

الجمعية الأهلية للخدمات الإجتماعية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



AL-SHABANAT

ولييد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة أعضاء مجلس إدارة الجمعية الأهلية للخدمات الإجتماعية بالمدينة المنورة
منطقة المدينة المنورة
المملكة العربية السعودية
الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الأهلية للخدمات الإجتماعية بالمدينة المنورة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة، والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا وبإستثناء ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ:

- لم يتم موافقتنا بالمصادقة البنكية لحسابات بنك الرياض في تاريخ المركز المالي ولم نتأكد من عدم وجود التزام إضافي علي الجمعية تجاه البنك .

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا، ونحن مستقنون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقاً للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب مقتضى الحال - عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك . والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملائم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.



الجمعية الأهلية للخدمات الإجتماعية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	ايضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥٩,٠٤٦,١٧٥	٥٦,٣٨٦,٠٣٤	٤	ممتلكات والالات ومعدات (بالصافي)
٧٥٥,٦٦٠	٥٥٧,٦٢١	٥	أصول غير ملموسة
٥٩,٨٠١,٨٣٥	٥٦,٩٤٣,٦٥٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
٤,٨٨٠,٨٢٦	٧,٦٨٢,٥٢٨	٦	النقد وما في حكمها
١,٦٠٨,٦٥١	١,٠٧٧,٨٤٧	٧	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٦,٤٨٩,٤٧٧	٨,٧٦٠,٣٧٥		مجموع الموجودات المتداولة
٦٦,٢٩١,٣١٢	٦٥,٧٠٤,٠٣٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
٦٤٩,٤٢٩	٦٧٥,٦٤٧	٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٩- أ	قروض (الجزء الغير متداول)
٣,٢٤٩,٤٢٩	٢,٦٧٥,٦٤٧		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٩- ب	قروض (الجزء المتداول)
٤١٦,٤٧٧	٢١١,٤٣٩		الموردون
٥٦٠,٥٣٤	٤١٥,٥٦١		إيرادات مقدمة
٩,٥٠٣,٢٧١	٦,٤٩٨,٣٩١	١٠	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
١١,٠٨٠,٢٨٢	٧,٧٢٥,٣٩١		اجمالي المطلوبات المتداولة
١٤,٣٢٩,٧١١	١٠,٤٠١,٠٣٨		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٤٣٨,٤٦٦	(٤,٢٣٨,٨٦٦)		صافي أصول غير مقيدة
٧,٦٣٦,١٧٨	٧,٨٧٨,٩٠٧		صافي أصول مقيدة
٤٣,٨٨٦,٩٥٧	٥١,٦٦٢,٩٥١		صافي أصول الأوقاف
٥١,٩٦١,٦٠١	٥٥,٣٠٢,٩٩٢		اجمالي صافي الأصول
٦٦,٢٩١,٣١٢	٦٥,٧٠٤,٠٣٠		مجموع المطلوبات وصافي الاصول

الجمعية الأهلية للخدمات الإجتماعية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩)

