

دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - 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 ،،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م 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 ٢٠٢٠ ، 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 الرأى 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 وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

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 تقويم 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 تأكيد 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 وملائمة 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 , وهيكلي 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 الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .
عن الرويس وشريكه الرياض : ١٨ شوال ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



الموافق : ٣٠ مايو ٢٠٢١ م.

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧١٢,٦٤٠	١,٠٨٥,٢٦٧	(٣)	النقد ولدى البنوك
٣١,٨٨٨	٣١,٨٨٨	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً
٧٤٤,٥٢٨	١,١١٧,١٥٥		مجموع الاصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦٣,٠٤٣	١١٥,٤٠٠	(٥)	صافي العقارات والآلات والمعدات
١٢,٩٠٠	١٠,٢٠٠	(٦)	صافي الاصول الغير ملموسة
٧٥,٩٤٣	١٢٥,٦٠٠		مجموع الاصول الغير متداولة
٨٢٠,٤٧١	١,٢٤٢,٧٥٥		إجمالي الاصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٨,٢٨٤	٥٨,٩٥٠	(٧)	المصرفات المستحقة
٢٨,٢٨٤	٥٨,٩٥٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٢٢,٠٧٣	٤٠,٤٩٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢,٠٧٣	٤٠,٤٩٦		مجموع الالتزامات الغير متداولة
٥٠,٣٥٧	٩٩,٤٤٦		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٥,١٨١	(٤١١,٤٤٤)		صافي الأصول غير المقيدة
٧٤٤,٩٣٣	١,٥٥٤,٧٥٣	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٧٧٠,١١٤	١,١٤٣,٣٠٩		مجموع صافي الاصول
٨٢٠,٤٧١	١,٢٤٢,٧٥٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

دعم رعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤٩)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
١٠٠,٤١١	٢٨٤,١٧٧	-	٢٨٤,١٧٧	التبرعات النقدية العامة
٤٣٩,٣٢٢	١,٦٠٤,٣٥٦	١,٦٠٤,٣٥٦	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٢٥٧,١٣٢	٣٠٣,٨٣٨	-	٣٠٣,٨٣٨	(٩) التبرعات العينية
٥,٤٠٠	٣,١٩٢	-	٣,١٩٢	تبرعات عينية عقارات والآت ومعدات
٤,٥٠٠	-	-	-	تبرعات عينية اصول غير ملموسة
٦٣,١٤٣	-	-	-	المتجر الإلكتروني
٢٢,٥٠٠	١١,٦٠٠	-	١١,٦٠٠	إيرادات الاشتراكات
٧٠,٧٤٠	١٧٩,٤٧٠	١٧٩,٤٧٠	-	تبرعات الزكاة
٣٢٦,٤٣٩	٦١٥,٠٠٠	٦١٥,٠٠٠	-	(١٠) إعانات الوزارة
٥٩,٤٠٠	-	-	-	إيرادات ريع اوقاف
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(١,٥٨٩,٠٠٦)	١,٥٨٩,٠٠٦	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,٣٤٨,٩٨٧	٣,٠٠١,٦٣٣	٨٠٩,٨٢٠	٢,١٩١,٨١٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب واعاده التصنيف
				المصروفات والخسائر
٧٦,٧٩٢	١,٣٤١,٩١٩	-	١,٣٤١,٩١٩	(١١) المساعدات والمصروفات المقيدة
-	١٧٧,٠٨٧	-	١٧٧,٠٨٧	مساعدات الزكاة
٢٣٩,٢٨٦	٢٧٧,٨٨٤	-	٢٧٧,٨٨٤	(١٢) مصروفات تشغيل محملة علي النشاط
٣٧,١٥٣	١٤٢,١٧٩	-	١٤٢,١٧٩	(١٣) مصروفات أنشطة غير مقيدة
٢٧٨,٠٣٠	٢٩٥,٢٦٠	-	٢٩٥,٢٦٠	(١٤) مساعدات عينية
-	٩,٣٦٥	-	٩,٣٦٥	مصروفات جمع اموال
-	٥,٥٠٠	-	٥,٥٠٠	مصروفات الحوكمة
٣٥١,٥٨٦	٣٥٥,٧٨٣	-	٣٥٥,٧٨٣	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٩,٥١٩	٢٠,٧٦١	-	٢٠,٧٦١	(٥) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٦٠٠	٢,٧٠٠	-	٢,٧٠٠	(٦) اطفاء اصول غير ملموسة
٩٩٢,٩٦٦	٢,٦٢٨,٤٣٨	-	٢,٦٢٨,٤٣٨	إجمالي المصروفات والخسائر
٣٥٦,٠٢١	٣٧٣,١٩٥	٨٠٩,٨٢٠	(٤٣٦,٦٢٥)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				البنود الاستثنائية
١٢,٠٠٠	-	-	-	إيرادات اخري
١٢,٠٠٠	-	-	-	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٣٦٨,٠٢١	٣٧٣,١٩٥	٨٠٩,٨٢٠	(٤٣٦,٦٢٥)	التغير في صافي الاصول
٤٠٢,٠٩٣	٧٧٠,١١٤	٧٤٤,٩٣٣	٢٥,١٨١	صافي الأصول في بداية السنة
٧٧٠,١١٤	١,١٤٣,٣٠٩	١,٥٥٤,٧٥٣	(٤١١,٤٤٤)	صافي الأصول نهاية السنة

