٠</u>	<u>٢٦,٦٢٣,٦٨٦</u>	

(١١) مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٢٦,٥٢٩	١٢٦,٥٢٩	تأمين أجهزة كهربائية (مساعدات للمستفيدين)
<u>١٢٦,٥٢٩</u>	<u>١٢٦,٥٢٩</u>	

(١٢) إيرادات موجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١,١٣٥,٠٠٠	٧,٢٣٦,٨٧٣	منح راسمالية
<u>١,١٣٥,٠٠٠</u>	<u>٧,٢٣٦,٨٧٣</u>	

(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤,٨٧٤,٨٥٠	٥,٤٠١,١١٧	رصيد المخصص آخر السنة
٥٢٦,٢٦٧	٥٧٥,٩٤٤	المكون خلال السنة
<u>٥,٤٠١,١١٧</u>	<u>٥,٩٧٧,٠٦١</u>	رصيد المخصص آخر السنة

(١٤) أرباح غير محققة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
	٤,١٠٨,٢١٠	<u>رصيد اول الفترة</u>
٢,٨٨١,٣٣٨	٥,٣١٠,٧٣٤	إرباح غير محققة لأسهم شركة الراجحي
٦٧٠,٦٦٢	٤٩٩,٣٢٠	إرباح غير محققة لأسهم شركة سابك
١,٠٤٣,٨٧٠	٢٦٨,٠٠٠	إرباح غير محققة لأسهم شركة الكهرباء
(٦٥٣,٢٤٠)	٢٨٢,٠٨٠	خسائر غير محققة لأسهم شركة بترورايبغ
٨٢,٥٥٩	٨٧٠,١٤١	إرباح غير محققة لأسهم صندوق الأهلي للمتاجرة
٨٣,٠٢١	٢٢,١٣٩	إرباح غير محققة لأسهم شركة ارامكو
<u>٤,١٠٨,٢١٠</u>	<u>١١,٣٦٠,٦٢٥</u>	

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>تبرعات النقدية (١٥)</u>					
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	مقيدة	غير مقيدة		
٤٢,٠١٥,٩٥٣	٢٣,٦٢٠,١٩٢	١٨,٨٨٥,٨٠٦	٤,٧٣٤,٣٨٦	تبرعات مقر الأمانة العامة	
٩٥,١٦٨	-	-	-	تبرعات فرع عنك	
٧٢,٤٣٦	١٢٠,١٥٤	٦,٤٠٠	١١٣,٧٥٤	تبرعات ام الساهك	
٢٨٨,٩٨٢	٧٥٤,١٥٥	٤٥,٠٨٤	٧٠٩,٠٧١	تبرعات رأس تنورة	
٤٧٥,٧٨٨	٦٧٧,٠٥٧	٢٠٤,٦٢٠	٤٧٢,٤٣٧	تبرعات فرع بقيق	
٢٣٣,١٨٣	٢٥٧,٧٧٤	٢٧,٦٨٤	٢٣٠,٠٩٠	تبرعات فرع النعيرية	
١٠٤,٤٥٢	٧٥٣,١٩٢	٦٨٧,٧٩٢	٦٥,٤٠٠	تبرعات الفرع النسائي بالدمام	
٦,٢٤٤,٠١٥	٨,٣٦١,٦٠٣	٢,٣٥٨,٧٥٣	٦,٠٠٢,٨٥١	تبرعات دار الخير	
٧,٨١١,٧٨٠	٧,١٧٣,٩٣٨	٣,٩٧٣,٢٣٣	٣,٢٠٠,٧٠٥	تبرعات مبرة الإحسان	
١,٣٩٠,٨٠٩	١,٢٩٤,٠١١	١,٢٠٦,٧٩٨	٨٧,٢١٣	تبرعات الفرع النسائي بالخبر	
٥٨,٧٣٢,٥٦٦	٤٣,٠١٢,٠٧٥	٢٧,٣٩٦,١٦٩	١٥,٦١٥,٩٠٥		

