

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية المواساة الخيرية للخدمات الإجتماعية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المواساة الخيرية للخدمات الإجتماعية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، 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 ٢٠٢٠م، وأدائها المالي وتدفعاتها 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 الهادفة 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 المراجع عن مراجعة القوائم المالية) الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وينا 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 المسؤولة 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 الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كجمعية 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 ذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية 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.

حضر حسن النخوص

محمد محمد الوعي

محمد باقر الحنا

محمد

وكجزء 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 التحريف الجوهرية في القوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية 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 بفرض 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 تأكد جوهرية ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، 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 تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى 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

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي لجمعية الموساة الخيرية للخدمات الإجتماعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

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

رياض بن بليهد
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥٦٠)

الدمام في ٢٥ شعبان ١٤٤٢ هـ

الموافق ٧ أبريل ٢٠٢١ م



احمد محمد الوجبى

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٣,٤٠٩,٢٠٢	٤,٤٧٢,٠٢٢		النقد وما في حكمه
٥٣,١٥٠	٨٠,٩٤٥		المخزون
٣٣,٨٢٢	٧١,٣٨٩		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,٤٩٦,١٧٤	٤,٦٢٤,٣٥٦		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٧٦٠,٥٠٠	-		الاستثمارات المتاحة للبيع
٤,٤٥٧,٥١٩	٤,٥٤٧,١٠٣	٣	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٢٣,٣١٩	٢٤,٩٢٢	٤	الأصول غير الملموسة، بالصافي
٧,٥٥٧,١٨٠	٧,٦٩٨,٧٩٢		مشروعات تحت التنفيذ
١٢,٧٩٨,٥١٨	١٢,٢٧٠,٨١٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٦,٢٩٤,٦٩٢	١٦,٨٩٥,١٧٣		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١٥,٩٢١	١٦,٩٥٨		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٥,٩٢١	١٦,٩٥٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٦٨٨,٤١٩	٣٧٢,٣٣٧	٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٨٨,٤١٩	٣٧٢,٣٣٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
٧,٠١١,٣٩٤	٧,٠٢٤,١٢٧		صافي الأصول غير المقيدة
٨,١١٨,٤٥٨	٩,٤٨١,٧٥١		صافي الأصول المقيدة
٤٦٠,٥٠٠	-		أرباح غير محققة
١٥,٥٩٠,٣٥٢	١٦,٥٠٥,٨٧٨		إجمالي صافي الأصول
١٦,٢٩٤,٦٩٢	١٦,٨٩٥,١٧٣		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

محمد بن الوليد

جيفر حسان لخصي

محمد باقر الحسا

-٣-

Bin

الحسا

جمعية المواصلة الخيرية للخدمات الإجتماعية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣)
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
 جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
٩٨,٢٥٦	٨٥,٥٩٠	-	٨٥,٥٩٠	إشتراكات الأعضاء
٢,٠٨٠,٤٧١	٤,٥٦٩,٢٥٤	٢,٧٤٢,١٩٣	١,٨٢٧,٠٦١	التبرعات النقدية
٥٥٤,٦٣٤	٩٥٧,٦٢٤	٣٦٥,٩٣٧	٥٩١,٦٨٧	التبرعات العينية
٢٩٣,٠٣٨	٢٦٧,٣٠٤	٢٦٧,٣٠٤	-	تبرعات الزكاة
٣٨٩,١٦٤	٧١٠,٤٦٨	٧١٠,٤٦٨	-	تبرعات الأيتام
١٦٣,٦٥٠	٣٠,١٢٩	-	٣٠,١٢٩	الإعانات الحكومية
١,٩٦٩,٠٢٣	٢٦١,١٥٤	٢٦١,١٥٤	-	٦ إيرادات الأنشطة
-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	تبرعات رأسمالية
-	٣٥٣,٧١٦	-	٣٥٣,٧١٦	أرباح بيع الأسهم
-	١١٢,١٠٠	-	١١٢,١٠٠	أرباح رأسمالية
٥,٥٤٨,٢٣٦	٧,٣٩٧,٣٣٩	٤,٣٤٧,٠٥٦	٣,٠٥٠,٢٨٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر
(١,٢٧٩,٤٨٥)	(٢,٦٠٨,٩٧٥)	(٨١٢,٨٦٥)	(١,٧٩٦,١١٠)	المساعدات النقدية
(٣٥٣,٥٤٦)	(٢٥٨,٤٦٤)	(٢٥٨,٤٦٤)	-	مساعدات الأيتام
(٧٨,٣٩٩)	(٢٥٣,٥٨٥)	(٢٥٣,٥٨٥)	-	مصروفات الزكاة
(٢٨٦,٦٠١)	(٩٠١,٠٠٣)	(٢٦١,٣٨٢)	(٦٣٩,٦٢١)	المساعدات العينية
(١,٥٧٩,٣١٨)	(١,٣٩٧,٤٦٧)	(١,٣٩٧,٤٦٧)	-	٧ مصروفات الأنشطة
(٦٥٩,٧٠٨)	(٦٠١,٨١٩)	-	(٦٠١,٨١٩)	٨ المصروفات العمومية والإدارية
(٤,٢٣٧,٠٥٧)	(٦,٠٢١,٣١٣)	(٢,٩٨٣,٧٦٣)	(٣,٠٣٧,٥٥٠)	إجمالي المصروفات والخسائر
١,٣١١,١٧٩	١,٣٧٦,٠٢٦	١,٣٦٣,٢٩٣	١٢,٧٢٣	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٣,٨١٨,٦٧٣	١٥,١٢٩,٨٥٢	٨,١١٨,٤٥٨	٧,٠١١,٣٩٤	صافي الأصول في بداية السنة
١٥,١٢٩,٨٥٢	١٦,٥٠٥,٨٧٨	٩,٤٨١,٧٥١	٧,٠٢٤,١٢٧	صافي الأصول في نهاية السنة

