

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بينبع البحر
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٢)
ينبع البحر - المملكة العربية السعودية

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

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بينبع البحر
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٢)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

صفحة	المحتويات
٣ - ١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٠ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الى السادة / جمعية البر والخدمات الاجتماعية بينبع البحر
جمعية أهلية
بينبع البحر - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر والخدمات الاجتماعية بينبع البحر - جمعية أهلية (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الانشطة، وقائمة التدفقات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) حتى (٢١) المرفقة مع القوائم المالية. بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح.

أساس الرأي المتحفظ:

- نشير الى الايضاح رقم (٤) حول القوائم المالية حيث اننا لم نحصل على شهادات بعض البنوك التي تتعامل معها الجمعية في تاريخ القوائم المالية.
- نشير الى الايضاح رقم (٦) حول القوائم المالية حيث اننا لم نتحقق من صحة ارصدة الاستثمارات البالغة ٦.٦٤٨٢٢ ريال، ولم نحصل على مصادقات من الشركات المستثمر فيها.

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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا المتحفظ.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢١م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، 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 تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب 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.

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأيها. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، في تحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بان نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأيها. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال مراجعتنا.

الدمام ١٠ جمادى الأولى ١٤٤٤ هـ
الموافق ٤ ديسمبر ٢٠٢٢ م

بودي والعمر محاسبون قانونيون



عمر إبراهيم العمر
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٩٦)



