

دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملزمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، تبدأ السنة المالية في بداية شهر يناير من المالي ٢٠١٩م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام ٢٠١٩م وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٢١ يناير ٢٠١٨م (تاريخ التسجيل) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ، كما نلفت الانتباه الى عدم موافقتنا بموافقة الوزارة على عقد التسويق والاعلان .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيدات معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على 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. كما نقوم بالتالي :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. 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 لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٩ رمضان ١٤٤١ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢١ مايو ٢٠٢٠ م

عبد المجيد عبد الرحمن العريني



ترخيص رقم (٥٤٩)

دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٢٦,٤٤٥	٧١٢,٦٤٠	(٣)	النقد لدى البنوك
٧,٠٠٠	-		المخزون
٣١,٨٨٨	٣١,٨٨٨	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٦٥,٣٣٣	٧٤٤,٥٢٨		مجموع الاصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤١,١١٥	٦٣,٠٤٣	(٥)	صافي العقارات والآلات والمعدات
-	١٢,٩٠٠	(٦)	صافي الاصول الغير ملموسة
٤١,١١٥	٧٥,٩٤٣		مجموع الاصول الغير متداولة
٤٠٦,٤٤٨	٨٢٠,٤٧١		إجمالي الاصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢,٩٣٤	٢٨,٢٨٤	(٧)	المصرفات المستحقة
٢,٩٣٤	٢٨,٢٨٤		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
١,٤٢١	٢٢,٠٧٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٤٢١	٢٢,٠٧٣		مجموع الالتزامات الغير متداولة
٤,٣٥٥	٥٠,٣٥٧		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٩٩,٥٣٢	٢٥,١٨١		صافي الأصول غير المقيدة
٣٠٢,٥٦١	٧٤٤,٩٣٣	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٤٠٢,٠٩٣	٧٧٠,١١٤		مجموع صافي الاصول
٤٠٦,٤٤٨	٨٢٠,٤٧١		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤٩)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
٢٢,٢٣٥	١٠٠,٤١١	-	١٠٠,٤١١	التبرعات النقدية العامة
٧٤,٥٠٣	٤٣٩,٣٢٢	٤٣٩,٣٢٢	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٥١,٢٢٦	٢٥٧,١٣٢	٢٥٧,١٣٢	-	(٩) التبرعات العينية
١٨,١٣١	٥,٤٠٠	-	٥,٤٠٠	تبرعات عينية عقارات وآلات ومعدات
-	٤,٥٠٠	-	٤,٥٠٠	تبرعات عينية أصول غير ملموسة
-	٦٣,١٤٣	-	٦٣,١٤٣	المتجر الإلكتروني
٤,٨٠٠	٢٢,٥٠٠	-	٢٢,٥٠٠	إيرادات الاشتراكات
٧٣,٥٠٠	٧٠,٧٤٠	٧٠,٧٤٠	-	تبرعات الزكاة
٢٥٠,٠٠٠	٣٢٦,٤٣٩	١٠٠,٠٠٠	٢٢٦,٤٣٩	(١٠) إعانات الوزارة
-	٥٩,٤٠٠	-	٥٩,٤٠٠	إيرادات ريع أوقاف
				صافي الأصول المحررة من
-	-	(٤٢٤,٨٢٢)	٤٢٤,٨٢٢	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٤٩٤,٣٩٥	١,٣٤٨,٩٨٧	٤٤٢,٣٧٢	٩٠٦,٦١٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
-	٧٦,٧٩٢	-	٧٦,٧٩٢	(١١) المساعدات والمصروفات المقيدة
-	٢٣٩,٢٨٦	-	٢٣٩,٢٨٦	(١٢) مصروفات تشغيل محملة علي النشاط
-	٣٧,١٥٣	-	٣٧,١٥٣	(١٣) مصروفات أنشطة غير مقيدة
٤٤,٠٠٠	٢٧٨,٠٣٠	-	٢٧٨,٠٣٠	(١٤) مساعدات عينية
٤٦,١٤٧	٣٥١,٥٨٦	-	٣٥١,٥٨٦	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٢,١٥٥	٩,٥١٩	-	٩,٥١٩	(٥) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	٦٠٠	-	٦٠٠	(٦) اطفاء أصول غير ملموسة
٩٢,٣٠٢	٩٩٢,٩٦٦	-	٩٩٢,٩٦٦	إجمالي المصروفات والخسائر
٤٠٢,٠٩٣	٣٥٦,٠٢١	٤٤٢,٣٧٢	(٨٦,٣٥١)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				البنود الاستثنائية
-	١٢,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠	(١٦) إيرادات اخري
-	١٢,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٤٠٢,٠٩٣	٣٦٨,٠٢١	٤٤٢,٣٧٢	(٧٤,٣٥١)	التغير في صافي الأصول
-	٤٠٢,٠٩٣	٣٠٢,٥٦١	٩٩,٥٣٢	صافي الأصول في بداية الفترة
٤٠٢,٠٩٣	٧٧٠,١١٤	٧٤٤,٩٣٣	٢٥,١٨١	صافي الأصول نهاية الفترة

دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤٩)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٠٢,٠٩٣	٣٦٨,٠٢١	التغير في صافي الأصول
٢,١٥٥	٩,٥١٩	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	٦٠٠	اطفاء الاصول الغير ملموسة
(١٨,١٣١)	(٥,٤٠٠)	تبرعات عينية عقارات والآت ومعدات
-	(٤,٥٠٠)	تبرعات عينية اصول غير ملموسة
١,٤٢١	٢٠,٦٥٢	مكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٨٧,٥٣٨	٣٨٨,٨٩٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٧,٠٠٠)	٧,٠٠٠	المخزون
(٣١,٨٨٨)	-	مصرفات مدفوعة مقدما
٢,٩٣٤	٢٥,٣٥٠	مصرفات مستحقة
٣٥١,٥٨٤	٤٢١,٢٤٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٥,١٣٩)	(٢٦,٠٤٧)	اضافات العقارات والآلات والمعدات
-	(٩,٠٠٠)	اضافات الاصول الغير ملموسة
(٢٥,١٣٩)	(٣٥,٠٤٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣٢٦,٤٤٥	٣٨٦,١٩٥	صافي التغير في رصيد النقدية
-	٣٢٦,٤٤٥	رصيد النقدية في بداية السنة
٣٢٦,٤٤٥	٧١٢,٦٤٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)
(١) التكوين والنشاط :-

دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤٩) وتاريخ
١٤٣٩/٠٥/٠٤ هـ الموافق ٢٠١٨/١/٢١م ومركزها الرئيسي جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * دعم المطلقات والأرامل نفسياً واجتماعياً .
- * دعم الأرامل والمطلقات في المجال الحقوقي .
- * المساهمة في بناء قدرات الأرامل والمطلقات في مهارات سوق العمل .
- * توفير السكن المناسب لذوات الحاجة من الأرامل والمطلقات .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في بداية شهر يناير من المالي ٢٠١٩م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام ٢٠١٩م وتعتبر القوائم المالية
المقارنة عن الفترة من ٢١ يناير ٢٠١٨م (تاريخ التسجيل) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح
المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة
في المملكة العربية السعودية

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات
والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل في تاريخ القوائم المالية ، إضافة
إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك الفترة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة
حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.
الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعدومة
عند تكبدها .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)
العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

المخزون السلي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

العقارات والالات والمعدات:

يتم الاعتراف بالعقارات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر:-

٢٠%	تحسينات على مباني مستأجرة
١٠%	اثاث ومفروشات
٢٠%	اجهزة حاسب الى
١٥%	اجهزة والات ومعدات
٢٠%	برامج

