



مكتب رياض بن بليهـد

محاسبون قانونيون و مستشارون ماليون

Chartered Accountants and Financial Consultants

L.N:560

جمعية المركز الخيرية للخدمات الإجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٥٥)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

القواعد المالية وتقدير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	ال耷لية
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة/أعضاء مجلس الإدارة

جمعية المركز الخيرية للخدمات الإجتماعية

رأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المركز الخيرية للخدمات الإجتماعية ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢١ 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 الهدافة 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 بمراجعةنا 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 المسئولة 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، وفقاً 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 بالإستمارارية، واستخدام أساس الاستمارارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف بذلك.

مسؤوليات المراجع 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 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 ستكتشف 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.

وكل جزء 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 ومناسبة ل توفير أساس لرأينا، وبعد خطر عدم اكتشاف التحرير الجوهرى 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 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 تشير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تسبب 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 والتنظيمية الأخرى

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

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 ١٥ ذو القعدة ١٤٤١ هـ

الموافق ٢٠٢٠ م

رياض بن بليهد
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥٦٠)



جمعية المركز الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٥)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

إيضاح	٢٠١٩	٢٠١٨
الأصول		
الأصول المتداولة		
النقد وما في حكمه		
مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٦,٠٠٠	١,٣١٨,٦٣٨
إجمالي الأصول المتداولة	<u>١,٤٧٩,٦١١</u>	<u>١,٣١٨,٦٣٨</u>
الأصول غير المتداولة		
ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي	٥٧,٨٠٠	٧٤,٢٧٩
مشروعات تحت التنفيذ	١٣,٧٠٠	١٣,٧٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة	<u>٧١,٥٠٠</u>	<u>٨٧,٩٧٩</u>
إجمالي الأصول	<u>١,٥٥١,١١١</u>	<u>١,٤٠٦,٦١٧</u>
المطلوبات وصافي الأصول		
المطلوبات غير المتداولة		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	<u>٨٦,٦٢١</u>	<u>٦٧,٧٣٧</u>
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة	١,١٣٣,٥٨٤	١,٢٤٩,٧٢٢
صافي الأصول المقيدة	٣٣٠,٩٠٦	٨٩,١٥٨
إجمالي صافي الأصول	<u>١,٤٦٤,٤٩٠</u>	<u>١,٣٣٨,٨٨٠</u>
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول	<u>١,٥٥١,١١١</u>	<u>١,٤٠٦,٦١٧</u>

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

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	م ٢٠١٩	م ٢٠١٨
الإيرادات والمكاسب				
اشتراكات الأعضاء	-	-	٢١,٨٣٠	٤٧,٦٢٠
التبرعات النقدية	٢٤٠,٣٩٣	١٤٩,٤٩٠	٣٨٩,٨٨٣	٣٣١,٦٨٨
التبرعات العينية	١٠٦,٦٥٤	-	١٠٦,٦٥٤	١٠٣,٦٨٣
تبرعات الزكاة النقدية	-	٣٥٨,١٢١	٣٥٨,١٢١	٣٦٨,٨١٢
الإعانات الحكومية	-	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	-	٨٥,٦٢٦	٨٥,٦٢٦	-
الإيرادات الأخرى	-	-	-	٦٩,٠٢٠
اجمالي الإيرادات والمكاسب	٣٦٨,٨٧٧	١,١٩٣,٢٣٧	١,٥٦٢,١١٤	١,٦٢٠,٨٢٣
المصروفات والخسائر				
المساعدات النقدية	(١٠,٤٥٨)	(١٥٤,٩٨٤)	(١٦٥,٤٤٢)	(٢٦٦,٦٥٥)
مصروفات الزكاة	-	(٦١٧,٧٥٣)	(٦١٧,٧٥٣)	(٥٩١,٥٥١)
المساعدات العينية	(١٠٦,٦٥٤)	-	(١٠٦,٦٥٤)	(١٠٣,٦٨٣)
مصروفات الأنشطة	-	(١٧٨,٧٥٢)	(١٧٨,٧٥٢)	(١١٧,٧٨٨)
المصروفات العمومية والإدارية	(٣٦٧,٩٠٣)	-	(٣٦٧,٩٠٣)	(٢٨٣,٩٢٧)
اجمالي المصروفات والخسائر	(٤٨٥,٠١٥)	(٩٥١,٤٨٩)	(١,٤٣٦,٥٠٤)	(١,٣٦٣,٦٠٤)
التغير في صافي الأصول خلال السنة				
صافي الأصول في بداية السنة	١,٢٤٩,٧٢٢	٨٩,١٥٨	١,٣٣٨,٨٨٠	١,٠٨١,٦٦١
صافي الأصول في نهاية السنة	١,١٣٣,٥٨٤	٣٣٠,٩٠٦	١,٤٦٤,٤٩٠	١,٣٣٨,٨٨٠

