

الجمعية الخيرية للطعام ( إطعام ) بالمنطقة الشرقية وفروعها  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٦٠٠ )  
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

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

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٢,١٠٩,٩٧٤	١٩,٣٨٧,٣٩٣	٣	النقد وما في حكمه
١٩٥,٩١٢	١٢٤,٠٨٨	٤	المخزون
٤٠٣,٩٩٣	٣٥١,٣٢٠	٥	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢,٧٠٩,٨٧٩	١٩,٨٦٢,٨٠١		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٣٢,٠٦٨,٥٤٧	٢٩,٦١٨,٤٩٣	٦	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٢٢٣,٢٠٢	١٧٩,٠٤٤	٧	الأصول غير الملموسة، بالصافي
-	٩٠,٠٠٠		إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٣٢,٢٩١,٧٤٩	٢٩,٨٨٧,٥٣٧		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
٣٥,٠٠١,٦٢٨	٤٩,٧٥٠,٣٣٨		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>المطلوبات وصافي الأصول</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٣,٤٥٩,٦٥٥	٣,٢٠٤,١٨٣	٨	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٣٨,٥٠١	٩٨,١٩٢		مخصص بدل إجازة وتذاكر سفر
٣,٧٩٨,١٥٦	٣,٣٠٢,٣٧٥		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
١,٠٥٣,٧٨٩	١,٢٤٨,٨٥٨	٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٥٣,٧٨٩	١,٢٤٨,٨٥٨		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>صافي الأصول</b>
( ١,٩٧٢,٩٤٦ )	٢٢,٨٠٠,٦٨٥		صافي الأصول غير المقيدة
١٩,٥١٦,٠٢٨	٢١,٢٧٧,٦٢١		صافي الأصول المقيدة
١٢,٦٠٦,٦٠١	١,١٢٠,٧٩٩		صافي أصول الأوقاف
٣٠,١٤٩,٦٨٣	٤٥,١٩٩,١٠٥		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
٣٥,٠٠١,٦٢٨	٤٩,٧٥٠,٣٣٨		<b>إجمالي المطلوبات وصافي الأصول</b>

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

الجمعية الخيرية للطعام ( إطعام ) بالمنطقة الشرقية وفروعها  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٠)

