

الملف المالي 2019م الجمعية الفيصلية الخيرية ومراكزها



مصلحة وزارة الشؤون والتنمية الاجتماعية رقم ١

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
وتقرير المراجع المستقل

Patma Faris
المدير المالي

امينة السدوف
رئيسة اللجنة



سجل تجاري ١٠١٠٠-١٠٣٢٠

الصفحة

٢ - ١

٣

٤

٥

٢٣ - ٦

الفهرس

تقرير المراجع المستقل

قائمة المركز المالي

قائمة الأنشطة

قائمة التدفقات النقدية

الإيضاحات حول القوائم المالية

تم مراجعة الحسابات
مجلس المحاسبة بمرکز الفتوى
بإحدى الجهات
1439هـ



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

المركز الرئيسي - افطاح الرياض للفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.
في رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأمر المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المتحفظ:

إشارة الى بند الاهلاكات فانه لم نستطيع القيام بإجراءات المراجعة الكافية وذلك لوجود فروقات في الأرصد .
نشير الى نشاط مركز سلسة حيث انه تم استقلاله لجمعية تعاونية ولم تتمكن من اكتمال وصحة التسجيل المحاسبي المتعلق بذلك .

إشارة الى بند النقدية فانه لم نحصل على مصادقات بنكية لحسابات الجمعية في بنك سامبا .
تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٢١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة عن إعداد القوائم المالية , وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية , فإن الإدارة مسنولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم , عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية , وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة , ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها , أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

عبدالمجيد عبدالرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

مراجعة • خبراء ضرائب • إستشارات

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على 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. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية – من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرئيس وشريكه

الرياض : ٢١ محرم ١٤٤٢هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٩ سبتمبر ٢٠٢٠م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

ش.أ.أ.د. سلطان الرويس وشريكه
 محاسبون ومراجعون قانونيون
 سجل مؤني ٢٢٣/١١/٢٢٥
 ALRuweis & Co.
 Certified Accountants
 & Auditors

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | إيضاح | الأصول |
|------------------|------------------|-------|------------------------------------|
| | | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ٦٨١,٩٦٧ | ١٦,٦٥١,١٤٥ | (٣) | النقد لدى البنوك |
| ١٥٠,٧٩٤ | ١٥١,٠٣٥ | (٤) | المدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| ١,١٢٠,٨١٣ | ١٧٢,٩٣٥ | (٥) | المخزون |
| ٧١,٥٠٠ | ٩٢,٢٩٥ | (٦) | مصروفات مدفوعة مقدما |
| ٢٠١,٢٩٠ | ٢,٦٩٦,٠٤٦ | (٧) | إيرادات مستحقة |
| ٢,٢٢٦,٣٦٤ | ١٩,٧٦٣,٤٥٦ | | مجموع الأصول المتداولة |
| | | | <u>الاستثمارات والأصول المالية</u> |
| ٩,١٩٢,٠٠٠ | ٧,٦٠٥,٠٠٠ | (٨) | استثمارات طويلة الأجل |
| ٩,١٩٢,٠٠٠ | ٧,٦٠٥,٠٠٠ | | مجموع الاستثمارات والأصول المالية |
| | | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| ٢٣,٨٧١,٥٢٣ | ١٧,٦٨٢,٩٦٦ | (٩) | صافي العقارات والألات والمعدات |
| ٢٣,٨٧١,٥٢٣ | ١٧,٦٨٢,٩٦٦ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| ٣٥,٢٨٩,٨٨٧ | ٤٥,٠٥١,٤٢٢ | | إجمالي الأصول |

| الالتزامات وصافي الأصول | | | |
|--------------------------|-------------------|------|---------------------------------------|
| الالتزامات المتداولة | | | |
| ٣٩٥,٦٥٠ | ١,١٢٥,١١٩ ✓ | (١٠) | إيرادات مقبوضة مقدماً |
| ٢,٦٨٦,٨٧٥ | ١١٢,٤٣٨ ✓ | (١١) | مصرفات مستحقة |
| ١٦٦,٢٠٩ | ٤٦,٥٠٠ ✓ | (١٢) | أمانات للغير |
| ٣,٢٤٨,٧٣٤ | ١,٢٨٤,٠٥٧ | | مجموع الالتزامات المتداولة |
| الالتزامات غير المتداولة | | | |
| ٣,٢٤٢,١٩٣ | ٢,١٤١,٠١٦ ✓ | (١٣) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٣,٢٤٢,١٩٣ | ٢,١٤١,٠١٦ | | مجموع الالتزامات غير المتداولة |
| ٦,٤٩٠,٩٢٧ | ٣,٤٢٥,٠٧٣ | | مجموع الالتزامات |
| صافي الأصول | | | |
| ٩٧٩,٥٦٨ | ١٧,٢١٦,٠٥٦ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٦,٥٢٦,٩٤٠ | ٣,٧٠٤,٨٤١ | (٢٢) | صافي الأصول المقيدة |
| ١٦,١٠٠,٤٥٢ | ١٦,١٠٠,٤٥٢ | | صافي أصول الأوقاف |
| ٥,١٩٢,٠٠٠ | ٤,٦٥٠,٠٠٠ ✓ | | مكاسب غير محققة لمحفظه الأسهم |
| ٢٨,٧٩٨,٩٦٠ | ٤١,٦٢٦,٣٤٩ | | مجموع صافي الأصول |
| ٣٥,٢٨٩,٨٨٧ | ٤٥,٠٥١,٤٢٢ | | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