ن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ونقرأ معها

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

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٦٨,٠٢١	٣٧٣,١٩٥	التغير في صافي الأصول
٩,٥١٩	٢٠,٧٦١	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٦٠٠	٢,٧٠٠	اطفاء الاصول الغير ملموسة
(٥,٤٠٠)	(٣,١٩٢)	تبرعات عينية عقارات والآت ومعدات
(٤,٥٠٠)	-	تبرعات عينية اصول غير ملموسة
٢٠,٦٥٢	٢٢,٦٤٢	مكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٨٨,٨٩٢	٤١٦,١٠٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٧,٠٠٠	-	المخزون
-	(٤,٢١٩)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٥,٣٥٠	٣٠,٦٦٦	مصرفات مستحقة
٤٢١,٢٤٢	٤٤٢,٥٥٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٦,٠٤٧)	(٦٩,٩٢٦)	اضافات العقارات والآلات والمعدات
(٩,٠٠٠)	-	اضافات الاصول الغير ملموسة
(٣٥,٠٤٧)	(٦٩,٩٢٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣٨٦,١٩٥	٣٧٢,٦٢٧	صافي التغير في رصيد النقدية
٣٢٦,٤٤٥	٧١٢,٦٤٠	رصيد النقدية في بداية السنة
٧١٢,٦٤٠	١,٠٨٥,٢٦٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

دعم لرعاية المطلقات والأرامل وأبنائهن ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤٩) وتاريخ ١٤٣٩/٠٥/٠٤ هـ الموافق ٢٠١٨/١/٢١ م 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 كل العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام ٢٠٢٠ م .

(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 ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

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 السنة 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 .

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 المقدره 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 السلعي :-

- 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 ٢٠٢٠ 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 الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر:-

٢٠%	تحسينات على مباني مستأجرة
١٠%	اثاث ومفروشات
٢٠%	اجهزة حاسب الي
١٥%	اجهزة والالات 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 ومنتظم 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 مبرر لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلي 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 ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك
-	٥٢٨	الصندوق
١٢,٦٤٨	٤٠,٥٩٧	بنك سامبا
٦١٧,٨٩٢	٤٢٩,٢٢٥	مصرف الانماء
٨٢,١٠٠	٢٩٨,٩٠٢	بنك الجزيرة
-	٣١٦,٠١٥	مصرف الراجحي
٧١٢,٦٤٠	١,٠٨٥,٢٦٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً
٣١,٨٨٨	٣١,٨٨٨	منافع وخدمات تأمين - ايجارات
٣١,٨٨٨	٣١,٨٨٨	

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) صافي العقارات والألات والمعدات

