

جمعية البر الخيرية بمركز مليحة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٧)
مركز مليحة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية البر الخيرية بمركز مليحة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٧)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الفهرس

الصفحة

٢ - ١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٣ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة /أعضاء مجلس الإدارة
جمعية البر الخيرية بمركز مليحة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز مليحة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص لسياسات المحاسبة المعتمدة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدفية 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 بمراجعة القوائم المالية. وقد وفيانا أيضاً بمسؤوليتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسئولة 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 الهدفية للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحرير الجوهرى سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كجامعة مستمرة، وعن الإفصاح بحسب متضمن 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 بما إذا كانت القوائم المالية كلّ تخلو من التحرير الجوهرى سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٌ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائمًاً عن التحرير الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريرات عن غش أو خطأ، وتعد التحريرات جوهيرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجلتها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



وكلجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير أساس لرأينا، وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الفشل قد ينطوي على توافر 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 قاعدي الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكلاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحفوبي القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

تفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي لجمعية البر الخيرية بمراكز مليحة 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 ٢١ جمادى الآخرة ١٤٤٢ هـ

الموافق ٣ فبراير ٢٠٢١ م



جمعية البر الخيرية بمركز مليحة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٧)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه			٣٥,١٠٠
المخزون		١٦٠,٠٠٠	٢,٨٧٢,٢٤٤
مصرروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٣	١,٢٨١,٧٢٥	٩٠٣,٧٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٤,٤١٣,٢٤٢	٣,٨١١,٠٤٤
الأصول غير المتداولة			
ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي	٤	٢,٠٩٣,٤١٧	٢,٢٢٦,٠٠٩
مشروعات تحت التنفيذ	٥	٧,٢٢١,٥٠٣	٧,١٨٢,٠١٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٩,٣١٤,٩٢٠	٩,٤٠٨,٠٢٢
إجمالي الأصول		١٣,٧٢٨,١٦٢	١٣,٢١٩,٠٦٦
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات غير المتداولة			
قرودن طولية الأجل	٦	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٧	١١٩,٧٩٠	٩٦,٤٣٤
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١,١١٩,٧٩٠	٥٩٦,٤٣٤
صافي الأصول			
مالي الأصول غير المقيدة		٥,٤٢٦,٥١١	٥,٣٢٥,٠٩٣
صافي الأصول المقيدة		٧,٠٣٩,٩٥٦	٧,١٩٣,٤٣٤
صافي أصول الأوقاف		١٤٢,٠٠٥	١٠٤,١٠٥
إجمالي صافي الأصول		١٢,٦٠٨,٤٧٢	١٢,٦٢٢,٦٣٢
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		١٣,٧٢٨,١٦٢	١٣,٢١٩,٠٦٦

