

جمعية عنك الخيرية للخدمات الإجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)
القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة
جمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم (مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية) الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وفينا أيضاً بمسؤوليتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كجمعية مستمرة، وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

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

أمر آخر

- لم تلتزم الجمعية بالعمل على دليل الحسابات الموحد وفق التبويب والتوزيع المعتمد للحسابات من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالمملكة العربية السعودية والخاص بالجمعيات الأهلية

مكتب رياض بن بليهد

محاسبون قانونيون

ومستشارون ماليون

ترخيص رقم (٥٦٠)

الدمام في ٧ ذو القعدة ١٤٤١ هـ

الموافق ٢٨ يونيو ٢٠٢٠ م

رياض بن بليهد
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥٦٠)



قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

إيضاح	٢٠١٩م	٢٠١٨م
الأصول		
الأصول المتداولة		
النقد وما في حكمه	١,٤١٥,٩٤٢	٧٧٧,٧٥٩
مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٦١,٠٠٠	١٠٥,٦٢٩
إجمالي الأصول المتداولة	١,٤٧٦,٩٤٢	٨٨٣,٣٨٨
الأصول غير المتداولة		
ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي	٣٩,٤٢٠	٦٦,٩٦٣
مشروعات تحت التنفيذ	٤,٤٠٤,٣٠٩	٢,٩١٩,٨٤١
إجمالي الأصول غير المتداولة	٤,٤٤٣,٧٢٩	٢,٩٨٦,٨٠٤
إجمالي الأصول	٥,٩٢٠,٦٧١	٣,٨٧٠,١٩٢
المطلوبات وصافي الأصول		
المطلوبات المتداولة		
مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١,٩٨٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠
إجمالي المطلوبات المتداولة	١,٩٨٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة	٨٣٣,٦٠١	٤٠٢,٧١٧
صافي الأصول المقيدة	٣,١٠٧,٠٧٠	١,٨٦٧,٤٧٥
إجمالي صافي الأصول	٣,٩٤٠,٦٧١	٢,٢٧٠,١٩٢
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول	٥,٩٢٠,٦٧١	٣,٨٧٠,١٩٢

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

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠١٩م	٢٠١٨م
الإيرادات والمكاسب				
إشتراكات الأعضاء	٩,٦٠٠	-	٩,٦٠٠	١٢,١٠٠
التبرعات النقدية	٥٨٣,٤٠٣	١,٧٧٧,١٦١	٢,٣٦٠,٥٦٤	٢,٥٧٦,٣٣١
تبرعات الزكاة النقدية	-	١,٢٥٢,٦٢٩	١,٢٥٢,٦٢٩	١,٣٥٠,٧٩٤
الإعانات الحكومية	٧٠٠,٠٠٠	-	٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٢٩٣,٠٠٣	٣,٠٢٩,٧٩٠	٤,٣٢٢,٧٩٣	٤,٦٣٩,٢٢٥
المصروفات والخسائر				
المساعدات النقدية	-	(٥١٣,٣٥٣)	(٥١٣,٣٥٣)	(٤١١,٠٣١)
مصروفات الزكاة	-	(٤٧٢,٧١٠)	(٤٧٢,٧١٠)	(٥٤٩,٨١٩)
مصروفات الأنشطة	-	(٨٠٤,١٣٢)	(٨٠٤,١٣٢)	(٨١٢,٣٧٥)
المصروفات العمومية والإدارية	(٨٦٢,١١٩)	-	(٨٦٢,١١٩)	(١,٠٠٣,٣٧١)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٨٦٢,١١٩)	(١,٧٩٠,١٩٥)	(٢,٦٥٢,٣١٤)	(٢,٧٧٦,٥٩٦)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	٤٣٠,٨٨٤	١,٢٣٩,٥٩٥	١,٦٧٠,٤٧٩	١,٨٦٢,٦٢٩
صافي الأصول في بداية السنة	٤٠٢,٧١٧	١,٨٦٧,٤٧٥	٢,٢٧٠,١٩٢	٤٠٧,٥٦٣
صافي الأصول في نهاية السنة	٨٣٣,٦٠١	٣,١٠٧,٠٧٠	٣,٩٤٠,٦٧١	٢,٢٧٠,١٩٢

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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٨٦٢,٦٢٩	١,٦٧٠,٤٧٩	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٣٩,٩٦٧	٣٨,٨٦١	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٩٠٢,٥٩٦	١,٧٠٩,٣٤٠	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(٣٨,٥٢٩)	٤٤,٦٢٩	مصفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٥٩٢,٢١٠	٣٨٠,٠٠٠	مصفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٤٥٦,٢٧٧	٢,١٣٣,٩٦٩	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٩,٠٧٨)	(١١,٣١٨)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٨٠٨,٧٠٧)	(١,٤٨٤,٤٦٨)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٨٢٧,٧٨٥)	(١,٤٩٥,٧٨٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٦٢٨,٤٩٢	٦٣٨,١٨٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١٤٩,٢٦٧	٧٧٧,٧٥٩	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧٧٧,٧٥٩	١,٤١٥,٩٤٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

١- نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية عنك الخيرية للخدمات الإجتماعية _ جمعية خيرية تعمل بموجب ترخيص رقم (٤٠٣) الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية بتاريخ ١٠/١١/٢٠١٤هـ ومقرها الرئيسي عنك - المنطقة الشرقية.

أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :

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

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وآلات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

٢٠%

السيارات

١٠ - ١٥%

الأثاث والأجهزة

٢٠%

تحسينات على مباني مستأجرة

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية؛ يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار قوائم بها أو لم تصدر بواسطة المورد؛ يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض؛ يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

المخزون

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

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 بأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل ويتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات .

الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .

يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هبوط في قيمتها على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

قائمة الأنشطة

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

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

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

* التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي :-

١- الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر 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 استيفائه من قبل الجمعية .

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

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

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

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي :-

- * يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- * يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً 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 .

المصروفات والخسائر

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

المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

٦- التبرعات النقدية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	مقيدة	غير مقيدة	
٩١٦,٠٥٩	٤٨٢,٨٢٢	٥٦,٩٧٠	٤٢٥,٨٥٢	تبرعات عامة
-	٨٠,٠٤٧	٨٠,٠٤٧	-	إطعام مساكين
٣٨٤,١٣٤	٢٤١,٣٧٦	٢٤١,٣٧٦	-	إفطار صائم
٣٥,٨٣٩	١٥٧,٥٥١	-	١٥٧,٥٥١	الإستقطاعات
٥١,١٥٠	٣٧,٦٦٠	٣٧,٦٦٠	-	السلة الغذائية
-	١٢٤,٠٧٤	١٢٤,٠٧٤	-	الصدقة الجارية
-	٢١٢,٦٦٨	٢١٢,٦٦٨	-	أوقاف عامة
-	٣٠٤,٥٥٠	٣٠٤,٥٥٠	-	إيرادات برنامج أضيحي
-	٨٧,٣٣٨	٨٧,٣٣٨	-	إيرادات سنابل الخير
-	٦٢,٧٧٥	٦٢,٧٧٥	-	إيرادات سهم الريان
٧٦٠,٤٧١	١٧٨,٢٢٦	١٧٨,٢٢٦	-	دعم برنامج أسر محتاجة
٦٧,٣٤٠	١٠٢,٧٦٨	١٠٢,٧٦٨	-	سقى الماء
-	٨٧,٣٥٠	٨٧,٣٥٠	-	عقائق وذبائح
٦٧,٩٦٥	٧١,٨٠١	٧١,٨٠١	-	كفارة يمين
١٥٥,٥٤٥	١٢٩,٥٥٨	١٢٩,٥٥٨	-	كفالة أيتام
١٣٧,٨٢٨	-	-	-	الصدقة الجارية
٢,٥٧٦,٣٣١	٢,٣٦٠,٥٦٤	١,٧٧٧,١٦١	٥٨٣,٤٠٣	الإجمالي

٧- الإعانات الحكومية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لدعم البرامج والأنشطة
٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	الإجمالي

ضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٨- المساعدات النقدية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠١٨م
٤٥٠,١٥٣	١٧٩,٨٥٠
٦٢,٧٠٠	١٠٥,٦١٦
٥٠٠	-
-	١٧,١٥٠
-	٧١,٣٥٠
-	٣٦,٠٦٥
-	١,٠٠٠
٥١٣,٣٥٣	٤١١,٠٣١

