

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعاقين بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٩ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعاقين بالمنطقة الشرقية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعاقين بالمنطقة الشرقية 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 وتدفقاتها 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وفينا 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 عال 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.

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 سواءً 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 بغرض 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 جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، 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 للجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعاقين بالمنطقة الشرقية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

أمر آخر

لم تلتزم الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعاقين بالمنطقة الشرقية بالعمل على دليل الحسابات الموحد وفق التبويب والتوزيع المعتمد للحسابات من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالمملكة العربية السعودية والخاص بالجمعيات الأهلية.

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

رياض بن بليهد
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥٦٠)

الدمام في ٢٦ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ

الموافق ١ نوفمبر ٢٠٢١ م



قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

إيضاح	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	٣	٢٢,٧٩٠,٠١٤	١٧,٦٣٧,٧٩٦
المخزون	٤	٤,٥٥٤,٤٦٢	٤,٣٨١,٣٢٧
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٥	٤,٦٧٥,٢٨٦	٤,٢٤٩,١٧٨
إجمالي الأصول المتداولة		٣٢,٠١٩,٧٦٢	٢٦,٢٦٨,٣٠١
الأصول غير المتداولة			
الإستثمارات المتاحة للبيع	٦	١٣,٥٦٤,٠٧٦	١٤,٣٢٤,٩١٥
ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي	٧	٤٨,٢٢٧,٧٢٥	٤٦,٥٣٩,٠٧٤
مشروعات تحت التنفيذ		٥٣٥,٧٥١	٦٢٧,٩٦٢
أصول أوقاف أراضي		٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦٣,٠٢٧,٥٥٢	٦٢,١٩١,٩٥١
إجمالي الأصول		٩٥,٠٤٧,٣١٤	٨٨,٤٦٠,٢٥٢
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٨	٢,٩٥٦,٢١٤	١,٩٠٥,٩٨٢
إجمالي المطلوبات المتداولة		٢,٩٥٦,٢١٤	١,٩٠٥,٩٨٢
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٩	١٤,٥٠٨,٦٣٣	١٣,٦٠٢,٣٢٢
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١٤,٥٠٨,٦٣٣	١٣,٦٠٢,٣٢٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٩,٢٩٦,٧٨٥	١,٢١٩,٠٣٠
صافي الأصول المقيدة		٦٢,٨٣٥,٧٠٦	٦٥,٥٢٢,١٠٣
صافي أصول الأوقاف		٢,١٩١,٩٠٠	٢,١٩١,٩٠٠
أرباح غير محققة		٣,٢٥٨,٠٧٦	٤,٠١٨,٩١٥
إجمالي صافي الأصول		٧٧,٥٨٢,٤٦٧	٧٢,٩٥١,٩٤٨
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		٩٥,٠٤٧,٣١٤	٨٨,٤٦٠,٢٥٢