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

رئيس /جمعية/



الإيرادات والمكاسب	إيضاح	أنشطة غير مقددة	أنشطة مقددة	أنشطة الارقف	م٢٠٢٠	م٢٠١٩
اشتراكات الأعضاء		٣,٢٠٠	-	-	٣,٢٠٠	٣,٢٠٠
التبرعات النقدية		٢٦٦,٧٢٩	-	-	٢٦٦,٧٢٩	١٩٣,٣٦٨
التبرعات العينية		٦٥٣,٣٩٦	-	-	٦٥٣,٣٩٦	١,٠٨٨,٧٨٧
تبرعات الزكاة		٤٤٩,١٤٥	-	٤٤٩,١٤٥	-	٢٢٣,٩٣٣
دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية مشروع (معاً حتى ترزو)		٣٥,٠٠٠	-	٣٥,٠٠٠	-	-
الإعانات الحكومية	٨	٣٦٨,٥٥٩	-	-	٣٦٨,٥٥٩	١٨٠,٨٥٦
إيرادات الأنشطة	٩	-	٣٢٠,٧٨١	-	٣٢٠,٧٨١	٢٦٠,٨٠٦
الإيرادات الأخرى		٢٠٠,٣٠	-	-	٢٠٠,٣٠	٣٤,٣٧٠
تبرعات الأوقاف		٣٧,٩٠٠	-	-	-	١٠٤,١٠٥
اجمالي الإيرادات والمكاسب		١,٣١١,٩١٤	٦٠٤,٩٢٦	٣٧,٩٠٠	١,٩٥٤,٧٤٠	٢,٠٩٩,٤٢٥
المصروفات والخسائر						
المساعدات النقدية		(٨١,٧٣٧)	-	-	(٨١,٧٣٧)	(١٢٦,٦٥٨)
المساعدات العينية و المشتراء		(٦٣٢,٦٠١)	-	-	(٦٣٢,٦٠١)	(١,١٦٦,٠٦٨)
مصرفوفات زكاة		(١٥٣,٠٥٠)	-	(١٥٣,٠٥٠)	-	-
مصرفوفات الأنشطة	١٠	-	(٦٠٥,٣٥٤)	-	(٦٠٥,٣٥٤)	(٧١٥,٠٤٣)
المصرفوفات العمومية والإدارية	١١	-	(٤٩٦,١٥٨)	-	(٤٩٦,١٥٨)	(٥٦١,٤١٥)
اجمالي المصروفات والخسائر		(١,٢١٠,٤٩٦)	(٧٥٨,٤٠٤)	-	(١,٩٦٨,٩٠٠)	(٢,٥٦٩,١٨٤)
التغير في صافي الأصول خلال السنة		١٠١,٤١٨	(١٥٣,٤٧٨)	٣٧,٩٠٠	(١٤,١٦٠)	(٤٦٩,٧٥٩)
صافي الأصول في بداية السنة		٥,٣٢٥,٠٩٣	٧,١٩٣,٤٣٤	١٠٤,١٠٥	١٢,٦٢٢,٦٣٢	١٣,٠٩٢,٣٩١
صافي الأصول في نهاية السنة		٥,٤٢٦,٥١١	٧,٠٣٩,٩٥٦	١٤٢,٠٠٥	١٢,٦٠٨,٤٧٢	١٢,٦٢٢,٦٣٢

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

جمعية البر الخيرية بمركز مليحة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٧)
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤٦٩,٧٥٩)	(١٤,١٦٠)	التغير في صافي الأصول
١٤٥,٩٤٣	١٣٩,١٨٢	تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية:
٢٣,٢٦٠	٢٣,٢٥٦	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
<u>(٣٠٠,٥٥٦)</u>	<u>١٤٨,٢٧٨</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
		التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		النigeria في الأصول والمطلوبات المتداولة
٩,٠٥٠	(١٢٤,٩٠٠)	المخزون
(١٨٨,٤٥٠)	(٣٧٨,٠٢٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
<u>(٢١,٠١٧)</u>	<u>-</u>	المسدّد من مكافأة نهاية الخدمة
<u>(٩٧٣)</u>	<u>١٤٥,٣٥٣</u>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٧,٢٣٥)	(٦,٥٩٠)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٦٧,٢٥٠)	-	المدفوع لشراء إستثمارات متاحة للبيع
<u>(٨٥٨,٥٦٤)</u>	<u>(٣٩,٤٩٠)</u>	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>(١,٣٨٣,٠٤٩)</u>	<u>(٤٦,٠٨٠)</u>	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
(١,٣٨٤,٠٢٢)	٩٩,٢٧٣	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٤,٢٥٦,٢٦٦</u>	<u>٢,٨٧٢,٢٤٤</u>	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
<u>٢,٨٧٢,٢٤٤</u>	<u>٢,٩٧١,٥١٧</u>	

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

جمعية البر الخيرية بمركز مليحة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٧)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١- نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية البر الخيرية بمركز مليحة - المنطقة الشرقية - تعمل بموجب الترخيص رقم (٢٩٧) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٢٦/٤/٣ هـ ومركزها الرئيسي مليحة - المنطقة الشرقية.

أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لظامها الأساسي فيما يلي :

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية .
- 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 قوانها المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة 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 حسابات منتظمة على الحاسوب الآلي وباللغة العربية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة 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.

تم 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

تعرف الجمعية بالأصول بنمذجة التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاكتناه بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تتشددها إدارة الجمعية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك وأي مجموع 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 الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

المباني %٤

السيارات %٢٠

الاثاث والأجهزة المكتبية %١٥

جمعية البر الخيرية بمركز مليحة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٧)

إيصالات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (نتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال إثنى عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية، يتم إثبات الالتزام بالبالغ 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 المكتشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولى يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض؛ يتم إدراج مصروف الفاندة الناشئ من السحوبات على المكتشوف في قائمة الأنشطة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

المخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بعرض توزيعها على المستفيدن من أنشطة الجمعية.

