

جمعية الشعبة الخيرية للخدمات الإجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٥٤)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



القوائم المالية وتقرير المراجع 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
١٣ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



رئيس مجلس الإدارة
صالح حمد السبيعي

نائب الرئيس
صالح أحمد السبيعي

أمين الصندوق
فهد محمد السبيعي

المحاسب
عبدالعزیز حمد السبيعي

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

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٢,٤٠٧,٧٧١	١,٧٦١,٣٤٣	٣	النقد وما في حكمه
١٨٧,٥١٩	١٠٢,٣٦٨	٤	المخزون
٣٦,٢٦٤	٩٠,٨٦٧	٥	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢,٦٣١,٥٥٤	١,٩٥٤,٥٧٨		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢١,١٨٩	٤١,٢٨٩	٦	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
١,٢٥٩,٥٦٩	١,١٨٢,٨٤٤	٧	ممتلكات الأوقاف ، بالصافي
١,٢٨٠,٧٥٨	١,٢٢٤,١٣٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣,٩١٢,٣١٢	٣,١٧٨,٧١١		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١٥٠,٠٠٠	-	٨	قروض قصيرة الأجل
١٥٠,٠٠٠	-		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٨	قروض طويلة الأجل
٥٧,٣٢٦	٦٧,٤٧٤	٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٧,٣٢٦	٢١٧,٤٧٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
١,٦٣٥,٢٣٤	١,٢٤٨,٣٣٢		صافي الأصول غير المقيدة
١,٣٩١,١٦٨	١,٠٨٢,٥٢٣		صافي الأصول المقيدة
٥٢٨,٥٨٤	٦٣٠,٣٨٢		صافي أصول الأوقاف
٣,٥٥٤,٩٨٦	٢,٩٦١,٢٣٧		إجمالي صافي الأصول
٣,٩١٢,٣١٢	٣,١٧٨,٧١١		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

رئيس مجلس الإدارة
صالح حمد السبيعي

نائب الرئيس
صالح أحمد السبيعي

أمين الصندوق
فهد محمد السبيعي

المحاسب
عبد العزيز حمد السبيعي



قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
الإيرادات والمكاسب					
إشتراكات الأعضاء	١٢,٧٠٠	-	-	١٢,٧٠٠	١٤,٥٠٠
التبرعات النقدية	-	٢٤٢,١٣٢	-	٢٤٢,١٣٢	٢٠٧,٦٩٤
التبرعات العينية	-	١٧٠,٩٨٠	-	١٧٠,٩٨٠	٣٦٣,٧٩٥
تبرعات الزكاة النقدية	-	٢٠٩,٩٩٩	-	٢٠٩,٩٩٩	١٥٦,٥١٧
إيرادات الوقف الخيري (وقف النور)	-	-	٨٩,١٥٠	٨٩,١٥٠	١٢٨,٥٩٤
تبرعات الوقف الخيري	-	-	١٧,٧٩٣	١٧,٧٩٣	-
الإعانات الحكومية	-	-	-	-	٦٧٥,٠٠٠
أرباح رأسمالية	-	-	-	-	٣٥,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٢,٧٠٠	٦٢٣,١١١	١٠٦,٩٤٣	٧٤٢,٧٥٤	١,٥٨١,١٠٠
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية	-	(٦٢٩,٨٥٥)	-	(٦٢٩,٨٥٥)	(٤٤٣,٦٨٣)
المساعدات العينية	-	(٢٣٣,٨٠٠)	-	(٢٣٣,٨٠٠)	(٣٠٣,٧٥٥)
مصروفات الزكاة	-	(٦٨,١٠١)	-	(٦٨,١٠١)	(٤٩,٦٤٠)
مصروفات الأنشطة	-	-	-	-	(٢٠,٢٩٢)
المصروفات العمومية والإدارية	١٠	(٣٩٩,٦٠٢)	-	(٣٩٩,٦٠٢)	(٤١٦,٣٦٦)
مصروفات الأوقاف	-	-	(٥,١٤٥)	(٥,١٤٥)	(٤,٧٧٤)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٣٩٩,٦٠٢)	(٩٣١,٧٥٦)	(٥,١٤٥)	(١,٣٣٦,٥٠٣)	(١,٢٣٨,٥١٠)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٣٨٦,٩٠٢)	(٣٠٨,٦٤٥)	١٠١,٧٩٨	(٥٩٣,٧٤٩)	٣٤٢,٥٩٠
صافي الأصول في بداية السنة	١,٦٣٥,٢٣٤	١,٣٩١,١٦٨	٥٢٨,٥٨٤	٣,٥٥٤,٩٨٦	٣,٢١٢,٣٩٦
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٢٤٨,٣٣٢	١,٠٨٢,٥٢٣	٦٣٠,٣٨٢	٢,٩٦١,٢٣٧	٣,٥٥٤,٩٨٦

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

-٤-



المحاسب
عبد العزيز حمد السبيعي

أمين الصندوق
فهد محمد السبيعي

نائب الرئيس
صالح أحمد السبيعي

رئيس مجلس الإدارة
صالح حمد السبيعي

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٣٤٢,٥٩٠	(٥٩٣,٧٤٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٦,١٧٩	٥,٦٤٩	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٧٦,٧٢٥	٧٦,٧٢٥	استهلاك ممتلكات الأوقاف
(٣٥,٠٠٠)	-	أرباح رأسمالية
١١,٢٨٩	١٠,١٤٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٤٠١,٧٨٣	(٥٠١,٢٢٧)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(٦١,٧٦٩)	٨٥,١٥١	المخزون
(١٨,٩٨١)	(٥٤,٦٠٣)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٢١,٠٣٣	(٤٧٠,٦٧٩)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٥,٦٦٨)	(٢٥,٧٤٩)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
٣٥,٠٠٠	-	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٩,٣٣٢	(٢٥,٧٤٩)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	المسدد من القروض
(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٠٠,٣٦٥	(٦٤٦,٤٢٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٢,٢٠٧,٤٠٦	٢,٤٠٧,٧٧١	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٤٠٧,٧٧١	١,٧٦١,٣٤٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

-٥-



رئيس مجلس الإدارة
صالح حمد السبيعي

نائب الرئيس
صالح أحمد السبيعي

أمين الصندوق
فهد محمد السبيعي

المحاسب
عبدالعزیز حمد السبيعي

١ - نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية الشعبة الخيرية للخدمات الإجتماعية بالشعبة - تعمل بموجب الترخيص رقم (٤٥٤) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بتاريخ ١٤٢٨/٢/٢٥ هـ ومركزها الرئيسي بالشعبة - المنطقة الشرقية.

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

تمسك الجمعية بحسابات 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 وآلات 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 والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

٢٥%

السيارات

١٥%

الأثاث

٢٥%

آلات ومعدات وأجهزة

٢٥%

أجهزة حاسب آلي

٢٠%

تحسينات على مباني



رئيس مجلس الإدارة

صالح حمد السبيعي

نائب الرئيس

صالح أحمد السبيعي

أمين الصندوق

فهد محمد السبيعي

المحاسب

عبدالعزیز حمد السبيعي

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

يمثل 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 التغير في صافي الأصول المقيّدة وغير المقيّدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :-

* الأصول غير المقيّدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصول مالية أو عينية .

* الأصول المقيّدة :- 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 المقيّدة أصول مالية أو عينية .

* التغير في صافي الأصول غير المقيّدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي :-

١- الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيّدة 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 المقيّدة 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



رئيس مجلس الإدارة
صالح حمد السبيعي

نائب الرئيس
صالح أحمد السبيعي

أمين الصندوق
فهد محمد السبيعي

المحاسب
عبد العزيز حمد السبيعي

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 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.



رئيس مجلس الإدارة
صالح حمد السبيعي

نائب الرئيس
صالح أحمد السبيعي

أمين الصندوق
فهد محمد السبيعي

المحاسب
عبد العزيز حمد السبيعي

٣ - النقد وما في حكمه

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
١,٧٦١,٣٤٣	٢,٤٠٧,٧٧١
١,٧٦١,٣٤٣	٢,٤٠٧,٧٧١

النقد لدى البنوك

الإجمالي

٤ - المخزون

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
٤٨,٤٩٠	١٦٧,٢٩١
١٨,٧٧٨	٢٠,٢٢٨
٣٠,٠٠٠	-
٥,١٠٠	-
١٠٢,٣٦٨	١٨٧,٥١٩

مواد غذائية

أجهزة كهربائية

أجهزة الحاسب الآلي

الحقيبة المدرسية

الإجمالي

٥ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
٩٠,٨٦٧	٣٦,٢٦٤
٩٠,٨٦٧	٣٦,٢٦٤

ضريبة القيمة المضافة

الإجمالي



جمعية الشعبة الخيرية للخدمات الإجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٥٤)

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

٦ - ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
يتألف هذا البند مما يلي :

السيارات	الأثاث	آلات ومعدات وأجهزة	أجهزة حاسب آلي	تحسينات على مباني	المجموع
التكلفة					
٧١,٨٠٠	٣١,٢٥١	٥٢,٢٠٠	٤١,٥٧٧	١١٨,١٤٢	٣١٤,٩٧٠
-	-	-	٢٥,٧٤٩	-	٢٥,٧٤٩
٧١,٨٠٠	٣١,٢٥١	٥٢,٢٠٠	٦٧,٣٢٦	١١٨,١٤٢	٣٤٠,٧١٩
مجمع الاستهلاك					
٧١,٨٠٠	٢٩,٨٨٨	٤٣,٨٥٠	٣٠,١٠١	١١٨,١٤٢	٢٩٣,٧٨١
-	١,١٤٨	٢,٣٠٨	٢,١٩٣	-	٥,٦٤٩
٧١,٨٠٠	٣١,٠٣٦	٤٦,١٥٨	٣٢,٢٩٤	١١٨,١٤٢	٢٩٩,٤٣٠
صافي القيمة الدفترية					
-	٢١٥	٦,٠٤٢	٣٥,٠٣٢	-	٤١,٢٨٩
-	١,٣٦٣	٨,٣٥٠	١١,٤٧٦	-	٢١,١٨٩



رئيس مجلس الإدارة
صالح حمد السبيعي

نائب الرئيس
صالح أحمد السبيعي

أمين الصندوق
فهد محمد السبيعي

المحاسب
عبدالعزيز حمد السبيعي

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

٧ - ممتلكات الأوقاف ، بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
١,٥٣٤,٥٠٠	١,٥٣٤,٥٠٠
١,٥٣٤,٥٠٠	١,٥٣٤,٥٠٠
٢٧٤,٩٣١	١٩٨,٢٠٦
٧٦,٧٢٥	٧٦,٧٢٥
٣٥١,٦٥٦	٢٧٤,٩٣١
١,١٨٢,٨٤٤	١,٢٥٩,٥٦٩

التكلفة

كما في ١ يناير

كما في ٣١ ديسمبر

مجمع الإستهلاك

كما في ١ يناير

إستهلاك السنة

كما في ٣١ ديسمبر

كما في ٣١ ديسمبر

٨ - قروض قصيرة وطويلة الأجل

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
-	١٥٠,٠٠٠
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
١٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠

الجزء المتداول من قرض مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي - قصيرة الأجل

الجزء غير المتداول من قرض مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي - طويلة الأجل

الإجمالي

٩ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
٥٧,٣٢٦	٤٦,٠٣٧
١٠,١٤٨	١١,٢٨٩
٦٧,٤٧٤	٥٧,٣٢٦

الرصيد بداية السنة

المكون خلال السنة

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 أكتواري.



رئيس مجلس الإدارة
صالح حمد السبيعي

نائب الرئيس
صالح أحمد السبيعي

أمين الصندوق
فهد محمد السبيعي

المحاسب
عبدالعزیز حمد السبيعي

١٠ - المصروفات العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
٢١٢,٥٧٢	٢٢٠,٥٠٩	الرواتب ومافي حكمها
٣٨,١٩٤	٣٦,٠٤٥	التأمينات الاجتماعية
٣٩,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	الإيجارات
١,٧٥٤	٣,٤٣٧	كهرباء ومياه وغاز
١,٠٦٨	١,٤٥٣	قرطاسية ومطبوعات
٦٢٥	٢,١٢٦	ضيافة ونظافة
٧٣٠	٥,٥٧٠	دعاية وإعلان
٢٨٠	١,٦٦٥	محروقات ومصروفات السيارات
١٠,١٤٨	١١,٢٨٩	تعويضات مكافأه نهاية الخدمة
٥٦٥	٦٩٩	صيانة عامة وإصلاح
٣,١٢٥	٢,٩٨٣	بريد وهاتف
٧,٢٠٠	٧,٢٠٠	انتقالات وتذاكر سفر
١,٦٠٠	١,٣٥٨	مصاريف شحن واجور تحميل وتنزيل
٣٦٧	١٢٨	مصاريف متنوعة
٥,٦٤٩	٦,١٧٩	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٧٦,٧٢٥	٧٦,٧٢٥	استهلاك ممتلكات الأوقاف
٣٩٩,٦٠٢	٤١٦,٣٦٦	الإجمالي



-١٢-

رئيس مجلس الإدارة
صالح حمد السبيعينائب الرئيس
صالح أحمد السبيعيأمين الصندوق
فهد محمد السبيعيالمحاسب
عبد العزيز حمد السبيعي

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

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١١ - 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 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 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 .

١٢ - اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٤ رجب ١٤٤١هـ الموافق ٨ مارس ٢٠٢١م.

١٣ - عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.



-١٣-

رئيس مجلس الإدارة

صالح حمد السبيعي

نائب الرئيس

صالح أحمد السبيعي

أمين الصندوق

فهد محمد السبيعي

المحاسب

عبد العزيز حمد السبيعي