

جمعية الكلابية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤١)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٢ - ٦

إيضاحات حول القواعد المالية

تقرير المراجعة المستقل

المحترمين

إلى السادة/أعضاء مجلس الإدارة
جمعية الكلابية الخيرية للخدمات الاجتماعية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الكلابية الخيرية للخدمات الاجتماعية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية لسنة 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 لسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم (مسؤوليات المراجعة عن مراجعة القوائم المالية) الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعة القوائم المالية. وقد وفيانا أيضاً بمسؤوليتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسئولة 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 الهدافة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية حالية من التحرير الجوهرى سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كجامعة 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 بذلك.

مسؤوليات المراجعة عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية كل تخلو من التحرير الجوهرى سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتاكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن التحرير الجوهرى عند وجوده، ويمكن أن تنشأ التحريرات عن غش أو خطأ، وتعد التحريرات جوهيرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكل جزء 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 الجوهرى في القوائم المالية سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير أساس لرأينا، وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطير 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 تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكلاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد 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، وستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقيف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكيل ومحفوظ 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

تنفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي لجمعية الكلابية الخيرية للخدمات الاجتماعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

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

رياض بن بليهـ
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥٦٠)

الدمام في ١٠ رجب ١٤٤٢ هـ

الموافق ٢٢ فبراير ٢٠٢١ م



جمعية الكلابية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤١)

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

<u>٢٠١٩ م</u>	<u>٢٠٢٠ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
٢,٠١٦,٤٢٤	٢,٣٤٦,٨٨٧		الأصول المتداولة
<u>٢,٠١٦,٤٢٤</u>	<u>٢,٣٤٦,٨٨٧</u>		النقد وما في حكمه
			اجمالي الأصول المتداولة
١٢٠,٠٥١	١٠١,٤٣٨	٣	الأصول غير المتداولة
<u>١٢٠,٠٥١</u>	<u>١٠١,٤٣٨</u>		ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
<u>٢,١٣٦,٤٧٥</u>	<u>٢,٤٤٨,٣٢٥</u>		اجمالي الأصول غير المتداولة
			اجمالي الأصول
٢,١٣٦,٤٧٥	٢,٤٤٨,٣٢٥		المطلوبات وصافي الأصول
<u>٢,١٣٦,٤٧٥</u>	<u>٢,٤٤٨,٣٢٥</u>		المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
٢,١٣٦,٤٧٥	٢,٤٤٨,٣٢٥		صافي الأصول المقيدة
<u>٢,١٣٦,٤٧٥</u>	<u>٢,٤٤٨,٣٢٥</u>		اجمالي صافي الأصول
<u>٢,١٣٦,٤٧٥</u>	<u>٢,٤٤٨,٣٢٥</u>		اجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب				
٢٤,٧١٠	٣٢,٠٠٠	-	٣٢,٠٠٠	إشراكات الأعضاء
٧٧١,٧٥٩	١,١١٩,٨٠٧	٦٠١,٦٨٢	٥١٨,١٢٥	٤ التبرعات النقدية
٥٦,٠٠٠	-	-	-	التبرعات العينية
٤٠١,٥٥٥	٧٣٣,٦٦٦	٧٣٣,٦٦٦	-	تبرعات الزكاة النقدية
٢٦,٧٣١	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	٥ إيرادات أخرى
١,٢٨٠,٧٥٥	١,٨٩٠,٤٧٣	١,٣٣٥,٣٤٨	٥٥٥,١٢٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر				
(١,٠٥٨,٩٣٣)	(١,٠٢٥,٣٣٠)	(٨٢٥,٤٤٠)	(١٩٩,٨٩٠)	٦ المساعدات النقدية
(٤٧,٨٦٠)	(٤٩,٨٤٠)	(٤٩,٨٤٠)	-	مصروفات الزكاة النقدية
(٥٥,٠٠)	-	-	-	المساعدات العينية
(٢١٠)	(١٦,٠٢٢)	(١٦,٠٢٢)	-	مصروفات مركز إكرام الموتى
(٥١٧,٣٩٠)	(٤٨٧,٤٣٠)	-	(٤٨٧,٤٣٠)	٧ المصروفات العمومية والإدارية
(١,٦٧٩,٣٩٣)	(١,٥٧٨,٦٢٣)	(٨٩١,٣٠٣)	(٦٨٧,٣٢٠)	إجمالي المصروفات والخسائر
(٣٩٨,٦٨٨)	٣١١,٨٥٠	٤٤٤,٠٤٥	(١٣٢,١٩٥)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
-	-	(١٣٢,١٩٥)	١٣٢,١٩٥	التحويلات بين صافي الأصول
٢,٥٣٥,١٦٣	٢,١٣٦,٤٧٥	٢,١٣٦,٤٧٥	-	صافي الأصول في بداية السنة
٢,١٣٦,٤٧٥	٢,٤٤٨,٣٢٥	٢,٤٤٨,٣٢٥	-	صافي الأصول في نهاية السنة

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

٢٠١٩ م٢٠٢٠ م**التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية****التغير في صافي الأصول**

تسويات مطابقة التغير في صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر
من الأنشطة التشغيلية:

٢٤,٤١٠٢٤,٤١٠

استهلاك ممتلكات وألات ومعدات

(٣٧٤,٢٧٨)٣٣٦,٢٦٠

التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية

التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة المحدد

(١١,٢٠٢)-**صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية****التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية**

المدفوع لشراء ممتلكات وألات ومعدات

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية(٣٣,٢٢٢)(٥,٧٩٧)(٣٣,٢٢٢)(٥,٧٩٧)(٤١٨,٧٠٢)٣٣٠,٤٦٣

صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة

٢,٤٣٥,١٢٦٢,٠١٦,٤٢٤

رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة

٢,٠١٦,٤٢٤٢,٣٤٦,٨٨٧

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

١ - نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية الكلابية الخيرية للخدمات الاجتماعية بقرية الكلابية - الأحساء - المنطقة الشرقية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٢٤١) بتاريخ ١٤٢٤/١١/٢٣ 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 قوانها المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة 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 ومنهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسّك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسوب الآلي وباللغة العربية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة 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.

تم 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

تعتبر الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام، بالطريقة التي تتشدّها إدارة الجمعية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك وأي مجموع خسائر الهبوط. يتم رسملة 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:

%٢٠

%١٠

%١٥

السيارات

الاثاث

آلات ومعدات وأجهزة

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال إثنى عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية، يتم إثبات الالتزام بالبالغ الذي 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 الموردين، يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكتشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأشطة، أو الفروض عن الإثبات الأولى 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 المكتشوف 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

تبعد الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل ويتم تقدير المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقديره من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تنظيم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقديرها بها عند دخوله المستودعات.

الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاكتفاء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اكتفاء الأصل غير الملموس.

يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لنكفتة التاريخية بعد تعديله بالاستفاد.

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 بالقصص 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

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير 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 التوفيق وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

* التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:

- ١- الإيرادات والمكاسب والمصروفات 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 الآتي:

- 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.

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تختلفها 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 والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس التقييم.
- * يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرفاق 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 تحملها 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 تتکبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

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

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

- ٣ - معدات وألات ومعدات، بالصافي
يتألف هذا البند بما يلي :

المجموع	آلات ومعدات وأجهزة	الأثاث	السيارات	النسبة
٦٠٠,٢٨١	١٥٧,٢٧٨	٤٩,٥٦٣	٣٩٩,٣٤٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
٥,٧٩٧	-	٥,٧٩٧	-	إضافات
٦٠٠,٦٧٨	١١٣,٧٥	٤٩,٥٦٣	٣٩٣,٣٤٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
مجموع الاستهلاك				
٥٠٥,٤٦٤	١١٢,٩٠٣	٣٣٦,٤٣	٣٥٧,١٠١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٢٠٤,٤٢٤	٧,٩٢٣	١٦١,٦١	٢٣٣,٢٤٣	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
١٠٠,٥٤٠	١١٢,٩٠١	٣٣٦,٤٣	٣٥٧,١٠١	استهلاك السنة
صافي القيمة الدفترية				
١٢٥,٥١١	٥٢,٢٩٨	١٦٤,٥٤٦	٣٦٦,٣٣٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١٠١,٣٨٠	٥٠,١٧٢	١٤١,٩٢٧	٤٧١,٣٣٩	كما في ٣١ ديسمبر ١٩٠٢م

جمعية الكلابية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤١)

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

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٤ - التبرعات النقدية

يتتألف هذا البند مما يلي:

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	مقيدة	غير مقيدة	
٢٥٧,٦١٠	٥١٨,١٢٥	-	٥١٨,١٢٥	تبرعات نقية عامة
١٦١,٧١٠	١٤٨,٨٥٥	١٤٨,٨٥٥	-	تبرعات كافل اليتيم
٢٥,٨٢٩	١٣,٧٢٨	١٣,٧٢٨	-	تبرعات دعم الأيتام
١٦,٩٦٥	١١,٩٣٥	١١,٩٣٥	-	تبرعات كفارات
-	١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	-	إيراد دعم إيجار مقر الجمعية
-	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-	إيراد دعم إيجارات مستفيدين الجمعية
١١٦,٠٨٠	-	-	-	تبرعات إفطار صائم
٢٤,٩٥٥	١٤٤,٣٣١	١٤٤,٣٣١	-	تبرعات السلة الغذائية
١,٦٧٠	٥,٢٤٤	٥,٢٤٤	-	تبرعات الأعياد
-	٣,٥٣٠	٣,٥٣٠	-	تبرعات للأجهزة الكهربائية
١٠٥,٠٠٠	٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	-	تبرعات إعانة زواج
٢,٤٩٠	٥١,٥١٠	٥١,٥١٠	-	إيرادات مشاريع الشتاء
٥٨,٥٠٠	٣٥,٥٤٩	٣٥,٥٤٩	-	إيرادات لحوم أضاحي
٩٥٠	-	-	-	إيرادات الحقيبة المدرسية
٧٧١,٧٥٩	١,١١٩,٨٠٧	٦٠١,٦٨٢	٥١٨,١٢٥	الإجمالي

٥ - إيرادات أخرى

يتتألف هذا البند مما يلي:

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
٢,٣٥٦	-	إيرادات مركز إكرام الموتى
٢٤,٣٧٥	٥,٠٠٠	إيرادات باص الجمعية
٢٦,٧٣١	٥,٠٠٠	الإجمالي

٦ - المساعدات النقدية

يتتألف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	مقيدة	غير مقيدة	
١٠٥,٠٠	٢١,٠٠	٢١,٠٠	-	مساعدات زواج
٥٠,٤٠	١٠٨,٠١٠	١٠٨,٠١٠	-	مساعدات الأجهزة الكهربائية
١٢٠,٧٥٠	١٩٩,٨٩٠	-	١٩٩,٨٩٠	مساعدات نقدية مقطوعة
٢٣٣,٠٠	٤٠٩,٨٩١	٤٠٩,٨٩١	-	مساعدات المواد الغذائية
١٦,٩٦٥	١٠,٦٣٣	١٠,٦٣٣	-	مساعدات الكفارات
-	١١,٩٥٦	١١,٩٥٦	-	مساعدات ترميم مساكن
٣٨,٠٠	٣,١٠٠	٣,١٠٠	-	مساعدات الأعياد
١٣٠,٦٧١	-	-	-	مساعدات إفطار صائم
٥٩,٢٥٠	٦١,٢٥٠	٦١,٢٥٠	-	مساعدات لحوم الأضاحي
٢١٦,٣٥٠	١٩٩,٦٠٠	١٩٩,٦٠٠	-	مساعدات كفالة اليتيم
٥٤٧	-	-	-	مساعدات صندوق الأيتام
٨٨,٠٠	-	-	-	مساعدات فصل الشتاء
١,٠٥٨,٩٣٣	١,٠٢٥,٣٣٠	٨٢٥,٤٤٠	١٩٩,٨٩٠	الإجمالي

٧ - المصاريف العمومية والإدارية

يتتألف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
٢٨٣,٤٠٦	٢٥٥,٦٧٠	الرواتب وما في حكمها
٤٦,٤٥١	٤٠,٦٦٧	إيجارات
١٤,٤٢٧	٨,٩١٤	كهرباء و المياه وغاز
٢٠,٦٢٨	٢٧,٦٨٠	قرطاسية ومطبوعات
٣٠,١٦٠	٧,٨٥٦	دعابة وإعلان
٢٠,٢١٤	٩٧٢	محروقات ومصاريف السيارات
١٧,٢٣٢	٢٩,٣١٢	صيانة وإصلاح
١٥,٠٠	٢٨,٤٤٢	بريد وهاتف وإنترنت
-	٢٤,٠٠	مصاريف استشارات وتدريب
٣٣,٩٢٧	٢٨,٥٣١	نشرية متنوعة
٢,٥٠٠	-	رسوم حكومية
٩,٠٣٥	١٠,٩٩٦	ضيافة ونظافة
٢٤,٤١٠	٢٤,٤١٠	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٥١٧,٣٩٠	٤٨٧,٤٣٠	الإجمالي

٨ - 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 جوهريّة.

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 لنفاده أو تقليل أي خسارة .

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم مقدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر ، تتمثل الذمم التجارية الأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة و موقفها المالي قوي و عليه 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 .

٩ - اعتماد القوائم المالية للإصدارات

تم اعتماد القوائم المالية للإصدارات من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٢ فبراير ٢٠٢١ م.

١٠ - عام

تم تقرير الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.