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

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
الإيرادات والمكاسب					
إشتراكات الأعضاء	٤٢٨,٠٠٠	-	-	٤٢٨,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠
التبرعات النقدية	٧,٠١٧,٩٦٨	٢,٢١٠,٥٩٥	-	٩,٢٢٨,٥٦٣	١٠,٠٩٣,٤٥٤
التبرعات العينية	٥٠,٦٦٣	-	-	٥٠,٦٦٣	٢٤,٩١٥
تبرعات الزكاة النقدية	-	١,٠٠٧,٨٧٦	-	١,٠٠٧,٨٧٦	١,١٦٥,٠٧٩
إيرادات الأنشطة	-	٧,٦٣٧,٤٩٦	-	٧,٦٣٧,٤٩٦	٥,٠٢٣,٤٩٧
إيرادات الأسهم	١٧٤,٠٠٠	-	-	١٧٤,٠٠٠	٤٦٣,٨١٧
أرباح بيع أصول	٢٧,٤٤٢	-	-	٢٧,٤٤٢	-
الإيرادات الأخرى	٥,٣٧٨	-	-	٥,٣٧٨	٣,٦٦٥
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٧,٧٠٣,٤٥١	١٠,٨٥٥,٩٦٧	-	١٨,٥٥٩,٤١٨	١٧,١٢٩,٤٢٧
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية	-	(١٧٥,٨٤١)	-	(١٧٥,٨٤١)	(٣٩٢,٧٧٨)
مصروفات الزكاة	-	(٣٥٦,٢٣٣)	-	(٣٥٦,٢٣٣)	(٢٩٨,٤٣٤)
مصروفات الأنشطة	(٢٠,٤٣٩,٩٥١)	-	-	(٢٠,٤٣٩,٩٥١)	(٢٩,٨٤١,٣٠٩)
المصروفات العمومية والإدارية	(٢,٨٤١,٧٥٤)	-	-	(٢,٨٤١,٧٥٤)	(١,٤٣١,٢٨٨)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٢٣,٢٨١,٧٠٥)	(٥٣٢,٠٧٤)	-	(٢٣,٨١٣,٧٧٩)	(٣١,٩٦٣,٨٠٩)
التغير في صافي الأصول	(١٥,٥٧٨,٢٥٤)	١٠,٣٢٣,٨٩٣	-	(٥,٢٥٤,٣٦١)	(١٤,٨٣٤,٣٨٢)
تسويات سنوات سابقة	(١٣٦,٩٩٧)	-	-	(١٣٦,٩٩٧)	(٦٠,٠٠٠)
تحويل بين صافي الأصول	٧,٦٣٧,٤٩٦	(٧,٦٣٧,٤٩٦)	-	-	-
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٨,٠٧٧,٧٥٥)	٢,٦٨٦,٣٩٧	-	(٥,٣٩١,٣٥٨)	(١٤,٨٩٤,٣٨٢)
صافي الأصول في بداية السنة	٩,٢٩٦,٧٨٥	٦٢,٨٣٥,٧٠٦	٢,١٩١,٩٠٠	٧٤,٣٢٤,٣٩١	٨٩,٢١٨,٧٧٣
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٢١٩,٠٣٠	٦٥,٥٢٢,١٠٣	٢,١٩١,٩٠٠	٦٨,٩٣٣,٠٣٣	٧٤,٣٢٤,٣٩١

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

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعاقين بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٤)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٤,٨٣٤,٣٨٢)	(٥,٢٥٤,٣٦١)	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٢,٧٩٨,٠٧٦	٢,٣٧٢,٠٦٣	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,١٢٩,١٤٢	٧٤٨,٧٩٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
-	٢٧,٤٤٢	أرباح بيع أصول
(٦٠,٠٠٠)	(١٣٦,٩٩٧)	تسويات سنوات سابقة
(١٠,٩٦٧,١٦٤)	(٢,٢٤٣,٠٥٦)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
٣٧٠,١٣٠	١٧٣,١٣٥	المخزون
(٢,٣٥٣,٢٩٣)	٤٢٦,١٠٨	مصروفات مدفوعه مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨٥٣,٦٤٧	(١,٠٥٠,٢٣٢)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٦٩١,٩٧١)	(١,٦٥٥,١٠٨)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٣,٧٨٨,٦٥١)	(٤,٣٤٩,١٥٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢١٤,٤٣٦)	(٧٤١,٦٩٣)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٦٩,٥٥٠)	(٩٢,٢١١)	مشروعات تحت التنفيذ
-	٣٠,٨٣٩	المحصل من بيع الأصول
(٣٨٣,٩٨٦)	(٨٠٣,٠٦٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٤,١٧٢,٦٣٧)	(٥,١٥٢,٢١٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣٦,٩٦٢,٦٥١	٢٢,٧٩٠,٠١٤	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٢,٧٩٠,٠١٤	١٧,٦٣٧,٧٩٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

١ - نبذة مختصرة عن الجمعية

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعاقين بالمنطقة الشرقية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (١٢٤) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤١٥/١١/٢٤ هـ ومركزها الرئيسي الدمام - المنطقة الشرقية.

أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :

- رعاية وتأهيل المعاقين بالمنطقة الشرقية.

- 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 للمراجعين والمحاسبين.

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

تسلك 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 للمراجعين والمحاسبين . 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 رسلة 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%
الأجهزة والأنظمة الثابتة للمباني	١٥%
السيارات	٢٥%
الأثاث والمفروشات	١٠%
أجهزة حاسب آلي	١٥%
لوحات دعائية	٢٠%
آلات ومعدات وأجهزة	١٥%
العدد والأدوات	٢٠%

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 .

*** التغير 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 استيفاءه من قبل الجمعية.

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 والzkوات 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.

