

جمعية البر الخيرية بمحافظة قرية العليا
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٣)
قرية العليا - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

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

٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

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

إيضاح	٢٠١٩م	٢٠١٨م
الأصول		
الأصول المتداولة		
٣ النقد وما في حكمه	٢,٨٨٧,٥٤٩	٣,٩٩٣,٠٧٦
٤ المخزون	-	١٠,٩٩٨
٥ مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٥١٣,٧٣٢	٥١٦,٣٢٢
إجمالي الأصول المتداولة	٣,٤٠١,٢٨١	٤,٥٢٠,٣٩٦
الأصول غير المتداولة		
٦ ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي	٥,٥٥٣,٦٩٥	٥,٢٤٦,١٣٩
إجمالي الأصول غير المتداولة	٥,٥٥٣,٦٩٥	٥,٢٤٦,١٣٩
إجمالي الأصول	٨,٩٥٤,٩٧٦	٩,٧٦٦,٥٣٥
المطلوبات وصافي الأصول		
المطلوبات المتداولة		
٧ مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١٤,٥٨٤	١٦,١١٢
إجمالي المطلوبات المتداولة	١٤,٥٨٤	١٦,١١٢
المطلوبات غير المتداولة		
٨ مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٣٦,٢٧٢	١١٥,٧٧٧
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	١٣٦,٢٧٢	١١٥,٧٧٧
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة	١,٦٨٠,٤١١	٢,١٧٨,٦٣٤
صافي الأصول المقيدة	٥,٨٩٠,٣٥٥	٦,٢٤١,٤٣٢
صافي أصول الأوقاف	١,٢٣٣,٣٥٤	١,٢١٤,٥٨٠
إجمالي صافي الأصول	٨,٨٠٤,١٢٠	٩,٦٣٤,٦٤٦
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول	٨,٩٥٤,٩٧٦	٩,٧٦٦,٥٣٥

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

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م
الإيرادات والمكاسب					
إشتراكات الأعضاء	٢٧,٤٠٠	-	-	٢٧,٤٠٠	٦٠,١٠٠
التبرعات النقدية	١٤١,٠٦٧	١٣٨,٣٠٠	-	٢٧٩,٣٦٧	٢١٩,٢٣٨
التبرعات العينية	٢٨٨,٣٦٦	٤١,٧١٨	-	٣٣٠,٠٨٤	٤٧٠,٧٨٠
تبرعات الوقف الخيري	-	-	١٨,٧٧٤	١٨,٧٧٤	١٧,٢٣٩
تبرعات الزكاة النقدية	-	١٥٨,٠١٤	-	١٥٨,٠١٤	٢٦٤,١٤٤
الإعانات	-	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	١,١٩٢,٥٠٠
الإيرادات الأخرى	٣٨٥,٥٦٣	-	-	٣٨٥,٥٦٣	٥٧٤,١١٨
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٨٤٢,٣٩٦	٤٠٨,٠٣٢	١٨,٧٧٤	١,٢٦٩,٢٠٢	٢,٧٩٨,١١٩
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية	-	(٥٥٩,٣٣١)	-	(٥٥٩,٣٣١)	(٤٤٥,٦٥٠)
المساعدات العينية والمشتراة	(٤٢٧,٤٧٦)	(٣,٦٧٨)	-	(٤٣١,١٥٤)	(٦٥١,٩٩١)
مصروفات الزكاة	-	(١٩٦,١٠٠)	-	(١٩٦,١٠٠)	(٢١٢,٤٠٠)
مصروفات الأنشطة	(٦١,٥٢٠)	-	-	(٦١,٥٢٠)	(٤٣,٣٨٩)
المصروفات العمومية والإدارية	(٨٥١,٦٢٣)	-	-	(٨٥١,٦٢٣)	(٧٤٥,١٤٠)
إجمالي المصروفات والخسائر	(١,٣٤٠,٦١٩)	(٧٥٩,١٠٩)	-	(٢,٠٩٩,٧٢٨)	(٢,٠٩٨,٥٧٠)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٤٩٨,٢٢٣)	(٣٥١,٠٧٧)	١٨,٧٧٤	(٨٣٠,٥٢٦)	٦٩٩,٥٤٩
صافي الأصول في بداية السنة	٢,١٧٨,٦٣٤	٦,٢٤١,٤٣٢	١,٢١٤,٥٨٠	٩,٦٣٤,٦٤٦	٨,٩٣٥,٠٩٧
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٦٨٠,٤١١	٥,٨٩٠,٣٥٥	١,٢٣٣,٣٥٤	٨,٨٠٤,١٢٠	٩,٦٣٤,٦٤٦