قائمة الأنشطة الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٨٩,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	-	-	١١٠,٠٠٠	إشتراكات الأعضاء
٤,٧٨٨,٩٨٧	٢٤,٨٤٥,٤٩٩	-	١٥,٠٢٠,٢٧٥	٩,٨٢٥,٢٢٤	التبرعات النقدية
٢,٠٠٤,٣٨٤	٣,٨٠٣,٣٩٤	-	-	٣,٨٠٣,٣٩٤	تبرعات الإستقطاعات
٢,٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠٠,٠٠٠	مساهمات أعضاء مجلس الإدارة
٧,٣٢٤,٤٤٠	٦,١٦٣,١٩٢	-	٥,٥٤٢,٧٩٥	٦٢٠,٣٩٧	تبرعات الخدمات العامة
٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	تبرعات لشراء أصول ثابتة
١٤,٦٧٢,٥٢٧	٣,٧٤٥,٢٩٧	-	٢,٦٥٩,٧٧٧	١,٠٨٥,٥٢٠	التبرعات العينية ( تبرعات الفنادق والصالات )
٣,٣١٢,٧١٢	٣,٣٩٤,٠٩٣	-	١,٠٨٣,٥٩٥	٢,٣١٠,٤٩٨	تبرعات الداعمين ( رواتب وإجازات )
٥,١٩١	٤,٧٢٨,٦٦٠	-	-	٤,٧٢٨,٦٦٠	إيرادات الوقف ( إيجارات )
٥,٦١٣,٦٣٧	١٤,١٩٨,٠٠	١٤,١٩٨	-	-	تبرعات أوقاف
١,٧٦٠,٣٠٠	٢,٤٩١,٢٢٠	-	٢,٤٩١,٢٢٠	-	تبرعات فعاليات وأنشطة
١٣,٤٠٢	-	-	-	-	الإيرادات الأخرى
٦٨,٠٠٠	١٢,٧٢١	-	-	١٢,٧٢١	أرباح رأسمالية
٤٢,٠٥٢,٥٨٠	٤٩,٥٠٨,٢٧٤	١٤,١٩٨	٢٦,٧٩٧,٦٦٢	٢٢,٦٩٦,٤١٤	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
					<b>المصروفات والخسائر</b>
( ١٤,٦٢٥,٩٨٦ )	( ٣,٦٧٧,٥١٢ )	-	( ١,١٥٠,٢١٢ )	( ٢,٥٢٧,٣٠٠ )	١٠ المساعدات العينية
( ١,١٠٠,٣٣٠ )	( ١,٨٩٧,٥٤٤ )	-	-	( ١,٨٩٧,٥٤٤ )	١١ مصروفات التوعية المجتمعية
( ١٤,٢٨٧,٣٨٣ )	( ١٩,١٣٤,٢٨٤ )	-	( ١٩,١٣٤,٢٨٤ )	-	١٢ مصروفات الأنشطة
( ٣,٦٣٤,٠٥٦ )	( ١٨٥,٦٥٩ )	-	-	( ١٨٥,٦٥٩ )	مصروفات علاقات عامة وفعاليات
( ٧١٢,٩٥٦ )	-	-	-	-	مصروفات الأمانة العامة
( ٨,٢٨٥,٤٣٠ )	( ٩,٥٦٣,٨٥٣ )	-	-	( ٩,٥٦٣,٨٥٣ )	١٣ المصروفات العمومية والإدارية
( ٤٢,٦٤٦,١٤١ )	( ٣٤,٤٥٨,٨٥٢ )	-	( ٢٠,٢٨٤,٤٩٦ )	( ١٤,١٧٤,٣٥٦ )	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
( ٥٩٣,٥٦١ )	١٥,٠٤٩,٤٢٢	١٤,١٩٨	٦,٥١٣,١٦٦	٨,٥٢٢,٠٥٨	<b>التغير في صافي الأصول خلال السنة</b>
٣٠,٧٤٣,٢٤٤	٣٠,١٤٩,٦٨٣	١٢,٦٠٦,٦٠١	١٩,٥١٦,٠٢٨	( ١,٩٧٢,٩٤٦ )	<b>صافي الأصول في بداية السنة</b>
-	-	( ١١,٥٠٠,٠٠٠ )	( ٤,٧٥١,٥٧٣ )	١٦,٢٥١,٥٧٣	<b>التحويل بين فئات الأصول</b>
٣٠,١٤٩,٦٨٣	٤٥,١٩٩,١٠٥	١,١٢٠,٧٩٩	٢١,٢٧٧,٦٢١	٢٢,٨٠٠,٦٨٥	<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>

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

الجمعية الخيرية للطعام ( إطعام ) بالمنطقة الشرقية وفروعها  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٠)  
 قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
 جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
( ٥٩٣,٥٦١ )	١٥,٠٤٩,٤٢٢	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٢,٧٧٣,٢٥٨	٢,٦٥٥,٣٥٢	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤٩,٩٨٢	٧٥,٦٢٠	إطفاء الأصول الغير ملموسة
( ٥٣,٥٦٧ )	( ١٢,٧٢١ )	أرباح رأسمالية
٤٦٣,٠٩٣	٣٠٣,٦٠٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٢,٦٣٩,٢٠٥	١٨,٠٧١,٢٧٨	<b>التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية</b>
		<b>التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة</b>
٣٢,٣٨٥	٧١,٨٢٤	المخزون
( ٤٥٤,٠٨٤ )	-	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢,٦١٣	٥٢,٦٧٣	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
( ٩٤٤,٣٤١ )	( ٢٥٥,٤٧٢ )	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
( ٤٦٣,٣٤٩ )	( ٢٤٠,٣٠٩ )	مخصص بدل إجازة وتذاكر سفر
( ١٧٤,٣٦١ )	( ١٠٨,٥٣٦ )	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٣٨,٠٦٨	١٧,٥٩١,٤٥٨	<b>صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>
( ٦٥٧,٩٧٣ )	( ٢٦٤,٤٧٥ )	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
٦٨,٠٠٠	٤٠,٤٣٦	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
( ٦٩,٠٠٠ )	-	إضافات أصول غير ملموسة
-	( ٩٠,٠٠٠ )	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
( ٦٥٨,٩٧٣ )	( ٣١٤,٠٣٩ )	<b>صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية</b>
( ٢٠,٩٠٥ )	١٧,٢٧٧,٤١٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٢,١٣٠,٨٧٩	٢,١٠٩,٩٧٤	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,١٠٩,٩٧٤	١٩,٣٨٧,٣٩٣	<b>النقد وما في حكمه في نهاية السنة</b>

