

جمعية البر الخيرية بالمذنب

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٩٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٤	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية البر الخيرية بالمذنب المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالمذنب (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بالمذنب (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللوائح والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها 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 طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

١٢ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ

٢٢ يونيو ٢٠٢١ م



جمعية البر الخيرية بالمذنب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٩٠)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح	
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر		
٢٠١٩م	٢٠٢٠م		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
١١,٨٤٣,٨٤٨	١٠,٦٠١,٤٢٨	(٥)	النقد لدى الصندوق والبنوك
١,٨٨٤,٤٣٩	٤,٨٤٦,٠٩٢	(٦)	ذمم مدينة تجارية ، صائي
٦,٨٤٨,٣٤٦	٦,٥٤٥,٤٧٤	(٧)	المخزون
٩٥٨,٨٦٢	١,٧١٢,٢١٩	(٨)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢١,٥٣٥,٤٩٥	٢٣,٧٠٥,٢١٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٦٣٣,٧٥٠	٥٣٩,٣٢٨	(٩)	استثمارات متاحة للبيع
٢٣,٠٧٧,٣٣١	٢١,٣٩٣,١١٥	(١٠)	ممتلكات ومعدات ، صائي
٢,٣٥٢,٣٥٢	٢,٣١٤,٥٧١	(١١)	ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف ، صائي
٣,٧٠٧,١٧٨	٣,٧٠٧,١٧٨	(١٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٩,٧٧٠,٦١١	٢٧,٩٥٤,١٩٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
٥١,٣٠٦,١٠٦	٥١,٦٥٩,٤٠٥		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول :
			الالتزامات المتداولة:
٢,٣١٩,١١٥	١,٧٣٢,٢٢٥	(١٣)	ذمم دائنة تجارية
٢٦١,٥٦٦	٧٦,٤٣٥	(١٤)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٥٨٠,٦٨١	١,٨٠٨,٦٦٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة:
٦١٨,٢٦٦	٧٣٠,٩٦٥	(١٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦١٨,٢٦٦	٧٣٠,٩٦٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٣٩,٦٠٣,٩٦٠	٣٧,٤٥٠,٨٧١		صائي الأصول غير المقيمة
٢,٩٤٦,٨٥٧	٥,٥٥٧,٦٥٧	(٢٣)	صائي الأصول المقيمة
٥,١٧٢,٥٩٢	٥,٨٢١,٩٢٤		صائي أصول الأوقاف
٣٨٣,٧٥٠	٢٨٩,٣٢٨		أرباح غير محققة
٤٨,١٠٧,١٥٩	٤٩,١١٩,٧٨٠		إجمالي صائي الأصول
٥١,٣٠٦,١٠٦	٥١,٦٥٩,٤٠٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول



جمعية البر الخيرية بالمذنب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٩٠)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء	٤٤,١٨٠	-	-	٤٤,١٨٠	٤٨,٨٣٠
التبرعات النقدية	٢٧٥,٠٧٦	-	-	٢٧٥,٠٧٦	٢٣٦,٨٧٣
التبرعات النقدية للمقيدة	-	١,٣٠٦,٧٨٤	-	١,٣٠٦,٧٨٤	١,٢٠٣,١٠٦
التبرعات النقدية لأوقاف	-	-	١٢٣,٨٨١	١٢٣,٨٨١	٨٩,٣٣١
التبرعات العينية	٢٨٣,٤٤٠	-	-	٢٨٣,٤٤٠	١٧٣,٠٣٠
تبرعات الزكاة النقدية	-	١,٩٥٥,٦٣٢	-	١,٩٥٥,٦٣٢	١,٥٩٨,٩٧١
إيرادات الأنشطة	١٨,٥٤١,٩٦٤	-	-	١٨,٥٤١,٩٦٤	٢١,٢٠٦,٦٥٩
الاعانات الحكومية	-	٧٣٥,٠٠٠	-	٧٣٥,٠٠٠	٩٦٨,٣١٤
إيرادات الأوقاف	-	-	٨٢٥,٦٥٠	٨٢٥,٦٥٠	١,٧٤٨,٥٢٨
الإيرادات الأخرى	١,٣٢٤	-	-	١,٣٢٤	٢٨,٢٧٩
صافي الأصول المحررة من القيود	١,٣٨٦,٦١٦	(١,٣٨٦,٦١٦)			
إعادة التصنيف لتحرر قيد الاستخدام	٢٠,٥٣٢,٦٠٠	٢,٦١٠,٨٠٠	٩٤٩,٥٣١	٢٤,٠٩٢,٩٣١	٢٧,٣٠١,٩٢١
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات :					
المساعدات من الزكاة	(١,٣٨٦,٦١٦)	-	-	(١,٣٨٦,٦١٦)	(٩٦٨,٨١٠)
المساعدات العينية والمشتراة	(٦٦,٤٢٠)	-	-	(٦٦,٤٢٠)	(٣٩٩,٦٨٨)
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٩,١٥٦,٨٠٢)	-	-	(١٩,١٥٦,٨٠٢)	(٢٢,٥٨٤,٦٨٦)
مصروفات المقارنات والأوقاف	-	-	(٣٠٠,١٩٩)	(٣٠٠,١٩٩)	(٢٨٦,١٠٧)
المصروفات العمومية والإدارية	(٢,٠٦٣,٨٥١)	-	-	(٢,٠٦٣,٨٥١)	(٢,٢١٣,٨٣٣)
مصروفات سنوات سابقة	(١٢,٠٠٠)	-	-	(١٢,٠٠٠)	(١٨٤,٨٣٢)
إجمالي المصروفات :	(٢٢,٦٨٥,٦٨٩)	-	(٣٠٠,١٩٩)	(٢٢,٩٨٥,٨٨٨)	(٢٦,٦٣٧,٩٥٦)
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٢,١٥٣,٠٨٩)	٢,٦١٠,٨٠٠	٦٤٩,٣٣٢	١,١٠٧,٠٤٣	٦٦٣,٩٦٥
صافي الأصول في بداية العام	٣٩,٦٠٣,٩٦٠	٢,٩٤٦,٨٥٧	٥,١٧٢,٥٩٢	٤٧,٧٢٣,٤٠٩	٤٧,٠٥٩,٤٤٤
صافي الأصول في نهاية العام	٣٧,٤٥٠,٨٧١	٥,٥٥٧,٦٥٧	٥,٨٢١,٩٢٤	٤٨,٨٣٠,٤٥٢	٤٧,٧٢٣,٤٠٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية البر الخيرية بالمدن
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٩٠)
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٦٦٣,٩٦٥	١,١٠٧,٠٤٣	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
		التغير في صافي الأصول خلال العام
١,٨٢٣,٦٦٠	١,٧٧٦,٢٤٦	التعديلات على صافي الدخل (الحسارة) :
٤٢,٦٠٠	٦١,٩٠٢	إستهلاك ممتلكات ومعدات
١,١٩٧,٨٨٧	-	إستهلاك ممتلكات ومعدات ، أوقاف
-	-	إطفاء مصروفات التأسيس
-	-	أرباح رأسمالية
-	-	تبرعات رأسمالية
٢٥٣,٧٣٤	٢٣٥,١٠٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (للكون)
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
٨٢,٣٤٦	(٢,٩٦١,٦٥٣)	ذمم مدينة تجارية
١٠٠,٠٦٧	٣٠٢,٨٧٢	المخزون
٥٥,٩٩٦	(٧٥٣,٣٥٧)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٤٠,٢٩٩)	(٥٨٦,٨٩٠)	ذمم دائنة تجارية
١٥٧,٦٢٨	(١٨٥,١٣١)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٧٨,٥٩٦)	(١٢٢,٤٠٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المستخدم)
٤,٢٥٨,٩٨٨	(١,١٢٦,٢٦٩)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٦١٨,٥٤٦)	(٩٢,٠٣٠)	ممتلكات وآلات ومعدات (إضافات)
(٧,٥٥٢)	(٢٤,١٢١)	ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف (إضافات)
(١,٢٠٠)	0	مشاريع تحت التنفيذ (إضافات)
(٦٢٧,٢٩٨)	(١١٦,١٥١)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣,٦٣١,٦٩٠	(١,٢٤٢,٤٢٠)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٨,٢١٢,١٥٨	١١,٨٤٣,٨٤٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١١,٨٤٣,٨٤٨	١٠,٦٠١,٤٢٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية البر الخيرية بالمذنب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٩٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالمذنب

(١/٢) المركز الرئيسي : - المذنب - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠) بتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٠ هـ

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* رعاية الاسر الفقيرة

* استقبال زكاة المال والصدقات والكفارات وتوزيعها

* تقديم المساعدات النقدية والعينية لمختلف الحالات الاجتماعية من اسر المحتاجين

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٠ م .

(٢) أسس الاعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد للتطبيق في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكملة له التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أسس القياس :

تم إعداد هذه القوائم المالية بالتكلفة التاريخية ما لم يذكر خلاف ذلك وباستخدام أساس مفهوم الاستمرارية .

عملة العرض والنشاط :

تظهر البيانات المالية بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للجمعية .

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام .

أساس الاستمرارية :

قامت ادارة الجمعية عند إعداد القوائم المالية المرفقة، بعمل تقييم لقدرة الجمعية على أنها جمعية مستمرة. وتم اعداد القوائم المالية على أساس الاستمرارية. عند تقييم ما إذا كان فرض الاستمرارية يعد مناسباً، تأخذ الإدارة في الحسبان جميع المعلومات المتاحة عن المستقبل، والذي يكون على الأقل - ولكن لا يقتصر على اثني عشر شهراً من نهاية فترة التقرير .



٣ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية :

تصنيف المتداول مقابل غير المتداول :

- تقوم الجمعية بعرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس تصنيف متداولة / غير متداولة . تكون الموجودات متداولة عندما تكون :
- من المتوقع تحققها أو يعتزم بيعها أو إستهلاكها خلال دورة التشغيل العادية .
 - يتم الاحتفاظ بها بشكل أساسي بغرض المتاجرة .
 - يتوقع أن تتحقق خلال الأثنى عشر شهراً بعد فترة التقرير .
 - أن تكون نقداً وما في حكمه ما لم تكن مقيدة نتيجة لتحويلها أو إستخدامها لتسوية إلزام على الأقل للأثنى عشر شهراً بعد فترة التقرير .
- تصنف جميع الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة .
- تكون المطلوبات متداولة عندما :
- يكون متوقعاً أن يتم تسويتها خلال دورة التشغيل العادية .
 - يتم الاحتفاظ بها بشكل أساسي بغرض المتاجرة .
 - مستحقة للتسوية خلال أثنى عشر شهراً بعد فترة التقرير .
 - عند عدم وجود أي حق غير مشروط لتأجيل تسوية المطلوبات على الأقل للأثنى عشر شهراً بعد فترة التقرير .
- تصنف الجمعية جميع المطلوبات الأخرى كمطلوبات غير متداولة .