٣ - النقد وما في حكمه

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
١٧,٦٢٠,٤٩٤	٢٢,٧٧٤,٥٦٠
١٧,٣٠٢	١٥,٤٥٤
١٧,٦٣٧,٧٩٦	٢٢,٧٩٠,٠١٤

النقد بالبنوك

مبالغ تحت التحصيل " نقاط البيع "

الإجمالي

٤ - المخزون

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
٣,٦٥٨,٩٦٩	٣,٧٦٢,٣٦٩
٩,٠٣٨	٩,٠٣٨
٧١٣,٣٢٠	٧٨٣,٠٥٥
٤,٣٨١,٣٢٧	٤,٥٥٤,٤٦٢

مخزون الأطراف

مخزون سماعات طبية

مخزون كراسي و أجهزة مساعدة

الإجمالي

٥ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
٥١٤,٦١٢	١,١٤٤,٧٣٠
-	٣٢٠
٣,٤٣٨,٠٩٠	٣,٣٢٤,٠٣٦
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
٩١,٤٧٦	١,٢٠٠
٤,٢٤٩,١٧٨	٤,٦٧٥,٢٨٦

مصروفات مدفوعة مقدماً

عهد

مدينون

خطابات الضمان

سلف العاملين

إيرادات مستحقة - عيادات

الإجمالي

٦ - الإستثمارات المتاحة للبيع

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
١٢,٣٠٥,١٥٠	١١,٥٥٢,٦٣٦
٩٢٢,٥٠٠	١,٠٥١,٥٠٠
١,٠٩٧,٢٦٥	٩٥٩,٩٤٠
١٤,٣٢٤,٩١٥	١٣,٥٦٤,٠٧٦

١٠٢,٩١٨ وحدة بصناديق المستثمر العربي

١٥,٠٠٠ سهم بشركة أسمنت السعودية

٢٦,٦٦٥ سهم بشركة أسمنت المنطقة الشرقية

الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعاقين بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٤)

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

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٧ - ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

الأراضي	المباني	الأجهزة والأنظمة الثابتة للمباني	السيارات	الأثاث والمفروشات	أجهزة الحاسب الآلي	لوحات دعائية	آلات ومعدات وأجهزة	العدد والأدوات	المجموع	التكلفة
٢١,٠٩٧,٨٤٨	٦٥,٢٥٤,٥٤٠	١,٣٦٤,٩٩٧	٢,١٧٢,٨٠٢	٥,٨٦٤,٣٤٣	١,٦٤٨,٥٥١	٢٢١,١٦٠	٨,٨٨٠,٦٧٥	٢٥٠,٠٧٦	١٠٦,٧٥٤,٩٩٢	كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م
-	-	٤٤٩,٨٢٥	-	٩,٨٨٥	٢٠٣,٧٦٥	١٣,٨١٢	٦٤,٤٠٦	-	٧٤١,٦٩٣	إضافات
-	-	-	(٥٣٢,٥٦٠)	(١٠٧,٢٤٥)	(٣,٥٢٠)	-	(٢٨١,١٨٣)	-	(٩٢٤,٥٠٨)	إستبعادات
٢١,٠٩٧,٨٤٨	٦٥,٢٥٤,٥٤٠	١,٨١٤,٨٢٢	١,٦٤٠,٢٤٢	٥,٧٦٦,٩٨٣	١,٨٤٨,٧٩٦	٢٣٤,٩٧٢	٨,٦٦٣,٨٩٨	٢٥٠,٠٧٦	١٠٦,٥٧٢,١٧٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مجمع الاستهلاك										
-	٣٩,٥٧٣,٩١٦	١,١٧٧,١٧٠	١,٩٩١,١٤٤	٥,٤٨٣,٦٢٢	١,٥٨٠,٤٤٨	٢٢١,١٢٩	٨,٢٤٩,٧٦٢	٢٥٠,٠٧٦	٥٨,٥٢٧,٢٦٧	كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م
-	١,٩٥٧,٦٣٦	١٠٦,٠٥٤	٥٦,٩١٧	٦٨,٣٧٥	١٥,٠٠٦	٣,١٠٧	١٦٤,٩٦٨	-	٢,٣٧٢,٠٦٣	استهلاك السنة
-	-	-	(٤٨٨,١٣٦)	(١٠٠,٥٧٩)	-	-	(٢٧٧,٥١٢)	-	(٨٦٦,٢٢٧)	إستبعادات
-	٤١,٥٣١,٥٥٢	١,٢٨٣,٢٢٤	١,٥٥٩,٩٢٥	٥,٤٥١,٤١٨	١,٥٩٥,٤٥٤	٢٢٤,٢٣٦	٨,١٣٧,٢١٨	٢٥٠,٠٧٦	٦٠,٠٣٣,١٠٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
صافي القيمة الدفترية										
٢١,٠٩٧,٨٤٨	٢٣,٧٢٢,٩٨٨	٥٣١,٥٩٨	٨٠,٣١٧	٣١٥,٥٦٥	٢٥٣,٣٤٢	١٠,٧٣٦	٥٢٦,٦٨٠	-	٤٦,٥٣٩,٠٧٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢١,٠٩٧,٨٤٨	٢٥,٦٨٠,٦٢٤	١٨٧,٨٢٧	١٨١,٦٥٨	٣٨٠,٧٢١	٦٨,١٠٣	٣١	٦٣٠,٩١٣	-	٤٨,٢٢٧,٧٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٨ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
١,٥٩٢,٦٠٨	٢,٣٥٨,٠٦٤	المصروفات المستحقة
٤,٥٠٠	-	إيرادات مدفوعة مقدما
٨٨,٢٤٢	١٦٥,٣٧٥	زكاة تحت التوزيع
٢٢٠,٦٣٢	٤٣٢,٧٧٥	دائنون متنوعون
١,٩٠٥,٩٨٢	٢,٩٥٦,٢١٤	الإجمالي

٩ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
١٤,٥٠٨,٦٣٣	١٥,٠٧١,٤٦٢	الرصيد بداية السنة
٧٤٨,٧٩٧	١,١٢٩,١٤٢	المكون خلال السنة
(١,٦٥٥,١٠٨)	(١,٦٩١,٩٧١)	المسدد خلال السنة
١٣,٦٠٢,٣٢٢	١٤,٥٠٨,٦٣٣	الرصيد آخر السنة

تتمثل منافع الموظفين في التزام مكافأة نهاية الخدمة فقط حيث لم يتم استخدام وحدة الانتماء المخططة لقياس التزام مكافأة نهاية الخدمة نظراً لتقييم الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لهما ، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبير اکتواري.

١٠ - إيرادات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
١,٢١٣,٢٨١	١,٤٥٠,١٥٤	إيرادات مركز الأطراف والجبانر
٥,٢٩٤,٧٢١	١,٨٧٤,٢٢١	مركز الرعاية النهارية - اناث
١٦٥,٦٦٥	١١,٧٠٠	مركز الرعاية النهارية - ذكور
٨٥١,٦١٩	١,٦٢٨,٣٢٧	مركز التأهيل الطبي
٢٦,٢١٠	٥٩,٠٩٥	إيرادات الروضة
٨٦,٠٠٠	-	إيراد تأجير قاعات و ملاعب
٧,٦٣٧,٤٩٦	٥,٠٢٣,٤٩٧	الإجمالي

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

١١ - المساعدات النقدية

يتألف هذا البند مما يلي :

إعانات ومساعدات نقدية للمعاقين

الإجمالي

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
١٧٥,٨٤١	٣٩٢,٧٧٨
١٧٥,٨٤١	٣٩٢,٧٧٨

١٢ - مصروفات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

(١/١٢) مصروفات مركز الأطراف والجبانر

(٢/١٢) مصروفات مركز الرعاية النهارية - اناث

(٣/١٢) مصروفات مركز الرعاية النهارية - ذكور

(٤/١٢) مصروفات مركز التأهيل الطبي

(٥/١٢) مصروفات مركز التدريب والتطوير

(٦/١٢) مصروفات مركز الخدمات المشتركة

الإجمالي

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
٢,٠٩٨,٢٠١	٣,١٩١,٠١٥
٥,٤١٦,٠١٨	١٠,٢٤٣,٤٥٩
٢,٦٩٥,١٦٢	٤,١٤٩,٩٧٨
٥,٦٦٢,٤٤٦	٨,٣٨٧,٠٧٩
٥٤٤,٦٦٥	١٥٩,٠٣٢
٤,٠٢٣,٤٥٩	٣,٧١٠,٧٤٦
٢٠,٤٣٩,٩٥١	٢٩,٨٤١,٣٠٩

١/١٢ - مصروفات مركز الأطراف والجبانر

يتألف هذا البند مما يلي :

