



جمعية البطالية الخيرية للخدمات الإجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٧)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



جمعية البطالية الخيرية للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٧)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة/أعضاء مجلس الأدارة
جمعية البطالية الخيرية للخدمات الإجتماعية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البطالية الخيرية للخدمات الاجتماعية ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، 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 ٢٠١٩، 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 المراجع 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، 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 بالإستمارية، وإستخدام أساس الإستمارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفيه الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف بذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية كل تخلو من التحريف الجوهرى سواءً 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 ستكتشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تتشا تشخيصات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجلها، 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 الجوهري في القوائم المالية سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومتاحة لتوفير أساس لرأينا، وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الفشل قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو إفادات مضاللة 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 قاعدي 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، وستتدد استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحفوظ القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

التقرير عن المطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

تفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

آخر

- لم تلتزم الجمعية بالعمل على دليل الحسابات الموحد وفق التبويب والتوزيع المعتمد للحسابات من قبل وزارة العمل 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 ٢٣ ذو القعدة ١٤٤١ هـ

الموافق ١٤ يوليو ٢٠٢٠ م



إيضاح	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م
الأصول		
الأصول المتداولة		
النقد وما في حكمه		
المخزون		
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		
إجمالي الأصول المتداولة		
الأصول غير المتداولة		
الاستثمارات المتاحة للبيع		
ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي		
الأصول غير الملموسة ، بالصافي		
مشروعات تحت التنفيذ		
إجمالي الأصول غير المتداولة		
إجمالي الأصول		
المطلوبات وصافي الأصول		
المطلوبات المتداولة		
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		
إجمالي المطلوبات المتداولة		
المطلوبات غير المتداولة		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة		
صافي الأصول المقيدة		
أرباح غير محققة		
إجمالي صافي الأصول		
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		

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

رئيس مجلس الإدارة
م/ ابراهيم حسين الحاجي

نائب الرئيس
محمد علي آل الشيخ

امين الصندوق
علي حسين بونمان

المحاسب
أحمد طاهر السالم



أيضاً	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠١٩	٢٠١٨
الإيرادات والمكاسب				
اشتراكات الأعضاء	-	٣٢,٨٠٠	٣٢,٨٠٠	٦٢,٨٦٠
التبرعات النقدية	٨٠٥,٣٥٨	٨٠,٢٥٠	٨٨٥,٦٨	١,٠٠٧,٥٩٢
التبرعات العينية	-	١,٠٣١,٧٨٢	١,٠٣١,٧٨٢	٢,٠٨٣,٩٩٥
تبرعات الزكاة النقدية	-	١٦٤,٣٣١	١٦٤,٣٣١	٩٥,٩٠٨
إيرادات الأنشطة	-	٤,٥٤٨,٩٩١	٤,٥٤٨,٩٩١	٤,٠٠٤,٠٥٨
إيرادات كافل اليتيم	-	٤٢٧,٦٤٤	٤٢٧,٦٤٤	٤٦٦,٢٥٨
الإعانات الحكومية	-	٢٤٧,٠٥٥	٢٤٧,٠٥٥	٦٩٦,٧٠٠
إيرادات أخرى	٣٥,٨٤٥	-	٣٥,٨٤٥	٦٩,٧١٥,٠٠
اجمالي الإيرادات والمكاسب	٨٧٤,٠٠٣	٦,٥٠٠,٠٥٣	٧,٣٧٤,٠٥٦	٨,٤٨٧,٠٨٦

المصروفات والخسائر				
المساعدات النقدية	-	(٦٦٥,٣٦٩)	(٦٦٥,٣٦٩)	(٨٩٩,٧٩٥)
المساعدات العينية	-	(١,١٩٨,٦٦٠)	(١,١٩٨,٦٦٠)	(٢,٢٢٠,٨٠١)
المساعدات العينية المشتركة	-	-	-	(٧٥,٩٥٠)
مصروفات الأنشطة	١٢	(٢٦٢,١٩٦)	(٢٦٢,١٩٦)	(٣,٢٩٧,٣٩٧)
مصروفات كافل اليتيم	١٣	(٩٤٢,٣٨٥)	(٩٤٢,٣٨٥)	(٣٤٢,٦٥٦)
المصروفات العمومية والإدارية	١٣	(٩٤٢,٣٨٥)	(٩٤٢,٣٨٥)	(٨٦٩,٥٢٤)
هبوط في قيمة الإستثمارات	-	-	-	(١,٣٠٠,٠٠)
خسائر رأسمالية	(٦٢,٥٥٦)	-	(٦٢,٥٥٦)	-
اجمالي المصروفات والخسائر	(١,٩٣٣,٥٠٦)	(٤,٨٢٩,٥٤٣)	(٦,٧٦٣,٠٤٩)	(٩,٠٠٦,١٢٢)

النغير في صافي الأصول خلال السنة			
صافي الأصول في بداية السنة	-	٢,٦٧٥,٤٨٩	٩,٧٨٩,٦٧٠
صافي الأصول في نهاية السنة	-	١,٦١٥,٩٨٦	١١,٤٦٠,١٨٠



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



رئيس مجلس الإدارة
م/ إبراهيم حسين الحاجي

نائب الرئيس
محمد علي آل الشيخ

أمين الصندوق
علي حسين بونمان

المحاسب

أحمد طاهر السالم

٢٠١٨

٢٠١٩

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

(٥١٩,٠٣٧) ٦١١,٠٠٧

٢٢٨,٤٩٦ ١٧٠,٥٢٧

- ٢٣,٤٩١

١٧,٠٥٠ ٨٩,٤٥١

- ٦٣,٥٥٦

١,٣٠٠,٠٠٠ -

١,٠٢٦,٥٠٩ ٩٥٨,٠٣٢

(٣٢,٨٠٠) ٨٠٠

٤٤,٣٢٣ (٢,٢٦١,٢٢٠)

- (١٩٢,٩٦٩)

١,٠٣٨,٠٣٢ (١,٤٩٥,٣٥٧)

استهلاك ممتلكات وألات ومعدات

إطفاء الأصول غير الملموسة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون

خسائر رأسمالية

مخصص هبوط استثمارات

التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية

التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة

المخزون

مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

بصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

المدفوع لشراء ممتلكات وألات ومعدات

المدفوع لشراء أصول غير الملموسة

إضافات مشروعات تحت التنفيذ

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

(٧٠,٧٨٤) (١٤٦,٥٥٠)

(١١٧,٤٥٥) -

(٤٤,٥٠٠) -

(٢٣٢,٧٣٩) (١٤٦,٥٥٠)

٨٠٥,٢٩٣ (١,٦٤١,٩٧)

٧,٣٨٦,٢٦١ ٨,١٩١,٥٥٤

٨,١٩١,٥٥٤ ٦,٥٤٩,٦٤٧

صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة

رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة



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

٥٥

رئيس مجلس الإدارة
م/ ابراهيم حسين الحاجي

نائب الرئيس
محمد علي آل الشيخ

أمين الصندوق
علي حسين بونمان

المحاسب
أحمد طاهر السالم

بيانات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١ - نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية البطالية الخيرية للخدمات الاجتماعية بالأحساء تعمل بموجب الترخيص رقم (٢٧) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٣٩٧/١٢/٢٥ هـ ومركزها الرئيسي بالأحساء - المنطقة الشرقية.

أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم المساعدة.

- 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 قوانينها 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 الإداراة 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 إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وآلات ومعدات

تعتبر الجمعية بالأصول بنموذج التكالفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاكتتاب بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تتشدّها إدارة الجمعية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك وأي مجموع خسائر الهبوط. يتم رسمة النقصات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

%٤
%٢٠
%١٠
%١٥
%٤

مباني
سيارات
الأثاث
آلات ومعدات واجهزه
غرفة ثلاجة تبريد

جمعية البطالية الخيرية
للخدمات الاجتماعية
ترخيص رقم ٢٧



الدَّمَنُ الدَّانِيَةُ التَّجَارِيَّةُ

يعتبر التزام "دَمَنُ دَانِيَةٍ تَجَارِيَّةً" متداول عندما يتوقع تسويته خلال إثنى عشر شهراً من تاريخ القوانين المالية؛ يتم إثبات الالتزام بالبالغ 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 مطروحاً منه أي تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض؛ يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحبات على المكتشوف في قائمة الأنشطة.

مَخْصُصُ مَكَافَةِ نَهَايَةِ الْخَدْمَةِ

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.

المَخْزُونُ

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشترأ بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية.

تَسْعِيرُ الْمَخْزُونِ

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

الأَصْوَلُ غَيْرُ الْمَلْمُوسَةُ

يتم إثبات الأصول غير الملحوظة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناه الأصل غير الملحوظ .
يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوانين المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستفاده .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملحوظة 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.

قَائِمَةُ الْأَنْشَطَةِ

تتضمن 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 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 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 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 تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المت荡عة ويتم معالجة الإيراد كما يلي :-

- * يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للاقياس بدرجة معقولة .
- * يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للاقياس 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 تتکبدتها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية .



جمعية البطالية الخيرية
للخدمات الاجتماعية
ترخيص رقم ٢٧



رئيس مجلس الإدارة
م/ إبراهيم حسين الحاجي

نائب الرئيس
محمد علي آل الشيخ

أمين الصندوق
علي حسين بونمان

المحاسب
أحمد طاهر السالم

جمعية البطالية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧)

بيانات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٣ - النقد وما في حكمه

يتتألف هذا البند مما يلي :

النقد لدى البنوك

الإجمالي

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩
٨,١٩١,٥٥٤	٦,٥٤٩,٦٤٧
٨,١٩١,٥٥٤	٦,٥٤٩,٦٤٧

٤ - المخزون

يتتألف هذا البند مما يلي :

أجهزة كهربائية

الإجمالي

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩
٣٢,٨٠٠	٣٢,٠٠٠
٣٢,٨٠٠	٣٢,٠٠٠

٥ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

يتتألف هذا البند مما يلي :

مصروفات مدفوعة مقدماً

أرصدة مدينة أخرى

الإجمالي

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩
٥٦,٦٨٢	٩٢,٩٠٢
-	٢,٢٢٥,٠٠٠
٥٦,٦٨٢	٢,٣١٧,٩٠٢

٦ - الإستثمارات المتاحة للبيع

يتتألف هذا البند مما يلي :

أسهم اسمىت الجزيرة ١٣٠,٠٠٠ سهم

مصرف بنك الإنماء ٥٠,٠٠٠ سهم

مخصص هبوط إستثمارات

الإجمالي



رئيس مجلس الإدارة
محمد علي آل الشيخ

أمين الصندوق
علي حسين بوئنمان

م/ إبراهيم حسين الحاجي

المحاسب
أحمد طاهر السالم

إضاحات حول القائم المالي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (تنتهي)

جميع المبالغ مدرجة بالريل السعودي

٧ - ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
بناتج هذا البند مما يلي:

المجموع	غرفة ثلاجة تبريد	آلات ومعدات وأجهزة	السيارات	مباني	أراضي	النسبة
٨,٧٠٢,٤٠٢,٢٠٢	٦٥,٠٠٠	٩٢٩,٨٨٩	٨١٦,٣٩	٣,٠٠٤,٦٦١	٢,٩٤,٦٤,٢	٦٥٣
١٤٦,٥٥٠	-	١٩,١٦١	١٧,٣٠٠	-	١١٠,٨٩٦	-
(٩٤,٣٣٨)	-	-	-	-	(٩٤,٣٣٨)	-
٨,٧٥٤,٦٢٤	٦٥,٠٠٠	٩٤٩,٠٠٥	٨١٦,٣٩	٣,٠٠٣,٦٣٦	٢,٩٤,٦٤,٢	٦٣٨

المجموع	الاحتياط	آلات ومعدات وأجهزة	السيارات	مباني	أراضي	النسبة
٤,٩٢٩,٣٨٥	٢,٦٠٠	٧٥٩,٤٠٨	٦٦٢,٢٠٦	٢,٧٧٠,٩٤٧	-	-
١٧,٠٥٢٧	٢,٦٠٠	٧١,٧١٣	٣٣,٤٨٥	٢١,٤٤٧	-	-
(٣٠,٧٨٢)	-	-	-	(٣٠,٣٠٣)	-	-
٥,٠٦٩,١٣٠	٥,٢٠٠	٨٣١,١٢١	٦٧,٦١٦	٢,٧٦١,٥٩٢	-	-

المجموع	الاحتياط	آلات ومعدات وأجهزة	السيارات	مباني	أراضي	النسبة
٣,٦٨٥,٤٩٤	٥٩,٨٠٠	١١٧,٩٢٩	٢٧٢,٥٤٧	٢٩٧,٧٧٦	٢,٩٢٤,٧٥٣	-
٣,٧٧٣,٢٠٢	٧٢,٤٠٠	١٧,١٤٦	٢٩٦,٥٤٦	٢٦٩,٦٧٠	٢,٩٢٤,٧٥٣	-

المجموع	الاحتياط	آلات ومعدات وأجهزة	السيارات	مباني	أراضي	النسبة
١١١,٧٤٥٥	١١١,٧٤٥٥	١٨,٤٣٠	٢٦,٤٣٠	١٧,١٤٦	٢٦٩,٦٧٠	-
١١١,٧٤٥٥	١١١,٧٤٥٥	١٨,٤٣٠	٢٦,٤٣٠	١٧,١٤٦	٢٦٩,٦٧٠	-

٨ - الأصول غير الملموسة ، بالصافي
بناتج هذا البند مما يلي:

النسبة
كما في ١٣ ديسمبر ٢٠١٩
كما في ١٣ ديسمبر ٢٠١٨
كما في ١٣ ديسمبر ٢٠١٧
إطفاء السنة
مجمع الإطفاء
كما في ٢١ ديسمبر



جمعية البطالية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧)

ضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (نتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٩ - مشروعات تحت التنفيذ

يتتألف هذا البند مما يلي:

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩
٨٨,٥٠٠	٨٨,٥٠٠
٨٨,٥٠٠	٨٨,٥٠٠

مشروع مجمع مباني للجمعية
الإجمالي

١٠ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

يتتألف هذا البند مما يلي:

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩
-	٧,٠٣١
٢٠٠,٠٠٠	-
٢٠٠,٠٠٠	٧,٠٣١

ضريبة القيمة المضافة
أرصدة دائنة أخرى
الإجمالي

١١ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتتألف هذا البند مما يلي:

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩
٧٧,٨٠٩	٩٤,٨٥٩
١٧,٠٥٠	٨٩,٤٥١
٩٤,٨٠٩	١٨٤,٣١٠

الرصيد بداية السنة
المكون خلال السنة
الرصيد آخر السنة

تتمثل منافع الموظفين في التزام مكافأة نهاية الخدمة فقط حيث لم يتم استخدام وحدة الانتقام المخططة لقياس التزام مكافأة نهاية الخدمة نظراً لتقدير الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لها، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبير اكتواري.

١٢ - مصروفات الأنشطة

يتتألف هذا البند مما يلي:

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩	مقيد	غير مقيد
١,٣٤٤,٦٥٨	١,٤٧١,٦٣٩	١,٤٧١,٦٣٩	-
٩٦,٠٢٥	٩٨,٩٥٠	٩٨,٩٥٠	-
١,٤٩٥,٧٤٤	١,٤٦٦,٢٧٠	١,٤٦٦,٢٧٠	-
١٨٦,٣٨٢	٢٦٢,١٩٦	-	٢٦٢,١٩٦
١٣,٢٠٠	٩,٨٠٠	٩,٨٠٠	-
٣٩,٦٢٩	-	-	-
-	٩٣,٣٨١	٩٣,٣٨١	-
١٢١,٧٥٩	١٠٣,٩٠٩	١٠٣,٩٠٩	-
-	١٨,٩٠٠	١٨,٩٠٠	-
٣,٢٩٧,٣٩٧	٣,٥٢٥,٠٤٥	٣,٢٦٢,٨٤٩	٢٦٢,١٩٦

مصروفات روضة الهاوف
مصروفات تيسير الزواج
مصروفات مركز اتقان للرعاية النهارية
مصروفات المرافق العامة
مصروفات الأسر المنتجة
مصروف جائزة البطالية للإبداع والتميز
مصروفات الكفارات المتعددة
مصروفات مقر اللجنة النسائية
برنامج النبا العظيم لحفظ القرآن
الإجمالي



جمعية البطالية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧)

ضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (تمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١٣ - المصاروفات العمومية والإدارية

يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨	٢٠١٩	
٣٨٦,٢٨٧	٣٨٥,١٢٩	الرواتب والأجور وما في حكمها
٤٨,٧٤٥	٥٧,٧٠٤	التأمينات الاجتماعية
٤,٠٠٠	٥,٠٩١	مكافأة موظفين
٣٠,٥٥٠	٨٩,٤٥١	تعويضات مكافأة نهاية الخدمة
١٩,٩٠٩	١٧,٣٥٣	كهرباء و المياه وغاز
٢٣,٧٧٨	١٢,٣٨٥	قرطاسية و مطبوعات
٥,٢٨١	١٧,٢٢٦	ضيافة ونظافة
٣,٣١٤	٢,٠٣٥	محروقات ومصاروفات السيارات
١٧,٤٤٠	١٢,٧٧٦	صيانة عامة واصلاح
١١,٨٦٠	١٢,٢٨٠	بدل اجازات
١٢,٢٢٦	٩,٨٦٤	بريد و هاتف
٥٨,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	أتعاب مهنية
١٩,٢٣٤	٢٧,٥٠٠	مصاريف متعددة
٤٠٤	٤,٢٥٠	رسوم إقامة عمال
-	٦٣,٣٢٣	رسوم حكومية
-	٢٣,٤٩١	اطفاء الإصول غير الملموسة
٢٢٨,٤٩٦	١٧٠,٥٢٧	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٨٦٩,٥٢٤	٩٤٢,٣٨٥	الإجمالي



جمعية البطالية الخيرية للخدمات الاجتماعية

سجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧)

ضاحات حول القوانين المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (تمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تضمن 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 بالالتزامات المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر ، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة و موقفها 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 القوانين المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكالفة 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 .

١٤ - اعتماد القوانين المالية للإصدار

تم اعتماد القوانين المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢١ ذوالقعدة ١٤٤١ هـ الموافق ١٢ يوليو ٢٠٢٠ م.

١٥ - عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوانين المالية إلى أقرب ريال سعودي.



جمعية البطالية الخيرية
للخدمات الاجتماعية
ترخيص رقم ٢٧



جمعية البطالية الخيرية
للخدمات الاجتماعية
ترخيص رقم ٢٧

رئيس مجلس الإدارة
م/ إبراهيم سليمان الحاجي

نائب الرئيس
محمد علي آل الشيخ

أمين الصندوق
علي حبيب يونس

المحاسب
أحمد طاهر السالم