تعثير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتعثير 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 تعثير 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.

الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بمحاجها تم اقتناه الأصل غير الملموس .
يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

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 طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :-

* الأصول غير المقيدة : - هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

* الأصول المقيدة : - هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

* التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :

١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفانها من قبل الجمعية.

٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفانها من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم

معالجة الإيراد كما يلي :-

* يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .

* يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النطوي .

* يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرفق 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 المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتکبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصاريفات عمومية وإدارية.

جمعية البر الخيرية بمراكز مليجية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٧٠٢٠٢٠٢٠)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (نهاية)

جميع المبالغ مدرجة بالريل السعودي

٣- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

يتناول هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠م	١٠١٩م
٤٠٨,٨٥٠	٣٠,٣٤٠
٤٢٦,٢٥٠	٨٦١,٦٤٥
-	٥,٦٠٠
١,٢٨٨,٧٢٥	٩٠,٣٧٠

محفظة إقراضية أهلية متوسطة و طويلة الأجل (مشروع عطاء وتنمية)
محفظة إقراضية أهلية متوسطة و طويلة الأجل (مشروع بنك التنمية)

أبرادات مستحقة
الإجمالي

٤- ممتلكات وألات ومعدات، صافي

يتناول هذا البند مما يلي :

المجموع	المكتبية والأثاث والأجهزة	السيارات	المباني	الأراضي	العتاد
٣٩,٩٣٤,٧٢١	٣٧١,١٤١	٥٦٧,١٣٥	٤٤,٤٤٦,٦٢	٣٣٢,٠٠٠	كمـ٢٠٢٠٠٠٠٠
٦,٥٩٠	٦,٥٩٠	-	-	-	كمـ٢٠٢٠٠٠٠٠
٣٧٧,٧٣٦	٣٧٧,٧٣٦	٥٦٧,١٣٥	٤٤,٤٤٦,٦٢	٣٣٢,٠٠٠	كمـ٢٠٢٠٠٠٠٠
١٣١,٤٤١	١٣١,٤٤١	٥٦٧,١٣٥	٤٤,٤٤٦,٦٢	٣٣٢,٠٠٠	كمـ٢٠٢٠٠٠٠
١,٧٠٨,٧١٢	٢٧٢,٣٤٣	٥٥٥,٣٢١	٨٨١,٤٠٨	-	كمـ٢٠٢٠٠٠٠
١٣٩,١٨٢	٢٤٧,٧٦٤	١٠,٩٠٠	١٠,٣١٨	-	كمـ٢٠٢٠٠٠٠
٤,٩٩٨,٧٤٨	٢٩٧,١٠٧	٥٦٦,٢٢١	٩٨٤,٤٥٦	-	كمـ٢٠٢٠٠٠٠
٧,٠٠٩٩٧	٨٠,٦٢٩	٩١٤	٩١٤	-	كمـ٢٠٢٠٠٠٠
٢,٢٢٦,٦٠٩	٩٨٨,٨٠٣	١٤١,١١١	١٤١,٨٠١	١,٧٣٩,٩٧٦	كمـ٢٠٢٠٠٠٠
٢,٢٢٦,٦٠٩	٩٨٨,٨٠٣	١٤١,١١١	١٤١,٨٠١	١,٧٣٩,٩٧٦	كمـ٢٠٢٠٠٠٠

جمعية البر الخيرية بمراكز مليحة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٧)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (نهاية)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٥- مشروعات تحت التنفيذ

يتالف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠
٦,٦٠٨,٥١٠	٦,٦١٩,٥٠٠
٦٧,٩٣٨	٦٧,٩٣٨
٥٠٥,٥٦٥	٥٣٤,٠٦٥
٧,١٨٢,٠١٣	٧,٢٢١,٥٠٣

مشروع صالة الأفراح

مشروع المستشفى البيطري

مشروع مبنى وقف الوالدين

الإجمالي

٦- قروض طويلة الأجل

يتالف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠
٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠

قرض من بنك التنمية

الإجمالي

٧- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتالف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠
٩٤,١٩١	٩٦,٤٣٤
٢٣,٢٦٠	٢٣,٢٥٦
(٢١,٠١٧)	-
٩٦,٤٣٤	١١٩,٦٩٠

الرصيد بداية السنة

المكون خلال السنة

المسدود خلال السنة

الرصيد آخر السنة

تتمثل 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 لها ، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبير اكتواري.