فاطمة قاسم
رئيسة



(٣)

المسؤول
المسؤول

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| اجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨ | اجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩ | أوقاف | مقيدة | غير مقيدة | إيضاح |
|-------------------------------|-------------------------------|-------|-------------|------------|--|
| | | | | | الإيرادات والمكاسب |
| ٤٩٠,٣٣٧ | ٦٥١,٤٥٤ | - | - | ٦٥١,٤٥٤ | التبرعات النقدية العامة |
| ٢,١٠٧,٢٩٩ | ٢,٢٢٨,٥٣٢ | - | ٢,٢٢٨,٥٣٢ | - | (١٤) التبرعات النقدية المقيدة |
| ١,١٠٠ | - | - | - | - | التبرعات النقدية أوقاف |
| ١,٣٨٨,٤٢٤ | ٨٩,٤٥١ | - | - | ٨٩,٤٥١ | التبرعات العينية |
| ٥١,٧٦١ | ٤٧,٠٠٠ | - | - | ٤٧,٠٠٠ | إيرادات الاشتراكات |
| ١,٢١٢,٦٢٥ | ١,٣٠٢,١٠٠ | - | ١,٣٠٢,١٠٠ | - | تبرعات الزكاة |
| - | ١٢٢,٠٠٠ | - | ١٢٢,٠٠٠ | - | تبرعات زكاة التوحد |
| ٢,٨٩٠,٤٠٠ | ٦٠٧,٤٠٠ | - | ٦٠٧,٤٠٠ | - | (١٥) إعانات الوزارة |
| ٦٨٤,٨٥٤ | ٤٩٣,٤٤٤ | - | - | ٤٩٣,٤٤٤ | (١٦) إيرادات العقارات |
| ٤,٧٧١,٧٨٣ | ٢,٣٢٨,٧٥٢ | - | - | ٢,٣٢٨,٧٥٢ | (١٧) إيرادات الأنشطة |
| | | | | | صافي الأصول المحررة من القيود |
| - | - | - | (٧,٠٨٢,١٣١) | ٧,٠٨٢,١٣١ | إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام |
| ١٣,٥٩٨,٥٨٣ | ٧,٨٧٠,١٣٣ | - | (٢,٨٢٢,٠٩٩) | ١٠,٦٩٢,٢٣٢ | إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف |

| <u>المصروفات والخسائر</u> | | | | | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|---|
| ١٠,٩٨٨,٠٥٣ | ٢,٢٢٥,١٣١ | - | - | ٢,٢٢٥,١٣١ (١٨) | المساعدات النقدية |
| ١,٢٤٢,٤٨٢ | ٩٧,٣٣٩ | - | - | ٩٧,٣٣٩ | المساعدات العينية |
| ١,٢١٢,٦٢٥ | ١,٣٠٢,١٠٠ | - | - | ١,٣٠٢,١٠٠ | مساعدات الزكاة |
| ٦,٥٧٧,٠٨٦ | ٦,٠٧٢,٨٧١ | - | - | ٦,٠٧٢,٨٧١ (١٩) | مصروفات الأنشطة |
| ٣,٨٣٠,٨١٦ | ٤,٠١٣,٢١٣ | - | - | ٤,٠١٣,٢١٣ (٢٠) | المصروفات العمومية والإدارية |
| ١٠,٢٣٣ | - | - | - | - | ديون معدومة |
| ٧٨٠,٧٤٠ | ٩١٤,٦٧٧ | - | - | ٩١٤,٦٧٧ (٩) | إهلاك العقارات والآلات والمعدات |
| <u>١٥,٦٤٢,٠٣٥</u> | <u>١٤,٦٢٥,٣٣١</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>١٤,٦٢٥,٣٣١</u> | إجمالي المصروفات والخسائر |
| (٢,٠٤٣,٤٥٢) | (٦,٧٥٥,١٩٨) | - | (٢,٨٢٢,٠٩٩) | (٣,٩٣٣,٠٩٩) | التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة |
| <u>البند الاستثنائية</u> | | | | | |
| ٧٨٠,٦١٦ | ٢,٠١٧٨,٤٩٧ | - | - | ٢,٠١٧٨,٤٩٧ (٢١) | إيرادات أخرى |
| (٥٨,٢٧٩) | (٨,٩١٠) | - | - | (٨,٩١٠) | تسويات سنوات سابقة |
| ٧٢٢,٣٣٧ | ٢,٠١٦٩,٥٨٧ | - | - | ٢,٠١٦٩,٥٨٧ | التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية |
| (١,٣٢١,١١٥) | ١٣,٤١٤,٣٨٩ | - | (٢,٨٢٢,٠٩٩) | ١٦,٢٣٦,٤٨٨ | التغير في صافي الأصول |
| ٢٤,٩٢٨,٠٧٥ | ٢٣,٦٠٦,٩٦٠ | ١٦,١٠٠,٤٥٢ | ٦,٥٢٦,٩٤٠ | ٩٧٩,٥٦٨ | صافي الأصول بداية السنة |
| <u>٢٣,٦٠٦,٩٦٠</u> | <u>٣٧,٠٢١,٣٤٩</u> | <u>١٦,١٠٠,٤٥٢</u> | <u>٣,٧٠٤,٨٤١</u> | <u>١٧,٢١٦,٠٥٦</u> | صافي الأصول نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(٤)