الرواتب والأجور وما في حكمها

الصيانة والتزيم

تأثيرات وإقامات ورسوم تسجيل

بدل سكن والقرامات المنافع المحددة للموظفين

إجازات

تذاكر سفر

مواد أولية وجلود

التأمينات الإجتماعية

مستلزمات وملابس طبية

قرطاسية ومطبوعات

كهرباء ومياه وبريد وهاتف

أمن وحراسة

خدمات ومواد نظافة

تنمية الموارد المالية

تأمين طبي

إستهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات

أخرى

الإجمالي

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
٥٥٦,٥٠٦	٨٩٥,٠٥٠
١٢,٠٤١	٦٥,٣٤١
١١٤,٦٣٥	٧٧,٢٨٦
٧٣,٨٨١	١٨٠,١٤٧
٨٩,٦٠٣	٩٩,٨٣٤
١٠٥,٨٨٥	٢٢,٢٨٤
٥٧,٣١٠	٩٢٩,٠٠١
٣,١٣٤	٣٩,٧٨٠
٧,٥٨٦	١٠,٨١٣
٦٩,١٥١	١٥,٢٥٥
٣٧٨,٢٢٨	١٨٧,٣٦٨
٦٨,٧٢٥	٣٦,٨٣٧
٢٣,٧١٥	٥٨,٢٩٥
١٥٦,٣١٩	٣٢,٠٢٥
٣٦,٠٨٩	١٢١,٣٦٩
٣٣٧,١٩٤	٣٩٥,٧١٦
٨,١٩٩	٢٤,٦١٤
٢,٠٩٨,٢٠١	٣,١٩١,٠١٥

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعاقين بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢/١٢ - مصروفات مركز الرعاية النهارية - اناث

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٥,٥٤٦,٤٧٢	٣,٣٤٥,٦٠٣	الرواتب و ما في حكمها
٧,٣٢٢	١٣,٧٠٩	بدل سكن
-	٢,٩٥٦	تذاكر سفر
١,٢٦١,٠٨٦	٢٤٥,٣٣٦	اجازات والتزامات المنافع المحددة للموظفين
٤٩٧,٢٥٤	١٤٢,٧٥٣	التأمينات الاجتماعية
٦٦٧,٥٣٢	٤٢٦,١٨٦	التأمين الصحي للموظفين
-	٢٧,٧٢٣	تأشيرات و اقامات و رسوم حكومية
١٠,٦٥٣	-	دورات تدريبية و محاضرات
٧٤,٥٢٢	٦,٣٢٠	قرطاسية و مطبوعات
٤٣٠,٢٦٠	١٢٧,٢٨٠	نقل و ترحيل طلاب
١٦,٢١٢	٢,٩٨١	مشروعات العباءات و الاكسسورات و الطباعة
-	٣٠,٩٤٥	مصروفات أنشطة متنوعة
١٥٤,٥٧١	٩٣,٣٣٥	الصيانة و الترميم
١٨٢,٤٥١	٩٧,٥٦٣	خدمات و مواد نظافة
١٤٨,٥٤٧	٩٣,٥٧٣	خدمات الامن و الحراسة
١٨٣,٠٣٤	١١٧,٧٧٧	كهرباء و مياه و بريد و هاتف و انترنت
١٠,٩٠٥	٤,٢٠٨	محروقات و صيانة سيارات
٩٦,٠٧٥	٧٠,١٨٣	تنمية موارد مالية و تسويق و دعاية
٧٧٣,٣٢٤	٥٦٤,٥٩٩	استهلاك ممتلكات و آلات و معدات
١٨٣,٢٣٩	٢,٩٨٨	أخرى
١٠,٢٤٣,٤٥٩	٥,٤١٦,٠١٨	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعاقين بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٣/١٢ - مصروفات مركز الرعاية النهارية - ذكور

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
١,٦١٥,٥٢٢	٩١٧,٥٣٥	الرواتب و ما في حكمها
١٦٠,٩٢٢	١٦٨,٨٠٨	بدل سكن
٥٢,٠٢٢	٦٠,٥٦٨	تذاكر سفر
١٧٠,١٠٢	١١٠,١٩٧	اجازات والتزامات المنافع المحددة للموظفين
٦٩,٦١٥	١٢٠,٠٤٩	التأمينات الاجتماعية
١٩٥,٨٩٩	١٣٢,٣٥٦	التأمين الصحي للموظفين
١٢٩,٩٧٥	٧٢,٩١٢	تأشيرات و اقامات و رسوم حكومية
٥٣,٩٥١	٤,٨٣٩	قرطاسية و مطبوعات
١٥٣,٨٥٠	٦٩,٢٧٧	الصيانة و الترميم
٢٣٧,٨٤٠	٧٢,١٨٦	نقل و ترحيل طلاب
١٤٢,٣٤٦	٧٨,٠٤١	خدمات و مواد نظافة
١٢٨,٩٢٩	٧٦,٦٨١	خدمات الامن و الحراسة
-	٩٦,٢٢٧	مصروفات أنشطة متنوعة
١٦٢,٥٩٦	٩٩,٨٧١	كهرباء و مياه و بريد و هاتف و انترنت
٥٧,٣٣٠	٥٤,٢٥٦	تنمية موارد مالية و تسويق و دعاية
١,٠٧٦	٢,٣٨٥	مستروقات و صيانة سيارات
٧٠٣,٤٧٥	٥٥٠,٥٢٢	استهلاك ممتلكات و آلات ومعدات
١١٤,٥٢٨	٨,٤٥٢	أخرى
٤,١٤٩,٩٧٨	٢,٦٩٥,١٦٢	الإجمالي

٤/١٢ - مصروفات مركز التأهيل الطبي

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٤,٤٥٠,٦٣٩	٣,٢٩٤,٨٦٣	الرواتب و ما في حكمها
٤٩٧,٧٨٧	٤٩٥,١٢١	بدل سكن
٩٥,٤٤٩	٧٤,٢٨٠	تذاكر سفر
٩٩٥,١٢٢	١٨٨,٠١٧	اجازات والتزامات المنافع المحددة للموظفين
٢٣٨,٦٨٢	١٥٠,١٦٠	التأمينات الاجتماعية
٣٧٩,٢٧٩	٢٦٥,٦٨٥	التأمين الصحي للموظفين
١٢,١١٧	٧٣٠	دورات تدريبية و محاضرات
٢٦٦,٩٤٦	٢٤٣,٧٨١	تأثيرات و اقامات و رسوم حكومية
٥٨,٦٩٤	٢,٨٢٨	قرطاسية و مطبوعات
٨٣,٤٣٥	٦٢,٣١٦	الصيانة و الترميم
١١,٨٠٤	٣٦,٦٨٦	مستلزمات طبية مستهلكة
٩,٢٣٦	-	غسيل ملابس و شراشف طبية
١٥٩,٥٣١	٨٨,٦١٦	خدمات و مواد نظافة
٩٢,٠٩٢	٢٤,٠٢٧	خدمات الامن و الحراسة
٢٠٣,٧٧٢	١٦٢,٦٩٢	كهرباء و مياه و بريد و هاتف و انترنت
-	٥,٦٠٦	محروقات و صيانة سيارات
٧٥,١٢٠	٤٥,١٤٣	تنمية موارد مالية و تسويق و دعاية
٦٦٦,٧٩١	٥٠٤,٩٤٠	استهلاك ممتلكات و آلات و معدات
٩٠,٥٨٤	١٦,٩٥٥	أخرى
٨,٣٨٧,٠٧٩	٥,٦٦٢,٤٤٦	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعاقين بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٥/١٢ - مصروفات مركز التدريب و التطوير