<u>التبرعات العينية (١٦)</u>					
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	مقيدة	غير مقيدة		
١,٠٢٠,٠٠٠	٣٦١,١٠٠	-	٣٦١,١٠٠	تبرعات مقر الأمانة العامة	
٣٩٤,٤٠٠	-	-	-	تبرعات فرع عنك	
	٣٨,١٦٠	-	٣٨,١٦٠	تبرعات الفرع النسائي بالدمام	
١٠,٨٧٤,٥٣٥	٣,٠٥١,٠٤٣	-	٣,٠٥١,٠٤٣	تبرعات دار الخير	
٣,٥٣٨,٦٧١	٤,٤٦٨,٠٨٣	-	٤,٤٦٨,٠٨٣	تبرعات فرع مبرة الإحسان	
٢٠,٠٠٠	٣١٥,٢٥٠	-	٣١٥,٢٥٠	تبرعات فرع رأس تنورة	
	٦٣,٣٠٠	-	٦٣,٣٠٠	تبرعات فرع بقيق	
١٣,٦٣٥	٥٢٨,٢٥٧	٥٢٨,٢٥٧	-	تبرعات فرع النعيرية	
١,٠٧٧,٠٣٧	-	-	-	إيرادات بيع تبرعات عينية	
١٦,٩٣٨,٢٧٨	٨,٨٢٥,١٩٣	٥٢٨,٢٥٧	٨,٢٩٦,٩٣٦		

<u>الإعانات الحكومية (١٧)</u>					
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م				
١١,٨٤٦,٦٦٧	١٢,٥٦٩,٤٢٦			<u>الإعانة السنوية (وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية)</u>	
١,١٠٠,٠٠٠	١٠,١٥١,٣٨٥			<u>دعم منصة احسان</u>	
١٢,٩٤٦,٦٦٧	٢٢,٧٢٠,٨١١				

<u>إيرادات الأنشطة (١٨)</u>					
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م				
٢,٢٧٨,٣٥٥	١,٩٣٣,٧٥٦			إيرادات دار الطفولة	
٨,٠٠٠,٠٠٠	٦,٤٠٠,٠٠٠			إيراد تأجير المركز الطبي	
٢,٨٢٤,٠٢٣	٢,٥٤٥,٦٠٠			إيرادات مركز شمل وأفلاذ	
٨,٥١٦,٤١٧	٩,٣٩٩,٨٣٩			الاسر الرائدة و صندوق أجدى	
٦٦٠,٤٨٠	٧٣٤,٦٠٠			مركز التنمية الأسرية	
٢٢,٢٧٩,٢٧٥	٢١,٠١٣,٧٩٥				

<u>الإيرادات الأخرى (١٩)</u>					
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م				
٣٨,٦٠٤	١٢٥,٠٠٠			إيرادات تأجير	
١,٢٢٨,٥٦٨	١٤٢,١٥٣			إيرادات استثمارات	
١,٢٦٧,١٧٢	٢٦٧,١٥٣				

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٠) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤٠,٢٤٨,٢٥٠	٣٨,٧٩٨,١٩٤	مساعدات الأمانة العامة
٨,٤١٣,١٩٤	٥,٧٨٨,٠٦١	مساعدات دار الخير
٥,٤٤٥,٨٤١	٩,٥٩٨,٣١٤	مساعدات صندوق أجدى
٤٧,٦٦٧	-	مساعدات فرع عنك
١٠٧,٠٠٠	١٩٣,٠٨٢	مساعدات ام الساهك
١٧٥,٥٠٠	٢٥٣,٥١٧	مساعدات فرع رأس التنورة
٢٠٥,٠٠٠	٢٤٧,٤١٠	مساعدات فرع بقيق
٢٨٦,٠٩١	٥٤٠,٠٦٩	مساعدات فرع النعيرية
٣,٠٤١,١٧٣	٤,٢٨٤,٨٠٨	مساعدات فرع النسائي في الدمام
٦,٧٧٨,٨٨١	٦,٤٥٨,٦١٢	مساعدات مبرة الإحسان
	٣٩٥,٧٢٤	مساعدات مراكز شمل
٣٢٥,٣١٣	١٦٠,٦٧٧	مساعدات مشروع التنمية الأسرية
١٩٩,٢٢١	١١٨,٩٧٠	مساعدات مركز إفلاذ
٥٣٨,٤١٩	-	مساعدات مشروع الشراكات
٣,٠٧٢,١٢٢	٥,١٩٦,٢٥٢	مساعدات الفرع النسائي بالخير
٦٨,٨٨٣,٦٧٢	٧٢,٠٣٣,٦٨٨	

(٢١) المساعدات العينية و المشتراه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤,٩١٧,١٠٤	٦,٩١٤,٤٠٥	مساعدات مبرة الإحسان
١٣,٧٢٩,٩١٤	٨,٥٥١,٥٣٩	مساعدات الأمانة العامة
١١,٤٨٥,٢٩٩	٤,٩٢٠,٥٥٦	مساعدات دار الخير
٨٣,٨٠٣	٦٦٤,١٠٠	مساعدات فرع النعيرية
١٤٢,٥٦٠	٢٣٨,٦٠٠	مساعدات فرع رأس التنورة
١٠٩,٨٣٩	٩٥,٠٧٦	مساعدات فرع بقيق
١٤٧,٨٢٩	٧٢,١٤٠	مساعدات ام الساهك
٥,٨٢٤	-	مساعدات مشروع التنمية الأسرية
٤٦٧,٢٩٨	-	مساعدات فرع عنك
٣٣٢,٦٣٠	٧٢,٤١٢	مساعدات فرع النسائي في الدمام
	٥٦,٧٥٣	مساعدات فرع النسائي في الخير
٤,٩١٩	-	مساعدات عربات النجاح
٣١,٤٢٧,٠١٩	٢١,٥٨٥,٥٨٢	

