

آمعة البر الآرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإآتماعية برقم (٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
(بالريالات السعودية)

صفحة	
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

أحمد تيسير إبراهيم وشركاه

مراجعة | زكاة وضرائب | استشارات



+٩٦٦ ١١٤٠١٢٥٨٢
+٩٦٦ ١١٤٠١٥١٦٢
+٩٦٦ ١١٤٠٤٤٨٢٩
info@taysseer.com
www.taysseer.com
٦٤٠/١١/٣٢٣

تلفون
فاكس
بريد الكتروني
الموقع الالكتروني
سجل مهني

حي المرسلات - مبنى ٤٤٧٨ - الدور الرابع
طريق الملك عبدالله بن عبدالعزيز الفرعي
ص.ب ٣٧٨٠
الرياض ١١٤٨١
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري: ١٠١٠٤٤٢٤٥١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا وباستثناء التأثيرات المحتملة في الأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا ، أن القوائم المالية ككل: تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي المتحفظ

يوجد بعض الإستثمارات العقارية التي تم المحاسبة عنها على أساس التكلفة في قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م ، لم تكن قادرين على الحصول مايكفي من أدلة المراجعة المناسبة ونتيجة لذلك لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت أي تعديلات على هذه الإستثمارات كان ضرورياً.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة 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 واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



مسئوليات المراجع 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 يتضمن رأينا. والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيايل قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم يقين جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود يقين جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن يتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قاتونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣



٧ رجب ١٤٤٠ هـ
الموافق ١٤ مارس ٢٠١٩ م

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤)
 الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
 (بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٦٨,٤٢٨,٢٥٤	٤٧,٨٤٩,٣٢٥	٣	النقد
٤,٣٣٧,٢٨٦	٥,٦٢٣,٨٢٦	٤	المخزون
٣,٦٥٠,٢٧٥	٣,٥٧٠,٣٨٠	٥	الأرصدة المدينة الأخرى
٧٦,٤١٥,٨١٥	٥٧,٠٤٣,٥٣١		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
١٤,٥٣٨,٤٩٦	١٦,٥٢٤,٨١٩	٦	الإستثمارات المتاحة للبيع
١٩,٤٥٨,٢٥٠	١٩,٤٥٨,٢٥٠	٧	الإستثمارات العقارية
٥٠,١٣٤,١٩٢	٥٩,٣٦٨,٩٦٨	٨	ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي
-	٩١٠,٩٣٧	٩	ممتلكات وآلات ومعدات - أوقاف ، صافي
١٥,٧٣٤,١٣١	٢٢,٠٢٦,٦٥٥	١٠	مشروعات تحت التنفيذ
٩٩,٨٦٥,٠٦٩	١١٨,٢٨٩,٦٢٩		إجمالي أصول غير متداولة
١٧٦,٢٨٠,٨٨٤	١٧٥,٣٣٣,١٦٠		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			مطلوبات غير متداولة
٣,٥٧٠,٢٢٤	٤,٢٩٥,٩٨٠	١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٥٧٠,٢٢٤	٤,٢٩٥,٩٨٠		إجمالي مطلوبات غير متداولة
			صافي الأصول
١١٦,٥١٥	٢٥,٦٣٣,٥٥٩		صافي الأصول غير المقيدة
١٥٩,٦٩٩,٣٧١	١٣٠,٥٢٢,٥٢٤		صافي الأصول المقيدة
١١,٢٨٦,٨٥٧	١١,٢٨٦,٨٥٧		صافي أصول الأوقاف
١,٦٠٧,٩١٧	٣,٥٩٤,٢٤٠	١٢	أرباح غير محققة
١٧٢,٧١٠,٦٦٠	١٧١,٠٣٧,١٨٠		إجمالي صافي الأصول
١٧٦,٢٨٠,٨٨٤	١٧٥,٣٣٣,١٦٠		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
(بالريالات السعودية)