الإجمالي	أجهزة والألات ومعدات	أجهزة الحاسب الآلي	أثاث ومفروشات	السيارات	تحسينات على مباني مستأجرة	التكلفة
٧٤٧١٧	١١٤٣٦٦	٣٠٤٣٤٩	٣١٤٠٠٢	-	٢٠٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٧٣٠١١٨	٤٤٦٩٧	٢٠١٥٠	٨٤٦٢٦	٥٧٤٦٤٥	-	الإضافات خلال السنة
١٤٧٨٨٣٥	١٦٤٠٦٣	٣٢٤٩٩	٣٩٤٦٢٨	٥٧٤٦٤٥	٢٠٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
						الإهلاك المتراكم
١١٤٦٧٤	١٤٣٢١	٨٤١١٠	٢٤١٧٦	-	٦٧	الرصيد بداية السنة
٢٠٤٧٦١	١٤٥١٣	٦٤٦٧٩	٣٠٧٦٣	٨٤٤٠٦	٤٠٠	إهلاك السنة
٣٢٤٤٣٥	٢٠٨٣٤	١٤٧٨٩	٥٤٩٣٩	٨٤٤٠٦	٤٦٧	الرصيد في نهاية السنة
						القيمة التقديرية
١١٥٤٤٠٠	١٣٤٢٢٩	١٧٤٧١٠	٣٣٤٦٨٩	٤٩٤٢٣٩	١٠٥٣٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٦٣٤٠٤٣	١٠٤٠٤٥	٢٢٤٢٣٩	٢٨٤٨٢٦	-	١٠٤٩٣٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

