

جمعية البر الخيرية بمركز الملييح
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية
والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٥٣)
مركز الملييح - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقرير المراجع المستقل عليها

جمعية البر الخيرية بمركز الملييح
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٥٣)
القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٣-١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز الملييح
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٥٣)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
		الأصول
		الأصول المتداولة
٢,٦٥٢,٠٩٥	٢,٣٨٨,٢٧١	(٤) النقد وما في حكمه
٥,٠٠٠	-	(٥) الدفعات المقدمة والأصول المتداولة
<u>٢,٦٥٧,٠٩٥</u>	<u>٢,٣٨٨,٢٧١</u>	إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة
٣٦٦,٤٢٨	٣٤١,٥٢٥	(٦) ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٤,٢٠٠	٣,١٥٠	(٧) الأصول غير الملموسة - بالصافي
<u>٣٧٠,٦٢٨</u>	<u>٣٤٤,٦٧٥</u>	إجمالي الأصول غير المتداولة
<u><u>٣,٠٢٧,٧٢٣</u></u>	<u><u>٢,٧٣٢,٩٤٦</u></u>	إجمالي الأصول
		الالتزامات غير المتداولة
٢٤,١٠٠	٣٩,٣٠٠	(٨) إلتزامات منافع الموظفين
٢٤,١٠٠	٣٩,٣٠٠	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
<u>٢٤,١٠٠</u>	<u>٣٩,٣٠٠</u>	إجمالي الإلتزامات
		صافي الأصول
٩٩٠,٤٣٨	٦١٤,٥١٣	صافي الأصول غير المقيدة
١,٧٥٨,٦٨٧	١,٨٢٤,٦٣٥	صافي الأصول المقيدة
٢٥٤,٤٩٨	٢٥٤,٤٩٨	صافي أصول الاوقاف
<u>٣,٠٠٣,٦٢٣</u>	<u>٢,٦٩٣,٦٤٦</u>	إجمالي صافي الأصول
<u><u>٣,٠٢٧,٧٢٣</u></u>	<u><u>٢,٧٣٢,٩٤٦</u></u>	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز المليح
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٥٣)
 قائمة الأنشطة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	الوقف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٤٠٠	٢,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠	إشتراكات الأعضاء
٥٢٩,٩٠٣	١٣٠,٠٩١	-	٢٦,٠٧٢	١٠٤,٠١٩	التبرعات النقدية
-	١,٢٨٨,٦٣٨	-	١,٢٨٨,٦٣٨	-	المساعدات العينية
١٧٢,٤٣٥	٤٢٠,٩٣٩	-	٤٢٠,٩٣٩	-	تبرعات الزكاة النقدية
٥٤٨,٠٠٠	١,٤٦٣,٦٠٠	-	١,٤٦٣,٦٠٠	-	الإعانات الحكومية
١,٢٥٠,٧٣٨	٣,٣٠٥,٢٦٨	-	٣,١٩٩,٢٤٩	١٠٦,٠١٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
١,٠٨٦,٩٩١	٣,٣٨١,٧٦٢	-	٣,١٣٣,٣٠١	٢٤٨,٤٦١	(٩) تكلفة الأنشطة
٢٤٢,٢٦٠	١٨١,٣١٩	-	-	١٨١,٣١٩	(١٠) المصروفات الإدارية والعمومية
٣٧,٠٣٠	٥١,١١٤	-	-	٥١,١١٤	(٥) استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
-	١,٠٥٠	-	-	١,٠٥٠	(٦) الإطفاءات للأصول غير الملموسة
١,٣٦٦,٢٨١	٣,٦١٥,٢٤٥	-	٣,١٣٣,٣٠١	٤٨١,٩٤٤	إجمالي المصروفات والخسائر
(١١٥,٥٤٣)	(٣٠٩,٩٧٧)	-	٦٥,٩٤٨	(٣٧٥,٩٢٥)	التغير في صافي الأصول خلال العام
٣,١١٩,١٦٦	٣,٠٠٣,٦٢٣	٢٥٤,٤٩٨	١,٧٥٨,٦٨٧	٩٩٠,٤٣٨	صافي الأصول بداية العام
٣,٠٠٣,٦٢٣	٢,٦٩٣,٦٤٦	٢٥٤,٤٩٨	١,٨٢٤,٦٣٥	٦١٤,٥١٣	صافي الأصول نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز الملييح
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٥٣)
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
(١١٥,٥٤٣)	(٣٠٩,٩٧٧)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد الصافي
		من الأنشطة التشغيلية :
٣٧,٠٣٠	٥١,١١٤	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	١,٠٥٠	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(٥,٠٠٠)	٥,٠٠٠	الذمم المدينة
٨,٠٠٠	١٥,٢٠٠	مخصص التزامات منافع الموظفين
(٧٥,٥١٣)	(٢٣٧,٦١٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(١٣,٦٧٧)	(٢٦,٢١١)	إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
(١٣,٦٧٧)	(٢٦,٢١١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(٨٩,١٩٠)	(٢٦٣,٨٢٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
٢,٧٤١,٢٨٥	٢,٦٥٢,٠٩٥	النقد وما في حكمه بداية العام
٢,٦٥٢,٠٩٥	٢,٣٨٨,٢٧١	النقد وما في حكمه نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز الملييح
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها
أ تأسيس الجمعية:

جمعية البر الخيرية بمركز الملييح بمنطقة المدينة المنورة هي جمعية أهلية تعمل بموجب السجل رقم (٣٥٣) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٢٧/٠٧/٢٠ هـ الموافق ٢٠٠٦/٠٨/١٥ م.

ب الغرض

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المستحقة.
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد.
- مساعدة من يتعرضون للحوادث كالحريق وتهدم البيوت.
- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي.
- إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والإمومة.
- تقديم الإعانات اللازمة لتأهيل وتدريب أبناء وبنات الأسر المستفيدة.

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

٢-٢ أسس القياس

تُعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

٣-٢ عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

٤-٢ الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

جمعية البر الخيرية بمركز الملييح
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٣ السياسات المحاسبية الهامة

٣-١ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات إستحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك ، بالنسبة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.

٣-٢ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم التجارية المدينة مبدئياً بقيمتها الفعلية، تتم جميع المبيعات على أساس شروط الإنتمان العادية ، ولا تحمل الذمم المدينة فائدة في نهاية كل فترة تقرير ، تتم مراجعة القيم الدفترية للذمم المدينة التجارية لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن هناك مبالغ غير قابلة للإسترداد وفقاً للشروط الأصلية . إذا كان الأمر كذلك ، يتم إثبات خسارة هبوط القيمة المباشرة في بيان الربح أو الخسارة . يتم شطب الديون المعدومة في بيان الربح أو الخسارة عند تحديدها.

٣-٣ المخزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة (المتوسط المرجح) أو السعر المقدر للبيع ناقصاً التكاليف حتى إكتمال بيعه، في تاريخ كل تقرير ، يتم تقييم المخزون لتحديد هبوط القيمة. إذا كان هناك هبوط في القيمة يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى سعر البيع ناقصاً التكاليف لإكتمال البيع ؛ يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

٣-٤ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن إرتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

يتم رسمة تكلفة الإستبدال بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم إستبداله.
يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

لا يتم إستهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الإستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصاً قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره ، بإستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدره على النحو التالي:

جمعية البر الخيرية بمركز الملييح
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٥٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

المباني	٥%
الأثاث والتجهيزات	١٠%
السيارات	٢٠%
أدوات كمبيوتر	١٥%
عدد و أدوات	١٥%
لوحات الدعاية والاعلان	١٠%
أجهزة التدفئة والتبريد	١٥%
أجهزة الإتصال والأمن والحماية	١٠%

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً ، إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ آخر تقرير.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للإسترداد.

يتم تحديد أرباح وخسائر الإستبعاد بمقارنة سعر البيع مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها ضمن "مكاسب / (خسائر) أخرى - صافي" في قائمة الدخل الشامل.

٥-٣ الأصول غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة ، بخلاف الشهرة ، بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. يتم تحميل الإطفاء بغرض تخصيص تكلفة الأصول على مدى عمرها الإنتاجي المقدر ، بإستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات المحددة في الإيضاحات ذات الصلة بالقوائم المالية.

يتم تحميل نفقات البحث والتطوير على "المصاريف الإدارية" في قائمة الدخل ، متى وعندما يتم تكبدها.

٦-٣ دائنون تجاريون وآخرون

الذمم التجارية الدائنة هي التزامات بموجب شروط إنئمان قصيرة الأجل عادية. يتم قياسها بالقيمة غير المخصومة للمبالغ النقدية التي يتعين دفعها.

٧-٣ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة الدفع في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أم لا.

٨-٣ التزامات منافع الموظفين

يتم إحتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الإستحقاق وتمشياً مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي .

٩-٣ المنح الحكومية

يتم إثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم أو المستحق.
يتم إثبات المنح التي لا تفرض على المنشأة شروطاً معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل عندما تصبح هذه المنحة مستحقة للمنشأة.
يتم إثبات المنح التي تفرض على المنشأة شروطاً معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم استيفاء شروط الأداء وتأكيد معقول بإمكانية تحصيل لتلك المنحة.
يتم عرض المنح الحكومية مفصولة عن تلك الأصول المرتبطة بتلك المنح.
يتم إثبات المنح التي تحصل عليها المنشأة قبل إستيفاء ضوابط إثبات الإيراد على أنها التزام.
لا يتم اثبات تلك المساعدات الحكومية التي لا يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

١٠-٣ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد، يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً، كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة.
تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والاعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

جمعية البر الخيرية بمركز الملييح
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١١-٣ إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند استحقاقها ضمن قائمة الدخل.

١٢-٣ المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

١٣-٣ المخصصات والالتزامات المحتملة

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزامات قانونية حالية أو متوقعة على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الإلتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم إستردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالإلتزام. عند إستخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

١٤-٣ قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

- * الأصول غير المقيدة وهي 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 وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة بإستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الإستخدم 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 الآتي:
 - ١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي الأوقاف.
 - ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

جمعية البر الخيرية بمركز الملييح
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

* التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من 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 نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاءه من قبل الجمعية.

١٥-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية وإذا كان المبلغ الممكن استرداده أقل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للإسترداد المقدرة ، ويتم إدراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

١٦-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على هبوط قيمتها. يكون هناك هبوط في الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر بعد الاعتراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقاً لذلك، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فقط إذا كان من الممكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الهبوط في القيمة.

جمعية البر الخيرية بمركز الملييح
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٥٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

		٤	<u>النقد وما في حكمه</u>
٢٠٢٠	٢٠٢١		
-	٤,٣١٤		نقد في الصندوق
٢,٦٥٢,٠٩٥	٢,٣٨٣,٩٥٧	١-٤	أرصدة لدى البنوك
<u>٢,٦٥٢,٠٩٥</u>	<u>٢,٣٨٨,٢٧١</u>		النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

١-٤ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:

١,٤٤٨,٦٠٧	١,٢٣٣,٤٥٨	بنك الراجحي العام
١,٠٨٨,٨١٨	١,٠٠٩,٧٥٧	بنك الراجحي زكاة
١٠,٦٧٢	١١,١٢٥	بنك الراجحي كفالة يتيم
١٠٣,٩٩٨	١٢٩,٦١٧	بنك الراجحي الوقف
<u>٢,٦٥٢,٠٩٥</u>	<u>٢,٣٨٣,٩٥٧</u>	المجموع

٥ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٥,٠٠٠	-	نمم موظفين مدينة
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>-</u>	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر

جمعية البر الخيرية بمركز الملييح
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٥ ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

الإجمالي	الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	أجهزة الإتصال والأمن والحماية	أجهزة التدفئة والتبريد	لوحات الدعاية والاعلان	عدد و أدوات	أدوات كمبيوتر	السيارات	الأثاث والتجهيزات	المباني	الأراضي
٢٠٢٠	٢٠٢١										
٥٥٦,٦١٩	٥٧٠,٢٩٦	٩٤,٥٠٠	-	١٦,٠٠٠	١١,٧٠٠	-	٨٥,٥٥٨	١٣٦,٧١٠	٥٠,٢٣٨	٢٥,٥٩٠	١٥٠,٠٠٠
١٣,٦٧٧	٢٦,٢١١	-	٤,٨٥٠	-	٢,٢٠٠	٢,٨٤١	٩٦٠	-	٢,٣٦٠	١٣,٠٠٠	-
٥٧٠,٢٩٦	٥٩٦,٥٠٧	٩٤,٥٠٠	٤,٨٥٠	١٦,٠٠٠	١٣,٩٠٠	٢,٨٤١	٨٦,٥١٨	١٣٦,٧١٠	٥٢,٥٩٨	٣٨,٥٩٠	١٥٠,٠٠٠
١٦٦,٨٣٨	٢٠٣,٨٦٨	-	-	٨,٢٩٥	٥,٥٠٠	-	٧٣,٠٩٠	٦٩,٨٥٥	٣١,٥٨٩	١٥,٥٣٩	-
٣٧,٠٣٠	٥١,١١٤	-	٣٦٤	٣,٢٥٥	٨٠٢	٢١٣	١٢,٨٨٢	٢٧,٣٤٢	٥,١٠٢	١,١٥٤	-
٢٠٣,٨٦٨	٢٥٤,٩٨٢	-	٣٦٤	١١,٥٥٠	٦,٣٠٢	٢١٣	٨٥,٩٧٢	٩٧,١٩٧	٣٦,٦٩١	١٦,٦٩٣	-
	٣٤١,٥٢٥	٩٤,٥٠٠	٤,٤٨٦	٤,٤٥٠	٧,٥٩٨	٢,٦٢٨	٥٤٦	٣٩,٥١٣	١٥,٩٠٧	٢١,٨٩٧	١٥٠,٠٠٠
٣٦٦,٤٢٨		٩٤,٥٠٠	-	٧,٧٠٥	٦,٢٠٠	-	١٢,٤٦٨	٦٦,٨٥٥	١٨,٦٤٩	١٠,٠٥١	١٥٠,٠٠٠

التكلفة في بداية السنة

الإضافات

التكلفة في نهاية السنة

مجم الاستهلاك في بداية السنة

استهلاك السنة

مجم الاستهلاك في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

جمعية البر الخيرية بمركز المليح
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٥٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

٦ الأصول غير الملموسة - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٠	الإجمالي ٢٠٢١	برامج كمبيوتر	
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	التكلفة في بداية السنة
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	التكلفة في نهاية السنة
-	١,٠٥٠	١,٠٥٠	اطفاء السنة
-	١,٠٥٠	١,٠٥٠	مجمع اطفاء في نهاية السنة
			صافي القيمة الدفترية
	٣,١٥٠	٣,١٥٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤,٢٠٠		٤,٢٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

نسب الإطفاء السنوية ٢٠%

جمعية البر الخيرية بمركز الملييح
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٧ التزامات منافع الموظفين

٢٠٢٠	٢٠٢١
١٦,١٠٠	٢٤,١٠٠
٨,٠٠٠	١٥,٢٠٠
٢٤,١٠٠	٣٩,٣٠٠

رصيد أول العام
المحمل على قائمة الأنشطة
رصيد آخر العام

٨ تكلفة الأنشطة

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة
١٧٢,٦٠٠	١٩٢,٧٣٣	-	١٩٢,٧٣٣
-	٤,٢١٦	-	٤,٢١٦
٨٦,٠٤٤	-	-	-
٧٦,٤٠٥	-	-	-
٢٥,٧١٣	٢١,٧٥٠	-	٢١,٧٥٠
٨٦,٩٢٨	-	-	-
٢,٤٨٢	٦,٣٢٦	٦,٣٢٦	-
٢٥,١٨٠	٢٧,٥٠٠	٢٧,٥٠٠	-
٤٠,١٤٤	٤٧٥,٨٢٠	٤٧٥,٨٢٠	-
٤١٤,٧٦٢	١,٣٥٢,٦٧١	١,٣٥٢,٦٧١	-
٩٩,٣١٣	٦١٩,٨٩٥	٦١٩,٨٩٥	-
-	١٢٠,٠٩١	١٢٠,٠٩١	-
-	٢٩,١٣٠	-	٢٩,١٣٠
٢٦,٢٥٠	٦٣,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	-
-	١١٣,٤٧٢	١١٣,٤٧٢	-
-	٢٣٧,٨٠٩	٢٣٧,٨٠٩	-
-	٨,٦٥٦	٨,٦٥٦	-
-	٦٩,٨٩٠	٦٩,٨٩٠	-
٣١,١٧٠	٣٨,٨٠٣	٣٨,١٧١	٦٣٢
١,٠٨٦,٩٩١	٣,٣٨١,٧٦٢	٣,١٣٣,٣٠١	٢٤٨,٤٦١

رواتب و بدلات تشغيلية
صيانة واصلاح
مصاريف برامج وأنشطة
برنامج عيدكم مبارك
حوافز و مكافآت
برنامج صلة الأسرة
زيوت ومحروقات
مصاريف الزكاة
تأسيس وترميم المنازل
السلة الغذائية
كسوة الشتاء والعيد
السلة الرمضانية
مصاريف تسويقية
برنامج التعلم عن بعد
الحقيبة المدرسية
مساعداات عينية
مصاريف برامج اليوم الوطني
سلة العيد
مصاريف تشغيلية أخرى
إجمالي تكلفة الأنشطة

جمعية البر الخيرية بمركز الملييح
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٩		المصروفات الإدارية والعمومية		
٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
١٠٠,٠٠٠	٨٦,٤٠٠	-	٨٦,٤٠٠	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
٢٥,٠٠٠	-	-	-	إيجارات و بدل سكن
٢٧,١٢٦	١٠,٥٠٩	-	١٠,٥٠٩	صيانة واصلاح
-	١,٣٠٠	-	١,٣٠٠	سفر وإقامة - رحلات عمل
٣٣,٩٨٠	١٢,٣٥٣	-	١٢,٣٥٣	هاتف وكهرباء و ماء
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	حوافز و مكافآت
٣,٧٦٥	٣,٣٤٩	-	٣,٣٤٩	زيوت ومحروقات
٩,١٠٨	٥,٤٠١	-	٥,٤٠١	قرطاسية ومطبوعات
٥,٧٦٥	٤,٩٨٣	-	٤,٩٨٣	ضيافة و نظافة
١٩,٣٧٠	٢٦,٨٠٤	-	٢٦,٨٠٤	التأمينات الإجتماعية
٨,٠٠٠	١٥,٢٠٠	-	١٥,٢٠٠	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٣,١١٣	٥٧٢	-	٥٧٢	مستلزمات مكتبية
٢,٥٠٠	-	-	-	مصاريف التدريب والتاهيل
٢٠	١,٥٧٦	-	١,٥٧٦	مصاريف الشحن
-	٩,٥٧٢	-	٩,٥٧٢	أجور تحميل وتنزيل
١,٥١٣	٣٠٠	-	٣٠٠	مصاريف إدارة أخرى
٢٤٢,٢٦٠	١٨١,٣١٩	-	١٨١,٣١٩	المجموع

١٠ إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد هذه القوائم المالية من الادارة في ٨ مارس ٢٠٢٣ م .

١١ الإلتزامات المحتملة

لا توجد أي إلتزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ يتطلب الامر الافصاح عنها (٢٠٢٠: لا يوجد)

١٢ الإرتباطات المالية

لا توجد أي إرتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ يتطلب الامر الافصاح عنها (٢٠٢٠: لا يوجد).

١٣ الاحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ أنتهاء السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري علي المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية .

١٤ الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض من البنوك والمصاريف المستحقة والالتزامات الأخرى .

١-١٤ مخاطر الائتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبيد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر إئتمانية ذات أهمية تتحملها الجمعية حيث تقوم الجمعية بإيداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى ائتماني مرتفع.

٢-١٤ مخاطر سعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية ولم يكن لدى الجمعية موجودات هامة تحمل بفوائد خلال العام المالي الحالي.

٣-١٤ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقتررب من قيمته العادلة وتقوم الجمعية وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الإلتزامات المستقبلية.

٤-١٤ مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي وبعض المعاملات غير الجوهرية بعملات أخرى، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر العملات هي غير جوهرية.

١٥ عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام السابق لتتفق مع تصنيف العام الحالي.