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٩٩,٥٤٩	(٨٣٠,٥٢٦)	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٢٥٤,٥٦٨	٢٤٩,١٧٨	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٦,٧١٥	٢٠,٤٩٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٩٧٠,٨٣٢	(٥٦٠,٨٥٣)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(٢,٤٩٨)	١٠,٩٩٨	المخزون
(٢٦٤,٠١١)	٢,٥٩٠	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٥٩,٣٦١)	(١,٥٢٨)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٥,٧٥٠)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٢٩,٢١٢	(٥٤٨,٧٩٣)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	(٥٥٦,٧٣٤)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٥٥٦,٧٣٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٦٢٩,٢١٢	(١,١٠٥,٥٢٧)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣,٣٦٣,٨٦٤	٣,٩٩٣,٠٧٦	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,٩٩٣,٠٧٦	٢,٨٨٧,٥٤٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١ - نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية البر الخيرية بمحافظة قرية العليا تعمل بموجب الترخيص رقم (١٤٣) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤١٨/٠٦/٣ هـ ومركزها الرئيسي محافظة قرية العليا - 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 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 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 :

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
الأثاث والأجهزة المكتبية	١٠%
غرفة التبريد	٤%

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال إثني 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 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 وبحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية وفي نهاية العام يأخذ 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 التغيير 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 .

* التغيير 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 .

* التغيير 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.

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

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.

جمعية البر الخيرية بمحافظة قرية العليا
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٣)

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

٣ - النقد وما في حكمه

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م
٣,٩٩٣,٠٧٦	٢,٨٧١,٠٥٣
-	١٦,٤٩٦
٣,٩٩٣,٠٧٦	٢,٨٨٧,٥٤٩

النقد لدى البنوك

النقد لدى الصندوق

الإجمالي

٤ - المخزون

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م
١٠,٩٩٨	-
١٠,٩٩٨	-

مواد متنوعة

الإجمالي

٥ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م
٤٩٦,٤١٤	٥١٣,٧٣٢
١٣,٢٦٢	-
٦,٦٤٦	-
٥١٦,٣٢٢	٥١٣,٧٣٢

إيرادات مستحقة

عهد وسلف العاملين

ضريبة القيمة المضافة

الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمحافظة قرية العليا
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٣)

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

٧ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠١٨م	
١٤,٥٨٤	١٦,١١٢	إيرادات مدفوعة مقدماً
١٤,٥٨٤	١٦,١١٢	الإجمالي

٨ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠١٨م	
١١٥,٧٧٧	١١٤,٨١٢	الرصيد بداية السنة
٢٠,٤٩٥	١٦,٧١٥	المكون خلال السنة
-	(١٥,٧٥٠)	المسدد خلال السنة
١٣٦,٢٧٢	١١٥,٧٧٧	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 الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لهما ، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبير اكنواري.

٩ - الإعانات

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠١٨م	
-	٨٥٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لدعم البرامج والأنشطة
-	٢٥٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لدعم كسوة الشتاء
-	٢٢,٥٠٠	إعانة الوزارة العينية
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	إعانات أخرى
٧٠,٠٠٠	١,١٩٢,٥٠٠	الإجمالي

١٠ - الإيرادات الأخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠١٨م	
٣٧٩,٥٦٣	٥٦٢,١١٨	إيجارات
٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠	بيع ملابس مستعملة
٣٨٥,٥٦٣	٥٧٤,١١٨	الإجمالي