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

م٢٠١٨م٢٠١٩

٢٥٧,٢١٩

١٢٥,٦١٠

التغير في صافي الأصول

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

٢٨,٦٦٧

٢٧,٤٣٧

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

١٣,٥٨٩

١٨,٨٨٤

مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون

٢٩٩,٤٧٥

١٧١,٩٣١

التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية

ال滂يرات في الأصول والمطلوبات المتداولة

مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية

-

(٦,٠٠٠)

٢٩٩,٤٧٥

١٦٥,٩٣١

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(٥,٣٢٠)

(١٠,٩٥٨)

(٥,٣٢٠)

(١٠,٩٥٨)

٢٩٤,١٥٥

١٥٤,٩٧٣

صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة

١,٠٢٤,٤٨٣

١,٣١٨,٦٣٨

رصيد النقد وما في بداية السنة

١,٣١٨,٦٣٨

١,٤٧٣,٦١١

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

١ - نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية المركز الخيرية للخدمات الاجتماعية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٤٥٥) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي مدينة الأحساء.

أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :

- تقديم المساعدات التقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم المساعدة.

- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم 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 .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

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

الفاتورة التجارية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسوب الآلي وباللغة العربية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة 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 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 وألات ومعدات

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

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

%٢٠

%١٠

%١٥

السيارات

الأثاث

آلات ومعدات وأجهزة

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" 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 المكتشفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو الفروض 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 المكتشف 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.

سعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب 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 الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقديره 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 الاقتضاء وحسب طبيعة العملية التي يموجها تم اقتداء الأصل غير الملموس.

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

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 بالقصص 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

تضمن 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 التوفيق وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

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

الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .

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 :-

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

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

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 لأساس النقيدي .

يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مراافق 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 تحملها 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 تتبذدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية .

جريدة المركز الشيرية للخدمات الاجتماعية
مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٥٤)

إضادات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٠٢م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريل السعودي
٣ - النقد وما في حكمه
يتألف هذا البند مما يلي :

	الصناديق	البنوك	الإجمالي
١٨٠٢م	-	٩٠٠	
١٩٠٢م	١٦٣٢٨	٧٤,١	١٦٣٢٨
	١٦٣٢٨	٦٨١٣,٦	٦٨١٣,٦

٤ - ممتلكات وألات ومعدات، بالمصافي
يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	السيارات	الأثاث	التجارة	مجموع الاستهلاك
١٩٩٩٤	١٥٧٣	١٢١,٨٦	٢٢٢,٣٦	١٩٠٢م
١٠,٩٥٨	-	-	-	كمـا في ١٩٠٢م
١٥٦٦٥	١٦١٣	١٢١,٨٦	٢٢٢,٣٦	كمـا في ٣١ ديسمبر ١٩٠٢م
				كمـا في ١٩٠٢م
٢٤٥٢٤	١٢٦٧	١٢١,٨٦	٢٢٢,٣٦	كمـا في ١٩٠٢م
٢٧٣٤٧	٤٢٤٤	١٢٠,٠١	-	استهلاـك السنة
٤٥٢٦٦	٤٩٦٠	١٤٠٤	٨٩٩٧	كمـا في ٣١ ديسمبر ١٩٠٢م
٥٧٨٠٥	٢٥٣٧	٢٥٣٧	٧٧,٣٩	صـافي القيمة الدفترية
٧٤٢٤٧	٣٦٦٣	٢٥٣٧	-	كمـا في ٣١ ديسمبر ١٩٠٢م
				كمـا في ٣١ ديسمبر ١٩٠٢م

٥ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩
٥٤,١٤٨	٦٧,٧٣٧
١٣,٥٨٩	١٨,٨٨٤
٦٧,٧٣٧	٨٦,٦٢١

الرصيد بداية السنة

المكون خلال السنة

الرصيد آخر السنة

تمثل منافع الموظفين في التزام مكافأة نهاية الخدمة فقط حيث لم يتم استخدام وحدة الائتمان المخططة لقياس التزام مكافأة نهاية الخدمة نظراً لتقدير الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لها ، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبير اكتواري.