عالم قاسم



سليما سارحي

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | |
|------------------|--------------------|---|
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
| (١,٣٢١,١١٥) | ١٣,٤١٤,٣٨٩ | التغير في صافي الأصول |
| ٥٥٤,٨٥٧ | ٢٥١,٥٢٤ | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ١,٠٧٠ | - | تسويات على مجمع الإهلاك |
| (٧٧,٠٠٠) | (١٨,٣٠٤,٦٣٥) | إرباح رأسمالية |
| ٧٨٠,٧٤٠ | ٩١٤,٦٧٧ | إهلاك العقارات والآلات والمعدات |
| - | ٥٠٤,٤٢٦ | تسويات |
| <u>(٦١,٤٤٨)</u> | <u>(٣,٢١٩,٦١٩)</u> | التغير في صافي الأصول بعد التسويات |
| | | <u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u> |
| (٢٦,٠٢٤) | (٢٤١) | المدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| (٥٨٠,٥٥٩) | ٩٤٧,٨٧٨ | المخزون |
| ٧٨٠,٩٧ | (٢٠,٧٩٥) | مصرفات مدفوعة مقدماً |
| ٧١٦,٠٨٣ | (٢,٤٩٤,٧٥٦) | إيرادات مستحقة |
| ١٠,٢٣٣ | - | العهد النقدية |
| ١٢٢,٠٤٩ | - | سلف العاملين |
| (٣٢١,٧٢٩) | ٧٢٩,٤٦٩ | إيرادات مقبوضة مقدماً |
| ١,٨٧٢,٢٤٤ | (٢,٥٧٤,٤٣٧) | مصرفات مستحقة |

| | |
|-------------|-------------|
| (٩٠,٧٦٠) | (١١٩,٧٠٩) |
| (٩٨٩,١٢٨) | (١,٣٧٨,٣٣٩) |
| ٧٢٩,٠٥٨ | (٨,١٣٠,٥٤٩) |
| - | ١,٠٠٠,٠٠٠ |
| (١,٣٥٠,٨٨٧) | (٢,١٠٩,٣٦٧) |
| ٧٧,٠٠٠ | ٢٥,٢٠٩,٠٩٤ |
| (١,٢٧٣,٨٨٧) | ٢٤,٠٩٩,٧٢٧ |
| (٥٤٤,٨٢٩) | ١٥,٩٦٩,١٧٨ |
| ١,٢٢٦,٧٩٦ | ٦٨١,٩٦٧ |
| ٦٨١,٩٦٧ | ١٦,٦٥١,١٤٥ |
| ٥,١٩٢,٠٠٠ | ٤,٦٠٥,٠٠٠ |

أمانات للغير

المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إستبعادات إستثمارات

شراء عقارات وآلات ومعدات

المحصل من بيع عقارات وآلات ومعدات

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التغير في النقدية خلال السنة

النقدية وما في حكمها في بداية السنة

النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

معاملات غير نقدية هامة

مكاسب غير محفظة لمحفظه الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

فايزة قاسم
مكتب

(٥)

السيد عادل
مكتب



(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩) وتاريخ ٢٧ / ٣ / ١٣٩٥ هـ ومركزها الرئيسي جدة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

تقديم الخدمات التي تحتاجها المنطقة دون أن تهدف إلى تحقيق الربح وتشمل :

- * الخدمات الاجتماعية للأسر و الأرمال و الأيتام والمعوقين .
- * الخدمات الصحية .
- * الخدمات الدينية والثقافية .
- * خدمات رعاية الطفولة والأمومة .
- * الخدمات التأهيلية .
- * الخدمات التعليمية .
- * الدراسات والأبحاث العلمية في المجالات الاجتماعية .
- * تنظيم الأسواق والحفلات الخيرية والمهرجانات والمعارض .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تعبر القوائم المالية الحالية عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية : -

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية , وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك الفترة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

قاضي فاسي
مجلس

(٦)



سليمان ساطع

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها , ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

(1) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل , وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة , وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

(2) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية , وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وأدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , وتشطب الديون المعدومة عند تكبيدها .