قياس القيمة العادلة :

- تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي قد يتم تحصيله من بيع أصل أو دفعه لتحويل إلزام بين أطراف مطلعة وبنفس شروط التعامل مع الغير ويعتمد قياس القيمة العادلة على الشروط التالية :
 - السوق الرئيسية للموجودات أو المطلوبات ، أو السوق الأكثر فائدة للموجودات والمطلوبات وذلك في حالة عدم وجود سوق رئيسية ، يجب أن تكون الجمعية قادرة على التعامل من خلال السوق الأكثر إفادة
 - عند قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات تستخدم الجمعية مدخلات سوق قابلة للملاحظة قدر الامكان . تقوم الجمعية بتحديد القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم ، كما تقوم الجمعية باستخدام المستويات التالية والتي تعكس أهمية السجلات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة :
 - المستوى (١) : أسعار مدرجة (غير معدلة) في سوق نشط لأصول أو مطلوبات متماثلة
 - المستوى (٢) : أساليب تقييم تعتمد على مدخلات بإستثناء الاسعار المتضمنة المدرجة في المستوى ١ التي يتم تحليلها للموجودات والمطلوبات بصورة مباشرة أو غير مباشرة .
 - المستوى (٣) : أساليب تقييم الاصول أو المطلوبات باستخدام مدخلات هامة لا تعتمد على معلومات السوق المتاحة (مدخلات لا يمكن تتبعها) إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للموجودات .
 - تعترف الجمعية بالتحويلات بين مستويات القيمة العادلة في نهاية السنة المشمولة بالتقرير في نفس الوقت الذي يحدث فيه التغيير .
 - تعتقد الادارة بأن تقديراتها وإفترضاها معقولة وكافية .
- النقد وما في حكمه :
- يتكون النقد وما في حكمه من أرصدة النقد وودائع تحت الطلب التي لها تاريخ إستحقاق لثلاثة أشهر فما دون منذ تاريخ الربط.

يتكون المخزون من مواد عينية



الأدوات المالية :

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه أصل مالي لدى منشأة والتزام مالي أو أداة ملكية لمنشأة أخرى .

الموجودات المالية :

تقوم الجمعية بالإعتراف المبدئي بالتمويل والذمم المدينة في التاريخ الذي نشأ فيه . يتم الإعتراف المبدئي بباقي الموجودات المالية الأخرى في تاريخ المتاجرة ، وهو التاريخ الذي تصبح فيه الجمعية طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية .
تقوم الجمعية بالإستغناء عن الموجودات المالية عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الموجودات المالية ، أو يتم نقل الحق في الحصول على التدفقات النقدية التعاقدية في المعاملة التي يتم نقل جميع المخاطر والمنافع الخاصة بها بشكل جوهري بملكية الموجودات المالية . إن أى فائدة في نقل الموجودات المالية التي تم إنشائها أو تحتفظ بها الجمعية يتم إثباتها كأصل أو التزام منفصل .

المطلوبات المالية :

يتم الإعتراف المبدئي بالمطلوبات المالية في تاريخ المتاجرة ، وهو التاريخ الذي تصبح فيه الجمعية طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية .
تقوم الجمعية بإلغاء الإعتراف بالمطلوبات المالية عند إبراء مسؤولية الجمعية لإلتزاماتها التعاقدية ، التي الغيت أو انتهت .
يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك ، وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .
تمتلك الجمعية المطلوبات المالية غير المشتقة التالية : الدائون التجاريون ودائون آخرون ، والمصاريف المستحقة والمخصصات والمطلوب إلى أطراف ذات علاقة .
يتم الإعتراف المبدئي لمثل هذه المطلوبات المالية بالقيمة العادلة مطروحاً منه أى تكاليف للمعاملات التي تخصها بشكل مباشر ، ولاحقاً للإعتراف المبدئي يتم قياس المطلوبات المالية بالكلفة المطفئة باستخدام طريقة العائد الفعال .

الممتلكات والمعدات

الاعتراف والقياس

تقاس بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التبدل.
تتضمن التكلفة النفقات المرتبطة باقتناء الأصل وأي تكاليف أخرى مباشرة متعلقة بوضع الأصل في حالة التشغيل جاهزاً للاستخدام المقصود . يتم رسملة تكلفة البرامج المتعلقة بالآلة ضمن تكلفة هذه الآلة .
عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود (عناصر رئيسية) من تلك الممتلكات والمعدات.
يتم إحساب الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إستبعاد بند من بنود الممتلكات والمعدات بمقارنة المقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لهذه البنود من الممتلكات والمعدات ويتم الاعتراف بها بالصافي ضمن "المصاريف الأخرى" في قائمة الدخل الشامل .

التكاليف اللاحقة

تسجل كلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة الدفترية لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس كلفة ذلك الجزء بشكل موثوق .
، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل تسجل التكاليف اليومية التي تتحملها الجمعية على صيانة وتشغيل الممتلكات والمعدات في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها .

الإستهلاك

يتم الاعتراف بالإستهلاك على طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدّر لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات . باستثناء الأراضي فلا تستهلك .
يتم استهلاك بنود الممتلكات والمعدات من تاريخ تركيبها وجاهزيتها للاستخدام ، وبالنسبة للموجودات المشيدة داخلياً يتم استهلاكها من تاريخ اكتمالها وجاهزيتها للاستخدام .

تطفاً تحسينات المباني المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو مدة عقد الإيجار ، أيهما أقل : ٦٤٩
License No.: 649
فيما يلي معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية للموجودات :



الموجودات غير الملموسة:

يتم قياس الموجودات المستحوذ عليها بصورة منفردة عند الإثبات الأولى بالتكلفة ، لاحقاً للإثبات الأولى يتم قيد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأى خسائر إنخفاض متراكمة، الموجودات غير الملموسة المنتجة داخلياً باستثناء تكاليف التطوير المرشحة لا يتم رسميتها ويت الإقرار بها في قائمة الدخل و الدخل الشامل في الفترة التي تم فيها تكبد المصروفات.

- برامج الحاسب الألى

يتم قيد تراخيص البرامج المشتراة من الأطراف الأخرى مبدئياً بالتكلفة ، يتم اطفائها بطريقة القسط الثابت على مدار عمرها المقدّر بخمس سنوات.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الانخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للاسترداد.

القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الموجودات المالية وتلك التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الانخفاض في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زيادتها يجب أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة للانخفاض في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل.

منافع الموظفين

* منافع موظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بمنافع الموظفين قصيرة الأجل كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة . ويتم الاعتراف بالمبلغ المتوقع دفعه كإلتزام عندما يكون لدى الجمعية إلتزام نظامي أو ضمني حالي لدفع هذا المبلغ كنتيجة قيام العامل بتقديم خدمة سابقة ، ويمكن قياس الإلتزام بطريقة يعتد بها .
* مخصص مكافأة نهاية الخدمة

الذمم المدينة التجارية :

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا مخصص الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير لمخصص الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل . تشطب الديون المعدومة عند تكبدها .



تحقق الإيراد:

يتم الاعتراف بالإيرادات إلى الحد الذي يحتل عنده تدفق منافع اقتصادية للجمعية ويمكن قياس الإيرادات بشكل يعتمد عليه بغض النظر عن موعد سدادها . يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق مع الأخذ بعين الاعتبار شروط الدفع المحددة في العقد وباستبعاد الضرائب أو الرسوم ، وتمثل الإيرادات في المبالغ المستلمة والمستحقة للبضائع والخدمات والمقدمة للعملاء بعد الخصومات التجارية والخصومات النقدية والخصومات . يتم إثبات الإيرادات عندما يتم انتقال المخاطر والمنافع الجوهرية إلى العميل . يتم تسجيل الخصومات التجارية والخصومات النقدية وحسومات الكمية المتفق عليها مع العملاء على أساس الإستحقاق بما يتفق مع الاعتراف بالإيرادات ذات الصلة

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو أن يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

الإيجارات :

يعتمد تحديد ما إذا كان الترتيب ، ينطوي أو لا ينطوي على عقد إيجار على جوهر الترتيب في تاريخ إنشائه . يتم تقييم الترتيب لتحديد ما إذا كان الوفا بالترتيب يعتمد على استخدام أصل محدد وأن الترتيب ينقل حق استخدام الأصل أو الأصول حتى لو لم يكن هذا الحق محدد صراحة في الترتيب .

الجمعية كمستأجر :

إن عقود الإيجار التمويلي التي تنقل إلى الجمعية بشكل جوهري كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية البند المستأجر عند بدء الإيجار يتم رملتها عند بداية عقد الإيجار بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار أيهما أقل . يتم توزيع دفعات الإيجار بين النفقات التمويلية وتخفيض في الالتزام الإيجار وذلك لتحقيق معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام . يتم الاعتراف بنفقات التمويل في التكاليف التمويلية في قائمة الربح والخسارة . يتم إستهلاك الأصل المؤجر على مدى العمر الإنتاجي للأصل ، ومع ذلك إذا لم يكن هناك تأكيد معقول بأن الجمعية سوف تحصل على الملكية في نهاية فترة الإيجار ، يتم إستهلاك الأصل على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفترة الإيجار أيهما أقصر . إن عقد الإيجار التشغيلي هو عقد إيجار بخلاف عقد الإيجار التمويلي . يتم إلتراف بدفعات الإيجار التشغيلي كمصروفات تشغيلية في قائمة الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار .

المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصص في قائمة المركز المالي عندما يكون للجمعية التزام قانوني أو تعاقدية نتيجة لحدث سابق ومن المرجح أن يتطلب تدفق خارج للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام ويمكن تقدير مبلغها بصورة موثوق فيها . عندما يكون التأثير جوهري يتم تحديد المخصصات من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل خصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للأموال ، وعندما يكون ملائماً والمخاطر التي ينطوي عليها الالتزام . يتم الاعتراف بتخفيض الخصم كتكلفة تمويلية في قائمة الربح أو الخسارة .

هي التزامات من المحتمل أن تنشأ عن أحداث سابقة ويتأكد وجودها فقط من خلال وقوع أو عدم وقوع واحد أو أكثر من أحداث مستقبلية غير مؤكدة لانتقاع ضمن السيطرة الكاملة للجمعية ، أو إلتزام حالي لا يتم قيده لأن من غير المحتمل أن تكون هناك حاجة لتدفق الموارد لتسوية الإلتزام . في حالة عدم القدرة على قياس مبلغ الإلتزام بموثوقية كافية فإنها لا تدرج المطلوبات المحتملة وإنما تفصح عنها في القوائم المالية .



الذمم الدائنة التجارية والأخرى :

تمثل هذه المبالغ المطلوبة غير المدفوعة للسلع والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية الفترة المالية ، وهذه المبالغ غير مضمونة وعادة ما تدفع بحسب البنود المتفق عليها .
يتم عرض الذمم الدائنة التجارية والأخرى ضمن المطلوبات المتداولة باستثناء تلك التي تكون مستحقة الدفع خلال فترة أكثر من اثني عشر شهر بعد تاريخ انتهاء
السنة المالية فيتم عرضها ضمن المطلوبات غير المتداولة . يتم الاعتراف بهذه المبالغ مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة
الفعلية

٤ - التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للجمعية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على المبالغ المسجلة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات
والإفصاحات المرفقة والإفصاح عن المطلوبات المحتملة . إن عدم التأكد من هذه التقديرات والإفتراضات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على
القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر بها الفترات المستقبلية .

إن الإفتراضات الرئيسية التي تتعلق بالمستقبل وكذلك المصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات غير المؤكدة في تاريخ التقرير ذات المخاطر الجوهرية التي قد ينتج عنها
تعديلات هامة على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية مدرجة أدناه . تستند الجمعية في تقديراتها على المعلومات المتاحة عند إعداد
القوائم المالية . إن الظروف الحالية والإفتراضات عن التطورات المستقبلية ، قد تتغير بسبب التغيرات في السوق أو الظروف الخارجة عن سيطرة الجمعية . يتم عكس هذه
التغيرات في الإفتراضات عند حدوثها .



جمعية البر الخيرية بالمنذوب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٩٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٥) النقد لدى الصندوق والبنوك:
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	نقد بالبنوك
١١,٨٤٣,٨٤٨	١٠,٦٠١,٤٢٨	الإجمالي
١١,٨٤٣,٨٤٨	١٠,٦٠١,٤٢٨	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(٦) ذمم مدينة تجارية صافي :
٢,٠٠٢,٧١١	٢,١٨٣,٩٥٧	عملاء الجمع الطبي
٢٢,٩٦٢	١,٠٢٦,١١٩	عملاء الصيدليات
.	١,٧٧٧,٢٥٠	عملاء الجمعية
(١٤١,٢٣٤)	(١٤١,٢٣٤)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١,٨٨٤,٤٣٩	٤,٨٤٦,٠٩٢	الإجمالي
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(٧) المخزون :
١,٠٠٠	٩,٣٠٠	بطانيات ودفايات ومواد غذائية
٦,٧٧٥,٩٧٣	٦,٥٣٦,١٧٤	أدوية وأكسسوارات بالصيدليات والمستودع
٧١,٣٧٣	.	مخزون الجمع الطبي
٦,٨٤٨,٣٤٦	٦,٥٤٥,٤٧٤	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٨) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة الأخرى :
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	مصروفات مدفوعة مقدماً
١١,٨١٢	٣٦,٢١٩	دفعات مقدمة للموردين
٩١٦,١٠٠	٩٠١,١٠٠	ذمم قروض مشاريع متناهية الصغر
٢٤,٩٥٠	٣٩,٩٠٠	إيرادات مستحقة
٦,٠٠٠	٧٣٥,٠٠٠	الإجمالي
٩٥٨,٨٦٢	١,٧١٢,٢١٩	
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٩) استثمارات متاحة للبيع :
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	عدد ٢٥,٠٠٠ سهم في مصرف الإنماء
٦٣٣,٧٥٠	٥٣٩,٣٢٨	الإجمالي
٦٣٣,٧٥٠	٥٣٩,٣٢٨	



(١٠) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	آلات ومعدات	الإجمالي
—	%٤	%٢٠	%١٠	%٣٠	%١٥		
كما في ٢٠١٩/١٢/٣١	٤,٠٧٧,٨٢٧	٢٣,٥٩٢,١٧٥	١,٥٠٧,٥٢٧	١,٥٩٥,٩٤٥	٨٥٦,٤٣٠	٨,٣٥١,٢٨٣	٣٩,٩٨١,١٨٧
إضافات خلال السنة	—	٦٥,١٩٨	—	١,٠٥٠	٦,٢١٠	١٩,٥٧٢	٩٢,٠٣٠
استبعادات خلال العام	٠	٠	٠	(٤,٩٥٢)	٠	(١٠,٥٣٠)	(١٥,٤٨٢)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٤,٠٧٧,٨٢٧	٢٣,٦٥٧,٣٧٣	١,٥٠٧,٥٢٧	١,٥٩٢,٠٤٣	٨٦٢,٦٤٠	٨,٣٦٠,٣٢٥	٤٠,٠٥٧,٧٣٥
الإهلاك المتراكم	—	٨,٠٣٠,٥٨٩	١,٤٨٤,٢٣٤	٩٣٢,٤٤٤	٧٢٢,٩١١	٥,٧٣٣,٦٧٨	١٦,٩٠٣,٨٥٦
كما في ٢٠١٩/١٢/٣١	—	٨٩٥,٤٢٧	٦,٢٧٦	١٠٣,٥٢٨	٥٨,٩٩٧	٧١٢,٠١٨	١,٧٧٦,٢٤٦
المحمل خلال العام	٠	٠	٠	(٤,٩٥٢)	٠	(١٠,٥٣٠)	(١٥,٤٨٢)
استبعادات خلال العام	—	٨,٩٢٦,٠١٦	١,٤٩٠,٥١٠	١,٠٣١,٠٢٠	٧٨١,٩٠٨	٦,٤٣٥,١٦٦	١٨,٦٦٤,٦٢٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	—	٨,٩٢٦,٠١٦	١,٤٩٠,٥١٠	١,٠٣١,٠٢٠	٧٨١,٩٠٨	٦,٤٣٥,١٦٦	١٨,٦٦٤,٦٢٠
صافي القيمة الدفترية	٤,٠٧٧,٨٢٧	١٥,٥٦١,٥٨٦	٢٣,٢٩٣	٦٦٣,٥٠١	١٣٣,٥١٩	٢,٦١٧,٦٠٥	٢٣,٠٧٧,٣٣١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٤,٠٧٧,٨٢٧	١٤,٧٣١,٣٥٧	١٧,٠١٧	٥٦١,٠٢٣	٨٠,٧٣٢	١,٩٢٥,١٥٩	٢١,٣٩٣,١١٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٤,٠٧٧,٨٢٧	١٤,٧٣١,٣٥٧	١٧,٠١٧	٥٦١,٠٢٣	٨٠,٧٣٢	١,٩٢٥,١٥٩	٢١,٣٩٣,١١٥

تم تحميل الإهلاك كما يلي :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
١,١٥٣,٦٦٣	١,٢١٢,٠٧٥	مصرفات عمومية وإدارية
٦٢٢,٥٨٣	٦١٦,٢٥١	برامج وأنشطة
١,٧٧٦,٢٤٦	١,٨٢٨,٣٢٦	الإجمالي

(١١) ممتلكات ومعدات أوقاف ، صافي :

التكلفة	الأراضي	المباني	الإجمالي
—	%٤	%٢٠	
كما في ٢٠١٩/١٢/٣١	٨٩٠,٠٠٠	١,٥٤٧,٥٥٢	٢,٤٣٧,٥٥٢
إضافات خلال السنة	—	٢٤,١٢١	٢٤,١٢١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٨٩٠,٠٠٠	١,٥٧١,٦٧٣	٢,٤٦١,٦٧٣
الإهلاك المتراكم	—	٨٥,٢٠٠	٨٥,٢٠٠
كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م	—	٦١,٩٠٢	٦١,٩٠٢
المحمل خلال العام	—	١٤٧,١٠٢	١٤٧,١٠٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	—	١٤٧,١٠٢	١٤٧,١٠٢
صافي القيمة الدفترية	٨٩٠,٠٠٠	١,٤٢٤,٥٧١	٢,٣١٤,٥٧١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٨٩٠,٠٠٠	١,٤٢٤,٥٧١	٢,٣١٤,٥٧١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٨٩٠,٠٠٠	١,٤٢٤,٥٧١	٢,٣١٤,٥٧١



جمعية البر الخيرية بالمذنب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٩٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٢) المشروعات تحت التنفيذ :
٣,٧٠٧,١٧٨	٣,٧٠٧,١٧٨	المبنى الإداري للجمعية
٣,٧٠٧,١٧٨	٣,٧٠٧,١٧٨	الإجمالي
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٣) ذمم دائنة تجارية :
٢٨٥,١٣٢	١٢٢,٤٠٤	موردون الجمع الطبي
١,٩٧٤,٩٥٣	١,٥٥٠,٧٩١	موردون الصيدليات
٥٩,٠٣٠	٥٩,٠٣٠	موردون الجمعية
٢,٣١٩,١١٥	١,٧٣٢,٢٢٥	الإجمالي
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٤) الأرصدة الدائنة الأخرى :
١٩٩,٩٦٠	٣١,٩٤٠	مصرفات مستحقة
-	١,٥٣٧	جزاءات
٤٢,٦٦٨	٤٠,٠٢٠	إيرادات مقدمة
١٨,٩٣٨	٢,٩٣٨	ضريبة القيمة المضافة
٢٦١,٥٦٦	٧٦,٤٣٥	الإجمالي