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
		الاطفاء المتراكم
٦٠٠	٦٠٠	الرصيد بداية السنة
٢,٧٠٠	٢,٧٠٠	اطفاء السنة
٣,٣٠٠	٣,٣٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
١٠,٢٠٠	١٠,٢٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٢,٩٠٠	١٢,٩٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٧) مصروفات مستحقة
٢٨,٢٨٤	٥٨,٩٥٠	اجازات مستحقة
٢٨,٢٨٤	٥٨,٩٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٠) إعانات الوزارة
-	١١٥,٠٠٠	برنامج الميثاق الأخلاقي وجودة الحياة
٤٩,٤٣٩	-	إعانة دعم تشغيلي
١٧٧,٠٠٠	-	دعم رواتب المدير والمحاسب والباحث الإداري
١٠٠,٠٠٠	-	دعم برامج وانشطة - تدريب وتعليم
-	٥٠٠,٠٠٠	إعانة جائحة كورونا
٣٢٦,٤٣٩	٦١٥,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١١) المصروفات والمساعدات المقيدة
٢٧,٠٠٠	٥٣,٥٠٠	مساعدات كفالة ايتام
٢٣,٠٥٩	-	مساعدات مقيدة متنوعة
١٠,٠٠٠	٢٤٥,١٠٩	مساعدات
٣,٦٠٠	٨١,٠٠٠	برامج موسمية
١,٢٠٠	٩٤,٢٦٢	كفالة أسر محتاجة
١٠,٥١٩	-	برنامج صيانة الجوال
١,٤١٤	٢٤٠,١٣٠	برنامج الإسكان
-	٥,٦٤٨	برنامج جودة الحياة
-	٤٨١,١٦٥	مصروفات برنامج كورونا
-	٩٣,٠٠٠	حدائق الغذاء
-	٣٩,٠٠٠	منصة جود(متعثرات ايجارات)
-	٥,٠٠٠	موسم الحج
-	٤,١٠٥	نشاط يوم المرأة
٧٦,٧٩٢	١,٣٤١,٩١٩	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط
١٨٨,٠٦٤	١٨٤,٦٥٨	رواتب والأجور وبدلات محملة علي النشاط
١٠,٧٣٦	٢٦,٢٩٣	تأمينات اجتماعية
٩,١٨٤	٩,٦٥٨	نهاية الخدمة
٨,٨٠١	٣,٢٠٠	مستهلكات
٣,٤٤٥	٣٨,٥٣٦	منافع وخدمات
١٩,٠٥٦	-	أيجارات
-	٤٠٠	مواصلات
-	١,٢٧٤	قرطاسية ومطبوعات
-	٦٥	صيانة واصلاح
-	١٣,٨٠٠	اجازات
<u>٢٣٩,٢٨٦</u>	<u>٢٧٧,٨٨٤</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٣) مصروفات الأنشطة غير مقيدة
٤٠٠١٨	-	مصروفات عينية غير مقيدة
٢٦٠١٣٥	-	مصروفات متجر السلة الالكترونية
-	٧٤٠٥١	التطوع
-	٣٠١٢٨	برامج وانشطة غير مقيدة نقدية
-	٦٥٠٠٠	عقود واتفاقيات
٧٠٠٠٠	-	تكلفة بضاعة مباعه
<u>٣٧٠١٥٣</u>	<u>١٤٢٠١٧٩</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٤) مساعدات عينية
١٥٧٠٨٣٠	-	كسوات العيد
٥٤٠٢٠٠	٢١٩٠٠٠٠	سلات غذائية
٦٦٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	شنطة مدرسية وقرطاسية
-	١٠٩٥٠	مساعدات عينية زكاة
-	٣٠٨٥٠	مساعدات عينية اسر محتاجة
-	٥٧٠٤٦٠	مساعدات عينية وجبات البيك
-	٣٠٠٠٠	مساعدات عينية لجائحة كورونا
<u>٢٧٨٠٠٣٠</u>	<u>٢٩٥٠٢٦٠</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٢٣٣,٣٣٣	٢٦٧,٤٧٨	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٦,٥٧٣	٢٧,٤٦٠	التأمينات الاجتماعية
٥٠,٩٤٤	٢٠,١٥٧	مصاريف اجازات
١٠,٩٠٣	٤,٠٣٩	ادوات كتابية ومطبوعات وقرطاسية
٢,٨٦٠	٦,٥٧٨	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٣,٢٦٨	٦٨١	صيانة وإصلاح وترميم
-	٦٠	محروقات ووقود
٦,٧٨٣	-	صيانة اجهزة وادوات
٣,٦٣٣	-	مستلزمات أنظمة معلومات
٥٤١	٩٠	مصاريف ضيافة ونظافة
١٠٥	-	دعاية واعلانات
١١,٤٦٨	١١,٤٢٨	مكافأة نهاية خدمة
-	١٦,٦٨٣	اجازات
٤٥٥	١٨٠	أجور تحميل وتنزيل
٣٤١	٢٩	مصاريف بنكية
٣٧٩	٩٢٠	مصاريف أخرى
٣٥١,٥٨٦	٣٥٥,٧٨٣	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٦) صافي الأصول المقيدة
١٢٣,٣٤٢	١٢٥,٧٢٥	زكاة
٢٠٠,٠٠٠	١٢٧,٣٠٣	دعم الوزارة الطارئة
٢٩,١٣٠	١٤,٥٨٠	كفالة ايتام
٢٤,٨٦١	٢٤,٨٦١	اعانه تأسيسه
١٤,٧٧٨	٨٢,٦٧٩	تبرعات مقيدة متنوعة
١٣,١٤٩	٥٧٤,٠٢٢	مساعات
-	١٤,٩٣٣	برامج موسمية
٢٦,٥٠٠	٢٦,٥٠٠	السلة الغذائية
٩,٥٦٥	-	كفالة اسر محتاجة
٤١,٦٤١	٤١,٦٤١	صدقات
٧٠,٤٨١	٧٠,٤٨١	برنامج صيانة الجوال (بنك الجزيرة)
٤١,٤٨٦	٩,٥٢٩	برنامج الإسكان
٥٠,٠٠٠	٤٤,٣٥٢	برنامج جودة الحياه
١٠٠,٠٠٠	٧٦,٤١٥	اعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
-	٥٦,٥٠٠	إيرادات ايجارات
-	٥٣,٨٣٥	اعانة الوزارة لجائحة كورونا
-	١١٥,٠٠٠	برنامج الميثاق الأخلاقي وجودة الحياة
-	٤٤,٥٠١	حدائق الغذاء
-	٢,٨٠٠	الحقيبة الطبية
-	٤٩,٠٩٦	موسم الحج
٧٤٤,٩٣٣	١,٥٥٤,٧٥٣	

(١٧) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢١/٥/٣٠ .