(٢٢) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤,٧٩١,٥٤٧	٥,٠٥٥,٠٤٦	مصروفات دار الطفولة
٦٥٨,٨٤٧	٨٢٧,٢٥٦	صندوق أجدى
٦٥٢,١٢٥	٢,٨٩٢,٥٦١	مراكز شمل
٨٠,١٠٣	-	إفلاذ الإحسان
٤٦٤,٣٤٩	-	شمل الخير
٢١٥,٢٨٦	-	شمل الإحسان
٣٧,٢٥٠	-	إفلاذ الخير
١٤,٢٥٠	١,١٢٢,١٥٩	مصروفات مركز الوفاء الطبي
٢٣٠,٠٨٦	٦١٢,٥٩٦	مراكز إفلاذ
٢٨٤,٨٢٢	٦٤٣,٤٨٢	مركز التنمية الاسرية
١٦٨,٣٠٢	-	الاسر الرائدة
٧,٥٩٦,٩٦٧	١١,١٥٣,١٠١	

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
٧,٧٨٣,٧٥٧	٩,٧٥٢,٣٤٠	(١)	مصروفات الإدارة العامة (الأمانة العامة)
٢,٦٣٨,٨٣٧	٣,٢٤٩,٩٧٩	(٢)	مصروفات مبرة الأحسان
٢,٦٩٦,٢٤٢	٤,٠٢٣,٥٥٦	(٣)	مصروفات دار الخير
٧٨٥,٣٣٧	٧٢٨,٨٤٢		مصروفات الفرع النسائي بالخير
٢٠٢,٥٥٠			مصروفات مركز التنمية الأسرية
٤٣٦,٩٦١			مصروفات مراكز افلاذ
-	٤٣٦,٩٤٦		مصروفات بقيق
١٢٧,٥٧٥	٤٣٣,٨٠٥		مصروفات الفرع النسائي بالدمام
٦٠,٤٠٦	٣٦٤,٧٢٤		مصروفات فرع النعيرية
٩١,٣٣٢	٢٤٠,٦٤٠		مصروفات فرع رأس تنورة
٥٣,٩٢٣	١٧١,٨٣٧		مصروفات ام الساهك
١١,٠٩٦	-		مصروفات اللقاء السنوي
١٤,٨٨٨,٠١٦	١٩,٤٠٢,٦٧٠		الإجمالي

١- مصروفات الإدارة العامة (الأمانة العامة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٥,١٩٥,٢٤٨	٦,٩١٢,٥٧٣	رواتب و أجور وما في حكمها
٤٥٩,٥٨٨	٥٨٤,٦٠٩	تأمينات إجتماعية
٥١٤,٣٣٢	٤٣٨,٢٣١	دعاية و إعلان
٣٧٦,٨٣٨	٢٥١,٢٠٨	مكافأة نهاية الخدمة
٤٠,٠٤٨	٢٣٧,٥٤٦	محروقات و مصروفات السيارات
١٣٤,٥٦٠	٢٢٢,١٤٠	تذاكر سفر ومصاريف إستدام
٢٨١,٠٨٤	١١٦,٠٨٥	ضريبة و نظافة
٣٥,٠٨٣	١٤٧,٣٩٢	متنوعة
٢٦٢,٥٤٣	١٠١,٩٤٣	صيانة و إصلاح
٤,٩٥٠	٩٣,١٦٧	مصاريف جوازات
-	٦٩,٣٠٧	إيجارات
٤,٧٥٠	٤٦,٢٧٥	مصاريف تدريب
٧١,٢٣٠	٩٣,٢٨٦	كهرباء و مياه و غاز
٢٦٨,٦٩٢	٨١,٢١٢	مكتبية و مطبوعات
٩٧,٠٦١	٢٢٩,٩٥٤	بريد و هاتف و إنترنت
٢,٩٥٤	-	علاج و دواء
٢٣,٩٦٢	٩٥,٢٩٦	وسائل إيضاح
١٠,٨٣٤	٣٢,١١٧	جوائز و هدايا
٧,٧٨٣,٧٥٧	٩,٧٥٢,٣٤٠	