مساعات اسر محتاجة

مساعات كفالة أيتام

مصروفات إطعام مساكين

مساعات مساكن

السلة الغذائية

مساعات السجناء

مساعات زواج

الإجمالي

٩- مصروفات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠١٨م
٢٤٦,٤٩٧	٣٥٧,٧٩٢
٢٧,١٦٢	٤٥,٤٥٩
٢٤٦,١٠٠	١٥٤,٢٥٠
٥٦,٥٠٠	٣٥,٥٩٨
٤٢,٩٨٠	-
٢١,٠٠٠	-
٨١,٤٠٠	-
٨٢,٤٩٣	١١٠,٩٤١
-	١٠٨,٣٣٥
٨٠٤,١٣٢	٨١٢,٣٧٥

إفطار صائم

أنشطة القسم النسائي

برنامج الأضاحي

سقى الماء

مصروفات سنابل الخير

مصروفات سهم الريان

مصروفات عقائق وذبائح

الأنشطة الإجتماعية

أخرى متنوعة

الإجمالي

ضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١٠- المصروفات العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	
٢٥٩,٥٠٠	٥٤٩,١٣١	الرواتب وما في حكمها
١٦٩,٦١٦	٢١١,٤٣٠	إيجارات
١٧,٣١٦	١٥,٢٢٠	مكتبية ومطبوعات
٨,٧٥٢	٧,٣٨٤	كهرباء ومياه
٣٤,٥٢٦	١٦,٣٥٢	صيانة وإصلاح
١,٦٣٦	١٧,٦٤٧	محروقات ومصروفات السيارات
١١,٩٢٨	١٤,٤٥٥	بريد وهاتف وإنترنت
٦٨,٤٧٥	٥٦,٣٦٣	دعاية وإعلان
٩,٤٩٠	١٨,٢٦٢	ضيافة ونظافة
٣٥,٢٩٠	١١,٩١٣	رسوم حكومية
١,٧٠٠	١٠,٨٣٥	نقل وشحن
٣,٩٤٦	١٨,٧٩٢	التأمينات الاجتماعية
١,٦١٥	-	تذاكر السفر
١,٣٠٧	١٥,٦٢٠	أخرى
١,١٠٠	-	التأمين الطبي
١٦,٣٩٦	-	مصاريف بنكية
٣٠,٠٠٠	-	مصروفات تدريب
١٥٠,٦٦٥	-	مكافآت وحوافز
٣٨,٨٦١	٣٩,٩٦٧	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٨٦٢,١١٩	١,٠٠٣,٣٧١	الإجمالي

١١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى ، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

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

مخاطر الائتمان

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

القيمة العادلة

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

١٢- اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٤ ذو القعدة ١٤٤١هـ الموافق ٢٥ يونيو ٢٠٢٠م.

١٣- عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تتمة)
نمى المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٣- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠١٨م
-	٣٠,٨٧٩
٦١,٠٠٠	٧٤,٧٥٠
٦١,٠٠٠	١٠٥,٦٢٩

عهد وسلف عاملين
مصروفات مدفوعة مقدماً

٤- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
يتألف هذا البند مما يلي :

التكلفة	السيارات	الأثاث والأجهزة	تحسينات على مباني مستأجرة	المجموع
كما في ١ يناير ٢٠١٩م	٥٥,٠٠٠	٢٥٦,٣٠١	٤٥٧,٧٢٠	٧٦٩,٠٢١
إضافات	-	١١,٣١٨	-	١١,٣١٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٥٥,٠٠٠	٢٦٧,٦١٩	٤٥٧,٧٢٠	٧٨٠,٣٣٩
مجمع الاستهلاك				
كما في ١ يناير ٢٠١٩م	٥٥,٠٠٠	١٨٩,٣٣٨	٤٥٧,٧٢٠	٧٠٢,٠٥٨
إستهلاك السنة	-	٣٨,٨٦١	-	٣٨,٨٦١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٥٥,٠٠٠	٢٢٨,١٩٩	٤٥٧,٧٢٠	٧٤٠,٩١٩
صافي القيمة الدفترية				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	-	٣٩,٤٢٠	-	٣٩,٤٢٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	-	٦٦,٩٦٣	-	٦٦,٩٦٣

٥- مشروعات تحت التنفيذ
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠١٨م
٤,٤٠٣,٣٠٩	٢,٩١٨,٨٤١
١,٠٠٠	١,٠٠٠
٤,٤٠٤,٣٠٩	٢,٩١٩,٨٤١

مشروع صالة أفراح
مشروع روضة الأطفال
الإجمالي