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

محمد بن عبد الوكيل


صفحة حسن لطفى

محمد بن عبد الوكيل

جمعية المؤسسة الخيرية للخدمات الاجتماعية
سجدة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٣١١,١٧٩	١,٣٧٦,٠٢٦	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٢٢١,٧٩٢	٢٤١,١١٣	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٧٨١,٠٠	٦,٧٨١	إطفاء الأصول غير الملموسة
٧٦,٤٥٠	٧٢,٩٦٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
-	(٥٠,٠٠٠)	تبرعات رأسمالية
-	(٢٠٣,٧١٦)	أرباح بيع الأسهم
١,٦١٦,٢٠٢	١,٣٤٣,١٦٧	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(٥٣,١٥٠)	(٢٧,٧٩٥)	المخزون
(١٩,٢٧٤)	(٣٧,٥٦٧)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢٠,١٢٥)	١,٠٣٧	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٣٨٩,٠٤٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٥٢٣,٦٥٣	٨٨٩,٧٩٧	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٤,٧٢٤)	(٣٣٠,٦٩٧)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٢,١٠٠)	(٨,٣٨٤)	المدفوع لشراء أصول غير ملموسة
(١,٣١٧,٣١٢)	(١٤١,٦١٢)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	٦٥٣,٧١٦	المحصل من بيع الأسهم
(١,٣٩٤,١٣٦)	١٧٣,٠٢٣	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٢٩,٥١٧	١,٠٦٢,٨٢٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣,٢٧٩,٦٨٥	٣,٤٠٩,٢٠٢	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,٤٠٩,٢٠٢	٤,٤٧٢,٠٢٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

محمد عبد الوهيبي


محمد حسن بنوحي


محمد باقر الحسين


يضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١ - نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية المواساة الخيرية للخدمات الاجتماعية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٣٣) بتاريخ ١٢/٠٢/١٤٠٠ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي مدينة الأحساء.

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

تسكك 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 وألات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام، بالطريقة التي تنتشدها 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 والألات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية:

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
الأثاث	١٠%
ألات ومعدات وأجهزة	١٥%
الآبار	٥%

أحمد محمد التويحي

محمد حبيب النخوص

محمد باقر المسعودي

يضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)

مع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال اثني 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 الداخلك 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 محددة 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.

المندوب اللوحي

جعفر حسن لتيهوس
٧٥

محمد باقر حسن

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المنبرعين 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.

المد محمد الوحيبي

حضر حسن الوحيبي

محمد باقر حسن



إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمه)
جميع المبالغ مدرجة بالتريل السعودي

٣ - ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
يألف هذا البند ما يلي:

المجموع	الأبار	آلات ومعدات وأجهزة	الأثاث	المباني	السيارات	الأراضي	التكلفة
٨,٧٦٤,٠٧٩	١١٨,٠٩٩	٩٨١,٥٤٥	٥٧٧,٨٨٢	١,٥٧١,١٠٠	١,٥٧١,١٠٠	١,٩٨٥,٥٥٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
٣٣٠,٦٩٧	-	٧٢,٦٩٧	٨٧٠	٥٧,١٣٠	٢٠٠,٠٠٠	-	إضافات
(٢٤٥,٦٥٠)	-	(١٥٠,٠٠٠)	-	-	(٢٣٠,٦٥٠)	-	إستبعادات
٨,٨٤٩,١٢٦	١١٨,٠٩٩	١,٠٣٩,٢٤٢	٥٧٨,٧٥٢	٣,٥٨٧,٠٣٣	١,٥٤٠,٤٥٠	١,٩٨٥,٥٥٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٤,٣٠٦,٠٦٠	٤٦,٠٥٩	٨١٦,٦٣٤	٥٢٢,١٠٥	١,٣٥٠,٦٦٢	١,٥٧١,١٠٠	-	مجموع الاستهلاك
٢٤١,١١٣	٥,٩٠٥	٣٤,٥٤٢	٤٩,٥٢٥	١٤١,١٩٦	٩,٩٤٥	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
(٢٤٥,٦٥٠)	-	(١٥٠,٠٠٠)	-	-	(٢٣٠,٦٥٠)	-	استهلاك السنة
٤,٣٠٢,٠٢٣	٥١,٩٦٤	٨٣٦,١٧٦	٥٧١,٦٣٠	١,٤٩١,٨٥٨	١,٣٥٠,٣٩٥	-	إستبعادات
٤,٥٤٧,١٠٣	٦٦,١٣٥	٢٠٣,٠٦٦	٧,١٢٢	٢,٠٩٥,١٧٥	١٩,٠٠٥	١,٩٨٥,٥٥٠	صافي القيمة التقديرية
٤,٤٥٧,٥١٩	٧٢,٠٤٠	١٦٤,٩١١	٥٥,٧٧٧	٢,١٧٩,٢٤١	-	١,٩٨٥,٥٥٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
							كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

محمد بن عبد الرحمن الوهيبي
مدير عام

عبد الرحمن الوهيبي
مدير عام

محمد بن عبد الرحمن الوهيبي
مدير عام

جمعية المؤسسة الخيرية للخدمات الإجتماعية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تمة)
 جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٤ - الأصول غير الملموسة، بالصافي

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٨,٠٠٠	٣٠,١٠٠
٢٢,١٠٠	٨,٣٨٤
٣٠,١٠٠	٣٨,٤٨٤
-	٦,٧٨١
٦,٧٨١	٦,٧٨١
٦,٧٨١	١٣,٥٦٢
٢٣,٣١٩	٢٤,٩٢٢

يتألف هذا البند مما يلي :

التكلفة

كما في ١ يناير

إضافات

كما في ٣١ ديسمبر

مجمع الإطفاء

كما في ١ يناير

إطفاء السنة

كما في ٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية

٥ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٦١١,٩٦٩	٦٨٨,٤١٩
٧٦,٤٥٠	٧٢,٩٦٣
-	(٣٨٩,٠٤٥)
٦٨٨,٤١٩	٣٧٢,٣٣٧

يتألف هذا البند مما يلي :

الرصيد بداية السنة

المكون خلال السنة

المسدد 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 الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لهما ، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبير اکتواري.

٦ - إيرادات الأنشطة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
١,٨٩٦,٢١٩	٢٥٢,٠٠٧
٢٣,٦٣٠	-
٤٩,١٧٤	٢,٠٧٠
-	٧,٠٧٧
١,٩٦٩,٠٢٣	٢٦١,١٥٤

يتألف هذا البند مما يلي :

إيرادات الروضة

إيرادات النادي الصيفي

إيرادات اللجنة النسائية

إيرادات مكتبة الأطفال

الإجمالي

أحمد محمد الوعي

حيف حسن الوعي

محمد باقر الحسا





جمعية المواصلة الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تمة)
مبلغ المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
١,٢٢٢,٤٣٩	٩١٨,١٣١
٧٦,٦١٤	٢,٥٩٣
١٦,٧٤٤	٧,٥٠٠
٥٢,٦١٣	٧٧,٥١٤
١٢٥,٨٥٥	٧٧,٩٠٨
٢٩,٥١٥	٦١,٨٠٤
٥٥,٥٣٨	٢٥٢,٠١٧
١,٥٧٩,٣١٨	١,٣٩٧,٤٦٧

٧ - مصروفات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

مصروفات الروضة
مصروفات اللجنة النسائية
فرع الدالوه
فرع التويثر
خدمات المستفيدين
جمع الأموال
مصروفات أنشطة عامة
الإجمالي

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٢٢٤,٠٤٣	٢٢٥,٢٦٧
٤٤,٦٦٠	١٦,٥٥٠
١٨,٠٧٩	٢٠,٥٢٣
٢٠,٢٠٨	٣,٥٩٦
٩,٣٢٣	١٣,٥٨٨
-	٢,٩٩٠
٨,٢١٩	٤,٣٦٧
٢٤,٠٣٨	٤,٨٨٥
-	٣,٣٥٠
-	١,٨٢٦
٨,٤٩٠	٦,٢٢٠
١١,٣٢٥	١٨,٤٢٣
١٢,٧٥٠	٢٢,٣٤٠
٥٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
٢٢١,٧٩٢	٢٤١,١١٣
٦,٧٨١	٦,٧٨١
٦٥٩,٧٠٨	٦٠١,٨١٩

٨ - المصروفات العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

الرواتب وما في حكمها
التأمينات الاجتماعية
كهرباء ومياه وغاز وهاتف
قرطاسية ومطبوعات
ضيافة ونظافة
مكافآت وحوافز وبدلات
محروقات ومصروفات السيارات
صيانة وإصلاح
دعاية وإعلان
التأمين الطبي
عمولات بنكية
أخرى
مكافأة نهاية الخدمة
أتعاب مهنية
إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
اطفاء أصول غير ملموسة
الإجمالي

محمد عبد الوهيد



حيفه حسن بنوحي



محمد باقر حسن



٩ - 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 جوهرية.

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 الأخر ، 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 التكلفة التاريخية ، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة النفترية والقيمة العادلة المقدره ، تعتقد إدارة الجمعية أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها النفترية .

١٠ - اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٤٢هـ الموافق ٧ أبريل ٢٠٢١م.

١١ - عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

أحمد محمد النوي

حبيب محمد النوي

محمد باقر الحسد