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا ميرر لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٣) النقد لدي البنوك
٥,١٧٤	١٢,٦٤٨	بنك سامبا
٣٢١,٢٧١	٦١٧,٨٩٢	مصرف الائماء
-	٨٢,١٠٠	بنك الجزيرة
٣٢٦,٤٤٥	٧١٢,٦٤٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً
٣١,٨٨٨	٣١,٨٨٨	منافع وخدمات تأمين - ايجارات
٣١,٨٨٨	٣١,٨٨٨	

دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأيتامهن
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(هـ) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة وآلات ومعدات	أجهزة الحاسب الآلي	أثاث ومفروشات	تحسينات على مباني مستأجرة
٤٣,٢٧٠	٦,٤٤٠	٣٠,٣٤٩	٦,٥٢١	-
٣١,٤٤٧	٤,٩٦٦	-	٢٤,٤٨١	٢,٠٠٠
٧٤,٧١٧	١١,٣٦٦	٣٠,٣٤٩	٣١,٤٠٢	٢,٠٠٠
٢,١٥٥	٢٤٠	١,٧٤٧	١٦٨	-
٩,٥١٩	١,٠٨١	٦,٣٦٣	٢,٠٠٨	٦٧
١١,٦٧٤	١,٣٢١	٨,١١٠	٢,١٧٦	٦٧
٦٣,٠٤٣	١٠,٠٤٥	٢٢,٢٣٩	٢٨,٨٢٦	١,٩٣٣
٤١,١١٥	٦,١٦٠	٢٨,٦٠٢	٦,٣٥٣	-

بند بداية السنة
نافذات خلال السنة

بند في نهاية السنة

إلاك المتراكم

بند بداية السنة

في السنة

بند في نهاية السنة

في الفترة

بند ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

بند ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٩)

دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	موقع الجمعية ورخص برامج	(٦) صافي الاصول الغير ملموسة التكلفة
١٣,٥٠٠	١٣,٥٠٠	الإضافات خلال السنة
١٣,٥٠٠	١٣,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٦٠٠	٦٠٠	الإطفاء المتراكم
٦٠٠	٦٠٠	اطفاء السنة
		الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
١٢,٩٠٠	١٢,٩٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٧) المصروفات المستحقة
٢,٩٣٤	٢٨,٢٨٤	اجازات مستحقة
٢,٩٣٤	٢٨,٢٨٤	

من ٢١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	من ١ يناير ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	تبرع لسداد ايجار الجمعية
٤,٢٠٠	٥١,٩٣٠	تبرعات كفالة ايتام
٣٠٣	٣٧,٨٣٧	تبرعات مقيدة متنوعة
-	٢٣,١٤٩	مساعدات
-	٣,٦٠٠	برامج موسمية
-	٢٦,٥٠٠	السلة الغذائية
-	١٠,٧٦٥	كفالة اسر محتاجة
-	٤١,٦٤١	صدقات
-	٨١,٠٠٠	برنامج صيانة الجوال (بنك الجزيرة)
-	٤٢,٩٠٠	برنامج الإسكان
-	٥٠,٠٠٠	برنامج جودة الحياة
٧٤,٥٠٣	٤٣٩,٣٢٢	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٢١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	من ١ يناير ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٩) التبرعات العينية
١٢,٠٠٠	١٥٧,٨٣٠	كسوات العيد
٣٢,٠٠٠	٢٩,٢٠٠	سلات غذائية
٢٢٦	٧٠,١٠٢	متنوعة (احبار ودبابيس)
٧,٠٠٠	-	تبرعات عينية غير مقيدة
٥١,٢٢٦	٢٥٧,١٣٢	
من ٢١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	من ١ يناير ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) أعانات الوزارة
٥٠,٠٠٠	-	اعانة تأسيسية
-	٤٩,٤٣٩	اعانة دعم تشغيلي
-	١٧٧,٠٠٠	دعم رواتب المدير والمحاسب والباحث الإداري
-	١٠٠,٠٠٠	دعم برامج وانشطة - صناعة المبادرات الابداعية للارامل والمطلقات
٢٠٠,٠٠٠	-	اعانة طارئة
٢٥٠,٠٠٠	٣٢٦,٤٣٩	
من ٢١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	من ١ يناير ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) المساعدات والمصروفات المقيدة
-	٢٧,٠٠٠	مساعدات كفالة ايتام
-	٢٣,٠٥٩	مساعدات مقيدة متنوعة
-	١٠,٠٠٠	مساعدات
-	٣,٦٠٠	برامج موسمية
-	١,٢٠٠	كفالة أسر محتاجة
-	١٠,٥١٩	برنامج صيانة الجوال
-	١,٤١٤	برنامج الإسكان
-	٧٦,٧٩٢	