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

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

## ١ - نبذة مختصرة عن الجمعية وفروعها

الجمعية الخيرية للطعام ( إطعام ) تعمل بموجب الترخيص رقم (٦٠٠) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٢/٠٦/١٥ هـ ومركزها الرئيسي مدينة الدمام - المنطقة الشرقية ، وفروعها ( فرع الرياض - فرع جدة ).

### أهداف الجمعية

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :
- خلق الوعي ونشر ثقافة حفظ النعمة .
- توزيع فائض الطعام علي المستفيدين بأفضل وسائل الجودة والسلامة العالمية .
- نشر ثقافة العمل التطوعي في جميع شرائح المجتمع .
- 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 حسابات 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 تنشدها 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 :

مباني	٥%
مباني على أرض الغير	٤%
السيارات	٢٠%
الأثاث والمفروشات	١٠%
الأجهزة والآلات	١٥%
أدوات ومعدات	١٥%
لوحات	١٠%
ديكورات وتجهيزات	٢٠%

## الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال اثني 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

يتمثل 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 التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :-

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

\* الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

\* التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي :-

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 .

\* التغيير في صافي الأصول المقيدة 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.

### 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.



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

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

### ٣ - النقد وما في حكمه

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٢,١٠٩,٩٧٤	١٩,٣٨٧,٣٩٣
٢,١٠٩,٩٧٤	١٩,٣٨٧,٣٩٣

النقد وما في حكمه

الإجمالي

### ٤ - المخزون

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
١٩٥,٩١٢	١٢٤,٠٨٨
١٩٥,٩١٢	١٢٤,٠٨٨

أدوات ومستلزمات التشغيل

الإجمالي

### ٥ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٧٧,٧١٧	٩٦,٨٩١
١١٥,١٢٢	١١٥,١٢٣
٤٩,٣٣٠	٢٨,٥٣٣
١٦١,٨٢٤	١١٠,٧٧٣
٤٠٣,٩٩٣	٣٥١,٣٢٠

مصروفات مدفوعة مقدماً

مدينون متنوعون

عهد العاملين

دفعات مقدمة للموردين

الإجمالي



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

#### ٧ - صافي الأصول غير الملموسة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
		يتألف هذا البند مما يلي :
		<b>التكلفة</b>
٣١٢,٦٠٥	٣٨١,٦٠٥	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
٦٩,٠٠٠	-	إضافات
-	٥٥,٩٣٦	تسويات
٣٨١,٦٠٥	٤٣٧,٥٤١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
		<b>مجمع الاطفاء</b>
١٠٨,٤٢١	١٥٨,٤٠٣	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
٤٩,٩٨٢	٧٥,٦٢٠	الإضافات
-	٢٤,٤٧٤	تسويات
١٥٨,٤٠٣	٢٥٨,٤٩٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
		صافي القيمة الدفترية
٢٢٣,٢٠٢	١٧٩,٠٤٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٢٠٤,١٨٤	٢٢٣,٢٠٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

#### ٨ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
		يتألف هذا البند مما يلي :
		إيرادات مقبوضة مقدماً
٢,٥٩٠,١٥٦	١,٧٧١,١٣٠	مصروفات مستحقة
٦٦٦,٧٩٦	١,٣١٦,٧٢٥	دائنون تجاريون
٢٠٢,٧٠٣	١١٦,٣٢٨	
٣,٤٥٩,٦٥٥	٣,٢٠٤,١٨٣	<b>الإجمالي</b>

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

#### ٩ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
		يتألف هذا البند مما يلي :
٧٦٥,٠٥٧	١,٠٥٣,٧٨٩	الرصيد بداية السنة
٤٦٣,٠٩٣	٣٠٣,٦٠٥	المكون خلال السنة
( ١٧٤,٣٦١ )	( ١٠٨,٥٣٦ )	المسدد خلال السنة
١,٠٥٣,٧٨٩	١,٢٤٨,٨٥٨	الرصيد آخر السنة

تتمثل منافع الموظفين في التزام مكافأة نهاية الخدمة فقط حيث لم يتم استخدام وحدة الائتمان المخططة لقياس التزام مكافأة نهاية الخدمة نظراً لتقييم الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لهما ، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبير اکتواري.

#### ١٠ - المساعدات العينية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
		يتألف هذا البند مما يلي :
٥,٦٣٥,٨٧٥	١,١٥٠,٢١٢	وجبات الدمام الموزعة
٥,٤٧٧,٦١١	١٩٣,٥٥٥	وجبات جدة الموزعة
٣,٥١٢,٥٠٠	٢,٣٣٣,٧٤٥	وجبات الرياض الموزعة
١٤,٦٢٥,٩٨٦	٣,٦٧٧,٥١٢	الإجمالي

#### ١١ - مصروفات التوعية المجتمعية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
		يتألف هذا البند مما يلي :
٩٧٧,٢٦٨	١,٦٨٥,٧٧٠	مصروفات الفاعليات والحملات التوعوية
٧٤,٣٠١	١٣٦,١٠٦	الرواتب وما في حكمها
١٤,٩٨٥	٢,٩٥٦	مكافآت نهاية الخدمة
٢٩,٥٦٣	٦٢,٢١٢	بدل إجازة وتذاكر سفر
٣,٣٢١	٩,٠٠٠	تأمين
٢٠٠	-	رسوم حكومية وإشتراكات
-	١,٥٠٠	قرطاسية ومطبوعات
٦٩٢	-	مصروفات تدريب
١,١٠٠,٣٣٠	١,٨٩٧,٥٤٤	الإجمالي

## ١٢ - مصروفات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٧,١٧٢,٣٤٧	٦,٩٩٠,٠٤٦	الرواتب والأجور وما في حكمها
٩٣,٠٢٢	٧٨,٣٤٤	مكافأة نهاية الخدمة
١١٥,٠٢٣	١٦,٤٢٥	بدل إجازة
١٢٠,٤٣٧	٩,٨٩٧	بدل تذاكر سفر
١٣٧,٥٦٨	١٢٢,٨٩٠	تأمينات إجتماعية
-	٥٥٨,٣٥٦	مكافآت وحوافز
٤٥١,٧٠٦	٧٨٤,٥٧٦	إيجارات
٤٤,١٥٢	٢٧,٤٩٩	رسوم حكومية
١٧٦,١٦٧	١٣٥,٢٦٣	كهرباء ومياه وغاز
١٩,٧٣٦	٧,٣١٧	مكتبية ومطبوعات
٣,٢٨٥	-	مصروفات برامج
١٢٣,٠١٣	٢٧,٢٠٨	صيانة وتوزيع
١٢,٣٥٩	٢٣,٢٤٤	مؤتمرات وسفر
١٣٧,٧٩٠	٦٩,٦٥١	تأمين سيارات
٣٢,٣٨٦	٣٥,٣٦٩	ضيافة ونظافة
٤٨٩,٤٧٨	١٥٠,٠٢٩	صيانة وترميم
-	١٦,٣٤١	مستلزمات أنظمة المعلومات
٢,٨٥٥,٣٩٧	٨,١٤٧,١٨٥	مصروفات تشغيلية متنوعة ( سلال غذائية )
٢٧٣,٧٢٧	١٠٢,٦١٣	صيانة وإصلاح سيارات
١٢,٠٨٤	٣٧,٩٧٧	بريد وهاتف وأنترنت
١٠٣,٩٧٨	١٥٠,٧٥٥	مستهلكات ومنظفات
٢١٤,٥٥٤	١٥٥,١٩٥	محرقات
-	٢١٢,٩٠٢	تحميل وتنزيل
٧٧٥,١٤٨	٤٤١,٢١٥	تعبئة وتغليف
١٣٠,٥٧٤	٢١٠,٤٥٠	دعاية وإعلان
٧,٦٧٩	-	الزبي الموحد
١٥٦,١٥٣	٧٤,٩٨٥	تأمين طبي وعلاج
٦٢٩,٦٢٠	٥٤٨,٥٥٢	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٤,٢٨٧,٣٨٣	١٩,١٣٤,٢٨٤	<b>الإجمالي</b>

