

جمعية البر والخدمات الاجتماعية الخيرية بينبع

جمعية خيرية مسجلة برقم (٣٢)

مدينة ينبع البحر - منطقة المدينة المنورة

المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة جمعية البر والخدمات الاجتماعية الخيرية بينبع
جمعية خيرية وخدمات اجتماعية - مسجلة لدى الادارة العامة للجمعيات برقم (٣٢)
مدينة ينبع البحر - منطقة المدينة المنورة
المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر والخدمات الاجتماعية الخيرية بينبع . والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وقائمة الأنشطة، والدخل الشامل الاخر وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقا لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضا لتوفير أساس لرأينا المطلق في المراجعة.

الأمر الرئيسية للمراجعة:

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأيا منفصلا في تلك الأمور.





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه جمعية البر والخدمات الاجتماعية الخيرية بينبع . للعام ٢٠٢٠ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقا للمعايير، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة 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 الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب مقتضى الحال - عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالى من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملئ لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.





AL- SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه جمعية البر والخدمات الاجتماعية الخيرية بينبع . للعام ٢٠٢٠ م

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً 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 المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية البر والخدمات الاجتماعية الخيرية بينبع ككل تتفق مع الأنظمة واللوائح والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات
محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



الرياض في: ١٤٤٢/٠٨/٠٤ هـ
الموافق: ٢٠٢١/٠٣/١٧ م

جمعية البر والخدمات الاجتماعية الخيرية ببنبع
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م		
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٠,١٧٥,٨٣٩	١٩,٣٥٩,٢٧٩	٤	ممتلكات والآلات ومعدات (صافي)
٥,٥٣٤,٦٨٠	٥,٠٢٤,٨٢٥	٥	الاستثمارات المتاحة للبيع
٢٥,٧١٠,٥١٩	٢٤,٣٨٤,١٠٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
٥,٥٠١,٥٣٢	٩,٥٤٢,٢٣٢	٦	النقد وما في حكمها
١٧٩,٠٥٣	٤٩,١٤٤	٧	المخزون
٢,٩٣٠,٤٩٣	٣,٥٠١,١٤٣	٨	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٨,٦١١,٠٧٨	١٣,٠٩٢,٥١٩		مجموع الموجودات المتداولة
٣٤,٣٢١,٥٩٧	٣٧,٤٧٦,٦٢٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			مطلوبات متداولة
.	١,٢٥٤,٣٦٣	٩	الذمم الدائنة جهات ذات علاقة
.	٦٣٩,١١٩	٩	الذمم الدائنة (الرباط)
٧٧٠,٣٦٩	٢,٠٩٥,٩٥٦	٩	دائنون إيجارات عقارات محصلة مقدما
٧٧٠,٣٦٩	٣,٩٨٩,٤٣٨		اجمالي المطلوبات المتداولة
٣٧٤,٧١٤	١٤٦,٦٠٨	١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٧٤,٧١٤	١٤٦,٦٠٨		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
١,١٤٥,٠٨٣	٤,١٣٦,٠٤٦		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٣٠,٠٨٤,٢٦٤	٣٠,٢٠٤,٧٣٦		صافي أصول غير مقيدة
١,٥٥٧,٢٥٠	١,٩٧٨,٥١٣		صافي أصول مقيدة
١,٥٣٥,٠٠٠	١,١٥٧,٣٢٨	١١	أرباح أسهم غير محققة
٣٣,١٧٦,٥١٤	٣٣,٣٤٠,٥٧٧		اجمالي صافي الأصول
٣٤,٣٢١,٥٩٧	٣٧,٤٧٦,٦٢٣		مجموع المطلوبات وصافي الأصول



للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكسب				
الإعانات الحكومية	١٢	٥٩٧,٣٦٠	٠	٠
التبرعات النقدية	١٣	٤,١٥٠	٠	١,٠٧٣,٤٥٠
التبرعات العينية	١٣	٠	٠	٨٩٤,٣٠٠
تبرعات أنشطة موسمية	١٣	٢٠,٦٤١	٠	٢٥,٨٤١
تبرعات الزكاة	١٣	٧٩,٢٥٦	٠	٠
تبرعات الأيتام	١٣	١,٢٩٦,٩٦١	٠	٠
رسوم المراكز النسائية	١٣	٧٧,٧٩٣	٠	٠
تبرعات الوقف الخيري	١٣	٣٤,١٧١	٠	٠
إشتراكات عضوية	١٣	٠	٠	٠
تبرعات تبرع الكركب	١٣	٨٤٧,١٤٦	٠	٠
إيرادات أخرى إيرادات	١٣	٠	٠	٠
إجمالي الإيرادات	١٤	٢,٦٦٨,٤٧٨	٠	٤,١٧٥,٣٤٤
يخصم:				
المصروفات والتكاليف				
المساعدات النقدية للقراء والزمائل	١٥	(١٥٠,٠٠٠)	٠	(٤٤٨,١٠٠)
المساعدات العينية و المشتراة بالنقد	١٥	٠	٠	(١,١٣,٥٢٩)
مصروف الزكاة	١٥	(٧٩٠,٢٥٦)	٠	٠
مخصصات الأيتام	١٥	(١,٠٤٦,٥٣٢)	٠	٠
تفريق الكركب	١٥	(٧٧٧,٠٤٩)	٠	٠
مصروفات المنح الاجتماعي	١٥	(٢٩٠,٠٠٠)	٠	٠
البرامج والأنشطة الموسمية	١٥	(٣٣,٣٥٠)	٠	٠
مصروفات المراكز النسائية	١٥	(١٦,٠٠١)	٠	٠
مصروفات أجهزة وطنية وإيجارات	١٥	٠	٠	(٧٧٥,٩٠٤)
مصروفات المشتريات	١٥	٠	٠	(٥٧١,٤٠٦)
مصاريف محملة على النشاط	١٥	٠	٠	(١٠,٠٠٠)
مصاريف جمع الأموال	١٦	٠	٠	(١,٧٠٩,٧٤٨)
المصروفات العمومية والإدارية	٨	٠	٠	(١,٤٠٢,٧٧٦)
إجمالي المصروفات والتكاليف		(٣,٢٤٧,٢١٥)	٠	(٦,٠٤٨,٤٦٣)
مصاريف الفائض / (العجز) للفترة		٥٤١,٧٣٥	٠	١٢,٤٧٢
مصاريف الأصول في بداية العام		٣٣,١٧٦,٥١٤	١,٥٣٥,٠٠٠	٣٠,٠٨٤,٣٦٤
إيرادات عام ٢٠٢٠		٣٣٣,٣٣٠	٣٣٣,٣٣٠	٠
فرق محوط أسعار اسهم الإنهاء		(٧١١,٠٠٢)	(٧١١,٠٠٢)	٠
مصاريف الأصول في نهاية العام		٣٣,٣٤٠,٥٧٧	١,١٥٧,٣٢٨	٣,٠٢٠,٤,٧٣٦
		١٠,٣١٦,٥١٤	٠	٠

المصروفات والتكاليف

تفريج الكرب

البرامج والأنشطة الموسمية

مصرفوفات اجهزة وطبية

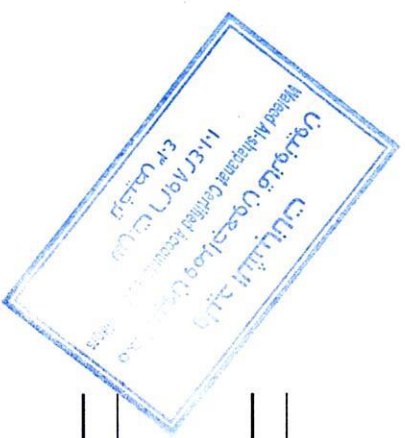
مصارف جمع الأموال

إجمالي المصروفات والتكاليف

صافي الأصول في بداية الـ

فرق مہبوط اسعار اسیم

الارباح الغير محققه = رصيد أول المدة + قيمة اسهم مضافه - فرق هبوط أسعار الأسهم = ١١٥٧٣٢٨ = ٧١١٠٠٢ - ٣٣٣٣٣ + ١٥٣٥٠٠



جمعية البر والخدمات الاجتماعية الخيرية ببنبع
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢)
قائمة التدفقات النقدية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

للفترة المالية المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
(٦١٦,٥٧٢)	٥٤١,٧٣٥
١,٣٩٣,٨٠٤	١,٤٠٢,٧٧٦
٩٦,٣٦٥	٧٩,١٩٤
٨٧٣,٥٩٧	٢,٠٢٣,٧٠٥
(١٥٥,٩٤٠)	١٢٩,٩٠٩
(٩٥٤,١٠٠)	(٥٧٠,٦٥٠)
(٣,٠٠٠)	(٣٠٧,٣٠٠)
(٥٩٢,٥٠٠)	٣,٢١٩,٠٦٩
(٨٣١,٩٤٣)	٤,٤٩٤,٧٣٣
.	(١٢٨,٥٥٢)
.	(٤٥٧,٦٦٤)
.	(٥٨٦,٢١٦)
(٨٣١,٩٤٣)	٣,٩٠٨,٥١٧
٦,٣٣٣,٤٧٥	٥,٥٠١,٥٣٢
.	١٣٢,١٨٣
٥,٥٠١,٥٣٢	٩,٥٤٢,٢٣٢

التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية

صافي التغير في الأصول

تعديلات للبنود غير النقدية

استهلاك ممتلكات والالات ومعدات

المكون من مخصص نهاية الخدمة

التغير في راس المال العامل

الزيادة (النقص) في المخزون

الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

المنصرف من مخصص نهاية الخدمة

الزيادة (النقص) في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى

صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات و الالات و معدات

اضافات على المباني - تحسينات

صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية

صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها

النقد وما في حكمه في بداية السنة

تحويل مبلغ من الإستثمارات المتاحة للبيع إلى البنوك الجارية

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

أهم المعاملات الغير نقدية :

مشروعات تحت التنفيذ محولة إلى ممتلكات وآلات ومعدات

التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع



جمعية البر والخدمات الاجتماعية الخيرية بينبع
جمعية خدمات اجتماعية خيرية مسجلة برقم (٣٢)
مدينة ينبع البحر - منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١): نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها:

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية البر والخدمات الاجتماعية الخيرية بينبع، هي جمعية تعمل بموجب شهادة التسجيل رقم (٣٢) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٢٦ / ١ / ١٤٠٠ هـ .

ب. الغرض:

- ❖ تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
- ❖ المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى 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 .

إيضاح (٢): ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أساس العرض:

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .
- أسس القياس:
- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

- عملة العرض:

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

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية :

المباني	١٠-٤ سنوات
السيارات	١٠-٤ سنوات
أثاث ومفروشات	١٠-٤ سنوات
أجهزة والات	١٠-٤ سنوات
أجهزة التبريد والتدفئة	١٠-٤ سنوات
أجهزة الحاسب الآلي	١٠-٤ سنوات

النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل

حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أي تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن ايرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف ويتم اعادة القياس الاكتواري لمخصص مكافأة الخدمة وتثبت الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل ولم يتم استخدام الخبر الاكتواري باعتبار الشركة من ضمن الشركات متوسطة وصغيرة الحجم.

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للشركة ، 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 الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .

الإيرادات من الخدمات المتعاقد عليها

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عند تأدية الخدمات المتعاقد عليها تشتمل إيرادات العقود على إيرادات العقود غير المقدم بها فواتير خلال السنة . بالنسبة للعقود طويلة الأجل، يتم إثبات الإيرادات على أساس الإيرادات المتكبدة حتى تاريخه باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. تقاس مرحلة الإنجاز وذلك على أساس التكاليف المتكبدة حتى تاريخه كنسبة مئوية من إجمالي التكاليف المقدرة لكل عقد. وفي حالة العقود غير المربحة ، يجنب مخصص لكامل الخسائر المنظورة. وفي حالة عدم إمكانية قياس النتيجة النهائية للعقد بشكل موثوق به، تقاس الإيرادات فقط بقدر المصاريف القابلة للإستيراد .

إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

المخصصات والالتزامات المحتملة :

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً ، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل .

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الإستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية .
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

إيضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

جمعية البر والخدمات الاجتماعية الخيرية ببنبع
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة		مجموع الاهلاك		التكلفة الدفترية				
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	نسب الإهلاك	الاهلاك خلال الفترة	مجموع الإهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الإضافات خلال الفترة	التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٩٠٩,٣٢٠	٥,٩٠٩,٣٢٠	-			-	٥,٩٠٩,٣٢٠		٥,٩٠٩,٣٢٠
١٣,٧٧٢,٠٦٧	١٢,٩٨٧,٨٢٦	١٨,٤٢٨,٧٦٦	%٤	١,٢٤١,٩٠٥	١٧,١٨٦,٨٦١	٣١,٤١٦,٥٩٢	٤٥٧,٦٦٤	٣٠,٩٥٨,٩٢٨
٣٨,٣٩٥	١٣,٣٥٥	٩٥٧,٨٤٥	%٢٠	٢٥,٠٤٠	١,٠٣٧,٤١٥	٩٧١,٢٠٠	(١٠٤,٦١٠)	١,٠٧٥,٨١٠
٣٣,٥٧٢	٢,٣٦٦	٣٧٠,١٤٨	%١٠	١٣,٢٠٦	٣٥٦,٩٤٢	٣٩٠,٥١٤		٣٩٠,٥١٤
٤٢٢,٤٨٥	٣٣٩,١٠٦	٢,٠٣٠,٦٢٨	%١٥	١٢٢,٢٥٤	١,٩٠٨,٣٧٤	٢,٣٦٩,٧٣٤	٣٨,٨٧٥	٢,٣٣٠,٨٥٩
.	٨٥,٥٠٢	.	%١٥	.	.	٨٥,٥٠٢		.
.	٣,٨٠٤	٣٧١	%١٥	٣٧١	.	٤,١٧٥	٤,١٧٥	.
٢٠,١٧٥,٨٣٩	١٩,٣٥٩,٢٧٩	٢١,٧٨٧,٧٥٨	-	(١٠٤,٦١٠)	١,٤٠٢,٧٧٦	٢٠,٤٨٩,٥٩٢	٤١,١٤٧,٣٧	٤٨١,٦٠٦
								٤٠,٦٦٥,٤٣١
								الاجمالي
								اجهزة الحاسب الالى
								اجهزة التبريد والتدفئة
								أثاث ومفروشات
								المباني
								السيارات
								اراضي

الاجمالي

جمعية البر والخدمات الاجتماعية الخيرية ببنبع
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٥) الاستثمارات المتاحة للبيع :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١,٥٦٧,٤٩٧	١,٦٩٩,٦٨٠	استثمارات مالية بالشركة الإسلامية للاستثمار الخليجي
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	مائة ألف سهم بشركة اسمنت الجزيرة
٢,١٥٧,٣٢٨	٢,٥٣٥,٠٠٠	اسهم في بنك الإنماء
٥,٠٢٤,٨٢٥	٥,٥٣٤,٦٨٠	الإجمالي

إيضاح (٦) النقد وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١,٢٩٦,٧٨٥	٤٥٠,٥٢٩	بنك الرياض - عام - ١١١٠.٣٣٣٤٩٩٠.١
٩٤٤,٦٢٨	٦٢٢,٢٣٦	بنك الرياض - أيتام - ١١١.٦٨٥٨٤٩٩٠.١
٢,٩٥٦,٤٣٤	١,٥٢٤,٧٨٢	مصرف الراجحي - عام - ١٥.٦.٨.١٠.٧٥٧٥٠
٨٣٢,٦٣٤	٢٨٢,٥٣٧	مصرف الراجحي - أيتام - ١٥.٦.٨.١٠.٨٥٣.٤
٩,٩٨٩	٣٧,٨٤٧	مصرف الراجحي - زكاة - ١٥.٦.٨.١٠.٦٦٩١٦
٢٢,٣٧١	١١,١٧٥	مصرف الراجحي - سقيا - ١٥.٦.٨.١٠.٨.٧٧٥
٣٣٦,١٣٤	٤٢٣,٢٤٢	مصرف الراجحي - تفرج كرب - ١٥.٦.٨.١٠.٩٧٧.٥
١٨,٤٥٠	٩,٨٣٦	مصرف الراجحي - وقف أسر - ١٥.٦.٨.١٠.٩٧٧١٣
٥٢٤,٠٤١	٤١٠,٠٢٨	البنك الأهلي - عام - ٣٥١١.٣٩٩٠٠.١٠.٢
٣٤٠,٨٤٧	٣٣٠,٧٤٧	بنك سامبا - ٩.٤٤٠.٢٢.٧
٩٢,٧٣٥	١,٣٩٨,٥٧٣	بنك البلاد - عام - ٩٩٩١٢٢٤١٧.١٠٠.٩
٢,١٦٧,١٨٤	.	البنك السعودي للاستثمار - ٢٢٦٧٢٢٩٢٢.١
٩,٥٤٢,٢٣٢	٥,٥٠١,٥٣٢	الإجمالي

إيضاح (٧) المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٤٩,١٤٤	١٧٩,٠٥٣	الرصيد في آخر المدة
٤٩,١٤٤	١٧٩,٠٥٣	الرصيد في آخر المدة

إيضاح (٨) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١,٤٩٣	١,٤٩٣	تأمينات لدى الغير - مستردة -
٣,٤٩٩,٦٥٠	٢,٩٢٩,٠٠٠	إيرادات إيجارات عقارات على الغير مستحقة
٣,٥٠١,١٤٣	٢,٩٣٠,٤٩٣	الإجمالي

جمعية البر والخدمات الاجتماعية الخيرية بينبع
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٩) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٢,٠٩٥,٩٥٦	١٦٦,٢٥٠	إيجارات عقارات محصلة مقدما
٦٣٩,١١٩	٦٠٤,١١٩	الرباط
١,٢٥٤,٣٦٣	.	أرصدة دائنة (جهات ذات علاقة)
٣,٩٨٩,٤٣٨	٧٧٠,٣٦٩	الإجمالي

إيضاح (١٠) مكافأة نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٣٧٤,٧١٤	٢٨١,٣٤٩	الرصيد في أول المدة
٧٩,١٩٤	٩٦,٣٩٦	الإضافات خلال الفترة
(٣٠٧,٣٠٠)	(٣,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة
١٤٦,٦٠٨	٣٧٤,٧٤٥	الرصيد في آخر المدة

إيضاح (١١) الأرباح الغير محققة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١,٥٣٥,٠٠٠	١,٥٣٥,٠٠٠	أرباح اسهم الإنماء في ٢٠٢٠ / ٠١ / ٠١ م
٣٣٣,٣٣٠	.	أرباح غير محققة إضافة ٣٣٣٣٢ سهم من بنك الإنماء
(٧١١,٠٠٢)	.	خسائر هبوط اسعار أسهم الإنماء
١,١٥٧,٣٢٨	١,٥٣٥,٠٠٠	الرصيد في آخر المدة ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م

إيضاح (١٢) الاعانات والمنح الحكومي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٥٩٧,٣٦٠	١٠٥,٨٤٠	المنح الحكومي - دعم اجتماعي -
.	٨٢٠,٠٠٠	اعانة الوزارة للأنشطة
٥٩٧,٣٦٠	٩٢٥,٨٤٠	الإجمالي

جمعية البر والخدمات الاجتماعية الخيرية ببنبع
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (١٣) تبرعات الأنشطة النقدية والعينية المقيدة والغير مقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	غير مقيد	مقيد
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨٩٥,٣٩٤	٧٩٠,٢٥٦	.	٧٩٠,٢٥٦
٢٧,٠٦٠	٣٤,١٧١	.	٣٤,١٧١
١,٥٦٨,٤٦٨	١,٢٩٦,٩٦١	.	١,٢٩٦,٩٦١
٤٥١,٨٤٠	٧٧,٧٩٣	.	٧٧,٧٩٣
٤٨١,٢٠٠	٨٤٧,١٤٦	.	٨٤٧,١٤٦
.	٤,١٥٠	.	٤,١٥٠
١,٥٢٢,٠٢٥	١,٠٧٣,٤٥٠	١,٠٧٣,٤٥٠	.
.	٤٦,٤٨٢	٢٥,٨٤١	٢٠,٦٤١
٨٢٣,٣٥٠	٨٩٤,٣٠٠	٨٩٤,٣٠٠	.
٣,٤٨٠	.	.	.
٥,٧٧٢,٨١٧	٥,٠٦٤,٧٠٩	١,٩٩٣,٥٩١	٣,٠٧١,١١٨

الإجمالي

(١٤) الإيرادات الأخرى الغير مقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٣,٤٦١,١٥٠	٣,٩٢٤,١٤٤
١٠٠,٠٠٠	.
٧٢,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
.	٢١١,٢٠٠
٣,٦٣٣,١٥٠	٤,١٧٥,٣٤٤

الإجمالي

إيضاح (١٥) مصروفات البرامج والأنشطة النقدية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	غير مقيد	مقيد
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨٧٥,٣٠٠	٧٩٠,٢٥٦	.	٧٩٠,٢٥٦
١,٥٢٥,٠٣٩	١,٠٤٦,٥٤٣	.	١,٠٤٦,٥٤٣
٦٨٦,٠٧٥	١٦٠,٠١٧	.	١٦٠,٠١٧
١٦٦,٨١٢	٣٣,٣٥٠	.	٣٣,٣٥٠
٦٠٤,٦٠٥	٧٧٧,٠٤٩	.	٧٧٧,٠٤٩
.	٢٩٠,٠٠٠	.	٢٩٠,٠٠٠
١,٢٠٥,٠٠٠	٥٩٨,١٠٠	٤٤٨,١٠٠	١٥٠,٠٠٠
٢٢٢,٠٠٠	١٩٨,٠٠٠	١٩٨,٠٠٠	.
٢٣٣,٥٥٠	٤٨٦,٢٠١	٤٨٦,٢٠١	.
٤٠,٠٠٠	٤٠,٦٤٠	٤٠,٦٤٠	.
٣٤,٦٤٠	٥١,٠٦٣	٥١,٠٦٣	.
١,٢٨٨,٣١٣	١,١٣٠,٥٢٩	١,١٣٠,٥٢٩	.
٣٢,٠٥٠	٥٧١,٤٠٦	٥٧١,٤٠٦	.
١٤٦,٠٥٠	.	.	.
١٣٤,٠٨٥	.	.	.
٩٣,٩٠٠	.	.	.
٥٧٢,٨٦٧	.	.	.
٧,٨٦٠,٢٨٦	٦,١٧٣,١٥٤	٢,٩٢٥,٩٣٩	٣,٢٤٧,٢١٥

الاجمالي

جمعية البر والخدمات الاجتماعية الخيرية بينبع
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (١٦) المصروفات العمومية والإدارية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٤٦,٥٥١	٧٢١,٨١٥	الرواتب وما في حكمها
٢٢٤,٥٩٢	١٣٨,٦٤٦	التأمينات الاجتماعية
٩٦,٣٦٥	٧٩,١٩٤	مكافأة ترك الخدمة
٦٨,٢٥٨	١٣,١٧٣	كهرباء ومياه
١١,٤٧٦	٢٣,٧٦٠	قرطاسية ومطبوعات
.	٧,٢٢٤	تكاليف العمل الإضافي
.	١,٢٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
.	٢٢,٤٩٣	مستلزمات انظمة معلومات
١٣,٥٦٠	٧,٠٧٠	بدل سكن
.	٢٢,١٢٤	اجازات
٧,٨٩٠	٦,٩٩٥	رسوم حكومية
٢٠,٩٩٧	٥,٥٠٠	دعاية وإعلان
٣,٥٠٠	٨,٣١٨	مصاريف تأمين
١٥,٧١٠	٦,٧٥٠	دورات تدريبية وبدل انتداب
٢٦,٩٨١	٥٧٣,٥٨٥	صيانة عامة وترميمات مباني مؤجرة على الغير
٦,٧٠٠	١,٣٨٠	تذاكر سفر وانتقالات
٣٢,٠٤٨	٢١,٦٦٥	محروقات وصيانة سيارات
.	٢٠,٠٠٠	صيانة أجهزة تبريد وتدفئة وتهوية
.	٨٦٠	اجور شحن وتحميل
.	٦,٠٣٥	مصاريف اشتراكات وتراخيص
	١,٨٥٠	مواد التنظيف
١٥,٧٧٥	١٦,٥٠٨	بريد وبرق وهاتف
٣,٦٦٠	٢,١٩٨	ضيافة ونثریات
٢٢٦	١,٤٠٥	مصروفات بنكية وعمولات
١,٣٩٣,٨٠٤	١,٤٠٢,٧٧٦	استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٠٨٨,٠٩٣	٣,١١٢,٥٢٤	الاجمالي