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

١١ - المساعدات النقدية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
١٤,٠٠٠	١٩,٠٠٠	مساعدا ت طارئة
٣٨,٠٠٠	٤٤,٥٠٠	مساعدا ت سدا د ديون
١٢,٨٠٠	٦٢,٦٧٠	مساعدا ت ترميم منازل
٢١,٠٠٠	٥١,٠٠٠	مساعدا ت صحية
١٤,١٠٠	-	مساعدا ت سدا د إيجارات
-	١٢,١١١	مساعدا ت سدا د فواتير كهرباء
١٥,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	مساعدا ت زوا ج
٢٢٨,٤٠٠	١٦٦,١٠٠	مساعدا ت أسر
٩٩,٣٥٠	١٤٨,١٥٠	مساعدا ت كفا لة أيتام (مقيدة)
-	٩,٤٠٠	مساعدا ت برنامج الحج والعمرة الخيري
-	٥٠٠	مساعدا ت عابر سبيل
٣,٠٠٠	-	مساعدا ت أسر السجنا ء
	٤,٥٠٠	مساعدا ت كفا لة معاق
	٢,٤٠٠	مساعدا ت أخرى متنوعه
٤٤٥,٦٥٠	٥٥٩,٣٣١	الإجمالي

١٢ - مصروفات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
٤٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مصروفات حلقات تحفيظ القرآن
-	٤١,٥٢٠	مصروفات زكاة الفطر
٣,٣٨٩	-	مصروفات محملة على النشاط
٤٣,٣٨٩	٦١,٥٢٠	الإجمالي

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

١٣ - المصروفات العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
٣٤٦,٨٢٦	٣٥٤,٣٠٦	الرواتب والأجور وما في حكمها
١٣,٤٦٥	٢٠,٤٩٥	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٨٢٨	١٢,٤٥٦	تأمينات إجتماعية
٦,٠٣١	٢٤,٠٢٣	كهرباء ومياه
١٩,٠٠٣	١٢,٢٠٢	مكتبية ومطبوعات
١,٦٧٧	٤,١٥٥	ضيافة ونظافة
-	١,١٣٠	تأمين طبي
٧٩٩	١,٢٢٢	وقود ومحروقات
٨,٥٠٦	٧,٧٧٩	هاتف وبريد
-	٧٠٠	دعاية وإعلان
٤,٧٥٥	٢,١٣٥	إنتدابات وبدلات
٧٢,٧٣٤	٨٢,٦٢٧	صيانة وإصلاح
١٠٠	٣٦,٥٣٣	رسوم حكومية وإشتراكات
٥,٩٢٩	٤,٩٢٣	تحميل وتنزيل
١,٨٠٠	٢,٩١٤	إنتقالات
٥,١١٩	١,٢٦٥	رسوم بنكية
-	٣٣,٥٨٠	أخرى متنوعه
٢٥٤,٥٦٨	٢٤٩,١٧٨	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٧٤٥,١٤٠	٨٥١,٦٢٣	الإجمالي

١٤ - 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 جوهريّة.

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 رغبة 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 .

١٥ - اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١ ذو القعدة ١٤٤١هـ الموافق ٢٢ يونيو ٢٠٢٠م.

١٦ - عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٦ - ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

الأراضي	المباني	السيارات	الأثاث والأجهزة المكتبية	غرفة التبريد	المجموع
التكلفة					
١,٠٢٠,٠٠٠	٥,٩٥٣,٢٠٨	١٠٤,٠٠٠	١٣٨,٦٥٧	٦٢,٦٠٠	٧,٢٧٨,٤٦٥
٤٢٠,٠٠٠	٩٢,١٥٥	-	٤٤,٥٧٩	-	٥٥٦,٧٣٤
١,٤٤٠,٠٠٠	٦,٠٤٥,٣٦٣	١٠٤,٠٠٠	١٨٣,٢٣٦	٦٢,٦٠٠	٧,٨٣٥,١٩٩
مجمع الاستهلاك					
-	١,٧٣١,٧٥٠	١٠٣,٩٩٩	١٣٣,٩٧٨	٦٢,٥٩٩	٢,٠٣٢,٣٢٦
-	٢٤١,١٢٤	-	٨,٠٥٤	-	٢٤٩,١٧٨
-	١,٩٧٢,٨٧٤	١٠٣,٩٩٩	١٤٢,٠٣٢	٦٢,٥٩٩	٢,٢٨١,٥٠٤
صافي القيمة الدفترية					
١,٤٤٠,٠٠٠	٤,٠٧٢,٤٨٩	١	٤١,٢٠٤	١	٥,٥٥٣,٦٩٥
١,٠٢٠,٠٠٠	٤,٢٢١,٤٥٨	١	٤,٦٧٩	١	٥,٢٤٦,١٣٩

كما في ١ يناير ٢٠١٩م

إضافات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

كما في ١ يناير ٢٠١٩م

استهلاك السنة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م