من ٢١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	من ١ يناير ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٢) مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط
-	١٨٨,٠٦٤	رواتب والأجور وبدلات محملة علي النشاط
-	١٠,٧٣٦	تأمينات اجتماعية
-	٩,١٨٤	نهاية الخدمة
-	٨,٨٠١	مستهلكات
-	٣,٤٤٥	منافع وخدمات
-	١٩,٠٥٦	ايجارات
-	٢٣٩,٢٨٦	
من ٢١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	من ١ يناير ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٣) مصروفات الأنشطة غير مقيدة
-	٤,٠١٨	مصروفات عينية غير مقيدة
-	٢٦,١٣٥	مصروفات متجر السلة الالكترونية
-	٧,٠٠٠	تكلفة بضاعة مباعه
-	٣٧,١٥٣	
من ٢١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	من ١ يناير ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٤) مساعدات عينية
١٢,٠٠٠	١٥٧,٨٣٠	كسوات العيد
٣٢,٠٠٠	٥٤,٢٠٠	سلات غذائية
-	٦٦,٠٠٠	شنطة مدرسية وقرطاسية
٤٤,٠٠٠	٢٧٨,٠٣٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٢١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	من ١ يناير ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٢,٩٣٤	٢٣٣,٣٣٣	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٢٦,٥٧٣	التأمينات الاجتماعية
٣٨,١١٢	٥٠,٩٤٤	مصاريف إيجارات
١,٥٣٢	١٠,٩٠٣	ادوات كتابية ومطبوعات وقرطاسية
٩٦٢	٢,٨٦٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٧٢	٣,٢٦٨	صيانة وإصلاح وترميم
-	٦,٧٨٣	صيانة اجهزة وادوات
-	٣,٦٣٣	مستلزمات أنظمة معلومات
٣٠٣	٥٤١	مصاريف ضيافة ونظافة
-	١٠٥	دعاية واعلانات
٥٠٠	-	مصاريف رسوم واشتراكات حكومية
١٠,٤٢١	١١,٤٦٨	مكافأة نهاية خدمة
-	٤٥٥	أجور تحميل وتنزيل
٢٣٦	٣٤١	مصاريف بنكية
٧٥	٣٧٩	مصاريف أخرى
٤٦,١٤٧	٣٥١,٥٨٦	

من ٢١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	من ١ يناير ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٦) إيرادات اخرى
-	١١,٥٥٠	مبيعات السلع والخدمات
-	٤٥٠	ايرادات شهادات حضور ندوات
-	١٢,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٧) صافي الأصول المقيدة
٧٣,٥٠٠	١٢٣,٣٤٢	زكاة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	دعم الوزارة الطارئة
٤,٢٠٠	٢٩,١٣٠	كفالة ايتام
٢٤,٨٦١	٢٤,٨٦١	اعانه تأسيسه
-	١٤,٧٧٨	تبرعات مقيدة متنوعة
-	١٣,١٤٩	مساعدات
-	٢٦,٥٠٠	السلة الغذائية
-	٩,٥٦٥	كفالة اسر محتاجة
-	٤١,٦٤١	صدقات
-	٧٠,٤٨١	برنامج صيانة الجوال (بنك الجزيرة)
-	٤١,٤٨٦	برنامج الإسكان
-	٥٠,٠٠٠	برنامج جودة الحياه
-	١٠٠,٠٠٠	اعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
٣٠٢,٥٦١	٧٤٤,٩٣٣	

(١٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٠/٥/٢١ م .