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٠١٨ ديسمبر	٢٠١٩ ديسمبر	وقف	مقيد	غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠,٥٠٠	٤٢,٧٥٠	٠	٠	٤٢,٧٥٠	الإيرادات والمكاسب
٠	١,٧٨٥	٠	١,٧٨٥	٠	اشتراكات الأعضاء
٢,٧٩٠,٨٧١	٤,١٠٥,١٩٣	٠	٢,٣٠٣,٥٩٧	١,٨٠١,٥٩٦	تبرعات عينية
١٤٩,٧١١	٣٣٢,٨٦٠	٠	٣٣٢,٨٦٠	٠	التبرعات النقدية
١,٨٤٨,٢٥٢	٢,٥٧٢,٧٠١	٠	٢,٥٧٢,٧٠١	٠	إيرادات مراكز الإحياء ورياض الأطفال
٧٥٩,٩٠٠	٧١٤,٠٩٣	٠	٠	٧١٤,٠٩٣	تبرعات الزكاة النقدية
١,٠٠٨,١٣٥	١,٦١١,٠٢٢	١,٦١١,٠٢٢	٠	٠	الإعانات الحكومية
٣٥٠,٧٠٩	٠	٠	٠	٠	إيرادات الأوقاف
٦,٧٦٩,٥٧٨	٦,٢٨٥,٠٦٣	٦,١٦٤,٩٧٢	٠	١٢٠,٠٩١	دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي
١٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	إيرادات الإيجارات
٥,٠٠٠	٩,٩٩٩	٠	٠	٩,٩٩٩	دعم صندوق تنمية الموارد البشرية
٤٧٦,٤٣٣	٦٨٨,٧١٨	٠	٠	٦٨٨,٧١٨	أرباح رأسمالية
١٤,٢٠٩,٠٨٩	١٦,٣٦٤,١٨٤	٧,٧٧٥,٩٩٤	٥,٢١٠,٩٤٣	٣,٣٧٧,٢٤٧	أرباح نسبة الإستقطاع
					إجمالي الإيرادات
					يخصم :
					المصروفات والتكاليف
٢,١٥٢,٩٣٠	٣,٥٢٣,٤٧٦	٠	٣,٥٢٣,٤٧٦	٠	١١ المساعدات النقدية
٢,٤٨٧,٨٣٣	١,٤٤٤,٧٣٨	٠	١,٤٤٤,٧٣٨	٠	مصروفات مراكز الأحياء
٣,٦٩٤,٧٩٤	٥,٠٧٣,٣٩٨	٠	٠	٥,٠٧٣,٣٩٨	١٢ المصروفات العمومية والإدارية
٢,٩٨٥,٠٣٣	٢,٩٨٦,٠٥٤	٠	٠	٢,٩٨٦,٠٥٤	٤ إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات
١١,٣٢٠,٥٩٠	١٣,٠٢٧,٦٦٦	٠	٤,٩٦٨,٢١٤	٨,٠٥٩,٤٥٢	إجمالي المصروفات والتكاليف
٢,٨٨٨,٤٩٩	٣,٣٣٦,٥١٨	٧,٧٧٥,٩٩٤	٢٤٢,٧٢٩	(٤,٦٨٢,٢٠٥)	صافي الفائض / (العجز) للفترة
٤٩,٠٧٣,١٠٢	٥١,٩٦١,٦٠١	٤٣,٨٨٦,٩٥٧	٧,٦٣٦,١٧٨	٤٣٨,٤٦٦	صافي الأصول في بداية العام
٠	٤,٨٧٣	٠	٠	٤,٨٧٣	تسويات
٥١,٩٦١,٦٠١	٥٥,٢٩٨,١١٩	٥١,٦٦٢,٩٥١	٧,٨٧٨,٩٠٧	(٤,٢٣٨,٨٦٦)	صافي الأصول في نهاية العام

الجمعية الأهلية للخدمات الإجتماعية بالمدينة المنورة
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩)
 قائمة التدفقات النقدية
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٨٨٨,٤٩٩	٣,٣٣٦,٥١٨	التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
		صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
٢,٩٨٥,٠٣٣	٢,٩٨٦,٠٥٤	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
٢٨١,٠٩٧	١٦٣,٤٦٣	المكون من المخصصات خلال العام
		<u>التغير في راس المال العامل</u>
(٧٧٣,٣٦٨)	٥٣٠,٨٠٤	الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٤٩,٨٠٨)	(٢٠٥,٠٣٨)	الزيادة (النقص) في الموردين
(٩٧,٥٠٠)	(١٤٤,٩٧٣)	الزيادة (النقص) في الإيرادات المقدمة
(٤,٩٦٧,١٠٧)	(٣,٠٠٤,٨٨٠)	الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٢٧,٠١١)	(١٣٧,٢٤٥)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
<u>(٦٠,١٦٥)</u>	<u>٣,٥٢٤,٧٠٣</u>	صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(١٦٣,٧٦٦)	(١٤٧,٧٩٩)	إضافات ممتلكات والالات و معدات
٠	٢٩,٦٧١	المحصل من بيع ممتلكات والالات و معدات
<u>(١٦٣,٧٦٦)</u>	<u>(١١٨,١٢٨)</u>	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
٠	٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٠٠,٠٠٠	(٦٠٠,٠٠٠)	القروض
٠	(٤,٨٧٣)	تسويات
<u>٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>(٦٠٤,٨٧٣)</u>	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
١٧٦,٠٦٩	٢,٨٠١,٧٠٢	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
٤,٧٠٤,٧٥٧	٤,٨٨٠,٨٢٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٤,٨٨٠,٨٢٦</u>	<u>٧,٦٨٢,٥٢٨</u>	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

الجمعية الأهلية للخدمات الإجتماعية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩)
منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

الجمعية الأهلية للخدمات الإجتماعية بالمدينة المنورة ، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم (٨٩) الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية في ١٥ ربيع الثاني ١٤٠٨ هـ الموافق (٧ ديسمبر ١٩٨٧ م) ومركزها ونطاق خدماتها بمنطقة المدينة المنورة .

ب. الغرض :

- ❖ الإصلاح بين الناس والعمل علي حل المشكلات الأسرية وخلافها .
- ❖ دراسة واقع الإحتياجات المحلية للإيدي العاملة . .
- ❖ إنشاء مراكز الرعاية المؤقتة لإيواء الأحداث الذين يتعرضون لظروف تستلزم العناية بهم .
- ❖ إقامة المؤسسات الإجتماعية والثقافية والصحية .
- ❖ تنظيم الخدمات الخيرية والإجتماعية للتعاون علي البر والتقوي .

ج. السنة المالية :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠١٩ م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .
- أسس القياس:
- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.
- عملة العرض:
- تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصا للإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والألات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الألات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة بإثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للألات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات وكما يلي :

الجمعية الأهلية للخدمات الإجتماعية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩)
منطقة المدينة المنورة

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

٢٥	مباني وإنشاءات
٥	سيارات
١٠	أثاث ومفروشات
٧	أجهزة مكتبية
٧	أجهزة كهربائية
٥	وسائل تعليمية
٢٠	إنشاءات علي أراضي للغير
١٠	لوحات
٥	" أصول غير ملموسة "

النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أى تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن إيرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف .

الجمعية الأهلية للخدمات الإجتماعية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩)
منطقة المدينة المنورة

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للجمعية ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة . تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الأستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح و المساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات و المنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والالات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم إعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

المخصصات والالتزامات المحتملة :

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع إقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً ، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل .

الجمعية الأهلية للخدمات الإجتماعية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩)
منطقة المدينة المنورة

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

• الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الإستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية .

• الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

إيضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

الجمعية الأهلية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨١)
 إحصاءات حول العوامل المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة				مجموع الإهلاك				التكلفة الدفترية					
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	نسب الإهلاك	الإستيعادات	الإهلاك خلال الفترة	مجموع الإهلاك في ٣١ يناير ٢٠١٩ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الإستيعادات	الإضافات خلال الفترة	رصيد في ٣١ يناير ٢٠١٩ م	الإستيعادات	الإضافات خلال الفترة	رصيد في ٣١ يناير ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧,٣٨٨,٠٤١	٧,٣٨٨,٠٤١	٠	٪٠	٠	٠	٠	٧,٣٨٨,٠٤١	٠	٠	٧,٣٨٨,٠٤١	٠	٠	٧,٣٨٨,٠٤١
٤٥,٣٩٥,٣٥٩	٤٣,١٩٩,٧٧٩	١١,٦٨٩,٧٣١	٪٤	٠	٢,١٩٥,٥٨٠	٩,٤٩٤,١٥١	٥٤,٨٨٩,٥١٠	٠	٠	٥٤,٨٨٩,٥١٠	٠	٠	٥٤,٨٨٩,٥١٠
٢	٢	١٦٧,٧٩١	٪٢٠	٠	٠	١٦٧,٧٩١	١٦٧,٧٩٣	٠	٠	١٦٧,٧٩٣	٠	٠	١٦٧,٧٩٣
١٦٢,٣٠٠	١٣٩,٣٥٣	٩٧٧,٨٦٧	٪١٠	(٦٨٨,٩١٠)	٢٧,٤٣١	١,٠١٩,٣٤٦	١,١١٧,٢٢٠	(٧٨,٩١١)	١٤,٤٨٥	١,١٨١,٦٤٦	٠	٠	١,١٨١,٦٤٦
١٥٩,٧٣٣	١٨٥,٦٥١	٦٤٠,٩٩٧	٪١٥	(٧٨,٦٦٩)	٥٠,٩٠٩	٦٣٨,٧٥٧	٨٢٦,٦٤٨	(٨٨,٥٩٣)	٨٦,٧٥١	٨٢٨,٤٩٠	٠	٠	٨٢٨,٤٩٠
٢١١,٦٦٠	٢٠٣,٦٦٥	١,٠٥٢,٢٧٨	٪١٥	٠	٥٤,١٥٨	٩٩٨,٠٧٠	١,٢٥٥,٨٩٣	٠	٤٦,٥٦٣	١,٢٠٩,٣٣٠	٠	٠	١,٢٠٩,٣٣٠
٦٩,٨٤١	٥٦,٧٦٠	١١١,٩٧٥	٪٢٠	٠	١٣,٠٨١	٩٨,٨٩٤	١٦٨,٧٣٥	٠	٠	١٦٨,٧٣٥	٠	٠	١٦٨,٧٣٥
٥,٦٥٠,٩٢٧	٥,٢٠٨,١٤٣	٥,٨٦١,٧١٥	٪٥	٠	٤٤٢,٧٩٤	٥,٤١٨,٩٢١	١١,٠٦٩,٨٥٨	٠	٠	١١,٠٦٩,٨٥٨	٠	٠	١١,٠٦٩,٨٥٨
٨,٧٠٢	٤,٦٤٠	٩٥,٠٨٨	٪١٠	٠	٤,٠٦٢	٩١,٠٢٦	٩٩,٧٧٨	٠	٠	٩٩,٧٧٨	٠	٠	٩٩,٧٧٨
٥٩,٠٤٦,١٧٥	٥٦,٢٨٦,٠٣٤	٢٠,٥٩٧,٣٩٢	(١٤٧,٥٧٩)	٢,٧٨٨,٠١٥	١٧,٩٥٦,٩٥٦	٧٦,٩٨٣,٤٢٦	(١٦٧,٥٠٤)	١٤٧,٧٩٩	٧٧,٠٠٣,١٣١	٧٧,٠٠٣,١٣١	٠	٠	٧٧,٠٠٣,١٣١

إيضاح (٥) أصول غير ملموسة (الصافي):

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	نسب الإهلاك	الإستيعادات	الإهلاك خلال الفترة	مجموع الإهلاك في ٣١ يناير ٢٠١٩ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الإستيعادات	الإضافات خلال الفترة	رصيد في ٣١ يناير ٢٠١٩ م	الإستيعادات	الإضافات خلال الفترة	رصيد في ٣١ يناير ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٦٢,٥٠٠	٤١٢,٥٠٠	٣٣٧,٥٠٠	٪٢٠	٠	١٥٠,٠٠٠	١٨٧,٥٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٠	٠	٧٥٠,٠٠٠	٠	٠	٧٥٠,٠٠٠
١٩٣,٦٦٠	١٤٥,١٢١	٩٥,٠٧٩	٪٢٠	٠	٤٨,٠٣٩	٤٧,٠٤٠	٢٤٠,٢٠٠	٠	٠	٢٤٠,٢٠٠	٠	٠	٢٤٠,٢٠٠
٧٥٥,٦٦٠	٥٥٧,٦٢١	٤٣٢,٥٧٩	—	٠	١٩٨,٠٣٩	٢٣٤,٥٤٠	٩٩٠,٢٠٠	٠	٠	٩٩٠,٢٠٠	٠	٠	٩٩٠,٢٠٠

البيان
 البناء المؤسسي
 تراخيص التراخيص والأجهزة
 الإجمالي

إيضاح (٦) النقدية وما في حكمها :

٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٨٨٠,٨٢٦	٧,٦٨٢,٥٢٨
٤,٨٨٠,٨٢٦	٧,٦٨٢,٥٢٨