(١٥) منافع الموظفين :
تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية
وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٤٤٣,١٢٨	٦١٨,٢٦٦	الرصيد في أول السنة
(٧٨,٥٩٦)	(١٢٢,٤٠٥)	المستخدم خلال السنة
٢٥٣,٧٣٤	٢٣٥,١٠٤	المكون في نهاية السنة
٦١٨,٢٦٦	٧٣٠,٩٦٥	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بالهذنب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٩٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٦) التبرعات النقدية المقيدة :
٢٠٦,٢٤٢	٣٤٢,٠١٣	تبرعات مقيدة - أيتام
٣٦,٠٢٢	-	تبرعات مقيدة - كفالة أسرة
١٥٠,١٠٠	١٠٢,٩١٠	تبرعات مقيدة - السلة الغذائية
٣٥٦,٣٩٠	٥٨٣,٨٥٢	تبرعات مقيدة - صدقة
٣٦٤,٤٥٩	١٦٤,٩٢٩	تبرعات مقيدة - إفطار صائم
٢٦,٨٠١	٢٥,٨٣٣	تبرعات مقيدة كفارات
٢٥,٠٤٥	٢٧,١٩٤	تبرعات مقيدة - مساجد
٥٠٥	٢٠	تبرعات مقيدة - برامج موسمية
٣٤,٣٤٤	٥٩,٤٠٣	تبرعات مقيدة - زكاة الفطر
٣,١٩٨	٦٣٠	تبرعات مقيدة - السقيا
١,٢٠٣,١٠٦	١,٣٠٦,٧٨٤	الإجمالي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٧) إيرادات الأنشطة :
١١,٦٦٥,٨٢٥	١٢,٥٢٥,٢٨٨	إيرادات الصيدليات
٨,٥٨٩,٧٦٧	٤,٤٨٢,٩٣٧	إيرادات المستوصف
٤٠١,٥٨٨	٣٥٠,٠٠٠	إيرادات المستودع الخيري
٣٤٠,٩٨٣	٣٠,٤٠٤	إيرادات مركز نيوتنا
١٦٥,٧١٠	٨٢,١٧٣	إيرادات مصنع التمور
٨,٧٥٠	١٤,٨٥٠	إيرادات برنامج بارع التريوي
٣٤,٠٣٦	١,٠٥٦,٣١٢	إيرادات تأجير
٢١,٢٠٦,٦٥٩	١٨,٥٤١,٩٦٤	الإجمالي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٨) الإعانات :
٦٣٢,٧٥٠	٧٣٥,٠٠٠	اعانة الوزارة - البرامج والأنشطة
٣٣٥,٥٦٤	-	اعانة الوزارة - دعم تشغيل
٩٦٨,٣١٤	٧٣٥,٠٠٠	الإجمالي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٩) الإيرادات الأخرى :
٢,٤٩٤	-	جزاءات وغيايات وأخرى
٢٥,٧٨٥	١,٣٢٤	إيرادات متنوعة
٢٨,٢٧٩	١,٣٢٤	الإجمالي



٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(٢٠-١)	(٢٠-٢)
٩,٦٣٠,٠٩٧	٥,٣٠٢,١١٥	(١-٢٠)	(٢-٢٠)
١٠,٩٠٢,٤٤٤	١١,٩٨٠,١٢٩	(٢-٢٠)	(٢-٢٠)
٤٤٦,٣٧٣	٤٤٣,٢٠٠		
٤٠٦,٢٣٢	١٠٧,١٩٤		
٣٥٩,٢٨٤	١١٧,٦٢٥		
٢٧,٠٠٨١	-		
-	٢٨٥,٦٩٦		
-	٢٨٠,٢٣٠		
٢٤٣,٢٦٨	١٤٩,٩١٦		
٩٦,٠٨٨	٨٦,٥٧٦		
٧٩,٥٨٢	٦٩,٧١١		
٢٧,٣٠٠	٤٩,٣٠٠		
١٤,٠٤٨	٦,٥٠٠		
-	٢٠٣,٤٠٠		
١٥,٠٩٤	١١,٣٩٩		
٢٣,٩٠٤	٢٤,٨٥٣		
١٠,٤٢٥	٢,٤٣٨		
٢٧,٩٥٠	٤,٠٢٠		
١٩,٨١٦	-		
٧,٥٠٠	٣,٠٠٠		
٥,٢٠٠	٢,٥٠٠		
٢٢,٥٨٤,٦٨٦	١٩,١٥٦,٨٠٢		

(٢٠) مصروفات الأنشطة :

مصروفات المستوصف
مصروفات الصيدليات
مصروفات مستودع الجمعية
مصروفات إفطار الصائم
مصروفات مركز بيوتنا
تكلفة المساعدات
السلة الغذائية
مصروفات محمله على البرامج
مصروفات مصنع التمور
مصروفات مشروع الشاكرين
تكلفة جمع التبرعات
مصروفات ركاة الفطر
مصروفات مشروع السقيا
اسر محتاجه
مساهمة المساجد
مصروفات كفارات
برنامج فسحة الطالب
كسوة العيد
مصروفات فرع الثامرية
مصروفات مشروع بارع
برامج موسمية
الإجمالي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(٢٠-١)	(٢٠-٢)
٦١,٦٥٨	-		
٩٤٥,٦٧٤	-		
٨,٦٩٤,١٣٨	-		
(٧١,٣٧٣)	-		
٩,٦٣٠,٠٩٧	٠		

