



جمعية الجارودية الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القواعد المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

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

تقرير المراجعة المستقلة

المحترمين

إلى السادة /أعضاء مجلس الإدارة
جمعية الجارودية الخيرية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الجارودية الخيرية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات المراجعة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المراجعة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواءً بسبب غش أو خطأ.

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

مسؤوليات المراجعة عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية كلّ تخلو من التحريف الجوهرى سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تتشاءم 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.

وكلجزء 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 التحرير الجوهرى في القوائم المالية سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومتاسبة ل توفير أساس لرأينا، وبعد خطر عدم اكتشاف التحرير الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطير 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 بعرض 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 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، وستند 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 ومحفوظ القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتتنظيمية الأخرى

تنقق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي لجمعية الجارودية الخيرية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

أمر آخر

لم تلتزم جمعية الجارودية الخيرية بالعمل على دليل الحسابات الموحد وفق التبريب والتوزيع المعتمد للحسابات من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالمملكة العربية السعودية والخاص بالجمعيات الأهلية.

مكتب رياض بن بليهد
محاسبون قانونيون
ومستشارون ماليون
ترخيص رقم (٥٦٠)

رياض بن بليهد
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥٦٠)

الدمام في ٢ رمضان ١٤٤٢ هـ

الموافق ١٤ أبريل ٢٠٢١ م



الأصول	إيضاح	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه		٥,٧٩٠,٩٥٩	٤,٢٦٠,٦٣٢
المخزون		٣,٥٣٠	٢٧,٧١٤
اجمالي الأصول المتداولة		٥,٧٩٤,٤٨٩	٤,٢٨٨,٣٤٦
الأصول غير المتداولة			
الاستثمارات المتاحة للبيع		٢٧٤,٣٨٠	٣٢٨,٩٥٠
ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي		٢,٣٧٠,٥٥٠	٢,٦٥٩,٨٤٩
اجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٦٤٤,٩٣٠	٢,٩٨٨,٧٩٩
اجمالي الأصول		٨,٤٣٩,٤١٩	٧,٢٧٧,١٤٥
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٦١,٤٠٣	٥١,٨٣٩
اجمالي المطلوبات غير المتداولة		٦١,٤٠٣	٥١,٨٣٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٨٦٥,٢٢٦	٢,٩٨٣,٨٠٢
صافي الأصول المقيدة		٤,٣٦٥,٩١٠	٤,٠٤٠,٠٥٤
أرباح غير محققة		١٤٦,٨٨٠	٢٠١,٤٥٠
اجمالي صافي الأصول		٨,٣٧٨,٠١٦	٧,٢٢٥,٣٠٦
اجمالي المطلوبات وصافي الأصول		٨,٤٣٩,٤١٩	٧,٢٧٧,١٤٥

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

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠٢٠	٢٠١٩
الإيرادات والمكاسب				
اشتراكات الأعضاء	١٣٤,١٧٥	-	١٣٤,١٧٥	٢٠٠,٢٨٥
التبرعات النقدية	١,٦٤٢,٠٠٢	-	١,٦٤٢,٠٠٢	٧٥٨,٤١٧
التبرعات العينية	١٤٦,٧٣٨	-	١٤٦,٧٣٨	٨١,١١١
تبرعات الزكاة النقدية	٧٦٢,٤٠٥	٧٦٢,٤٠٥	-	٥٧٧,٤١٥
إيرادات لجنة كافل اليتيم	٤٠٤,٤٤٧	٤٠٤,٤٤٧	-	٢٨٦,٩٩٢
الإيرادات الأخرى	٣٦,٤٣٢	-	٣٦,٤٣٢	١٨,٠٦١
اجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٩٥٩,٣٤٧	١,١٦٦,٨٥٢	٣,١٢٦,١٩٩	١,٩٢٢,٢٨١
المصروفات والخسائر				
المساعدات النقدية	(٢٠١,٢٥٣)	-	(٢٠١,٢٥٣)	(١٨,٦٠٣)
مساعدات الزكاة	(٧٦٢,٤٠٥)	(٧٦٢,٤٠٥)	-	(٥٧٧,٤١٥)
المساعدات العينية	(٤,٤٥٨)	-	(٤,٤٥٨)	(٣٥,٧٦٨)
مصروفات الأنشطة	(٧٨,٥٩١)	(٧٨,٥٩١)	-	(٥٧٩,٦٧٤)
المصروفات العمومية والإدارية	(٨٧٢,٢١٢)	-	(٨٧٢,٢١٢)	(٩٨٨,١٧٨)
اجمالي المصروفات والخسائر	(١,٠٧٧,٩٢٣)	(٨٤٠,٩٩٦)	(١,٩١٨,٩١٩)	(٢,١٩٩,٦٣٨)
التغير في صافي الأصول خلال السنة				
تسويات على صافي الأصول	٨٨١,٤٢٤	٣٢٥,٨٥٦	١,٢٠٧,٢٨٠	(٢٧٧,٣٥٧)
صافي الأصول في بداية السنة	٢,٩٨٣,٨٠٢	٤,٠٤٠,٠٥٤	٧,٠٢٣,٨٥٦	(٥٥٠,٨٠٥)
صافي الأصول في نهاية السنة	٣,٨٦٥,٢٢٦	٤,٣٦٥,٩١٠	٨,٢٣١,١٣٦	٧,٠٢٣,٨٥٦