حسابات جارية لدي البنوك - ريال سعودي
الإجمالي

إيضاح (٧) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٠١٢,٥٥٢	٦٦٠,٦٩٠
١٦٥,٧٨٨	٢٦,٢٥٠
٩,٧٣٣	٨٣,٢٦٨
٦١,٣٤٢	٢٥٨,٦٦٠
٣٥٩,٢٣٦	٤٨,٩٧٩
١,٦٠٨,٦٥١	١,٠٧٧,٨٤٧

ذمم قروض مستردة
موردين دفعات مقدمه
ذمم وعهد عاملين
مصروفات مدفوعة مقدم
أرصدة مدينة أخرى
الإجمالي

إيضاح (٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٩٥,٣٤٣	٦٤٩,٤٢٩
٢٨١,٠٩٧	١٦٣,٤٦٣
(١٢٧,٠١١)	(١٣٧,٢٤٥)
٦٤٩,٤٢٩	٦٧٥,٦٤٧

الرصيد في بداية العام
المكون خلال العام
المنصرف خلال العام
الرصيد في نهاية العام

الجمعية الأهلية للخدمات الإجتماعية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٩) القروض :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	بنك التنمية الإجتماعية
١,٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	صندوق الإستدامة المالية بالراجحي
٣,٢٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	الإجمالي
٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	الجزء الغير متداول (أ - ٩)
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	الجزء متداول (ب - ٩)

إيضاح (١٠) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	شركة مجموعة مودة العاملة لخدمات الحج والعمرة
٢٣٦,٥٢٤	٢٣١,٢٢٢	مصروفات مستحقة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مخصص صيانة مساجد
٧٥,١٠٠	٦٨,١٠٠	مخصص الصندوق الخيري الإجتماعي
٥٠,١٩٥	٥٠,١٩٥	إنخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٣٤,٤٥٢	٤١,٨٧٤	مخصص التأمينات الإجتماعية
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	تأمينات مستردة
٩,٥٠٣,٢٧١	٦,٤٩٨,٣٩١	الإجمالي

إيضاح (١١) المساعدات النقدية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٩٤,٨٠٠	١,٦١٤,٠٠٠	مساعدات نقدية مقطوعة
١٦٧,٨٠٣	١٩٥,٩٧٦	مساعدات السلال الغذائية
١٧,٤٥٠	.	مساعدات متنوعة
٩٩٩,٠٠٠	١,٧١٣,٥٠٠	أسر ذو حاجة
٣٩٩,٠٥٢	.	ترميم منازل
١٧٤,٨٢٥	.	مساعدات أجهزة
٢,١٥٢,٩٣٠	٣,٥٢٣,٤٧٦	الإجمالي

إيضاح (١٢) المصروفات العمومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦٩٣,٣٤٧	٢,٢٩٠,٧٠٥	الرواتب وما في حكمها
١٦١,٨٢٨	٢٩٤,٩٧٠	تأمينات إجتماعية
٢٤,٩٦٧	٥٣,٤٠٦	قرطاسية ومطبوعات
٣٣٣,٨٠٦	٤٠٩,٧٨١	دعاية و اعلان
٦٣٢,٥٣٨	٩٢٧,٤٧٩	بدلات للموظفين
٣٧,٧٦٠	٥٠,٤٦٦	هاتف وبريد وانترنت
٣٣,٤٩٣	٢٩,٦٠٧	كهرباء ومياة
١٩٢,٨٩٥	٢٣٢,٦٨٥	صيانة و نظافة
٢,٦٣٢	٣,١٤٣	محروقات ومصاريف سيارات
٢٨١,٠٩٧	١٦٣,٤٦٣	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٢٩,٢٢٢	١١٣,٢٩٩	رسوم حكومية نثرية وضيافة
٧٢,٩٣٠	١٤٦,٢٠١	تأمين طبي
٨٨,٢٩٤	١٢٣,٢٦١	أجازات
٦,١٤١	٣,٠٣٣	تعبئة وتحميل وتزليل
١٠١,٧٥٠	٣٣,٢٥٠	استشارات
٢,٠٩٤	١٩٨,٦٤٩	مصروفات أخرى
٣,٦٩٤,٧٩٤	٥,٠٧٣,٣٩٨	الإجمالي