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٧٩,٠٨٤	١٠٥,٤٦٨	الرواتب و ما في حكمها
١١,٧٤٠	-	بندل سكن
٢٠,٣٦٩	٦,١٢٩	اجازات
٢,٠٠١	-	تذاكر سفر
٦,٣٢٩	٣١,٧٤٥	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٥,٧٠٨	٩٢,٤٠٧	التأمينات الإجتماعية
٤,٤٥٨	٦٧,٣٦٩	التأمين الصحي للموظفين
٥,٨٧٠	٣٠٠	تأشيرات و اقامات و رسوم حكومية
١٩١	-	دورات تدريبية و انتداب
٨٤٥	٤,٤٩٤	قرطاسية و مطبوعات
٦٩١	٦٩٦	محروقات و صيانة سيارات
٣,٣٦٤	٣٥,٣٣٠	الصيانة و الترميم
١,٤٧٥	٣١,٩٩٤	خدمات و مواد نظافة
١,٦٥٨	١٤,٧٩٤	خدمات الامن و الحراسة
٢,٢٣٣	٢٠,٥٧٥	كهرباء و مياه
٥٠٧	١٥,٩٥٤	بريد و هاتف و إنترنت
٢,٢٣٩	١٨,٧٥٦	تنمية موارد مالية و تسويق و دعاية
-	٢,٨٥٨	اتعاب استشارية
٧,٧٦٣	٨٩,١٢١	استهلاك ممتلكات و آلات و معدات
٢,٥٠٧	٦,٦٧٥	أخرى
١٥٩,٠٣٢	٥٤٤,٦٦٥	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعاقين بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٦/١٢ - مصروفات مركز الخدمات المشتركة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
١,٨٤٥,٢٩٩	٢,٥٨٢,٢٩٤	الرواتب و ما في حكمها
٢٧٣,٩٣٠	١٦١,٣٤٤	بندل سكن
٤٧٥,٢٧٤	٢٢,٩٩١	اجازات
٤٦,٦٩٢	٢٦,٩٩٦	تذاكر سفر
١٤٧,٦٦٦	٢٢٧,٢١٧	التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٣٣,١٨٥	١٥٦,٦٦٥	التأمينات الاجتماعية
١٠٤,٠٢٨	١٨٩,٩٣١	التأمين الصحي للموظفين
١٣٦,٩٥٥	٩٩,٥٨٤	تأشيرات و إقامات و رسوم حكومية
٤,٤٥٠	-	دورات تدريبية و إبتدأب
١٩,٧١٠	١٤,٦٤٩	قرطاسية و مطبوعات
١٦,١٢٩	٧,٨٣٢	محروقات و صيانة سيارات
٧٨,٥٢٦	١٠٠,٥٢٥	الصيانة و الترميم
٣٤,٤١٨	٧١,٧٠٥	خدمات و مواد نظافة
٣٨,٦٧٩	٣٥,٤٨٣	خدمات الامن و الحراسة
٥٢,٠٩٨	٥٧,٩٢٦	كهرباء و مياه
١١,٨٢٢	٢٦,٤١١	بريد و هاتف و انترنت
٥٢,٢٣٩	٤٢,٧٢٩	تنمية موارد مالية و تسويق و دعاية
-	٩,٨٥٦	أتعاب استشارية
١٨١,١٤٠	١٧٤,١٠٩	استهلاك ممتلكات و آلات و معدات
٥٨,٥٠٦	١٥,٢١٢	أخرى
٣,٧١٠,٧٤٦	٤,٠٢٣,٤٥٩	الإجمالي

١٣ - المصروفات العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٧١١,٧٥٨	١,٦٦٢,٥٩٦	الرواتب و ما في حكمها
١٠٥,٦٥٩	٢٣٣,٢١٦	بندل سكن
١٨٣,٣٢٠	٤٦,٣١٢	إجازات
١٨,٠١٠	١٠,٩٣٥	تذاكر سفر
٥٦,٩٥٧	١٠٦,٤٠١	إلتزامات المنافع المحددة للموظفين
٥١,٣٧١	١٢٩,١٨٢	التأمينات الاجتماعية
٤٠,١٢٥	١٣٦,٦٠٥	التأمين الصحي للموظفين
٥٢,٨٢٥	٦٣,١٦٩	تأشيرات وإقامات و رسوم حكومية
١,٧١٦	٢,٦٠٠	نورات تدريبية و إنداب
٧,٦٠٢	٦,٣١٤	قرطاسية و مطبوعات
٦,٢٢١	٨,١٩٠	محروقات و صيانة سيارات
٣٠,٢٨٩	٢٥,٢٧٠	الصيانة و الترميم
١٣,٢٧٦	٥٤,١٣٦	خدمات و مواد نظافة
١٤,٩١٩	٣٢,٥١٧	خدمات الامن و الحراسة
٢٠,٠٩٥	٤٩,٥٣٧	كهرباء و مياه
٤,٥٦٠	٢١,٢٢٠	بريد و هاتف و انترنت
٢٠,١٥٠	٦٠,٧١٤	تنمية موارد مالية و تسويق و دعاية
-	١٢,٨٥٦	اتعاب استشارية
٦٩,٨٦٨	١٥١,٥٧٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٢,٥٦٧	٢٨,٤٠٧	أخرى
١,٤٣١,٢٨٨	٢,٨٤١,٧٥٤	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 ، وتتعرض 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 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 راغبة 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 ٢٦ ربيع الأول ١٤٤٣هـ الموافق ١ نوفمبر ٢٠٢١م.

١٦ - عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

- تم تعديل وإعادة تصنيف أرقام السنة السابقة لتتلاءم مع أرقام السنة الحالية .