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

م ٢٠١٩م ٢٠٢٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من
الأنشطة التشغيلية:

٣٧٩,٨٦٥ ٣١٦,٧٤٠

٥١,٨٣٩ ٩,٥٦٤

(٥٥٠,٨٠٥) -

(٣٩٦,٤٥٨) ١,٥٣٣,٥٨٤

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون

تسويات على صافي الأصول

التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية

التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة

المخزون

مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(١٣,٢٠٤) ٢٤,١٨٤

٦٣٥,٩٥٠ -

٢٢٦,٢٨٨ ١,٥٥٧,٧٦٨

(١١,١٣٦) (٢٧,٤٤١)

(١١,١٣٦) (٢٧,٤٤١)

٢١٥,١٥٢ ١,٥٣٠,٣٢٧

٤,٠٤٥,٤٨٠ ٤,٢٦٠,٦٣٢

٤,٢٦٠,٦٣٢ ٥,٧٩٠,٩٥٩

صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة

رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

١ - نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٦٠) بتاريخ ١٧/٤/١٤٠٤ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي الجارودية - القطيف - المنطقة الشرقية ونطاق خدمتها الجارودية وما حولها.

أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت إستحقاقهم 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 .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير 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 لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير 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.

تم 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 الاكتناه بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تتشددها إدارة الجمعية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك وأي مجموع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبإمكان قياسها بشكل موثوق .

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

%٤
%٢٠
%١٥
%١٠

المباني
السيارات
الأثاث
أجهزة كهربائية

الدمى الدائنة التجارية

يعتبر التزام "الدمى الدائنة التجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال إثنى 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 فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد؛ يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكتشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولى يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض؛ يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحبوبات على المكتشوف في قائمة الأنشطة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناء 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 المشتراء 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 وبحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل ويتم تقدير المخزون المشتري من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقدير المخزون بنفس الأسعار التي تم تقديرها بها عند دخوله المستودعات.

الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاكتفاء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اكتفاء الأصل غير الملموس .
يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستناد .

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 محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوفيق وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

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

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 الآتي :-

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

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

الإيرادات والمكاسب

تمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهيبات 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 مرفاق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات 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 تحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها و يتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

المصروفات العمومية والإدارية

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

بيانات حول القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تممة)

جميع المبالغ مدرجة بالريل السعودي

٣ - الإستثمارات المتداولة للبيع

يتناول هذا البند ما يلي :

٢٠٢٠م	٣٢٨,٩٥٠	٢٧٤,٣٨٠
	٣٢٨,٩٥٠	٢٧٤,٣٨٠

٤ - ممتلكات وألات ومعدات، بالتصنيف
يتناول هذا البند مما يلي :

المجموع	أجهزة كهربائية	الاثاث	السيارات	المباني	الأراضي	الكتافة
٦,٣٨١,٥٤٥	١,٣٤,٩٥٦	٣٥٧,٩٨٦	٨١٣,٠١٠	٣,١٨٨,٨٩٨	٦٨١,٦٩٥	كمatic ١ يناير ٢٠٢٠م
٢٤٤,٤٤١	٢٥,٦٩١	١,٧٥٠	-	-	-	استهلاك السنة
٦,٩٨٦	١,٣٦٦,٤٦	٣٥٩,٧٣٦	٨١٣,٠١٠	٣,١٨٨,٨٩٨	٦٨١,٦٩٥	كمatic ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٣١,٦٩٦	١,٦٧٢,٧٣	١,٦٠,٧٣٢,٦٤	٢٥٤,٩٦٢	٧٨٥,٩١٩	-	مجموع الاستهلاك
٠,٤٧٦,٣١	١,٥٢,٦٦	١,٥٩,٥٩٨	٢٥,٥٠	٢٥,٥١٦	-	كمatic ١ يناير ٢٠٢٠م
٢,٦٥٩,٨٤٩	٢,٧٦,٣٨٣	٢,٧٦,٣٨٣	٢٧,٠٩١	٢٧,٠٩١	٢,٨١,٦٩٥	كمatic ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
						صافي القيمة الدفترية

٥ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

م٢٠١٩	م٢٠٢٠
-	٥١,٨٣٩
٥١,٨٣٩	٩,٥٦٤
٥١,٨٣٩	٦١,٤٠٣

يتالف هذا البند مما يلي :

الرصيد بداية السنة

المكون خلال السنة

الرصيد آخر السنة

تتمثل منافع الموظفين في التزام مكافأة نهاية الخدمة فقط حيث لم يتم استخدام وحدة الائتمان المخططة لقياس التزام مكافأة نهاية الخدمة نظراً لتقييم الادارة بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لها ، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبراء اكتواري.