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢- مصروفات ميرة الأحسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٩١٢,٤٧٣	١,٧٤٩,٠٢٥	رواتب و أجور وما في حكمها
٧٢٦,٨٨٤	٥٩٥,٥١٦	صيانة و إصلاح
٣١٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	إيجارات
١٧٩,١٣٨	١٥٧,٧٤١	محروقات و مصروفات السيارات
١٤٠,٠٠٠	١٤٦,٢٣١	تأمينات إجتماعية
٦٦,٥٢١	٩٨,٢٦٧	ضيافة و نظافة
-	٦٨,٢٩٦	تذاكر و سفر
٧٧,٦٨٣	٤٧,٩٤٣	كهرباء و مياه و غاز
-	٣٥,٩٩٥	مصروفات الحراسات الامنية / ميرة الإحسان
٤٨,٠٧٧	٣٤,٢٧٧	مكافأة نهاية الخدمة
٢٤,٢٦٤	٢١,١٠١	بريد و هاتف و إنترنت
-	٤,٢١٠	العلاج
-	٤,١١٢	وسائل إيضاح
-	٤,٠٠٠	مصاريف تدريب
٣٤,٧٢١	١,٣٢٠	مكتبية و مطبوعات
١٠,٧١٤	-	دعاية و إعلان
١٦,٠٣٠	-	حراسات أمنية
٧٥,٤٤٧	-	مصاريف جوازات
٣٢٠	-	نقل و تجميل
١٦,٥٦٦	١,٩٤٥	متنوعة
<u>٢,٦٣٨,٨٣٨</u>	<u>٣,٢٤٩,٩٧٩</u>	الإجمالي

٣- مصروفات دار الخير

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١,٦٢٢,٥٨٠	٢,٥٧٣,٨٥٧	رواتب و أجور وما في حكمها
١٣٨,٠٠٠	٣٠٢,٥٠٠	إيجارات
١٢٣,٣٨١	٢٣٦,٥١٨	كهرباء و مياه و غاز
٣٠,٠٨٣	٢١٩,٧٧٤	تأمينات إجتماعية
١٢٧,٩٩٦	١٢٧,١٩٩	مكافأة نهاية الخدمة
١١٧,٣٨٦	١٧٥,٢٨٣	تذاكر سفر و انتقال
٩٧,٣٩٣	١٠٠,٨٥٩	بريد و هاتف و إنترنت
١٤٧,٤٦٦	٩٣,١٠٦	محروقات و مصروفات السيارات
٧٣,٧١٦	٧٤,٧٦٨	ضيافة و نظافة
٧٧,١٨٣	٧٣,٢١٠	صيانة و إصلاح
-	٣٠,٤٤٨	مصاريف حراسة
٥٢,٢٥٠	٨,٤٧٣	دعاية و إعلان
٥٦,٩٣١	٢,٨٣٧	مكتبية و مطبوعات
٢,٦١٨	١,٢٠٠	نقل و تجميل
٢٩,٢٥٩	٣,٥٢٥	متنوعة
<u>٢,٦٩٦,٢٤٢</u>	<u>٤,٠٢٣,٥٥٦</u>	

جمعية القطيف الخيرية للخدمات الإجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٤) تسويات سنوات سابقة

يتمثل هذا الايضاح في تعديلات سنوات سابقة (المحفظة الاستثمارية بالبنك السعودي للاستثمار) كما هو موضح فيما يلي :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	التسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	قائمة المركز المالي :
٨٧,٠٦٨,١٤٠	٤,١١٤,٤٣٢-	٩١,١٨٢,٥٧٢	النقد وما في حكمه
٥٤,٦١٨,١٣٤	٤,١١٤,٤٣٢	٥٨,٧٣٢,٥٦٦	قائمة الأنشطة : التبرعات النقدية

(٢٥) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

مخاطر العملات

مخاطر العملات هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، ان معاملات اللجنة الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات

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 العائلة لتفادي أو تقليل أية خسارة .

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداء مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجمعية والتسبب في تكبد خسارة مالية . إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والذمم المدينة الأخرى. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك، وتقوم الإدارة بمراقبة الذمم المدينة الأخرى ولا تتوقع وجود مخاطر إئتمان هامة تتعلق بالذمم المدينة.

مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات و التذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول و الالتزامات أو على التدفقات النقدية. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

(٢٦) أرقام سنة المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام سنة المقارنة لما يتماشى مع أرقام سنة الأساس .

(٢٧) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨/٣/٢٠٢٣ م.