٦ - الإعانات الحكومية

يتتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩
٧٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
٧٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠

إعانة الوزارة السنوية لدعم البرامج والأنشطة

الإجمالي

٧ - إيرادات الأنشطة

يتتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩
-	٣٨,٦٣٦
-	٤٦,٩٩٠
-	٨٥,٦٢٦
٥,١٢٢	٥,١٢٢
٣,٨٨٧	٣,٨٨٧
٨,٢٩٧	٨,٢٩٧
-	٣,٣٣٣
٣٨,٣٣٤	٣٨,٣٣٤
٣٨,٣٣٤	٣٨,٣٣٤

إيرادات النادي

إيرادات مركز النشاط الاجتماعي

الإجمالي

برides ورشات وورشات

محل ملابس

متروحة

رسوم حكيمية

استئجار ممتلكات وألات ومعدات

الإجمالي

ضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (تمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريل السعودي

٨ - مصروفات الأنشطة

يتتألف هذا البند مما يلي :

الجريدة في قياسة المركز التي يشكل رسمياً من النقد والأرصدة لدى البنوك والضم المقاصة

نفقة التأمين والخصوصيات الأخرى ، وتعرض هذه الألوان إلى المخاطر الآتية

م٢٠١٨	م٢٠١٩	م٢٠١٩	م٢٠١٨
٨٣,٧٥٦	١٠,٢٣٥	١٠,٢٣٥	مصاروفات الخدمات العامة
٣٤,٠٣٢	٥٤,٨٦٨	٥٤,٨٦٨	مصاروفات اللجنة النسائية
-	٢٦,٥١٧	٢٦,٥١٧	مصاروفات المغتسل
-	٢٦,٠٥٥	٢٦,٠٥٥	مصاروفات النادي الصيفي
-	٦١,٠٧٧	٦١,٠٧٧	مصاروفات مركز النشاط الاجتماعي
١١٧,٧٨٨	١٧٨,٧٥٢	١٧٨,٧٥٢	الإجمالي

٩ - المصروفات العمومية والإدارية

يتتألف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٨	م٢٠١٩	م٢٠١٩	م٢٠١٨
١٤٧,٥٦٢	١٨٧,٣٥١	١٨٧,٣٥١	الرواتب وما في حكمها
٢٠,٢٢٦	٢٧,٣٥٦	٢٧,٣٥٦	التأمينات الاجتماعية
٢,٠٠٠	-	-	مكافآت
٩,٨٨٥	١٨,٨٨٤	١٨,٨٨٤	مكافأة نهاية الخدمة
٢٨,٠٠٠	٥٦,٠٠٠	٥٦,٠٠٠	إيجارات
٥,٠٨٨	٦,٨٨١	٦,٨٨١	كهرباء ومياه وغاز
١١,٥٨٧	٢١,١٩٨	٢١,١٩٨	قرطاسية ومطبوعات
٤,٧٥٧	٢,٦٨٢	٢,٦٨٢	ضيافة ونظافة
١,٨٥٥	-	-	محروقات ومصروفات السيارات
٦,٩٩٥	٣,٣٥٩	٣,٣٥٩	صيانة وإصلاح
٥,١٢١	٥,٠٦١	٥,٠٦١	بريد وهاتف وإنترنت
٣,٨٨٧	٣,٢٩٣	٣,٢٩٣	حفل معاهدة
٨,٢٩٧	٥,٨٠١	٥,٨٠١	متعدة
-	٢,٦٠٠	٢,٦٠٠	رسوم حكومية
٢٨,٦٦٧	٢٧,٤٣٧	٢٧,٤٣٧	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٢٨٣,٩٢٧	٢٦٧,٩٠٣	٢٦٧,٩٠٣	الإجمالي

١ - 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 جوهريّة.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية . تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لنفاده 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 التكفة 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 .

١١ - اعتماد القوائم المالية للإصدارات

تم اعتماد القوائم المالية للإصدارات من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٣ ذو القعدة ١٤٤١ هـ الموافق ٤ يوليو ٢٠٢٠ م.

١٢ - عام

تم تقرير الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.