(٢٠-١) مصروفات المستوصف :

مخزون اول العام
صافي المشتريات خلال العام
المصروفات التشغيلية
يخصم
مخزون آخر العام
الإجمالي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(٢٠-١)	(٢٠-٢)
٦,٨٧٣,٠٦٨	٦,٧٧٥,٩٧٣		
٩,١٥٠,٤٨٨	١٠,١٦٥,٨٣٦		
١,٦٥٤,٨٦١	١,٥٧٤,٤٩٤	(١-٢-٢٠)	
(٦,٧٧٥,٩٧٣)	(٦,٥٣٦,١٧٤)		
١٠,٩٠٢,٤٤٤	١١,٩٨٠,١٢٩		

(٢٠-٢) مصروفات الصيدلية :

مخزون اول العام
صافي المشتريات خلال العام
المصروفات التشغيلية
يخصم
مخزون آخر العام
الإجمالي



جمعية البر الخيرية بالمدن
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٩٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(٢٠٢-١) المصروفات التشغيلية للصيدلية :
٨٦٩,٥٧٦	٩٤٠,٩٨٤	الرواتب ومافي حكمها
٣٣,٦٩٨	٣٦,٦٧٥	التأمينات الطبية والاجتماعية
٢١٥,٦٠٦	١٤٢,١٣٤	انجازات
٢٠,٥٣٨	١٩,٣٨٢	قرطاسية ومطبوعات
٥٦,٦٨٥	٤٥,٨٢٤	كهرباء ومستلزماتها
١٣,٧٣٢	-	تذاكر سفر وانتقالات
٦٧,٢٢٨	-	مكافأة نهاية الخدمة واجازات
٩,٦٤٦	٨,١٩٧	محروقات وصيانة سيارات
٤,٩١٨	٤,٢٩٠	بريد وبرق وهاتف
٢١٦,٧٨٨	١٧٧,٢٤٥	رسوم بنكية وحكومية وتأشيرات
-	٨٢,٣٤٥	بدلات اجازات ونهاية خدمه
-	٤٥,٢١٦	ضيافة ونظافة
١,٢٣٠	١٣,٠٠٢	صيانة أجهزة
٤,١٤٤	٢,١٠٥	مستلزمات سلامة
٨,٥٣٨	٧,٧٣٠	صيانة وإصلاح
٦٣,١٢٦	٤٥,٣٦٨	استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
٦٩,٥٠٨	٣,٩٩٧	أخرى
<u>١,٦٥٤,٩٦١</u>	<u>١,٥٧٤,٤٩٤</u>	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بالمشجب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٩٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	(٢١) المصروفات العمومية والإدارية :
٦٢٧,٣٠٩	٦٩٧,٥٣٣	الرواتب وماني حكمها
٣٩,٨٧٠	-	التأمينات الاجتماعية
٣,٥١٠	٤,٩٢٠	قرطاسية ومطبوعات
٤٠,٧٣٢	١,٤٨٠	دعاية وإعلان
١٩,٨٥٧	١٢,٥٢٠	كهرباء ومياه وغاز
٢,٠٠٠	-	مصاريف سفر وانتقال
٤٤,١٠٢	٥٦,١٦٠	مكافأة نهاية الخدمة
٢٦,٤٤٣	٤,٧٩٨	محروقات وصيانة سيارات
١٣,٣٠١	١٩,١٧٦	بريد وبرق وهاتف
١٥,٨٦٧	٢٧,٥٥٦	تذاكر سفر وتأشيرات ورسوم تحديد اقامات
٩٤,٠٩٤	٢٣,٢٨٩	بدلات ومكافآت
٥,٠٦٣	٩٢٦	ضيافة ونظافة
٣١,٦٥٥	٢٣,٩٦٤	التأمين الطبي
١,٥٢٠	٢١,١٩٩	مستلزمات فنية
٦,٦٨٤	٥,٠٩٠	اشتركاكات وتصديقات
٢,٨٨٤	١١,٥٧٧	صيانة وإصلاح
١,٢١٢,٠٧٥	١,١٥٣,٦٦٣	استهلاكات الأصول الثابتة
٢٤,٧٩١	-	مصروفات بنكية
٢,٠٧٦	-	أخرى
<u>٢,٢١٣,٨٣٣</u>	<u>٢,٠٦٣,٨٥١</u>	الإجمالي
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	(٢٢) مصروفات سنوات سابقة :
١٧٠,٨٣٢	١٢,٠٠٠	إيجار سنوات سابقة
١٤,٠٠٠	-	مصروفات صيانة
<u>١٨٤,٨٣٢</u>	<u>١٢,٠٠٠</u>	الإجمالي
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	(٢٣) صافي الأصول المقيدة :
١,٠٩٩,١٧١	١,٦٦٨,١٨٧	الزكاة
١,٨٤٧,٦٨٦	٣,٨٨٩,٤٧٠	إيرادات مقيدة أخرى
<u>٢,٩٤٦,٨٥٧</u>	<u>٥,٥٥٧,٦٥٧</u>	الإجمالي

(٢٤) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .