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها .
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

العقارات والآلات والمعدات :

يتم استهلاك العقارات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت وذلك بغرض اهلاك قيمتها الدفترية و على اساس العمر الافتراضي المتوقع لها بموجب النسب التالية و الواردة في اللائحة الأساسية لنظام الجمعيات الخيرية :-

| | |
|--------------------|-----|
| المباني | ٣% |
| السيارات | ٢٠% |
| أثاث ومفروشات | ١٠% |
| تجهيز مركز التوحد | ١٥% |
| معرض سليسلة | ١٥% |
| تجهيز مركز سليسلة | ١٥% |
| اجهزة والات المسرح | ١٥% |
| تجهيز دورات | ١٥% |

الاستثمارات المالية طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها و في تاريخ إعداد القوائم المالية يتم تقييم الأسهم طبقاً للقيمة العادلة لها و يعالج الفرق في حساب التغير في القيمة العادلة للأسهم و حساب مكاسب او (خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع .

مخصص ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لابرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيّدة و تبرعات غير مقيّدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

(٣) النقد لدى البنوك

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | |
|------------------|-------------------|----------------------|
| ١٨٦,٢٠٣ | ٢٣١,٤٧٨ | البنك الأهلي التجاري |
| ٣٧٤,٧٨٥ | ٢٨١,٦٦٠ | مجموعة سامبا المالية |
| ٧٩,٠٨٣ | ١٦,١٣٧,٤١٨ | مصرف الراجحي |
| ٤١,٨٩٦ | ٥٨٩ | مصرف الإنماء |
| <u>٦٨١,٩٦٧</u> | <u>١٦,٦٥١,١٤٥</u> | |

(٤) المدينون وأرصدة مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | |
|------------------|------------------|----------------|
| ٢٤,٢٠٣ | - | أمانة جدة |
| ١٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠ | ضمان بنكي |
| ٢٦,٥٩١ | - | مدينون متنوعون |
| - | ٣٧,٨٠٥ | نم العاملين |
| - | ١٣,٢٣٠ | تأمينات مستردة |
| <u>١٥٠,٧٩٤</u> | <u>١٥١,٠٣٥</u> | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | (٥) المخزون |
|--------------------|------------------|----------------------------------|
| ٦١٤,١٠١ | ٤٥٤,٦١١ | مخازن عامة |
| ٣١٨,٢٣٤ | - | مواد تامة الصنع |
| ٤٩٤,٨٢١ | - | مواد خام للإنتاج |
| ١٣٢,٧٥٢ | ١٢٧,٣٢٤ | مخازن التوحد الرئيسية |
| ١١٣,٩٠٥ | - | مخازن منفذ مطار الملك عبد العزيز |
| <u>١,٠١٢,٠,٨١٣</u> | <u>١٧٢,٩٣٥</u> | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | (٦) مصروفات مدفوعة مقدما |
| ٢٢,٨٩٠ | ١٧,٥٣٥ | مصروف تأمين طبي مقدم |
| ٤٨,٦١٠ | ٤٨,٦١٠ | مصروف إيجار الجمعية مقدم |
| - | ٢٦,١٥٠ | مصروف صيانة وإصلاح مقدم |
| <u>٧١,٥٠٠</u> | <u>٩٢,٢٩٥</u> | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | (٧) إيرادات مستحقة |
|------------------|------------------|--|
| ٤٠,٠٠٠ | - | كفالة أيتام مستحقة |
| ٦,٠٠٠ | - | كفالة معاق |
| - | ١,٠٧٢,٠٠٠ | إيرادات التمكين الاقتصادي |
| ٦٥,٠١٧ | - | إيرادات عمائر النزلة |
| - | ٣٤٤,٠٧٩ | إيرادات مستحقة - مصاريف تأسيس لمركز سلسة |
| ٣٩,٦١٤ | - | إيرادات عمائر الرويس |
| ٤٠,٩٧٥ | ١,١٤٦,٥٠٠ | صندوق تنمية الموارد البشرية |
| - | ١٣٨,٤٦٧ | ريع الأوقاف |
| ٩,٦٨٤ | - | إيرادات مستحقة متنوعة |
| ٢٠١,٢٩٠ | ٢,٦٩٦,٠٤٦ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | (٨) استثمارات طويلة الأجل |
| ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | مصرف الإنماء |
| ٥,١٩٢,٠٠٠ | ٤,٦٠٥,٠٠٠ | التغير في قيمة أسهم مصرف الإنماء |
| ٩,١٩٢,٠٠٠ | ٧,٦٠٥,٠٠٠ | |

تمتلك الجمعية عدد
300.000 سهم بمصرف
الإنماء بتكلفة 10 ريال
للسهم وبسعر سوقي
يقيمه 25,35 ريال في تاريخ
القوائم المالية

(٩) صافي العقارات والآلات والمعدات

| الأراضي | المباني | السيارات | أثاث ومفروشات و تجهيزات | تجهيز مركز التوحيد |
|-------------|--------------|-----------|----------------------------|--------------------|
| ٦,٦٥٨,٥٩٣ | ٣٢,٦٦٩,٠٤٦ | ١,٠١٨,٤٢٩ | ٥٠,٤٢,٤٥٠ | ٣,٥٥٣,٧٦٦ |
| - | ١,١٨١,٦٤٥ | - | ٢٢٧,١٤٢ | ٦٢٨,٨٠٧ |
| (٢,٣٥٩,١٥٠) | (٢٢,٥٠٥,٥٣٣) | - | (٥٠) | (٥٦٩,٨٠٩) |
| ٤,٢٩٩,٤٤٣ | ١١,٣٤٥,١٥٨ | ١,٠١٨,٤٢٩ | ٥٠,٢٦٩,٥٤٢ | ٣,٦١٢,٧٦٤ |
| - | ١٧,٧٦٠,١٢٣ | ١,٠١٨,٤٢٩ | ٤,٩٣٦,٧٣٤ | ١,٩٢٤,٥٥٨ |
| - | ١,١٢٠,٥٥٩ | - | ١٣٩,١٩٤ | - |
| - | (١٨,١٥٢,٢٣٢) | - | - | (٥٣٦,٣٢٠) |
| - | - | - | - | (٤٠,٧٣٠) |
| - | ٧٢٨,٤٤٢ | ١,٠١٨,٤٢٩ | ٥٠,٧٥,٩٢٨ | ١,٣٤٧,٥٠٨ |
| ٤,٢٩٩,٤٤٣ | ١٠,٦١٦,٧١٦ | - | ١٩٣,٦١٤ | ٢,٢٦٥,٢٥٦ |
| ٦,٦٥٨,٥٩٣ | ١٤,٩٠٨,٩٢٣ | - | ١,٥٠,٧١٦ | ١,٦٢٩,٢٠٨ |

التكلفة

الرصيد في بداية السنة

الإضافات خلال السنة

الإستبعادات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد في بداية السنة

أهلاك السنة

مجموع الإهلاك المستبعد

تسويات علي مجمعات الإهلاك

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٩) صافي العقارات والآلات والمعدات (تتمه)

| الإجمالي | تجهيز دورات | أجهزة وآلات المسرح | تجهيز مركز سليسة | معرض سليسة |
|--------------|-------------|--------------------|------------------|------------|
| ٥٠,٤٩٦,٢٩٨ | ٨١,١٨٩ | ٩٦٤,٧٩٠ | ٥٠٠,١٨٥ | ٧,٨٥٠ |
| ٢,١٠٩,٣٦٧ | ١٨,٩٦٨ | - | ٥٢,٨٠٥ | - |
| (٢٦,٠٨٩,٨٧٧) | (١٠,٥٩٥) | (٨٢,٩٠٠) | (٥٥٢,٩٩٠) | (٧,٨٥٠) |
| ٢٦,٥١٥,٧٨٨ | ٨٩,٥٦٢ | ٨٨٠,٨٩٠ | - | - |
| ٢٦,٦٢٤,٧٧٥ | ٥٩,٢٠٣ | ٥٤٨,٧٢٠ | ٣٦٩,٤٠٠ | ٧,٦٠٨ |
| ١,٣٩٣,٤٦٥ | ٢٦,٩١٠ | ١٠٦,٨١٠ | - | - |
| (١٩,١٨٥,٤١٨) | (٩,٦٥٦) | (٦٩,٤٧٢) | (٤١٠,١٣٠) | (٧,٦٠٨) |
| - | - | - | ٤٠,٧٣٠ | - |
| ٨,٨٣٢,٨٢٣ | ٧٦,٤٥٧ | ٥٨٦,٠٥٨ | - | - |
| ١٧,٦٨٢,٩٦٦ | ١٣,١٠٥ | ٢٩٤,٨٣٢ | - | - |
| ٢٣,٨٧١,٥٢٣ | ٢٩,٩٨٦ | ٤١٦,٠٧٠ | ١٣٠,٧٨٥ | ٢٤٢ |

التكلفة

الرصيد في بداية السنة

الإضافات خلال السنة

الإستبعادات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد في بداية السنة

أهلاك السنة

مجموع الإهلاك المستبعد

تسويات على مجموعات الإهلاك

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | (١٠) إيرادات مقبوضة مقدماً |
|------------------|------------------|----------------------------|
| ٨٣,١٥٠ | - | كفالة أيتام |
| - | ١٠٠,١٥٠ | تبرعات وهبات نقدية |
| - | ١٠٠١٤,٧٩٧ | ايرادات مركز الاميرة حصة |
| ٢٢١,٦٨٠ | - | ايرادات مشروطه |
| ٤,٦١١ | - | عمائر الرويس |
| - | ١٠,١٧٢ | ايرادات وتبرعات للاوقاف |
| ٨٠,٣٣٤ | - | إيجار الصيدلية |
| ٥,٨٧٥ | - | عمائر النزلة |
| <u>٣٩٥,٦٥٠</u> | <u>١,١٢٥,١١٩</u> | |

(١١) مصروفات مستحقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | |
|------------------|------------------|--|
| ١٠٠٧٨٠٠٥٦ | ٣٠٠١٠٨ | أجور ورواتب مستحقة |
| ١٩٠٦٦٦ | - | مصروفات التوحيد المستحقة |
| ٨٠٥٧٠ | - | كهرباء وإنترنت وهاتف مستحقة |
| ٧٥٠٨٢٥ | - | تأمينات مستحقة |
| - | ٢٠١٥٥ | صيانة مستحقة |
| - | ٧٩٠٣٣٥ | المنافع والخدمات والتأمين مستحقة |
| ٥٧٨٠٨٢٥ | - | زكاة مستحقة |
| - | ٥٠٠ | مصاريف البرامج والانشطة المستحقة |
| - | ٣٤٠ | مصاريف البرامج والانشطة الوقفية المستحقة |
| ١٦١٠١٥٨ | - | مصروفات زهايمر مستحقة |
| ٧٦٢٠٣١٩ | - | ادخار فتيات بيت الرفيف مستحقة |
| ٢٠٤٥٦ | - | مصروفات اداريه مستحقة |
| <u>٢٠٦٨٦٠٨٧٥</u> | <u>١١٢٠٤٣٨</u> | |

| | | <u>(١٢) أمانات للغير</u> | |
|--|------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | أمانات عاملين |
| | ١٢٥,٢٠٩ | - | |
| | ٣٦,٠٠٠ | ٣٨,٥٠٠ | تأمين شقق عمارات النزلة |
| | ٤,٠٠٠ | ٧,٠٠٠ | تأمين شقق عمائر الرويس |
| | ١,٠٠٠ | ١,٠٠٠ | تأمين شقق عمائر الصفا |
| | <u>١٦٦,٢٠٩</u> | <u>٤٦,٥٠٠</u> | |
| | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | <u>(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u> |
| | ٣,٦٧٦,٤٦٤ | ٣,٢٤٢,١٩٣ | المخصص في بداية العام |
| | ٥٥٤,٨٥٧ | ٢٥١,٥٢٤ | يضاف إليه : مخصص المحتسب خلال العام |
| | - | ٢٥,٦٣٨ | تسويات خلال العام |
| | (٩٨٩,١٢٨) | (١,٣٧٨,٣٣٩) | يخصم منه : المسدد خلال العام |
| | <u>٣,٢٤٢,١٩٣</u> | <u>٢,١٤١,٠١٦</u> | |

(١٤) التبرعات النقدية المقيدة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | |
|------------------|------------------|--------------------------|
| ٤,٤٠٠ | - | تبرعات لضعاف السمع |
| ٧٠,٦٠٠ | ٥٤,٨٤٥ | تبرعات صحية |
| ٢٧,٠٠٠ | - | تبرعات لمرضى السرطان |
| ٩١٤,٩١٦ | ٩٥٦,١٠٠ | تبرعات كفالة أيتام |
| ١٢٩,١٨٩ | - | تبرعات صندوق ايتام |
| ٢٤,٦٠٠ | - | تبرعات كفالة معاقين |
| ٩٤,٠٠٠ | - | تبرعات لصندوق المعاقين |
| ١٠٦,٢١١ | ١٣٤,٢٤٢ | تبرعات مشروطة |
| ٨,٩١٠ | ٤٥,٥٦٧ | تبرعات حقائب مدرسية |
| ٢٤١,٦٥٣ | ٢٥٧,٥٤٠ | تبرعات دكان خيريه |
| ٤٠٠,٠٠٠ | ٦١٥,٢٣٨ | تبرعات لمرضى الزهايمر |
| ٧٨,٣٢٠ | ١٦٥,٠٠٠ | تبرعات أسر السجناء |
| ٧,٥٠٠ | - | تبرعات لمركز الأميرة حصة |
| ٢,١٠٧,٢٩٩ | ٢,٢٢٨,٥٣٢ | |

(١٥) إعانات الوزارة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | |
|------------------|------------------|----------------------------------|
| ١٠٤٠٠٠٠٠٠ | - | إعانة الوزارة البرامج والانشطة |
| - | ١٥٨٠٤٠٠ | إعانة راتب |
| - | ٤٤٩٠٠٠٠ | إعانة الاستدامة المالية - التوحد |
| ٦٢٠٤٠٠ | - | إعانة دعم المحاسبة |
| ١٠٤٢٤٠٠٠٠ | - | رسوم طلاب التوحد |
| ٤٠٠٠٠ | - | إعانة الخير الشامل |
| <u>٢٠٨٩٠٠٤٠٠</u> | <u>٦٠٧٠٤٠٠</u> | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | (١٦) إيرادات العقارات |
|------------------|------------------|-----------------------------|
| ٢٠٠,٠٠٠ | ١٢١,٢٧٩ | إيجار الصيدلة |
| ٢٤,٢٤٨ | - | إيرادات عمائر الصفا |
| ٨٠,٦٦ | - | إيرادات عمائر الصفا الجديدة |
| ٣٣٦,٤٥٩ | ٢٩٦,٦٠٩ | إيرادات عمائر الفزلة |
| ٢٠,٠٠٠ | - | إيرادات كهرباء الصيدلية |
| ٩٦,٠٨١ | ٧٥,٥٥٦ | إيرادات عمائر الرويس |
| ٦٨٤,٨٥٤ | ٤٩٣,٤٤٤ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | (١٧) إيرادات الأنشطة |
|------------------|------------------|---------------------------------|
| ٣٥١,١٩٩ | - | إيرادات مراكز التدريب والتأهيل |
| ٣,٥٣٠,٦١٤ | ١,٤٨٣,٧٦٤ | إيرادات مركز التوحيد |
| - | - | إيرادات مركز الأميرة حصة |
| ٨٨٩,٩٧٠ | ٤٨٧,١٠٠ | إيرادات مركز سليسة |
| - | ٢,٠٠٠ | إيرادات اختبار خياطة الدورات |
| - | ٣٥٥,٨٨٨ | إيرادات الدورات من البنك الاهلي |
| ٤,٧٧١,٧٨٣ | ٢,٣٢٨,٧٥٢ | |

(١٨) المساعدات النقدية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | |
|------------------|------------------|---------------------------------|
| ١١٢,٦٠٠ | - | مساعدات كفالة معاقين |
| ١,٠٠٤,١٠٥ | ٩٥٣,٧٠٠ | مساعدات كفالة أيتام |
| ١٢,٠١٨ | ٥٤,٨٤٥ | مساعدات صحية |
| - | ٤٥,٥٦٧ | مساعدات الحقيبة المدرسية |
| ٤٥,٠٠٠ | ١٦٥,٠٠٠ | مساعدات أسر السجناء |
| ٢,٩٥٩ | - | مساعدات الفشل الكلوي |
| ١٢,٠٠٠ | - | مساعدات مقطوعة |
| ٢١,٠٠٠ | - | مساعدات مرضى السرطان |
| ١١,٨١٩ | - | مساعدات أنشطة و رحلات ايتام |
| ٢٦٣,٣٥٨ | ٢٥٧,٥٤٠ | مساعدات مشروطة دكان الخيرية |
| - | ١٣٣,٢٤١ | مساعدات اسر |
| ٤٠٠,٠٠٠ | ٦١٥,٢٣٨ | مساعدات مرضى الزهايمر |
| ١٠٣,١٩٤ | - | مساعدات مشروطة مركز الاميرة حصة |
| <u>١,٩٨٨,٠٥٣</u> | <u>٢,٢٢٥,١٣١</u> | |

(١٩) مصروفات الأنشطة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | |
|------------------|------------------|--------------------------|
| ٥٢٠,٩٦٩ | ٥٤٨,٧٩٨ | مصروفات الدورات |
| ٢,٢٦٥,٦١٨ | ٢,٤٣٣,٩٠٨ | مصروفات مركز سلسلة |
| ٣,٧٢٦,٣٩٧ | ٣,٠٢٣,١٩٥ | مصروفات مركز التوحد |
| ١٠,٩٢٥ | - | مصروفات مركز الأميرة حصة |
| ٣٧,٨٤٤ | ٦٢,٣٣١ | مصاريف عمائر النزلة |
| ٦,٥٦٧ | - | مصروفات عمائر الصفاء |
| ٢,٧٩٠ | - | مصروفات الصفا الجديد |
| ٥,٩٧٦ | ٤,٦٣٩ | مصاريف عمائر الرويس |
| <u>٦,٥٧٧,٠٨٦</u> | <u>٦,٠٧٢,٨٧١</u> | |

(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | |
|------------------|------------------|------------------------------|
| ٢,٦٥٨,٧٨٣ | ٢,٧٧٥,٣٤٤ | مرتبات وأجور وما في حكمها |
| ٣٣٥,٢٥٤ | ٣٣٣,٠٥٣ | التأمينات الاجتماعية |
| ٣١٣,٨٩٠ | ٢٥٠,٠٠٠ | مصروف إيجار |
| ١٣,٩٧٨ | ٢١,١٥٣ | أدوات كتابية ومطبوعات وترجمة |
| ٢٠ | - | مصاريف سفر وانتقال |
| ١٥,٤١٥ | ٣٦,٦٧٢ | مصاريف بريد وبرق وهاتف |
| ٢٦,٨٥٤ | - | انترنت |
| ٤٠٠,٤٧ | ٣٥,٥١٣ | مصاريف كهرباء ومياه |
| ٦,٥٢٣ | ٨,٧٤٧ | صيانة و إصلاح وترميم |
| ١٦,٩٩٤ | - | محروقات وصيانة سيارات |
| ٢,٥٨٣ | ٧,٧٤٢ | مصاريف ضيافة |
| ٣,٢٤٤ | ٤,٨٤٦ | مصاريف نظافة |
| ٢٩,٧٢٨ | ٣,٧٨٠ | مصاريف دعائية وإعلانات |
| - | ٨٣,٤٨٨ | مصاريف صيانة وإصلاح وبرامج |
| ٢,٧٠٩ | ٩٦٧ | هدايا |
| ٥,٤٦٧ | ٦,٧٣٠ | أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل |
| ٣,٤٧١,٤٨٩ | ٣,٥٥٨,٠٣٥ | ما بعد/.. |

(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية (تتمه)

م/ما قبله

مصاريف بنكية

تأمين طبي

تأمين سيارات الإدارة

برامج الشبكة

مؤتمرات واجتماعات

مصروفات الجمعية العمومية

مصروفات رسوم حكومية

مكافأة نهاية الخدمة

عجز بالصندوق

مصاريف مخصصات

مصروفات متنوعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣,٥٥٨,٠٣٥

-

٣٣,٤٢٠

٢٤,٦٨٣

-

١١,٣٤٨

٤,٧٢٨

٨,١٩٩

-

٥١,١٤٠

٢٥١,٥٢٤

٧٠,١٣٦

٤,٠١٣,٢١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣,٤٧١,٤٨٩

٦,١٨٦

٣١,٤١٥

١١,٣٩٢

٨٧,٠٧٦

١٣,١٣١

-

٩,٧٥١

١٧٤,٩٦٠

-

-

٢٥,٤١٦

٣,٨٣٠,٨١٦

(٢١) إيرادات أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | |
|------------------|-------------------|--------------------------|
| ٢٩٤,٣٦٦ | ٢٣,٢٢١ | خصومات موظفات |
| ٧٧,٠٠٠ | ١٨,٣٠٤,٦٣٥ | ارباح راسمالية |
| ٥,٠٠٠ | ١,٣٠٠ | ايراد بيع أثاث مستعمل |
| ٢,٥٥٠ | - | ايراد مبيعات متنوعة |
| ٩٥٧ | - | ايراد مشروع أجر ونظافة |
| - | ١٤٣,٢٢٥ | ايراد مبيعات منفذ المطار |
| ٣٢٠,٠٠٠ | ١,٧٠٦,١١٦ | ايراد أرباح أسهم النماء |
| ٨٠,٧٤٣ | - | فرق مخازن |
| <u>٧٨٠,٦١٦</u> | <u>٢٠,١٧٨,٤٩٧</u> | |

(٢٢) صافي الأصول المقيدة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | |
|------------------|------------------|--------------------------|
| ٧١٩,٢٤٢ | ٧٢١,٦٤٢ | كفالة أيتام |
| ٢٢,٠٠٠ | ٢٢,٠٠٠ | تبرعات ضعاف السمع |
| ٥٧,٢٧٨ | ٥٧,٢٧٨ | تبرعات مرضى السرطان |
| ٢١٨,٢٠٠ | ٢١٨,٢٠٠ | صندوق معاقين |
| ٧٣١,١٤٢ | ٧٣١,١٤٢ | صندوق الأيتام |
| ٤٥,٠٠٠ | ٤٥,٠٠٠ | ارامل ومطلقات |
| ٢,٠٠٠ | ٢,٠٠٠ | تبرعات كفالة مسنة |
| ٨١٠,٠٠٠ | ٨١٠,٠٠٠ | تبرعات أرامكو للتدريب |
| ١٧٣,٥٦٥ | ١٧٣,٥٦٥ | دعم البنك الأهلي للتدريب |
| ٣١,٥٠٠ | ٣١,٥٠٠ | تبرعات إختبار الخياطة |
| ٣٨٢,٣٨٢ | ٣٨٢,٣٨٢ | زكاة |
| ٨,٩١٠ | ٨,٩١٠ | حقائب مدرسية |
| ١,٩٢١ | ١,٩٢١ | تبرعات لرباط العيسى |
| ١,٤٢٤,٠٠٠ | - | اعانة التوحد |
| ٢٨,١٨٤ | ٢٨,١٨٤ | تبرعات كفالة يتيم شاملة |

| | | |
|------------------|------------------|-----------------------------|
| ٥٦,٩٠٨ | ٥٦,٩٠٨ | تبرعات مشروطة |
| ١٩٠,٤٣٧ | ١٩٠,٤٣٧ | تبرعات دكان خيرية |
| ٥٥,٩٥١ | ٥٥,٩٥١ | تبرعات أسر سجناء |
| ١٠٩,٦٨٠ | - | إعانة مساعدات الأسر |
| ١,٤٠٠,٠٠٠ | - | إعانة الوزارة برامج و أنشطة |
| ٥٥,٦٢٣ | ٥٥,٦٢٣ | تبرعات صحية |
| ٣٠,١٧ | ٣٠,١٧ | تبرعات مشروطة |
| - | ١٠٩,١٨١ | تبرعات مشروطة أسر محتاجة |
| <u>٦,٥٢٦,٩٤٠</u> | <u>٣,٧٠٤,٨٤١</u> | |

(٢٣) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية لأقرب ريال سعودي .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ

فا لوجه قاسي
ههه

(٢٣)

سما لسان