٨- الإعانات الحكومية

يتالف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠
١٨٠,٨٥٦	٣٦٨,٥٥٩
١٨٠,٨٥٦	٣٦٨,٥٥٩

إعانة الوزارة لدعم البرامج والأنشطة

الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمركز مليحة

مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٧)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (نهاية)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٩- إيرادات الأنشطة

يتالف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٩	٢٠٢٠	
-	٥٠,٠٠٠		تبرعات كفالت الأسر
٢٧,٣٢٠	-		إيرادات إفطار صائم
٢١٦,٤٠٦	١٦٦,٤٧٧		إيرادات كافل ينبع
-	٧,٦٧٠		تبرعات كفارات يمين
-	٢٠,٩٢٠		تبرعات السلة الغذائية
-	٤٧,٢٦٤		تبرعات الحقيقة الصحية - جائحة كورونا
-	٢٨,٤٥٠		تبرعات كسوة الشتاء
١٧,٠٨٠	-		تبرعات رحلات العمرة
٢٦٠,٨٠٦	٣٢٠,٧٨١		الإجمالي

١٠- مصروفات الأنشطة

يتالف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٩	٢٠٢٠	
٨٦,٥٢٩	-		مصروفات إفطار صائم
١٤٤,٤٥١	١٣٤,٦٦٠		مصروفات كافل البيت
-	١٠,٦٧٠		مصروفات كفارة يمين
-	٤٧,٢٤٤		مصروفات الحقيقة الصحية - جائحة كورونا
-	٢٥,٠٠٠		مصروفات كسوة الشتاء
٢٠,٨٠٠	-		مصروفات رحلات العمرة
١٩٣,٣٤٣	١٤٠,٥٩٤		مصروفات القسم النساني
٢٥٧,٩٤٥	١٩٨,١٩١		مصروفات الرعاية الاجتماعية
٢,٠٥٠	-		مصروفات مشروع حفظ النعمة
٩,٩٢٥	١٣,٩٩٥		أنشطة أخرى متنوعة
-	٣٥,٠٠٠		مصروفات مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية مشروع (معاً حتى تزول)
٧١٥,٠٤٣	٦٠٥,٣٥٤		الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمركز مليحة

مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٧)

إضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١١- المصروفات العمومية والإدارية

يتتألف هذا البند مما يلي:

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
٣٧٢,٨٥٤	٣٣٤,١١٨	رواتب وأجور وما في حكمها
٤٩,٢٢٥	٢٠,٤٥٢	تأمينات إجتماعية
٨,٠٤٤	٦,٩٨٦	كهرباء و المياه
٣,٧٤٣	٣,٢٦١	مكتبة ومطبوعات
٩,١٧٩	٢,٧٠٥	ضيافة ونظافة
١٥,٢٢٠	١٥,٢٢٠	مكافأة نهاية الخدمة
٢٨,٣٢١	٣٦,١٣٢	رسوم حكومية
٧,٣٦٢	٤,٩٠٧	محروقات ومصروفات سيارات
٦,١٠٦	٧,٢٢١	إصلاح وصيانة
٤,٥٧٤	٣,٧٧١	هاتف وبريد
١٢,٤٣٣	-	نذار سفر و انتقالات
-	١٤,٦٦٠	تأمين طبي
٩,٥١١	١٧,٧٠٦	الإجازات
٣٦٨	-	مصروفات متعددة
٣٤,٤٧٥	٢٩,٠١٩	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٥٦١,٤١٥	٤٩٦,١٥٨	الإجمالي

١٢ - 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 الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

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

مخاطر الائتمان

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

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكفلة التاريخية ، فإنه يمكن أن ينبع فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة ، تعتقد إدارة الجمعية أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

١٣ - اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢١ جمادى الآخرة ١٤٤٢ هـ الموافق ٣ فبراير ٢٠٢١ م .

١٤ - عام

تم تقرير الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .