

جمعية العيون الأهلية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



مكتب Riyadh Bin Bulayhid Office
محاسبون قانونيون و مستشارون ماليون
Chartered Accountants and Financial Consultants
L.N:560

جمعية العيون الأهلية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للفترة 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

١٤ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجعة المستقل

المحترمين

إلى السادة /أعضاء مجلس الإدارة
جمعية العيون الأهلية للخدمات الاجتماعية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية العيون الأهلية للخدمات الاجتماعية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي لجمعية كما في ٢١ 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعة القوائم 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 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، ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف 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 ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكد 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 الجوهرى 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.

وكمجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وتقوم 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 و المناسبة لتوفير 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 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، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خصينا 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، وستتد 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 ومحفوبي 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 العيون الأهلية للخدمات الاجتماعية 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 ٢ ربى ١٤٤٢ هـ

الموافق ١٤ فبراير ٢٠٢١ م



م٢٠١٩

م٢٠٢٠

ايضاح

الأصول

الأصول المتداولة

٢,٨٣١,٧٩٠	٢,٥٥٨,٦٦٦
٩,٤٦٦	٤٧,٧٩١
٢,٨٤١,٢٥٦	٢,٦٠٦,٤٥٧

النقد

المخزون

إجمالي الأصول المتداولة

الأصول الغير متداولة

٩,٩٨٥,١٢١	٩,٦٣٦,٨٩٢	٣
٨١,٧٢١	٢٧٢,٠٣٣	٤
١٥,١٣١	١٠,٥٧٤	٥
١٠,٠٨١,٩٧٣	٩,٩١٩,٤٩٩	
١٢,٩٢٣,٢٢٩	١٢,٥٢٥,٩٥٦	

الممتلكات والألات والمعدات، صافي

مشروعات تحت التنفيذ

الأصول غير الملموسة

إجمالي الأصول الغير متداولة**إجمالي الأصول**

المطلوبات وصافي الأصول

المطلوبات المتداولة

مصروفات مستحقة وأرصدة داتنة أخرى

إجمالي المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

إجمالي المطلوبات غير المتداولة

صافي الأصول

صافي الأصول المقيدة

صافي الأصول الغير مقيدة

صافي أصول الأوقاف

إجمالي صافي الأصول**إجمالي المطلوبات وصافي الأصول**

١١,٦٦١,٧٣١	١١,٨٧٤,١٧٠
٣٠٥,١٨٠	(٤٩٢,٧٦٥)
٧٣٦,٨٣٤	٨٨٤,٢٢٢
١٢,٧٠٣,٧٤٥	١٢,٢٦٣,٦٢٧
١٢,٩٢٣,٢٢٩	١٢,٥٢٥,٩٥٦

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

رسالة ملحوظة لـ ١٥١ رقم
بيان دفعات الأرصاد

١٥١ رقم حصار

هذا الرفع

أحمد بن سعيد

أحمد بن سعيد

ية العيون الأهلية للخدمات الاجتماعية

بلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣)

ة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مع المبالغ مدرجة بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	م٢٠٢٠	م٢٠١٩
لإيرادات والمكاسب:					
شتراكات الأعضاء	-	٤٥,٠٠٠	-	٤٥,٥٧٥	٢٩,٥٧٥
نبرعات النقدية	٣٤٧,٤٤٤	١,٤٧١,٨٨٩	-	١,٧٩٩,٣١٣	٢,٤٢٨,٠١٠
نبرعات العينية	١,٥٠٠	٦١١,٦٨٠	-	-	٥٠٨,٨١٠
نبرعات الزكاة	-	١,٠٢٨,٨٦٨	-	١,٠٢٨,٨٦٨	٦٦٥,٩٥٣
برادات الأوقاف	-	-	١٤٧,٣٨٨	١٤٧,٣٨٨	١٦٤,٤٩٣
إعانات الحكومية	٩	-	-	-	٥٥٥,٨٥٠
برادات الأنشطة	١٠	٣٣٤,٢١٧	-	٣٣٤,٢١٧	٩٢١,٨٧١
برعات رأسمالية	٨٥,٠٠٠	-	-	-	-
برادات أخرى	١١	٨٤,٥٣٣	-	٨٤,٥٣٣	٧٧,٣٣٠
جمالي الإيرادات والمكاسب	٨٥٧,٦٧٤	٣,١١٠,٩٣٧	١٤٧,٣٨٨	٤,١١٥,٩٩٩	٥,٣٥١,٨٩٢

لمصروفات والخسائر:

مساعدات النقدية	(١٤٧,٠٤١)	(١,٣٥٠,٢٥٢)	-	(١,٤٩٧,٢٧٣)	(١,٢٥١,٠٧٦)
مساعدات الزكاة	-	(٩٢٤,١٤٣)	-	(٩٢٤,١٤٣)	(٩٥٦,١٠٧)
مساعدات العينية	-	(٥٧٦,٧٠٣)	-	(٥٧٦,٧٠٣)	(٥٢٢,٦٤٠)
صروفات الأنشطة	١٣	(٥٣٥,٧٥٠)	(٤٩,٤٠٠)	(٥٨٥,١٥٠)	(٨٤٠,٨٦٥)
لمصروفات العمومية والإدارية	١٤	(٩٧٢,٨٤٨)	-	(٩٧٢,٨٤٨)	(١,١٠٨,٦٢٨)
جمالي المصروفات والخسائر	(١,٦٥٥,٦١٩)	(٢,٩٠٠,٤٩٨)	-	(٤,٥٥٦,١١٧)	(٤,٦٧٩,٣١٦)
لتغير في صافي الأصول خلال السنة	(٧٩٧,٩٤٥)	٢١٠,٤٣٩	١٤٧,٣٨٨	(٤٤٠,١١٨)	٦٧٢,٥٧٦
سافي الأصول بداية السنة	٣٠٥,١٨٠	١١,٦٦١,٧٣١	٧٣٦,٨٣٤	١٢,٧٠٣,٧٤٥	١٢,٠٣١,١٦٩
سافي الأصول نهاية السنة	(٤٩٢,٧٦٥)	١١,٨٧٢,١٧٠	٨٨٤,٢٢٢	١٢,٢٦٣,٦٦٧	١٢,٧٠٣,٧٤٥

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

جمعية العيون الأهلية للخدمات الاجتماعية

مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي)

٢٠١٩ م

٢٠٢٠ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٦٧٢,٥٧٦	(٤٤٠,١١٨)	التغير في صافي الأصول
٤٦٣,٩٨٣	٤٣٤,٧٢٩	تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية:
٤,٢٠٦	٤,٥٥٧	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
١٦٩,٢٥٣	٦٧,٥٣١	إطفاء الأصول غير الملموسة
١,٣١٠,٠١٨	٦٦,٦٩٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
١٠,٠٥٠	(٣٨,٣٢٥)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
٩٤,٢٧٣	-	النحوات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(٣٥٥,٦٣٣)	(٢٤,٦٨٦)	المخزون
١,٠٥٨,٧٠٨	٣,٦٨٨	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة المسدد
		صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(٧٩,٣٩٣)	(٨٦,٥٠٠)	المدفوع لشراء ممتلكات وألات ومعدات
(٦,٣٠٠)	-	المدفوع لشراء الأصول غير الملموسة
(٥٥,٥٢١)	(١٩٠,٣١٢)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٤١,٢١٤)	(٢٧٦,٨١٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة

٩١٧,٤٩٤	(٢٧٣,١٤٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١,٩١٤,٢٩٦	٢,٨٣١,٧٩٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٢,٨٣١,٧٩٠	٢,٥٥٨,٦٦٦	

١- نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية العيون الأهلية للخدمات الاجتماعية بمدينة العيون - الأحساء - المنطقة الشرقية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٨٣) بتاريخ ١٤٠٦/٦/١٤ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي مدينة الأحساء.

أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :

- تقديم المساعدات النقية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت إستحقاقهم للمساعدة.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية.
- 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 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 التكالفة 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 حسابات منتظمة على الحاسب 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 وآلات ومعدات

تعرف الجمعية بالأصول بنموذج التكالفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاكتاء 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 :

المباني الإسمية	%٥
السيارات	%٢٠
الآلات	%١٠
آلات ومعدات وأجهزة	%١٥

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال إثنى 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 المورّد؛ يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكتشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض 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 بناء 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 المشتراء بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية.

سعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجع البسيط لسعير 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 تقييم 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 تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقديره بها عند دخوله المستودعات.

الأصول غير الملموسة

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

يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستناد.

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

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي 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 الخاصة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود الترقية 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 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 والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقيدي .

* 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 تتکبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

بسم الله الرحمن الرحيم
بسم الله الرحمن الرحيم
الجليل الرحمن الرحيم
الله رب العالمين

الجمعية العبيون الأهلية للمخدمات الاجتماعية
بيان ملخص ميزانية المؤسسة لسنة ٢٠٢١م (٨٣)

بيان ملخص ميزانية المؤسسة لسنة ٢٠٢١م (٨٣)
بيان ملخص ميزانية المؤسسة لسنة ٢٠٢١م (٨٣)
بيان ملخص ميزانية المؤسسة لسنة ٢٠٢١م (٨٣)

٣- الممتلكات والألات والمعدات، صافي

المجموع	آلات ومعدات وأجهزة	الأثاث	السيارات	المباني الإسمدنية	الأراضي	النفقة
١٤,٦٥٥	١,٧٥٣,٣٥٥	٣٩٠,٩٩٥	٤٣,٧٢٣,٧٧٣	٥,١٩٦,٩٧٠	٦,٣٠٣,٧٧٣	كماء في ١ يناير ٢٠٢٠م
٨٦,٥٠٠	١,٥٠٠	-	٨٥,٠٠٠	-	-	اضافات
١٤,٨٣٩,٤٤١	١,٠٨٨,٣٩,٤٤١	٣٩٠,٩٩٥	٤٣,٧٢٣,٧٨٥	٥,١٩٦,٩٧٠	٦,٣٠٣,٧٧٣	كماء في ١ ديسمبر ٢٠٢٠م
مجموع الاستهلاك						
٤,٧٦٨,٢٣٤	٨٧٨,٧١٠	٢٢٣,٨٩٤	١,٦٠٣,٨٨٢	٢,٠٠٦,٦١٠	-	كماء في ١ يناير ٢٠٢٠م
٣٢٩	٧٨,٤٤٣	٣٠,١٣٣	٦٥,٥٤٣	٢٦٠,٥٦٠	-	استهلاك السنة
٥,٢٠٢,٩٦٣	٩٥٧,٢٠٣	٢٥٤,٠٢٧	٦١,٦٦٩,٣٤٦	٢٧٣,٣٢٢,٢٣٣	-	كماء في ١ ديسمبر ٢٠٢٠م
صافي القيمة الدفترية						
٩,٦٣٦,٨٩٢	١٣٢,٧٩٢	١٣٦,٩٦٣	١٨٩,٣٨٨	٢,٨٨٣,٥٨٣	٦,٣٠٣,٦٦٦	كماء في ١٣ ديسمبر ٢٠٢٠م
٩,٩٨٥,١٢١	٢٠٩,٧٨٥	١١٧٥,٩٦	١٦٩,٩٢١	٢٣١,١٣٥,١٤٣	٦,٣٠٣,٦٦٦	كماء في ١٣ ديسمبر ٢٠٢١م

٤ - مشروعات تحت التنفيذ

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩	٢٠٢٠
٥٠٠	٢٦,٥٤٦
١٥,٧٠٠	١٥,٧٠٠
٦٥,٥٢١	٢٢٩,٧٨٧
٨١,٧٢١	٢٧٢,٠٤٣

مشروع مصنع منتجات التمور

مشروع ساحة الجمعية

مشروع حي سلطانة (وقف مجمع تجاري)

٢٠١٩	٢٠٢٠
٢٣,٩٩٩	٣٠,٢٩٩
٦,٣٠٠	-
٣٠,٢٩٩	٣٠,٢٩٩
مجمع الإطفاء	
١٠,٩٦٢	١٥,١٦٨
٤,٢٠٦	٤,٥٥٧
١٥,١٦٨	١٩,٧٢٥
١٥,١٣١	١٠,٥٧٤

٥ - الأصول غير الملموسة

يتتألف هذا البند مما يلي :

التكلفة

كم في ١ يناير

إضافات

كم في ٣١ ديسمبر

مجمع الإطفاء

كم في ١ يناير

إطفاء السنة

كم في ٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر

٦ - مصروفات مستحقة وأرصدة دانة أخرى

يتتألف هذا البند مما يلي :

عهدة شركة أسمنت السعودية

الإجمالي

٧ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتتألف هذا البند مما يلي :

المخصص أول السنة

المكون خلال السنة

المسدود خلال السنة

رصيد المخصص آخر السنة

٢٠١٩	٢٠٢٠
٩٤,٢٧٣	٩٤,٢٧٣
٩٤,٢٧٣	٩٤,٢٧٣
مجمع الإطفاء	
٣١١,٥٩١	١٢٥,٢١١
١٦٩,٢٥٣	٦٧,٥٣١
(٣٥٥,٦٣٣)	(٢٤,٦٨٦)
١٢٥,٢١١	١٦٨,٠٥٦

جمعية العيون الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣)

إضافات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (نسمة)
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	مقيدة	غير مقيدة	
١٥١,٥٠٠	٣٢٧,٤٢٤	-	٣٢٧,٤٢٤	تبرعات عامة
٢٩٩,٥٦٥	٣١٤,٧٢٢	٣١٤,٧٢٢	-	تبرعات كافل التيم
٢٥,٦١٠	٣٥,٣٩٠	٣٥,٣٩٠	-	تبرعات سقيا الماء
١٥٨,٠٣٩	٣١٥,٤٦٦	٣١٥,٤٦٦	-	تبرعات السلة الغذائية
-	٣٩,٠٩٢	٣٩,٠٩٢	-	تبرعات كفارة يمن
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-	تبرعات كفالة الاسر
٣٤٧,٣٢٤	٣٥٧,١٠٠	٣٥٧,١٠٠	-	تبرعات مساعدات متعددة
٧,٢٥٠	٣٩,٥٢٠	٣٩,٥٢٠	-	تبرعات مختلس الموتى
٣٦,٣٠٠	١٠٠,٣١٩	١٠٠,٣١٩	-	تبرعات العناية بالمساجد
٢٩٢,٧٣٢	٢٥٨,٢٨٠	٢٥٨,٢٨٠	-	تبرعات برامج موسمية
١٧,٧٩٠	-	-	-	تبرعات خدمات عامة
١,٠٨٠,٠٠٠	-	-	-	تبرعات دعم ارامكو لمصنع منتجات التمور
٢,٤٢٨,٠١٠	١,٧٩٩,٣١٣	١,٤٧١,٨٨٩	٣٢٧,٤٢٤	الإجمالي

٩ - الإعانات الحكومية
يتتألف هذا البند مما يلي :

اعانة الوزارة السنوية للبرامج والأنشطة
الإجمالي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
٥٥٥,٨٥٠	-
٥٥٥,٨٥٠	-

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
٨٩٤,٢٧١	٣٢٤,٢١٧
٢٧,٦٠٠	١٠,٠٠٠
٩٢١,٨٧١	٣٣٤,٢١٧

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
١٨,٠٠٠	-
١٧,٢٦٤	-
٨,٠٨٦	٥,٦٣١
٦,٧٨٠	٦٩,٩٥٢
٢٧,٢٠٠	٨,٩٥٠
٧٧,٣٣٠	٨٤,٥٣٣

١٠ - إيرادات الأنشطة
يتتألف هذا البند مما يلي :

إيرادات الروضة
إيرادات قاعة الجمعية
الإجمالي

١١ - إيرادات أخرى
يتتألف هذا البند مما يلي :

الإيجارات
إيرادات السوق الخيري
إيرادات بيع السلع والخدمات
إيرادات دورات مركز التدريب
تأجير سيارات
الإجمالي

جمعية العيون الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣)

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

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي)

١٢ - المساعدات النقدية

يتتألف هذا البند مما يلي:

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	مقيدة	غير مقيدة	
-	٣٨,٤٥٢	٣٨,٤٥٢	-	مساعدات كفارة اليمين
١٥٠,٤٧٩	٣١١,٥٧٧	٣١١,٥٧٧	-	مساعدات السلة الغذائية
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-	مساعدات كفالة الأسر
٢٠,٣٥٣	٢١,١٦٤	٢١,١٦٤	-	مساعدات سقيا الماء
٤٢,٩٦٧	٣٩,١٠٠	-	٣٩,١٠٠	الخدمة العامة
٢,٧٢٣	٤٠٠	-	٤٠٠	مصاريفات القاعة
١٩,٨٨٠	١٠٧,٥٢١	-	١٠٧,٥٢١	مصاريفات معهد التدريب
٢٩٥,٢٠٠	٢٨٣,٤٠٠	٢٨٣,٤٠٠	-	مساعدات كافل اليتيم
٢٩٥,٤٧٢	٢٦١,٧٧١	٢٦١,٧٧١	-	مساعدات برامج موسمية (السلة الرمضانية)
٣٦,٢٧٤	١٠٢,٩٤٥	١٠٢,٩٤٥	-	مساعدات العناية بالمساجد
٣٧٥,٧٢٨	٣١٨,٩٤٣	٣١٨,٩٤٣	-	مساعدات متعددة
١,٢٥١,٠٧٦	١,٤٩٧,٢٧٣	١,٣٥٠,٢٥٢	١٤٧,٠٢١	الإجمالي

١٣ - مصاريفات الأنشطة

يتتألف هذا البند مما يلي:

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	مقيدة	غير مقيدة	
٨١٨,٩٥٥	٣٥٤,٦٣٣	-	٣٥٤,٦٣٣	مصاريفات الروضة (١/١٣)
٤,٩١٠	-	-	-	مصاريفات السوق الخيري
١٧,٠٠٠	٤٩,٤٠٠	٤٩,٤٠٠	-	مصاريفات مقتضي الموتى
-	١٨١,١١٧	-	١٨١,١١٧	مصاريفات الأنشطة المتعددة
٨٤٠,٨٦٥	٥٨٥,١٥٠	٤٩,٤٠٠	٥٣٥,٧٥٠	الإجمالي

جمعية العيون الخيرية للخدمات الاجتماعية
مجلة بووزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣)
إيصالات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (شنة)

(جمع المبالغ مدرجة بالريال السعودي)

١١٣ - مصروفات الروضة

يتتألف هذا البند مما يلي :

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
٢٨٧,٠٩٣	١٩٥,٩٣٦	الرواتب وما في حكمها
٦١,٣٦١	٣٣,٤٩٠	تأمينات اجتماعية
١٥٩,٤٨٥	-	مكافأة نهاية الخدمة
١٠٠,٨١١	٦,٢٦٠	كهرباء ومياه وغاز
٧,٤٢٠	١,٢٦٩	قرطاسيات ومطبوعات
٤٢,٢٣٧	١٤,٨٤٧	محروقات ومصروفات السيارات
٣٠,٢٢٧	٩,٢٩٥	صيانة واصلاح مبني وآلات
١١,٣٢٣	٤٢٨	نظافة وضيافة
٣,٠٦٢	٢,٨٨٤	بريد وبرق وهاتف
٥,٣٧٩	٤٢٨	هدايا ورحلات ووسائل انشطة
٢٩,٠١٦	٦,٩٨٧	مصروفات تغذية
١٥٧,٣١١	٧٥,٠٦٠	مكافأة
١٤,٢٣٠	٧,٧٤٩	رسوم حكومية
٨١٨,٩٥٥	٣٥٤,٦٣٣	الإجمالي

١٤ - المصروفات العمومية والإدارية

يتتألف هذا البند مما يلي :

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
٣٦٥,٩٣٩	٢٢٠,٧٧١	الرواتب وما في حكمها
٦٢,٤٥٨	٦٥,٠٣٣	تأمينات اجتماعية
٩,٧٦٨	٦٧,٥٣١	مكافأة نهاية الخدمة
٢٣,٦٨٢	١٤,٩٨١	كهرباء ومياه وغاز
٢٥,٥٦١	٤,٢٥٥	قرطاسيات ومطبوعات
٣٠,١١١	٦,٧٩١	نظافة وضيافة
٢٥,٦٥٨	٥,٠٥٧	محروقات ومصروفات السيارات
١٣,٧٩٦	٣٣,٣٨١	صيانة واصلاح مبني وآلات
٩,٦٠٥	١٤,٠٣٨	بريد وبرق وهاتف
١,٣٦٥	٢,٩٣٠	تذاكر سفر وتأشيرات
-	٢١,٠٠٠	دعالية وإعلان
٢,٦١٤	٥,٧٨٧	عمل اضافي
١٠,٢٨٣	١,٩٠٧	رسوم حكومية
٢١٥	٤٧,٧١٤	تأمين صحي
٣٢,٣٨٣	١٠,٥٨٦	أخرى
٢٧,٠٠٠	١١,٨٠٠	بدلات
٤,٢٠٦	٤,٥٥٧	إطفاء الأصول غير الملموسة
٤٦٣,٩٨٤	٤٣٤,٧٢٩	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
١,١٠٨,٦٢٨	٩٧٢,٨٤٨	الإجمالي

١٥ - 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 والنفقات 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 للفاء 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 ، تمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموتها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر الائتمان 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 التكاليف التاريخية ، فإنه يمكن أن ينبع فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة ، تعتقد إدارة الجمعية أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

١٦ - اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٤٢١ هـ الموافق ١٤ فبراير ٢٠٢٠ م.

١٧ - عام

تم تقرير الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.