١٣ - المصروفات العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٣,٧١٥,١٢٣	٣,٧٠٢,٧٣٨	الرواتب والأجور وما في حكمها
٢٥٧,٦٠٩	٤١٢,٩٣١	بدل إجازة
٢٨,٩٣٣	٧١,٣٥٣	بدل تذاكر سفر
-	٤٣١,٧٩٦	مكافآت وحوافز
-	٢٤,٠٠٠	بدل إنتداب
٢٨١,٥٧٥	٢٢٢,٣٠٥	مكافأة نهاية الخدمة
٣٣٧,٩٣٢	٣٩١,٠٧٢	تأمينات إجتماعية
١٢٢,٠٠٠	١٩٤,٨٩٦	إيجارات
١٧٤,٩٠٠	١٦٣,٨٨٢	رسوم حكومية
١٨,٦٦٠	٢٦,٣٤١	كهرباء ومياه وغاز
٨٧,٢٨٤	١٠٧,٤٩٠	مكتبية ومطبوعات
٢,٢٩٠	-	حفلات ومهرجانات وفعليات
-	١٣٣,٧٥٤	خدمات أعمال وتجهيزات
٢٠٤,٢٠٧	١٠٣,٧٨٥	دعاية وإعلان
٢٩٥,١٩٢	٧٠,١٣١	أخرى
٨,٣٣٦	-	فنادق وسكن
٤٣,٠٢٨	٣٤,١٨٢	ضيافة ونظافة
٩٥,٠٠٠	٥٧٠,٩٢٠	رسوم وإشتراكات
٦١,٣١٤	٤١,٠٣٣	صيانة وإصلاح وترميم
-	١٦٩,٥٧٦	مستلزمات أنظمة المعلومات
٩٩,٦٨٢	٧٠,١٠٢	بريد وهاتف وأنترنت
٦١,٠٩٥	٢٥,٣٦٤	سفر وانتقالات ومؤتمرات
-	٣٤,٣٠٩	تحميل وتنزيل
٨,٧٣٩	١٥,٤١٤	عمولات بنكية
١٨٢,٧٩٠	٢٣٧,٤٩٥	تأمين طبي وعلاج
٦,١٢١	١٢٦,٥٦٤	ضريبة القيمة المضافة
٢,١٤٣,٦٣٨	٢,٠٨٢,٣٢٦	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٤٩,٩٨٢	١٠٠,٠٩٤	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٨,٢٨٥,٤٣٠	٩,٥٦٣,٨٥٣	<b>الإجمالي</b>

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

#### ١٤ - 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 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 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 .