جمعية البر والخدمات الإجتماعية بينبع البحر
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٢)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٩,٥٤٢,٢٣٢	٨,٩٣٧,٠١٢	(٤)	النقد وما في حكمه
٤٩,١٤٤	٩٧,٢٥٠	(٥)	المخزون
٣,٥٠١,١٤٣	٣٠٦,١٧٧	(٧)	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
١٣,٠٩٢,٥١٩	٩,٣٤٠,٤٣٩		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٩,٣٥٩,٢٧٩	١٩,٤٣٤,٧٨٣	(٨)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٥,٠٢٤,٨٢٥	٦,٠٦٤,٨٢٢	(٦)	الأصول المالية الأخرى
٢٤,٣٨٤,١٠٤	٢٥,٤٩٩,٦٠٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٧,٤٧٦,٦٢٣	٣٤,٨٤٠,٠٤٤		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
-	٢٠٤,٦٤٧		ذمم دائنه
٣,٩٨٩,٤٣٨	١٦,٤٥٥	(٩)	مصروفات مستحقة وإلتزامات متداولة أخرى
٣,٩٨٩,٤٣٨	٢٢١,١٠٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٥٢٦,٩٠٧	٣٨١,٦٦٨	(١٠)	إلتزامات منافع الموظفين
٥٢٦,٩٠٧	٣٨١,٦٦٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٢٩,٨٢٤,٤٣٧	٢٨,٩٥٤,٠٠٤		صافي الأصول غير المقيدة
١,٩٧٨,٥١٣	٣,٠٨٥,٩٤٥		صافي الأصول المقيدة
٣١,٨٠٢,٩٥٠	٣٢,٠٣٩,٩٤٩		إجمالي
١,١٥٧,٣٢٨	٢,١٩٧,٣٢٥		أرباح غير محققة
٣٢,٩٦٠,٢٧٨	٣٤,٢٣٧,٢٧٤		إجمالي صافي الأصول
٣٧,٤٧٦,٦٢٣	٣٤,٨٤٠,٠٤٤		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر والخدمات الإجتماعية ببنبع البحر
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٢)
 قائمة الأنشطة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	أرباح غير محققة	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
-	١٨,٩٦٠	-	-	١٨,٩٦٠	
٢,٧٢٦,٩٠٦	٤,٤١٣,٨١٧	-	٤,٠٦٦,٥٦٥	٣٤٧,٢٥٢	(١١)
٨٩٤,٣٠٠	٥٦٢,٣٠٠	-	٥٦٢,٣٠٠	-	
١,٣٨٠,٢٥١	٧١٩,٦١٠	-	٧١٩,٦١٠	-	
٥٩٧,٣٦٠	٢٤٠,٦٠٠	-	٢٤٠,٦٠٠	-	
٤,١٥٨,٥٩٦	٣,٨٤٥,٦٥٢	-	-	٣,٨٤٥,٦٥٢	
٨٠,٠٠٠	١٤,٧٨٠	-	-	١٤,٧٨٠	(١٢)
٩,٨٣٧,٤١٣	٩,٨١٥,٧١٩	-	٥,٥٨٩,٠٧٥	٤,٢٢٦,٦٤٤	
المصروفات والخسائر					
٥,٥٥٨,٥٨٩	٦,٢٥٥,١٦١	-	٤,٤٣١,٦٣٤	١,٨٢٣,٥٢٧	(١٣)
٢,٣٢٣,٣١٤	١,٨٦٢,٨٧٥	-	٥٠,٠٠٩	١,٨١٢,٨٦٦	(١٤)
١١,٠٠٠	-	-	-	-	(١٥)
١,٤٠٢,٧٧٥	١,٤٦٠,٦٨٤	-	-	١,٤٦٠,٦٨٤	(٨)
٩,٢٩٥,٦٧٨	٩,٥٧٨,٧٢٠	-	٤,٤٨١,٦٤٣	٥,٠٩٧,٠٧٧	
٥٤١,٧٣٥	٢٣٦,٩٩٩	-	١,١٠٧,٤٣٢	(٨٧٠,٤٣٣)	
٣٣,١٧٦,٥١٤	٣٢,٩٦٠,٢٧٨	١,١٥٧,٣٢٨	١,٩٧٨,٥١٣	٢٩,٨٢٤,٤٣٧	
(٣٧٧,٦٧٢)	١,٠٣٩,٩٩٧	١,٠٣٩,٩٩٧	-	-	
(٣٨٠,٢٩٩)	-	-	-	-	
٣٢,٩٦٠,٢٧٨	٣٤,٢٣٧,٢٧٤	٢,١٩٧,٣٢٥	٣,٠٨٥,٩٤٥	٢٨,٩٥٤,٠٠٤	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بينبع البحر
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٢)
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٥٤١,٧٣٥	٢٣٦,٩٩٩	التغير في صافي الأصول خلال العام
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد الصافي من الأنشطة التشغيلية :
١,٤٠٢,٧٧٥	١,٤٦٠,٦٨٤	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٨٠,٠٠٠)	(١٤,٧٨٠)	(مكاسب) من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
-	٥٧٢,٩٩٤	الهبوط في الذمم المدينة
-	١,٠٣٩,٩٩٧	غير محققة من الأصول المالية الأخرى
		التغيرات في رأس المال العامل :
-	-	الذمم المدينة
١٢٩,٩٠٩	(٤٨,١٠٦)	المخزون
(٥٧٠,٦٥٠)	٢,٦٢١,٩٧٢	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
-	٢٠٤,٦٤٧	الذمم الدائنة
٢,٨٤١,٣٩٧	(٣,٩٧٢,٩٨٣)	إلتزامات متداولة أخرى
(٢٢٨,١٠٦)	(١٤٥,٢٣٩)	مخصص إلتزامات منافع الموظفين
٤,٠٣٧,٠٦٠	١,٩٥٦,١٨٥	صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(٥٨٦,٢١٥)	(١,٥٣٦,١٨٨)	إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
٨٠,٠٠٠	١٤,٧٨٠	متحصلات من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
٥٠٩,٨٥٥	(١,٠٣٩,٩٩٧)	تغير على الإستثمارات
٣,٦٤٠	(٢,٥٦١,٤٠٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتاحة من الأنشطة الإستثمارية
٤,٠٤٠,٧٠٠	(٦٠٥,٢٢٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
٥,٥٠١,٥٣٢	٩,٥٤٢,٢٣٢	النقد وما في حكمه بداية العام
٩,٥٤٢,٢٣٢	٨,٩٣٧,٠١٢	النقد وما في حكمه نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بينبع البحر
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها
أ تأسيس الجمعية:

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بينبع البحر هي جمعية تعمل بموجب ترخيص رقم (٣٢) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بتاريخ ٢٦/٠١/١٤٠٠ الموافق ١٥/١٢/١٩٧٩.

ب الغرض

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية.
- المساهمة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع سياسات الجمعية في النظام الأساسي

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار 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

تعد 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 و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بينبع البحر
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٣ السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ 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.

٢-٣ المخزون

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

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصًا الإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها 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 استبداله. يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

لايتم استهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الإستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصًا قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

المباني	٤%
الأثاث والتجهيزات	١٠%
السيارات	٢٠%
أدوات مكتبية	١٥%
أدوات كمبيوتر	١٥%
تحسينات الأماكن المستأجرة	١٠%

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بينبع البحر
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

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

٤-٣ الإستثمارات والأصول المالية الأخرى

الأصول المالية الأخرى

يتم إثبات الإستثمارات في الاسهم المدرجة مبدئياً بسعر المعاملة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة ، مع الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في الربح أو الخسارة. يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام سعر الشراء المعروض في تاريخ التقرير.

يتم قياس الإستثمارات في الاسهم غير المدرجة بالتكلفة ناقصاً هبوط القيمة ، حيث لا يمكن قياس قيمتها العادلة بصورة موثوقة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى أفضل تقدير من جانب الإدارة للمبلغ الذي ستستلمه الجمعية إذا كان سيتم بيع الإستثمار في تاريخ التقرير.

يتم قياس جميع الموجودات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعالة.

٥-٣ دائنون تجاريون وآخرون

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

٦-٣ 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.

٧-٣ إنتزامات منافع الموظفين

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

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بينبع البحر
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٨-٣ المنح الحكومية

يتم إثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم أو المستحق.
يتم إثبات المنح التي لا تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل عندما تصبح هذه المنحة مستحقة للمنشأة.
يتم إثبات المنح التي تفرض على المنشأة شروط 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 إثبات تلك المساعدات الحكومية التي لا يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

٩-٣ الإيرادات

إثبات 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 الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً، كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة. تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الإستحقاق 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.

١٠-٣ إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل.

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بينبع البحر
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١١-٣ 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.

١٢-٣ المخصصات والإلتزامات المحتملة
عام

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 استردادها، 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 بعد خصم أي مبالغ مستردة.

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 استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

١٣-٣ 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 باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام 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 أصول 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 والخدمات الإجتماعية بينبع البحر
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٢)
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 باستيفائها من قبل الجمعية.
٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

١٤-٣ 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 إسترداده 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.

١٥-٣ 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 الإعراف 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 والخدمات الإجتماعية بينبع البحر
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

٤ النقد وما في حكمه

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٩,٥٤٢,٢٣٢	٨,٩٣٧,٠١٢	١ - ٤ أرصدة لدى البنوك
٩,٥٤٢,٢٣٢	٨,٩٣٧,٠١٢	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

١-٤ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:

٣٤٠,٨٤٧	٣٥٢,٨٤٨	بنك سامبا
-	٥٠٦,٢٤٩	بنك البلاد
١٠٢,٨٥٦	٥٩٨,٣١٢	بنك الاهلي
٢,٣٣٤,٣٦٨	٩٦١,١١١	بنك السعودي للاستثمار
٢,٠٩٦,٩٣٣	١,٠٢٩,٧٠٦	بنك الرياض
٤,٦٦٧,٢٢٨	٥,٤٨٨,٧٨٦	بنك الراجحي
٩,٥٤٢,٢٣٢	٨,٩٣٧,٠١٢	المجموع

٥ المخزون

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤٩,١٤٤	٩٧,٢٥٠	بضاعة في المستودعات
٤٩,١٤٤	٩٧,٢٥٠	المخزون في ٣١ ديسمبر

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بينبع البحر
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

		<u>٦ الأصول المالية الأخرى</u>
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٥,٠٢٤,٨٢٥	٦,٠٦٤,٨٢٢	أصول مالية بالقيمة العادلة
٥,٠٢٤,٨٢٥	٦,٠٦٤,٨٢٢	الأصول المالية طويلة الأجل
١-٦ كانت الحركة على أصول مالية على النحو التالي		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٥,٥٣٤,٦٨٠	٥,٠٢٤,٨٢٥	رصيد بداية العام
(١٣٢,١٨٣)	-	مكاسب (خسائر) بيع محققة خلال العام
(٣٧٧,٦٧٢)	١,٠٣٩,٩٩٧	مكاسب (خسائر) غير محققة خلال العام
٥,٠٢٤,٨٢٥	٦,٠٦٤,٨٢٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
٢-٦ تشمل الأصول المالية الأخرى ما يلي		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
١,٥٦٧,٤٩٧	١,٥٦٧,٤٩٧	الشركة الاسلامية للاستثمار الخليجي
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	اسهم اسمنت الجزيرة
٢,١٥٧,٣٢٨	٣,١٩٧,٣٢٥	اسهم بنك الانماء
٥,٠٢٤,٨٢٥	٦,٠٦٤,٨٢٢	المجموع
٧ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣,٤٦١,١٤٣	٨٧٥,٥٧٨	إيرادات مستحقة
٤٠,٠٠٠	-	ذمم موظفين مدينة
-	٢,٩٩٣	الودائع
-	٦٠٠	حسابات مدينة أخرى
٣,٥٠١,١٤٣	٨٧٩,١٧١	المجموع
-	(٥٧٢,٩٩٤)	يخصم منه: هبوط القيمة في الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
٣,٥٠١,١٤٣	٣٠٦,١٧٧	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر

جمعية البر والخدمات الإجتماعية ببنع البحر
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٨ ممتلكات وآلات ومعدات - بالصفى

الإجمالي ٢٠٢٠	الإجمالي ٢٠٢١	تحسينات الأماكن المستأجرة	أدوات كمبيوتر	أدوات مكتبية	السيارات	الأثاث والتجهيزات	المباني	الأراضي	
٤٠,٦٦٥,٤٣١	٤١,١٤٧,٠٣٧	٤٥٧,٦٦٤	-	٢,٤٥٥,٢٣٦	٩٧١,٢٠٠	٣٩٤,٦٨٩	٣٠,٩٥٨,٩٢٨	٥,٩٠٩,٣٢٠	التكلفة في بداية السنة
٥٨٦,٢١٥	١,٥٣٦,١٨٨	١٨٤,٥٧٣	٧٢٤,٠٥٦	١٦٩,٨٩٥	-	-	٤٥٧,٦٦٤	-	الإضافات
(١٠٤,٦٠٩)	(٣٩١,٤٣٢)	-	-	(٣٩١,٤٣٢)	-	-	-	-	إستيعادات
٤١,١٤٧,٠٣٧	٤٢,٢٩١,٧٩٣	٦٤٢,٢٣٧	٧٢٤,٠٥٦	٢,٢٣٣,٦٩٩	٩٧١,٢٠٠	٣٩٤,٦٨٩	٣١,٤١٦,٥٩٢	٥,٩٠٩,٣٢٠	التكلفة في نهاية السنة
٢٠,٤٨٩,٥٩٢	٢١,٧٨٧,٧٥٨	-	-	٢,٠٣٠,٦٢٨	٩٥٧,٨٤٥	٣٧٠,٥١٩	١٨,٤٢٨,٧٦٦	-	مجم الإستهلاك في بداية السنة
١,٤٠٢,٧٧٥	١,٤٦٠,٦٨٤	-	٢٠,٥٤٤	١٤٧,٦٥٣	١٣,٣٥٥	٩,٣٤١	١,٢٦٩,٧٩١	-	إستهلاك السنة
(١٠٤,٦٠٩)	(٣٩١,٤٣٢)	-	-	(٣٩١,٤٣٢)	-	-	-	-	إستيعادات
٢١,٧٨٧,٧٥٨	٢٢,٨٥٧,٠١٠	-	٢٠,٥٤٤	١,٧٨٦,٨٤٩	٩٧١,٢٠٠	٣٧٩,٨٦٠	١٩,٦٩٨,٥٥٧	-	مجم الإستهلاك في نهاية السنة
	١٩,٤٣٤,٧٨٣	٦٤٢,٢٣٧	٧٠٣,٥١٢	٤٤٦,٨٥٠	-	١٤,٨٢٩	١١,٧١٨,٠٣٥	٥,٩٠٩,٣٢٠	صافي القيمة الدفترية
١٩,٣٥٩,٢٧٩		٤٥٧,٦٦٤	-	٤٢٤,٦٠٨	١٣,٣٥٥	٢٤,١٧٠	١٢,٥٣٠,١٦٢	٥,٩٠٩,٣٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
									في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

جمعية البر والخدمات الإجتماعية ببيبع البحر
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٩ مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
-	١٦,٤٥٥	مصروفات مستحقة
٢,٧٣٥,٠٧٥	-	عملاء - دفعات مقدمة
١,٢٥٤,٣٦٣	-	مصروفات مستحقة أخرى
٣,٩٨٩,٤٣٨	١٦,٤٥٥	مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر

١٠ التزامات منافع الموظفين

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣٧٤,٧١٤	٥٢٦,٩٠٧	رصيد أول العام
٣٨٠,٢٩٩	-	تسويات سنوات السابقة
٧٩,١٩٤	٧٧,٠٨٥	المحمل على قائمة الأنشطة
(٣٠٧,٣٠٠)	(٢٢٢,٣٢٤)	المدفوع خلال العام
٥٢٦,٩٠٧	٣٨١,٦٦٨	رصيد آخر العام

١١ التبرعات النقدية

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
١,٥٩٣,٧٧٧	١,١٨١,٩٩٤	١,١٨١,٩٩٤	-	تبرعات كفالات أيتام
٨٨٦,٥٠٣	٩٨,٠٩١	٩٨,٠٩١	-	تبرعات تفريج الكرب
-	١,٤٥٠,٠٠٠	١,٤٥٠,٠٠٠	-	تبرعات دعم الاسر
-	١١٣,٧٨٦	١١٣,٧٨٦	-	تبرعات سقيا
-	٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	-	تبرعات دعم مشاريع
-	٢٤٧,٧٦٤	٢٤٧,٧٦٤	-	تبرعات خدمات مجتمعية
-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	تبرعات ترميم منازل
٢٤٦,٦٢٦	٤٧٢,١٨٢	١٧٤,٩٣٠	٢٩٧,٢٥٢	تبرعات أخرى
٢,٧٢٦,٩٠٦	٤,٤١٣,٨١٧	٤,٠٦٦,٥٦٥	٣٤٧,٢٥٢	المجموع

١٢ إيرادات ومكاسب أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٨٠,٠٠٠	١٤,٧٨٠	-	١٤,٧٨٠	بيع ممتلكات ومعدات
٨٠,٠٠٠	١٤,٧٨٠	-	١٤,٧٨٠	المجموع

جمعية البر والخدمات الإجتماعية ببنبع البحر
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١٣ تكلفة الأنشطة

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٥٤١,٩١٣	٣١١,٢٠٥	٣١١,٢٠٥	-	رواتب و بدلات تشغيلية
-	٢٤,١٥٠	٢٤,١٥٠	-	إيجارات و بدل سكن
٢٩٠,٠٠٠	٣٤٨,٨٥٠	٣٤٨,٨٥٠	-	رسوم حكومية
-	١٧,٩٣٠	١٧,٩٣٠	-	صيانة وإصلاح
١٩,٢٧٥	١٧,٨٠٠	١٧,٨٠٠	-	سفر وإقامة - رحلات عمل
٢٩,١٢٦	٢١,٤٣٥	٢١,٤٣٥	-	هاتف وكهرباء و ماء
٢٠,٤٩٣	٢٠,٤٦٠	٢٠,٤٦٠	-	تأمينات اجتماعية
٣٤٣,٩٢٨	٤٥,٢٦٠	٤٥,٢٦٠	-	حوافز و مكافآت
-	٥,٧٨٧	٥,٧٨٧	-	زيوت ومحروقات
٢,٠٠٠	٢,٢٠٤	٢,٢٠٤	-	قرطاسية ومطبوعات
١٠,٨٣٧	١٥١	١٥١	-	ضيافة و نظافة
٧٩٥,٢٥٦	٧٠٨,٩٤٦	٧٠٨,٩٤٦	-	مصاريف الزكاة
-	٨٢٢,١٠٠	٨٢٢,١٠٠	-	برامج كفالات ايتام
٧٩٢,٥٦٥	٤٠١,١١٢	٤٠١,١١٢	-	برامج مساعدات عامة
-	٦٦٣,٠٨٦	٦٦٣,٠٨٦	-	برامج السلة الغذائية
-	٢١٧,٩٦٤	٢١٧,٩٦٤	-	برامج أسرة محتاجة
٣٣,٣٥٠	٩٤,٨٥٠	٩٤,٨٥٠	-	برامج كفارات اطعام
-	٣١٤,٤٦٤	٣١٤,٤٦٤	-	برامج ترميم منازل
٣١٢,٤٠٨	٣٩٣,٤٨٠	٣٩٣,٤٨٠	-	برامج اجهزة كهربائية
١,٥٢٨,٩١٤	٧٧٧,٦٠٠	-	٧٧٧,٦٠٠	برامج مساعدات شهرية
٧٦١,٦٣٩	٩١٣,٩٠٠	-	٩١٣,٩٠٠	برامج مساعدات طبية نقدية
٦١,٦٤٠	١٣٢,٠٢٧	-	١٣٢,٠٢٧	برامج خدمات مجتمعية
١٥,٢٤٥	٤٠٠	٤٠٠	-	مصاريف تشغيلية أخرى
٥,٥٥٨,٥٨٩	٦,٢٥٥,١٦١	٤,٤٣١,٦٣٤	١,٨٢٣,٥٢٧	إجمالي تكلفة الأنشطة

جمعية البر والخدمات الإجتماعية ببنبع البحر
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

١٤ المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٩١٤,٥٤٦	٦٦٩,٢٣٦	-	٦٦٩,٢٣٦	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
١٤,١٤٠	-	-	-	إيجارات و بدل سكن
٦,٩٩٥	٤,٥٢٤	-	٤,٥٢٤	رسوم حكومية
٩٣٣,٤١٣	١٦٥,٠٦٠	-	١٦٥,٠٦٠	صيانة وإصلاح
٢,٧٠٠	٩١,٧٠٠	-	٩١,٧٠٠	سفر وإقامة - رحلات عمل
٣٥,٤٨٢	٢٥,٢٢٢	-	٢٥,٢٢٢	هاتف وكهرباء و ماء
٢,٠٠٥	٤,٦٩٢	-	٤,٦٩٢	مصاريف بنكية
٨,٦١٨	-	-	-	تأمين
-	٥٧٢,٩٩٤	-	٥٧٢,٩٩٤	مصروف ديون مشكوك في تحصيلها
١٩,٦٢٤	٤٢,٨١٣	-	٤٢,٨١٣	حوافز و مكافآت
-	٥,٤٣٥	-	٥,٤٣٥	أتعاب مهنية وإستشارات
١٥,٣٧٣	٧,٨٩٩	-	٧,٨٩٩	زيوت ومحروقات
٢٥,٧٤٢	١٤,٣٧٤	-	١٤,٣٧٤	قرطاسية ومطبوعات
٥,٣٤٣	٣,٥٣٣	-	٣,٥٣٣	ضيافة و نظافة
١٧٦,٣٥٧	١٤٩,٤٨١	٥٠,٠٠٩	٩٩,٤٧٢	التأمينات الإجتماعية
٤٤,٢٤٨	٧,٧٦٩	-	٧,٧٦٩	تذاكر سنوية وبدل إجازات
٧٩,١٩٤	٧٧,٠٨٥	-	٧٧,٠٨٥	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٦,١٠٦	٦,٢٠٨	-	٦,٢٠٨	مستلزمات مكتبية
١٠,٩٣٥	-	-	-	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٢٢,٤٩٣	٤,٦٠٠	-	٤,٦٠٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
-	١٠,٢٥٠	-	١٠,٢٥٠	مصاريف إدارة أخرى
٢,٣٢٣,٣١٤	١,٨٦٢,٨٧٥	٥٠,٠٠٩	١,٨١٢,٨٦٦	المجموع

جمعية البر والخدمات الإجتماعية ببنبع البحر
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١٥ المصروفات بيعية و تسويقية

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
١١,٠٠٠	-	-	-	دعاية وإعلان
١١,٠٠٠	-	-	-	المجموع

١٦ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل الإدارة في ٤ ديسمبر ٢٠٢٢ م .

١٧ الإلتزامات المحتملة

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

١٨ الإرتباطات المالية

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

١٩ الأحداث 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 .

٢٠ الأدوات المالية

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

١-٢٠ مخاطر الإئتمان

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

٢-٢٠ مخاطر سعر الفائدة

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

جمعية البر والخدمات الإجتماعية ببيع البحر
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٣-٢٠ 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 يقترب من قيمته العادلة وتقوم الجمعية وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الإلتزامات المستقبلية .

٤-٢٠ 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 ان مخاطر العملات هي غير جوهرية.

٢١ 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.
- تم إجراء قيد تسوية على السنوات السابقة نتج عنه التعديل على صافي الأصول بالتخفيض بمبلغ ٣٨٠,٢٩٩ سعودي ريال قابلة التعديل على إلتزامات منافع الموظفين.