م ٢٠١٧	م ٢٠١٨	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب:
١٢,٥٨٢,٥٠٠	١٤,٦٣٢,٩٠٠	-	-	١٤,٦٣٢,٩٠٠	إشراكات الأعضاء
٥١,٢٧٠,٢٨٢	٥٧,٤٥٥,٥٧٤	-	١٥,٥٢٦,٤٥٦	٤١,٩٢٩,١١٨	التبرعات النقدية
٦,٠٠٧,٣٧٢	١٤,٨٦٣,٤٣١	-	-	١٤,٨٦٣,٤٣١	التبرعات العينية
٣٨,٩٨٣,٦٤٣	٣٧,٢٦٧,٨٣١	-	٣٧,٢٦٧,٨٣١	-	تبرعات الزكاة النقدية
١,٢١١,٥١٠	٨٢٦,٨٠٠	-	-	٨٢٦,٨٠٠	الإعانات الحكومية
٧,٠٤٠,٧٤٣	٥,٢٠١,٠٦٣	-	-	٥,٢٠١,٠٦٣	إيرادات الأنشطة
٢٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-	دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
١,١٣٥,٠٠٠	١,٠٣١,٩٢٦	-	-	١,٠٣١,٩٢٦	تبرعات رأسمالية
٨,٦٣٨,١٦١	٨,٣٥٢,٨٨٠	-	-	٨,٣٥٢,٨٨٠	الإيرادات الأخرى
١٢٦,٨٩٤,٢١٢	١٣٩,٦٨٢,٤٠٥	-	٥٢,٨٤٤,٢٨٧	٨٦,٨٣٨,١١٨	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
(٥٧,٢٣١,٤٠٤)	(٨٢,٠٢١,١٣٤)	-	(٨٢,٠٢١,١٣٤)	-	المساعدات النقدية
(١٥,٨٧٢,٠٣٦)	(٣٢,٥٦٦,٠٨٨)	-	-	(٣٢,٥٦٦,٠٨٨)	المساعدات العينية والمشتراه
(٢٠,٤٩٧,٢٠٦)	-	-	-	-	مصروفات الزكاة
(٥,٣٢٣,٥٧٥)	(٥,٣٨٢,١٣٤)	-	-	(٥,٣٨٢,١٣٤)	مصروفات الأنشطة
(٢١,٨٧٩,٣٢١)	(٢٣,٣٧٢,٨٥٢)	-	-	(٢٣,٣٧٢,٨٥٢)	المصروفات العمومية والإدارية
(١٢٠,٨٠٣,٥٤٢)	(١٤٣,٦٤٢,٢٠٨)	-	(٨٢,٠٢١,١٣٤)	(٦١,٣٢١,٠٧٤)	إجمالي المصروفات والخسائر
٦,٠٩٠,٦٧٠	(٣,٦٥٩,٨٠٣)	-	(٢٩,١٧٦,٨٤٧)	٢٥,٥١٧,٠٤٤	التغير في صافي الأصول خلال العام
١٦٥,٠١٢,٠٧٣	١٧١,١٠٢,٧٤٣	١١,٢٨٦,٨٥٧	١٥٩,٦٩٩,٣٧١	١١٦,٥١٥	صافي الأصول في بداية العام
١٧١,١٠٢,٧٤٣	١٦٧,٤٤٢,٩٤٠	١١,٢٨٦,٨٥٧	١٣٠,٥٢٢,٥٢٤	٢٥,٦٣٣,٥٥٩	صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريالات السعودية)

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
٦,٠٩٠,٦٧٠	(٣,٦٥٩,٨٠٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية التغير في صافي الأصول
١,٧٤٧,٠٣٢	٢,٠٠٤,٢٠٧	تعديلات لبنود غير نقدية
(١,١٣٥,٠٠٠)	(١,٠٣١,٩٢٦)	(+) استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٥٤٨,٦٦٢	٧٢٥,٧٥٦	(-) تبرعات رأسمالية
٧,٢٥١,٣٦٤	(١,٩٦١,٧٦٦)	(+) المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٢,٦٨١,٢١٣)	(١,٢٨٦,٥٤٠)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود غير النقدية
٨,٠٦٢,٥٠٠	٧٩,٨٩٥	تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(١٧٤,٣٧٨)	٠	المخزون
١٢,٤٥٨,٢٧٣	(٣,١٦٨,٤١١)	الأرصدة المدينة الأخرى
		الأرصدة الدائنة الأخرى
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٧,٩٢٢,٣٥١)	(١١,١١٧,٩٩٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣,٧٨١,١٢١)	(٦,٢٩٢,٥٢٤)	إضافات وممتلكات وألات ومعدات
(١١,٧٠٣,٤٧٢)	(١٧,٤١٠,٥١٨)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٧٥٤,٨٠١	(٢٠,٥٧٨,٩٢٩)	صافي التغير في النقد خلال العام
٦٧,٦٧٣,٤٥٣	٦٨,٤٢٨,٢٥٤	رصيد النقد في بداية السنة
٦٨,٤٢٨,٢٥٤	٤٧,٨٤٩,٣٢٥	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(بالريالات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٢٤) بتاريخ ١٣٩٧/٦/٢٤ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية ومقرها الرئيسي مدينة الدمام بالمنطقة الشرقية ونطاق خدماتها المنطقة الشرقية..

٢.١ أهداف الجمعية

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
 - المشاركة والقيام بمشروعات تهدف لتقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية .
 - المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها .
 - جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٣.١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٨/١/١ م وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢.١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢.٢ أساس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها وإلتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٢.٣ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٢.٤ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٢.٥ مخزون

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

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(بالريالات السعودية)

تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية ، وفي نهاية العام يُأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل .

يتم 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.

٢-٦ الإستثمارات

تعرض الاستثمارات وفق ما يلي :-

- الاستثمارات وفق التكلفة :

تتمثل في الاستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداهما تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الأنشطة.

- الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

تتمثل في الاستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% إلى ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداهما تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .
أو في الاستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداهما تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أيأ كانت نسبة الاستثمار .
وعليه سيتم عرض الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الإدارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .
ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الاستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة .
ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الاستثمارات في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبنود مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات .

٢-٧ الممتلكات والآت والمعدات

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريالات السعودية)

٢-٨ الأصول غير الملموسة

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

٢-٩ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل.
يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .
وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.
تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

٢-١٠ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

٢-١١ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال السنة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

٢-١٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

٢-١٣ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

٢-١٤ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيّدة وغير المقيّدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-
• الأصول غير المقيّدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصول مالية أو عينية.
• الأصول المقيّدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصول مالية أو عينية
• التغيير في صافي الأصول غير المقيّدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الأتي:-
١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيّدة أو صافي أصول الأوقاف.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
• التغيير في صافي الأصول المقيّدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الأتي:-
١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريالات السعودية)

٢-١٥ الإيرادات والمكاسب

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
 - يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
 - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
 - يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

٢-١٦ المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٢-١٧ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

٢-١٨ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .

- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	نقد بالبنوك
٦٨,٤٢٨,٢٥٤	٤٧,٨٤٩,٣٢٥	
<u>٦٨,٤٢٨,٢٥٤</u>	<u>٤٧,٨٤٩,٣٢٥</u>	

٤- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	مستودع المقر الرئيسي
٢٢٢,٠٠٠	٤٥٥,٦٥٤	مستودع فرع عنك
١,٠٧٩,٨٨٦	١,٠٧٩,٨٨٦	مستودع فرع ابيق
٥٠٠,٠٠٠	٦٩٠,٨٣٤	مستودع مشروع دار الخير
١,٥٥٨,٣٦٨	٢,١٥٤,٥٩٢	مستودع مبرة الإحسان
٩٧٧,٠٣٢	٧٢٧,١١٠	مستودع فرع التعيرية
-	٢٥٠,٠٠٠	مستودع فرع رأس تنورة
-	٢٦٥,٧٥٠	
<u>٤,٣٣٧,٢٨٦</u>	<u>٥,٦٢٣,٨٢٦</u>	

٥- الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	إيرادات مستحقة
٣,٥٠٢,٤٤٧	٣,٥٠٢,٤٤٧	تأمينات لدى الغير
٦٦,٩٣٣	٦٧,٩٣٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
٨٠,٨٩٥	-	
<u>٣,٦٥٠,٢٧٥</u>	<u>٣,٥٧٠,٣٨٠</u>	

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريالات السعودية)

٦- الإستثمارات المتاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٣,٤٨٦,٦٩٠	٣,٩٧٤,٠٤٠	عدد ٣٤٢٠٠ سهم في شركة سابق
٢,١٠٤,٠٠٠	١,٥١٤,٠٠٠	عدد ١٠٠٠٠٠ سهم في شركة الكهرباء
٦٧٤,٠٤٠	٧٨٢,٢٨٠	عدد ٤١٠٠٠ سهم في شركة بترورابغ
٣,٨٥٠,٠٠٠	٣,٨٥٠,٠٠٠	عدد ٣٠٠٠٠٠ سهم بشركة جيس القصيم
١,٨٤٠,٣٢٦	١,٩٧٥,٥٩٩	صندوق الأهلي للمتاجرة بالأسهم السعودية (عدد ٢٢٢٣٩٧ وحدة)
٦,٤٦٠,٠٠٠	٦,٤٦٠,٠٠٠	إستثمارات أسهم بشركة أسمنت الجزيرة
(٦,٤٦٠,٠٠٠)	(٦,٤٦٠,٠٠٠)	بخصم/ مخصص هبوط إستثمارات أسهم شركة أسمنت الجزيرة
٣,٢٧٠,٨٠٦	٤,٤٢٨,٩٠٠	عدد ٥٠٦١٦ سهم بمصرف الراجحي
(٦٨٧,٣٦٦)	-	بخصم/ مخصص هبوط إستثمارات أسهم مصرف الراجحي
١٤,٥٣٨,٤٩٦	١٦,٥٢٤,٨١٩	

٧- الإستثمارات العقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٦٣٨,٠٠٠	٦٣٨,٠٠٠	مساهمة طريق ابقيق القديم / طريق شاطئ نصف القمر
١,١٧٢,١٥٠	١,١٧٢,١٥٠	مساهمة طريق أبوحدرية ابقيق السريع
٢,٦٤٨,١٠٠	٢,٦٤٨,١٠٠	مساهمة أرض المطار القديم
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة أرض طريق الدمام الظهران السريع
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة أرض علي طريق مجلس التعاون الخليجي
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة مخطط النخيل بالإحساء
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة مخطط أبراج الظهران
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة عقارية بمدينة الرياض
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة مخطط ش ١١٧٩ بالدمام
١٩,٤٥٨,٢٥٠	١٩,٤٥٨,٢٥٠	

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريالات السعودية)

٨- ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي

المجموع	آلات ومعدات وأجهزة	الأثاث	السيارات	تحسينات مباني على أرض الغير	المباني الخشبية	المباني الأسمنتية	الأراضي
	% ١٥	% ١٠	% ٢٠	% ٤ - % ١٠	% ٤	% ٤	%

نسبة الإهلاك:

التكلفة:

١٥٨,٥٥,٣٥٥	١٢,٢٢٧,٧٦٤	١٤,٦٣٣,٧٨٢	٨,٥٢٢,٤٦٤	٠	٤٤,٩٠٠	٨٨,٧٠٤,٧١٩	٣٣,٤١٦,٧٢٦
١١,٢٣٨,٩٨٣	١٢,٠٩٧٩	٥٢٢,٦٤٦	٢٤٣,٥٠٠	٤,٧٥١,٧٤٥	٠	٥,٥٩٠,١٠٣	٠
١٦٩,٢٨٩,٣٣٨	١٢,٤٨٧,٧٥٣	١٥,١٦٦,٤٢٨	٨,٧٦٥,٩٦٤	٤,٧٥١,٧٤٥	٤٤,٩٠٠	٩٤,٢٩٤,٨٢٢	٣٣,٤١٦,٧٢٦

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
إضافات
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الإستهلاك المتركم:

١٠٧,٩١٦,١٦٣	١٢,٢٢٥,٩٦٦	١٣,٢٩٦,٤١٦	٧,٦١٤,٦٥١	٠	٤٤,٩٠٠	٧٤,٢٣٤,٢٨٠	٠
٢,٠٠٤,٢٠٨	١٢,٨٨٢	٣٥٥,٠٩٠	٦٦٨,٧٨٦	٢٠١,٤٥٨	٠	١,٠٦٦,٠٩١	٠
١٠٩,٩٢٠,٣٧١	١٢,٦٣٨,٦٨٨	١٣,٦٥١,٥٠٦	٧,٩٨٣,٤٤٧	٢٠١,٤٥٨	٤٤,٩٠٠	٧٥,٣٠٠,٣٧١	٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
إهلاك العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

صافي القيمة الدفترية:

٥٠,١٣٤,١٩٢	١٠,١٧٤٨	١,١٣٧,٣٦٦	٩,٧٨٧١٣	٠	٠	١٤,٤٧٠,٤٣٩	٣٣,٤١٦,٧٢٦
٥٩,٣٦٨,٩٦٨	٢١,٠٦٥	١,٤١٤,٩٢٢	٧٨٢,٥١٧	٤,٥٥٠,٢٨٧	٠	١٨,٩٩٤,٤٥١	٣٣,٤١٦,٧٢٦

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٩- ممتلكات وآلات ومعدات - أوقف ، صافي :

٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٩١,٩٣٧	٠	٠	٠	٠	٠	٢١٠,٩٣٧	٧٠٠,٠٠٠
٩١,٩٣٧	٠	٠	٠	٠	٠	٢١٠,٩٣٧	٧٠٠,٠٠٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
إضافات
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
(بالريالات السعودية)

١٠- المشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
١٤,٧٦٠,٤٣٣	٢٠,٧٩٥,٣٣٤	مشروع دار الخير
١١١,٠٠٠	١١١,٠٠٠	مشروع مبرة الإحسان
٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	مشروع فرع ابقيق
٥٦٨,٠٠٠	٨٢٥,٦٢٣	مشروع عمارة سكنية برأس تنورة
٢٠٩,٦٩٨	٢٠٩,٦٩٨	مشروعات متنوعة
١٥,٧٣٤,١٣١	٢٢,٠٢٦,٦٥٥	

١١- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٣,٠٢١,٥٦٢	٣,٥٧٠,٢٢٤	رصيد المخصص أول العام
٥٤٨,٦٦٢	٧٢٥,٧٥٦	يضاف: المخصص المكون خلال العام
-	-	يخصم: المخصص المنصرف خلال العام
٣,٥٧٠,٢٢٤	٤,٢٩٥,٩٨٠	رصيد المخصص آخر العام

١٢- الأرباح (الخسائر) الغير محققة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٧٣٣,٩٣٣	٢,٥٧٩,٣٩٣	أرباح غير محققة لأسهم شركة الراجحي
٦٨٩,٤٧٢	١,١٧٦,٨٢٢	أرباح غير محققة لأسهم شركة سابك
١,٠١٧,٨٧٠	٤٢٧,٨٧٠	أرباح غير محققة لأسهم شركة الكهرباء
(٣٣٤,٢٦٠)	(٢٢٦,٠٢٠)	خسائر غير محققة لأسهم شركة بترورابغ
(٤٩٩,٠٩٨)	(٣٦٣,٨٢٥)	خسائر غير محققة لأسهم صندوق الأهلي
١,٦٠٧,٩١٧	٣,٥٩٤,٢٤٠	

١٣- التبرعات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	مقيدة	غير مقيدة	
٢١,٥٣٣,٧٣٥	٣١,٧١٠,٢٣٥	١٣,٩٠٦,٧٣٨	١٧,٨٠٣,٤٩٧	تبرعات المقر الرئيسي
٥٩٦,٤٢٠	٥٦٣,٤٧١	١٠,٤٠٠	٥٥٣,٠٧١	تبرعات فرع عنك
٦١,٧٤٠	٢١٦,٤٠٠	-	٢١٦,٤٠٠	تبرعات فرع أم الساهك
٢٩٧,٧٩٨	٥٤٨,١٧٣	٣٥٠	٥٤٧,٨٢٣	تبرعات فرع رأس تنورة
٨٤٥,٣٦٣	١,٢٩١,٩٠١	٧٠,٣٦٦	١,٢٢١,٥٣٥	تبرعات فرع ابقيق
١,٠٣٨,٥٠٢	٣٠١,٧٦٢	٢١,٩٧٥	٢٧٩,٧٨٧	تبرعات فرع النعيرية
٤٠٩,٠٣٧	٥٤٨,٣٤٧	١٩٩,٩٦٢	٣٤٨,٣٨٥	تبرعات الإدارة النسائية
١١,١٣٤,١٢٢	٩,٠٧٤,١٠٧	٦٥,٩٣٠	٩,٠٠٨,١٧٧	تبرعات دار الخير
١٣,٦٠٠,٤٠١	١١,٢٩٣,٥٥٩	١,٢٥٠,٧٣٥	١٠,٠٤٢,٨٢٤	تبرعات مبرة الإحسان
٥٧٩,١٧٢	٩٣٦,٠٨٥	-	٩٣٦,٠٨٥	تبرعات مركز التنمية الأسرية
١٠٨,٩٩٢	٥٣,١٣٤	-	٥٣,١٣٤	إيرادات مركز أفلاذ
١,٠٦٥,٠٠٠	٩١٨,٤٠٠	-	٩١٨,٤٠٠	إيرادات اللقاء السنوي
٥١,٢٧٠,٢٨٢	٥٧,٤٥٥,٥٧٤	١٥,٥٢٦,٤٥٦	٤١,٩٢٩,١١٨	

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)
 الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
 (بالريالات السعودية)

١٤- التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢٤٢,٠٠٠	٧٢,٥٣١	تبرعات المقر الرئيسي
١,٤٩٥,٦٢٩	٧٠١,٨٠٨	تبرعات فرع عنك
٤,٠٠٠	٢٦٠,٠١٤	تبرعات الإدارة النسائية
١,٨٣٥,٧٩٠	١٠,٩٨٢,٢٣٢	تبرعات دار الخير
١,٩٢٤,٦٥٠	٢,٣٣١,٠٩٦	تبرعات مبرة الإحسان
-	٢٦٥,٧٥٠	تبرعات فرع رأس تنورة
-	٢٥٠,٠٠٠	تبرعات فرع التعيرية
٥٠٥,٣٠٤	-	تبرعات فرع أبقيق
٦,٠٠٧,٣٧٣	١٤,٨٦٣,٤٣١	

١٥- الإعانات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١,٢١١,٥١٠	٨٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية للبرامج والأنشطة
-	٢٦,٨٠٠	أخرى
١,٢١١,٥١٠	٨٢٦,٨٠٠	

١٦- إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٧,٠٤٠,٧٤٣	٥,٢٠١,٠٦٣	إيرادات دار الطفولة
٧,٠٤٠,٧٤٣	٥,٢٠١,٠٦٣	

١٧- الإيرادات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	إيرادات تأجير المركز الطبي
٦٣٦,٢٣٦	١٧٩,٠٨٩	إيرادات إستثمارات
١,٩٢٥	١٧٣,٧٩١	أخرى متنوعة
٨,٦٣٨,١٦١	٨,٣٥٢,٨٨٠	

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريالات السعودية)

١٨ - المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢٢,٠٩١,٣٤٧	٣٧,٧٦٤,٢٣٨	مساعدات المقر الرئيسي
٦٥٧,٠٧٧	٢٨٢,٠٩٤	مساعدات فرع عنك
١١٣,٨٥٠	٤٠٦,٦٢٦	مساعدات فرع أم الساهك
١٢٩,٩١٢	٢٦٠,٣٢٠	مساعدات فرع رأس تنورة
٥٤٤,٢١٧	٨٢١,٣٤٢	مساعدات فرع ابيق
١,٠٠٢,٦٥٨	١,٠٣٢,٦٥٣	مساعدات فرع النعيرية
٨,٧٥٧,٤٧٣	١١,٦٠٣,٤٥٨	مساعدات الإدارة النسائية
٨,١٣٨,٣٧٣	٩,٤٣٤,٦٠٩	مساعدات دار الخير
١٣,٥٥٢,٠٠١	١٧,٤٠١,٠٨٨	مساعدات مبرة الإحسان
٨٢٨,١٦٤	٦٥٩,٨٨٤	مساعدات مشروع التنمية الأسرية
٥٩,١٦٧	١,٢٧٩,٥٥٤	مساعدات مبادرة التنمية المستدامة
٩٨٧,٢١٥	٣,٣٨٠	مساعدات عربات النجاح
٢١٩,٠٤٤	١٧٦,٥٧٨	مساعدات مركز أفلاذ
-	٨٩٥,٣١٠	مساعدات مشروع الشراكات
١٥٠,٩٠٦	-	مساعدات مركز كيان التنموي
٥٧,٢٣١,٤٠٤	٨٢,٠٢١,١٣٤	

١٩ - المساعدات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١,٦٣٢,١٠٩	٢,٩٧٩,٤٨٦	مساعدات المقر الرئيسي
١,٢٣٨,٨٥٩	١,٠٣٢,٩٤٩	مساعدات فرع عنك
٢,٤٨٥	٢٦٩,٩٦٢	مساعدات فرع أم الساهك
٣٥٣,٦٢٤	٥٣٢,١٣٩	مساعدات فرع رأس تنورة
٢٣٠,٨٥١	١١٧,٣٥٧	مساعدات فرع ابيق
٥٢٧,٥٤٥	٨٨١,٢٢١	مساعدات فرع النعيرية
١,٨٧٦,٦٨٥	٣,٥٧٦,٣٤٤	مساعدات الإدارة النسائية
٤,٣١١,٤٨٥	١٤,٦٨٥,٨٧٤	مساعدات دار الخير
٥,٦٩٨,٣٩٣	٨,٢٦٧,٥٨٦	مساعدات مبرة الإحسان
-	١٨,٠٠٠	مساعدات مشروع التنمية الأسرية
-	٢٠٥,١٧٠	مساعدات مشروع عربات النجاح
١٥,٨٧٢,٠٣٦	٣٢,٥٦٦,٠٨٨	

٢٠ - مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٥٣٥,٠٠٠	١٣,٥٤٢	مصروفات مركز الوفاء الطبي
٤,٧٨٨,٥٧٥	٥,٣٦٨,٥٩٢	مصروفات دار الطفولة
٥,٣٢٣,٥٧٥	٥,٣٨٢,١٣٤	

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(بالريالات السعودية)

٢١- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٧,٦٢,٢٨١	٨,١٥٧,٦٠٧	مصروفات الإدارة العامة (المقر الرئيسي) "١/٢١"
٤,٣٥٢,٢٤٣	٥,٠٧٣,٠٤١	مصروفات مبرة الإحسان "٢/٢١"
٣,٧٤٠,٨٠٨	٣,٧٣٧,٢١٢	مصروفات دار الخير "٣/٢١"
٢٧٦,٥٦٣	٣٠٩,٣٢٣	مصروفات فرع عنك
١٠٤,٢٤٤	١٨٦,٥٤٢	مصروفات فرع أم الساهك
٢٦٠,٣٠٤	٣٠٣,٣٤٤	مصروفات فرع رأس تنورة
٤٤٦,٤٩٠	٣٢٠,٦٤٩	مصروفات فرع ابيق
٢٢٣,٧٦٢	٢٥٢,٣١٨	مصروفات فرع النعيرية
١,٢٢١,١٣٤	١,٦٣٣,٥١٦	مصروفات مركز التنمية الأسرية
١,٥٠٨,٧٣٩	١,٢٤٣,٨٥٩	مصروفات الفرع النسائي
١٤٣,٦٦٦	٢٩,٥٠٠	مصروفات مركز كيان التنموي
٨٨٦,٧٣٠	٧٧٤,٨٣٦	مصروفات مركز أفلاذ
١,٠٦٣,٩٥٣	١,١٨٥,٠٧٠	مصروفات اللقاء السنوي
-	١٦,٠٠٠	مصروفات مشروع الشراكات
-	١٥٠,٠٣٥	مصروفات مبادرات التنمية المستدامة
٤٨,٤٠٤	-	مصروفات مركز حي المزروعية
<u>٢١,٨٧٩,٣٢١</u>	<u>٢٣,٣٧٢,٨٥٢</u>	

١/٢١- مصروفات عمومية وإدارية (المقر الرئيسي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٤,٤٣٠,٢٢٣	٤,٢٥٢,٦٠٣	الرواتب وما في حكمها
٤٦٠,٠٠٠	٥٣٨,٦٧٩	تأمينات إجتماعية
٧٩,٤٣١	٧٩,٤٣١	إيجارات
١٧١,٤٣٣	١٨٤,٩٤٠	مكافأة نهاية الخدمة
٥٠,٩٩٨	٤٤,١٣٧	كهرباء ومياه وغاز
٥,٣٥٠	٧١,٧٩٩	مكتبية ومطبوعات
٩٩,٦٠٤	١٠٠,٢٠٠	دعاية وإعلان
١٩٣,١٠٨	١٧٣,٢٥٣	ضيافة ونظافة
١٢٦,٤٤٣	٩٠,٦٧٠	محروقات ومصروفات السيارات
-	١٨٤,٤٨٠	صيانة واصلاح
٩٢,٩١٥	١٠٥,٦٤٧	بريد وهاتف
٢٥	١٣٢,٠١١	متنوعة
٨,٥٨٠	٢٠,٨٩٤	تذاكر سفر ومصاريف استقدام
٣,٤٧٨	٦,٣٣٣	مصاريف رحلات عمل
-	٥,٥٠٠	نقل وتحميل
٣٦,٨٠٠	١١٠,٠٤٩	مصاريف الجوازات
٥٢,٩٥٠	٧,١٢١	علاج ودواء
٢٧,٠٠٠	٤٥,٢٤٧	مصاريف تدريب
٨,٥٦١	٢٦	وسائل إيضاح
٨,٣٥٠	٣٨٠	جوائز وهدايا
١,٧٤٧,٠٣٢	٢,٠٠٤,٢٠٧	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
<u>٧,٦٠٢,٢٨١</u>	<u>٨,١٥٧,٦٠٧</u>	

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)
 الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
 (بالريالات السعودية)

٢/٢١ - مصروفات عمومية وإدارية (مبرة الإحسان)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢,٩٤٣,٣٧١	٢,٨٠٠,٦٣١	الرواتب ومافي حكمها
٢٣٥,٠٠٠	٢٣٢,٠٣٤	تأمينات إجتماعية
٢٩٢,٠٠٠	٦٢١,٨٥٠	ايجارات
٣٥,٤٥٠	١١٤,٤٦١	مكافأة نهاية الخدمة
٢٧,٠٦٧	٣٧,٩٣٨	كهرباء ومياه وغاز
٧٨,٠٦٠	٩٩,٥٥٢	أدوات مكتبية
٢٠٠,٦٨١	١٣٢,٢٧٠	دعاية واطلان
٢٨,٨٥١	١٣٥,٧٧٢	ضيافة ونظافة
١٣٠,٢٦٨	١٢٤,٢٠٧	محروفات ومصروفات السيارات
٢٣٠,٣٥١	٥٦٥,٣٢٥	صيانة واصلاح
١٩,٨١٠	٢٧,٥٩١	بريد وهاتف
١٢٦,٩٦٩	١١,٩٥٠	حراسات أمنية
٤,٠٠٠	٣٢,٨٥٠	مصارييف الجوازات
٣٦٥	-	علاج ودواء
-	٣١,٢٠٠	نقل وتحميل
-	٤,٤١٠	هدايا وجوائز
-	١٠١,٠٠٠	متنوعة
<u>٤,٣٥٢,٢٤٣</u>	<u>٥,٠٧٣,٠٤١</u>	

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)
 الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
 (بالريالات السعودية)

٣/٢١ - مصروفات عمومية وإدارية (دار الخير)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢,١٠٦,٩٨٨	٢,٣٩٨,٠٢٢	الرواتب ومافي حكمها
٢٣٥,٠٠٠	١٨٠,٤٧١	تأمينات إجتماعية
٢٦٦,٠٠٠	١٢٠,٧٠٠	ايجارات
٧٥,٦٠٥	١٥٢,٥٢٥	مكافأة نهاية الخدمة
١١٤,٦٢٤	١٠٥,١٦٥	كهرباء ومياه وغاز
٣٢,٩١٨	١٤,٨٤٨	أدوات مكتبية
١٩٠,٤٥٠	٣٧,٣٩٦	دعاية واطلان
٥٨,٠٦٩	٥٥,١٦١	ضيافة ونظافة
٢٢٢,٤٦٧	١٦٣,٠٨٣	محروفات ومصروفات السيارات
٣٣,٢٦٨	٩٧,٥٢٢	صيانة واصلاح
٩٦,٢٠٩	١١٢,١٠٩	بريد وهاتف
١,٧٠٠	٢١,٠٠٠	حراسات أمنية
١٩٢,٦٩٠	١٥٣,٩٩٠	مصارييف الجوازات
٤٩,٨٦٥	٤,٢٩٨	علاج ودواء
٣٤,٩٠٠	٢,٢٢٥	نقل وتحميل
١٠,٦٥٥	٨٠	هدايا وجوائز
٤,٩٠٠	٩٤,٩١٢	متنوعة
١٤,٥٠٠	١٨,٠٠٠	وسائل ايضاح
-	٥,٧٠٥	تذاكر سفر وانتقالات
<u>٣,٧٤٠,٨٠٨</u>	<u>٣,٧٣٧,٢١٢</u>	