٦ - التبرعات النقدية

م٢٠١٩	م٢٠٢٠
٥٩٢,٨٤٤	١,٤١٥,٠٧٦
-	١٢٩,٠٦٢
-	٩٧,٨٦٤
١٥٦,٤٣٠	-
١,١٤٣	-
١,٠٠٠	-
٧,٠٠٠	-
٧٥٨,٤١٧	١,٦٤٢,١٠٢

يتالف هذا البند مما يلي :

تبرعات نقدية عامة

تبرعات نقدية لمتضرري جائحة كورونا

تبرعات خاصة

تبرعات إفطار صائم

تبرعات تيسير زواج

تبرعات خاصة لمساعدة المستفيدين

تبرعات حق النساء

الإجمالي

٧ - الإيرادات الأخرى

م٢٠١٩	م٢٠٢٠
١٥,٠٠٠	٢١,٠٠٠
-	١٢,٧٥٠
-	٢,٦٨٢
٢,٧٢٥	-
٣٣٦	-
١٨,٠٦١	٣٦,٤٣٢

يتتألف هذا البند مما يلي:

إيرادات إيجارات

إيرادات أسهم بنك الإنماء

إيرادات بيع مخلفات

إيرادات الدورات

إيرادات معرض كتابي

الإجمالي

٨ - المساعدات النقدية

م٢٠١٩	م٢٠٢٠
-	١٤٣,٢٦٠
-	٢,٨٥٠
-	١٧,٧٢٣
-	٣٧,٤٢٠
٢,٨٦٩	-
٥,٠٠٠	-
١٠,٧٣٤	-
١٨,٦٠٣	٢٠١,٢٥٣

يتتألف هذا البند مما يلي:

مساعدات غذائية

مساعدات تحسين مساكن

مساعدات تعليمية

مساعدات سداد ديون

مساعدات أجهزة كهربائية

مساعدات صحية وعلاجية

مساعدات ملابس

الإجمالي

٩ - مصروفات الأنشطة

يتالف هذا البند مما يلي :

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠
١٠٧,٤٠٠	٧٥,٩٠٠
-	٢,٦٩١
٤١٠,٧٤	-
٦٢,٢٠٠	-
٥٧٩,٦٧٤	٧٨,٥٩١

مصروفات لجنة كافل اليتيم

مصروفات المرافق العامة

مصروفات الروضة

مصروفات لجنة إفطار صائم

الإجمالي

١٠ - المصروفات العمومية والإدارية

يتالف هذا البند مما يلي :

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠
٢٥٧,٦٨٩	٣٣١,٥٩٧
٥٨,١٦٤	٥١,٨٦٤
١٨,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
١٢٤,١٧٧	٩,٥٦٤
-	٢٩,٥٤٤
٤٤,٩٤٥	١٢,٤٣٥
٤,٩٣٥	٨,١٩٣
٣,٢٨٠	٨,٢٨٤
١٣,١٥٢	٧,٣١٣
٣٤,٦٨٧	٢٤,٤٣٦
١٢,٥٩٤	١٠,٣٣٤
-	٢,٦٥٥
-	٤,١٨١
٢٧,٨٨٩	٢٩,٢٤٧
٢٠٠	-
٢,٦٠١	١,٨٢٥
٦,١٠٠	-
٣٧٩,٨٦٥	٣٩٦,٧٤٠
٩٨٨,١٧٨	٨٧٢,٢١٢

الرواتب وما في حكمها

التأمينات الإجتماعية

إيجارات

مكافأة نهاية الخدمة

بدلات

كهرباء و المياه

قرطاسية و مطبوعات

ضيافة ونظافة

محروقات ومصروفات السيارات

صيانة وإصلاح

بريد وهاتف وإنترنت

دعائية و إعلان

عمولات بنكية

تأمين طبي وعلاج

مصروفات النقل

مت Rowe

رسوم حكومية

استهلاك ممتلكات وألات ومعدات

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 ، وتتعرض 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 ، ترافق الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهيرية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكן من توفير الأموال اللازمة لوفاء التزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية . تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكן 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 الأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة و موقفها 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 للإصدارات

تم اعتماد القوائم المالية للإصدارات من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢ رمضان ١٤٤٢ هـ الموافق ١٤ أبريل ٢٠٢١ م.

١٣ - عام

تم تغريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.