#### ١٥ - اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٨ مارس ٢٠٢١م.

#### ١٦ - عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي  
- ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي  
يتألف هذا البند مما يلي :

التكلفة	مباني	مباني على أرض الغير	السيارات	الأثاث والمفروشات	الأجهزة والآلات	أدوات ومعدات	لوحات	ديكورات وتجهيزات	المجموع
كما في ١ يناير ٢٠٢٠م	٧,٢٣١,١٠٤	٢٦,٤٥٧,١٨٦	٤,٤٤٣,٧٩٠	١,٠١٩,٢٢٨	١,٢٤٧,٨١٤	٥٢,٧٢١	١٠,٥٠٠	١٨٢,٣٤٦	٤٠,٦٤٤,٦٨٩
إضافات	١٠,٨١٠	-	-	٣٩,٠٢٥	٧٢,٢١٨	-	١٦,٠٨٩	١٢٦,٣٣٣	٢٦٤,٤٧٥
إستبعادات	( ١٤,٤٣٣)	-	-	( ١٩٥,١٤٨)	( ١٣٩,٥٣٤)	-	-	-	( ٣٤٩,١١٥)
* تسويات	-	-	-	-	( ٥٥,٩٣٦)	-	-	-	( ٥٥,٩٣٦)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٧,٢٢٧,٤٨١	٢٦,٤٥٧,١٨٦	٤,٤٤٣,٧٩٠	٨٦٣,١٠٥	١,١٢٤,٥٦٢	٥٢,٧٢١	٢٦,٥٨٩	٣٠٨,٦٧٩	٤٠,٥٠٤,١١٣
مجمع الاستهلاك	٥٧٩,٣٩٢	٣,٣٦٢,٢٦٧	٢,٨٩٨,٢٤٤	٥٧٧,٩٢٦	٩٩٢,٢٠٥	٣١,٤٤٩	٧٠١	١٣٣,٩٥٨	٨,٥٧٦,١٤٢
استهلاك السنة	٣٦١,٦٠٠	١,٣٢٢,٨٥٩	٦٩٦,٤٩٣	١٠١,٢٠٧	٩٩,٣٧٣	٧,٠٢٤	١,١٨٦	٦٥,٦١٠	٢,٦٥٥,٣٥٢
إستبعادات	-	-	( ٣,٣٦٨)	( ١٧٩,٠٠٤)	( ١٣٩,٠٢٨)	-	-	-	( ٣٢١,٤٠٠)
* تسويات	-	-	-	-	( ٢٤,٤٧٤)	-	-	-	( ٢٤,٤٧٤)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٩٤٠,٩٩٢	٤,٦٨٥,١٢٦	٣,٥٩١,٣٦٩	٥٠٠,١٢٩	٩٢٨,٠٧٦	٣٨,٤٧٣	١,٨٨٧	١٩٩,٥٦٨	١٠,٨٨٥,٦٢٠
صافي القيمة الدفترية	٦,٢٨٦,٤٨٩	٢١,٧٧٢,٠٦٠	٨٥٢,٤٢١	٣٦٢,٩٧٦	١٩٦,٤٨٦	١٤,٢٤٨	٢٤,٧٠٢	١٠٩,١١١	٢٩,٦١٨,٤٩٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٦,٦٥١,٧١٢	٢٣,٠٩٤,٩١٩	١,٥٤٥,٥٤٦	٤٤١,٣٠٢	٢٥٥,٦٠٩	٢١,٢٧٢	٩,٧٩٩,٠٠	٤٨,٣٨٨	٣٢,٠٦٨,٥٤٧

تم توزيع إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات في ٢٠٢٠/١٢/٣١م على النحو التالي :

مصرفات الأنشطة	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
المصرفات العمومية والإدارية	٥٤٨,٥٥٢	٦٢٩,٦٢٠
الإجمالي	٢,٠٨٢,٣٢٦	٢,١٤٣,٦٣٨
	٢,٦٣٠,٨٧٨	٢,٧٧٣,٢٥٨

\* قام فرع جدة بإستبعاد أصول من بند الأجهزة والآلات بقيمة ( ٥٥,٩٣٦ ريال ) وتحميلها على الأصول الغير ملموسة.